

ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO GUAPORÉ
Setor de Contabilidade

RELATÓRIO DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO

INTERESSADO: Assessoria Jurídica

ASSUNTO: Impacto orçamentário e financeiro Projeto de Lei nº 111/2022(114/2022/SAPL)

Através do presente vem o Setor de Contabilidade, apresentar o impacto Financeiro das Despesas de Pessoal, com base na Receita Corrente Líquida, com o propósito de atender a solicitação da Assessoria Jurídica em função do Projeto de Lei nº 111/2022, que “**Dispõe sobre reformulação da estrutura administrativa organizacional do Município de São Miguel do Guaporé; especifica as atribuições dos cargos comissionados e funções gratificadas e dá outras providências.**”

Passamos a apresentar a realidade que se encontra nossa administração em relação aos gastos de pessoal:

Receita Corrente Líquida últimos 12 meses:	R\$ 90.636.693,30
Despesas com Pessoal últimos 12 meses:	R\$ 48.888.026,89
Comprometimento da RCL com Pessoal:	53,94%
Despesas de Pessoal com encargos 12 meses: Projeto de Lei 111/2022:	R\$ 5.467.054,50
Cargos já existentes com encargos 12 meses:	R\$: 4.651.084,50
Agescimo: Despesas c/ Pessoal e encargos 12 meses:	R\$: 815.970,00
Comprometimento da RCL com Pessoal:	54,83%

Isto posto, de acordo com as regras contábil e Lei de Responsabilidade Fiscal, a despesas de pessoal dos últimos 12 meses se encontra abaixo do limite máximo permitido por lei, para o Poder Executivo que é 54%, da Receita Corrente líquida, porém acima do limite Prudencial de 51,30%.

Visa o projeto de lei aqui em questão, a adequação de Cargos já existente e também a criação de novos cargos. Portanto se realmente for do interesse do Executivo estes reajuste, cabe a ele a adequação do percentual de folha antes da aprovação do referido projeto, uma vez que com mesmo iremos ultrapassar o limite máximo de pessoal.

Faz-se necessário também informar que a média o comprometimento da folha se dá por um período de 12 meses, o qual é necessário para a realização dos cálculos e que aqui utilizamos o percentual do exercício de 2022, e com o passar e fechamento dos próximos bimestres este percentual pode variar para mais ou para menos dependendo da variação da Receita Corrente Líquida – RCL.

Faz parte deste, o anexo da tabela com dados com cálculos mais detalhados.

Este é o nosso parecer.

São Miguel do Guaporé /Ro., 08 de Fevereiro de 2023.

