



Cálculo do aumento custo financeiro conforme projeto de lei que "ALTERA AS LEIS MUNICIPAIS Nº 1.166/2018 E Nº 1.241/2022, PARA REDUZIR A CARGA HORÁRIA DE PSICÓLOGO, COORDENADOR DO PROGRAMA CRIANÇA FELIZ, E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS".

Custo Mensal ANTES da aprovação do projeto de lei citado acima.

Gratificação	VENCIMENTOS E ENCARGOS SOCIAIS					1/3 FÉRIAS	13º SALARIO E ENCARGOS SOCIAIS			CUSTO MENSAL
	Qte	Valor Gratificação	Subtotal Gratificação	Patronal INSS	Subtotal		13º Salário	Patronal INSS	Subtotal	Total
	A	B	$C = (A \times B)$	$D = (C \times 20,95\%)$	$E = (C + D)$		$F = [(C / 3) / 12]$	$G = (C / 12)$	$H = (G \times 20,95\%)$	$I = (G + H)$
Coordenador do Programa Criança Feliz	1	2.273,70	2.273,70	476,34	2.750,04	63,16	189,48	39,70	229,17	3.042,37
Estimativa custo mensal antes do projeto de lei (K):										3.042,37

Custo mensal APÓS a aprovação do projeto de lei citado acima.

Gratificação	VENCIMENTOS E ENCARGOS SOCIAIS					1/3 FÉRIAS	13º SALARIO E ENCARGOS SOCIAIS			CUSTO MENSAL
	Qte	Valor Gratificação	Subtotal Gratificação	Patronal INSS	Subtotal		13º Salário	Patronal INSS	Subtotal	Total
	A1	B1	$C1 = (A1 \times B1)$	$D1 = (C1 \times 20,95\%)$	$E1 = (C1 + D1)$		$F1 = [(C1 / 3) / 12]$	$G1 = (C1 / 12)$	$H1 = (G1 \times 20,95\%)$	$I1 = (G1 + H1)$
Coordenador do Programa Criança Feliz	1	2.290,20	2.290,20	479,80	2.770,00	63,62	190,85	39,98	230,83	3.064,45
Estimativa custo mensal antes do projeto de lei (K1):										3.064,45

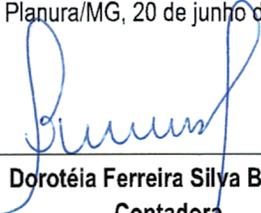
Estimativa aumento mensal caso projeto de lei seja aprovado: $L = (K1 - K)$

22,08

Estimativa de aumento das despesas no exercício de 2022 com a aprovação do projeto de lei com a redação atual (M) = $(L \times 6,8)$:

150,13

Planura/MG, 20 de junho de 2022


Dorotéia Ferreira Silva Botelho
Contadora



IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO SOBRE AS DESPESAS DE PESSOAL

Considerando projeto de lei que “*ALTERA AS LEIS MUNICIPAIS Nº 1.166/2018 E Nº 1.241/2022, PARA REDUZIR A CARGA HORÁRIA DE PSICÓLOGO, COORDENADOR DO PROGRAMA CRIANÇA FELIZ, E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS*”.

Considerando que o total despesas com pessoal estimado para o exercício de 2022 tendo como base a média das despesas realizadas em abril e maio de 2022, é de R\$ 29.434.307,94 (vinte e nove milhões, quatrocentos e trinta e quatro mil, trezentos e sete reais e noventa e quatro centavos);

Considerando que a despesa com pessoal fixada na LOA para o exercício de 2022 foi de R\$ 30.041.234,77 (trinta milhões, quarenta e um mil, duzentos e trinta e quatro reais e setenta e sete centavos);

Considerando que a Receita Corrente Líquida estimada para o exercício de 2022 é de R\$ 59.275.000,00 (cinquenta e nove milhões, duzentos e setenta e cinco mil reais);

Considerando que o projeto de lei acima mencionado vai gerar um aumento estimando nas despesas com pessoal no exercício de 2022 no valor de R\$ 150,13 (cento e cinquenta reais e treze centavos) conforme demonstrado em anexo;

O Impacto no orçamento do exercício de 2022 será de:

DESCRIÇÃO	VALOR
Saldo Orçamentário para despesas com pessoal para 2022	R\$ 30.041.234,77
Estimativa despesas com pessoal antes do aumento proposto no projeto de lei	R\$ 29.434.307,94
Estimativa Despesas após o aumento proposto no projeto de lei	R\$ 29.434.458,07

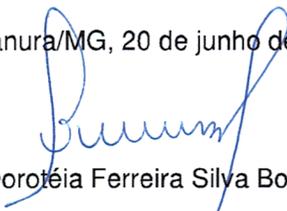
O Impacto no índice de gastos com pessoal estimado será de:

DESCRIÇÃO	VALOR
Valor da Receita Corrente Líquida estimada para 2022:	R\$ 59.275.000,00
Estimativa despesas com pessoal para 2022 antes do aumento proposto no projeto de lei:	R\$ 29.434.307,94
Índice de gastos c/ Pessoal estimado para 2022:	49,66%
Aumento proposto no projeto de lei:	150,13
Aumento estimado no percentual do índice de gastos com pessoal:	0,0003%
Estimativa percentual após o aumento proposto no projeto de lei:	49,66%

Verifica-se conforme dados apresentados acima há saldo orçamentário no orçamento em vigor suficiente para suportar o aumento de despesas proposto e referente ao Índice de gastos com pessoal, verifica-se que o mesmo ficará acima do limite de alerta, porém abaixo do limite prudencial de 51,30%, conforme demonstrado acima.

Os valores demonstrados acima são uma estimativa e não consideram possíveis contratações, nomeações, progressões salariais, demissões, etc. Portanto podem sofrer variações tanto para mais quanto para menos.

Planura/MG, 20 de junho de 2022


Dorotéia Ferreira Silva Botelho
Contadora