



IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO SOBRE AS DESPESAS DE PESSOAL

Considerando projeto de lei que “Regulamenta a fixação do novo piso salarial de Agente Comunitário da Saúde e dos Agentes de Controle de Endemias nos termos da Emenda Constitucional nº 120/2022, 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 de janeiro a junho de 2022, é de R\$ 29.661.910,98 (vinte e nove milhões, seiscentos e sessenta e um mil, novecentos e dez reais e noventa e oito 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 acumulada nos 12 últimos meses tendo como base junho/2022 é de R\$ 62.295.295,89 (sessenta e dois milhões, duzentos e noventa e cinco mil, duzentos e noventa e cinco reais e oitenta e nove centavos);

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\$ 272.321,32 (duzentos e setenta e dois mil, trezentos e vinte e um reais e trinta e dois centavos) conforme demonstrado em anexo;

O Impacto no orçamento do exercício de 2022 será de:

DESCRICAO	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\$ 29.661.910,98
Estimativa Despesas após o aumento proposto no projeto de lei	R\$ 29.934.232,30

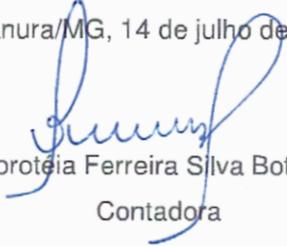
O Impacto no índice de gastos com pessoal estimado será de:

DESCRIÇÃO	VALOR
Valor da Receita Corrente Líquida estimada para 2022:	R\$ 62.295.295,89
Estimativa despesas com pessoal para 2022 antes do aumento proposto no projeto de lei:	R\$ 29.661.910,98
Índice de gastos c/ Pessoal estimado para 2022:	47,62%
Aumento proposto no projeto de lei:	272.321,32
Aumento estimado no percentual do índice de gastos com pessoal:	0,44%
Estimativa percentual após o aumento proposto no projeto de lei:	48,05%

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 mesmo com o aumento proposto no projeto de lei, a tendência é que o índice fique abaixo do limite de alerta que é de 48,60%

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, 14 de julho de 2022


Dorotéia Ferreira Silva Botelho
Contadora



PREFEITURA DE
PLANURA
CONSTRUINDO UMA NOVA HISTÓRIA - 2021/2024



Cálculo do aumento custo financeiro conforme projeto de lei que "Regulamenta a fixação do novo piso salarial de Agente Comunitário da Saúde e dos Agentes de Controle de Endemias nos termos da Emenda Constitucional nº 120/2022, e dá outras providências".

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

Gratificação	VENCIMENTOS E ENCARGOS SOCIAIS					1/3 FÉRIAS	3º SALARIO E ENCARGOS SOCIAIS			CUSTO MENSAL Total
	Qte	Valor Gratificação	Subtotal Gratificação	Patronal INSS	Subtotal		13º Salário	Patronal INSS	Subtotal	
	A	B	C = (A x B)	D = (C x 20,95%)	E = (C + D)		F = [(C / 3) / 12]	G = (C / 12)	H = (G x 20,95%)	
Agente Comunitário de Saúde	23	1.828,50	42.055,50	8.810,63	50.866,13	1.168,21	3.504,63	734,22	4.238,84	56.273,18
Adicional Insalubridade 20% - ACS	23	365,70	8.411,10	1.762,13	10.173,23	233,64	700,93	146,84	847,77	11.254,64
Agente Combate as Endemias	9	1.828,50	16.456,50	3.447,64	19.904,14	457,13	1.371,38	287,30	1.658,68	22.019,94
Adicional Insalubridade 20% - ACE	9	365,70	3.291,30	689,53	3.980,83	91,43	274,28	57,46	331,74	4.403,99
Estimativa custo mensal antes do projeto de lei (K):										93.951,74

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

Gratificação	VENCIMENTOS E ENCARGOS SOCIAIS					1/3 FÉRIAS	3º SALARIO E ENCARGOS SOCIAIS			CUSTO MENSAL Total
	Qte	Valor Gratificação	Subtotal Gratificação	Patronal INSS	Subtotal		13º Salário	Patronal INSS	Subtotal	
	A1	B1	C1 = (A1 x B1)	D1 = (C1 x 20,95%)	E1 = (C1 + D1)		F1 = [(C1 / 3) / 12]	G1 = (C1 / 12)	H1 = (G1 x 20,95%)	
Agente Comunitário de Saúde	23	2.424,00	55.752,00	11.680,04	67.432,04	1.548,67	4.646,00	973,34	5.619,34	74.600,05
Adicional Insalubridade 20% - ACS	23	484,80	11.150,40	2.336,01	13.486,41	309,73	929,20	194,67	1.123,87	14.920,01
Agente Combate as Endemias	9	2.424,00	21.816,00	4.570,45	26.386,45	606,00	1.818,00	380,87	2.198,87	29.191,32
Adicional Insalubridade 20% - ACE	9	484,80	4.363,20	914,09	5.277,29	121,20	363,60	76,17	439,77	5.838,26
Estimativa custo mensal APÓS do projeto de lei (K1):										124.549,64

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

30.597,90

Estimativa de aumento das despesas no exercício de 2022 com a aprovação do projeto de lei com a redação atual (M) = (L x 8,9):

272.321,32

Planura/MG, 14 de julho de 2022


Dorotéia Ferreira Silva Botelho
Contadora