TABELA DE CARGOS - IMPACTO PROJETO ALTERAÇÃO LEI 202/97

CARGO	VAGAS	MESES	VENCIMENTO	TOTAL VENCIMENTO 2023	11/12 AVOS FÉRIAS	1/3 FÉRIAS	11/12 AVOS GRAT NATALINA	TOTAL POR VAGA	TOTAL GERAL
Assessoria Jurídica	1	11	R\$ 8.092,70	R\$ 89.019,70	R\$ 7.418,31	R\$ 2.472,77	R\$ 7.418,31	R\$ 106.329,09	R\$106.329,09
Secretário(a) Municipal	9	11	R\$ 5.780,50	R\$ 63.585,50	R\$ 5.298,79	R\$ 1.766,26	R\$ 5.298,79	R\$ 75.949,35	R\$683.544,13
Diretoria	6	11	R\$ 3.468,30	R\$ 38.151,30	R\$ 3.179,28	R\$ 1.059,76	R\$ 3.179,28	R\$ 45.569,61	R\$273.417,65
Assessoria Especial	12	11	R\$ 3.468,30	R\$ 38.151,30	R\$ 3.179,28	R\$ 1.059,76	R\$ 3.179,28	R\$ 45.569,61	R\$546.835,30
Assessoria Gabinete	3	11	R\$ 3.468,30	R\$ 38.151,30	R\$ 3.179,28	R\$ 1.059,76	R\$ 3.179,28	R\$ 45.569,61	R\$136.708,83
Controladoria Interna	1	11	R\$ 3.468,30	R\$ 38.151,30	R\$ 3.179,28	R\$ 1.059,76	R\$ 3.179,28	R\$ 45.569,61	R\$45.569,61
Pregoeiro Oficial	1	11	R\$ 3.468,30	R\$ 38.151,30	R\$ 3.179,28	R\$ 1.059,76	R\$ 3.179,28	R\$ 45.569,61	R\$45.569,61
Divisão	2	11	R\$ 2.890,25	R\$ 31.792,75	R\$ 2.649,40	R\$ 883,13	R\$ 2.649,40	R\$ 37.974,67	R\$75.949,35
Departamento	3	11	R\$ 2.254,40	R\$ 24.798,40	R\$ 2.066,53	R\$ 688,84	R\$ 2.066,53	R\$ 29.620,31	R\$88.860,93
Coordenação	13	11	R\$ 2.080,98	R\$ 22.890,78	R\$ 1.907,57	R\$ 635,86	R\$ 1.907,57	R\$ 27.341,77	R\$355.442,95
Membros Do Controle Interno	3	11	R\$ 1.734,15	R\$ 19.075,65	R\$ 1.589,64	R\$ 529,88	R\$ 1.589,64	R\$ 22.784,80	R\$68.354,41
Gerencia	8	11	R\$ 1.734,15	R\$ 19.075,65	R\$ 1.589,64	R\$ 529,88	R\$ 1.589,64	R\$ 22.784,80	R\$182.278,43
Assistente Enfermeira Programa Bolsa Família	3	11	R\$ 1.734,15	R\$ 19.075,65	R\$ 1.589,64	R\$ 529,88	R\$ 1.589,64	R\$ 22.784,80	R\$68.354,41
Direção Escolar	30	11	R\$ 1.387,32	R\$ 15.260,52	R\$ 1.271,71	R\$ 423,90	R\$ 1.271,71	R\$ 18.227,84	R\$546.835,30
Ouvidoria	1	11	R\$ 1.387,32	R\$ 15.260,52	R\$ 1.271,71	R\$ 423,90	R\$ 1.271,71	R\$ 18.227,84	R\$18.227,84
Assessoria Técnica	70	11	R\$ 1.387,32	R\$ 15.260,52	R\$ 1.271,71	R\$ 423,90	R\$ 1.271,71	R\$ 18.227,84	R\$1.275.949,03
TOTAL DE PESSOAL	166	11	R\$ 47.804,74	R\$ 525.852,14	R\$ 43.821,01	R\$ 14.607,00	R\$ 43.821,01	R\$ 628.101,17	R\$4.518.226,86
VALOR PARTE PATRONAL									R\$948.827,64
VALOR TOTAL PROJETO DO PROJETO DE LEI									R\$5.467.054,50

VALOR PAGAS EM JANEIRO DE 2023 - LEI 202/1997

TIPO DE FOLHA	VRL MENSAL	1/3 Férias	VRL TOTAL
Valor Folha Comissionados	R\$ 257.036,85	R\$ 85.678,95	R\$ 3.427.158,00
Encargos comissionados	R\$ 40.022,89		R\$ 520.297,57
Folha - Função Gratificada	R\$ 52.772,17	R\$ 17.590,72	R\$ 703.628,93
VALOR TOTAL	R\$ 349.831,91	R\$ 103.269,67	R\$ 4.651.084,50

VALOR A SER PAGO NOVO PROJETO	5.467.054,50
VALOR PAGOS CONFORME LEI 202/97	4.651.084,50
DIFERENÇA (Valor - IMPACTO)	815.970,00
VALOR RCL 12 MESES	91.208.757,30
TOT.L DESP. NOVO PROJETO (% IMPACTO)	0,89

DIRCIRENE SOUZA DE
FARIAS
PESSOA:58558276234

Assinado de forma digital por
DIRCIRENE SOUZA DE FARIAS
PESSOA:58558276234
Dados: 2023.02.08 09:12:13 -04'00'