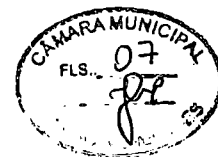




**PREFEITURA DE NOVA VENÉCIA**

Secretaria de Finanças



## ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO

**002/2020**

### OBJETO

Em atenção ao processo n. 521912/2019, de interesse da Secretaria Municipal de Educação, que solicita cria condições legais em consonância com a Lei nº 2022 de dezembro de 1994, que dispõe sobre o estatuto do magistério público do município de Nova Venécia – ES, e dá outras providências.

Apresentamos Estimativa do Impacto Orçamentário-financeiro, em virtude de necessidade de serem acrescentados os Arts. 54-A e 108-A à Lei nº 2022 de dezembro de 1994, que dispõe sobre o estatuto do magistério público do município de Nova Venécia – ES, e dá outras providências

### 1 - PROJEÇÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Este quadro apresenta a projeção da Receita Corrente Líquida para os exercícios de 2020 a 2022, utilizando como base a variação entre os exercícios de 2018 e 2019.

#### QUADRO I – PROJEÇÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

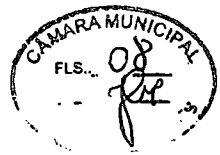
EVENTOS	Valor Previsto para 2019	Valor Projetado para 2020	Valor Projetado para 2021
Receita Corrente Líquida	149.240.519,00	163.683.487,70	179.524.194,55

Para elaboração da Receita Corrente Líquida – RCL, que é base para apuração dos limites de gastos com pessoal, utilizou-se a variação entre os exercícios de 2018 e 2019.



**PREFEITURA DE NOVA VENÉCIA**

Secretaria de Finanças



**Base de Cálculo:**

Crescimento da RCL:

$$\begin{aligned} & ((RCL2019/RCL2018)-1) * 100 \\ & ((136.071.958,89/125.894.037,61)-1) * 100 \\ & 8,084514\% \end{aligned}$$

Aumento Permanente da RCL 2020:

$$\begin{aligned} & ((RCL2020/RCL2019)-1) * 100 \\ & ((149.240.519,00/136.071.958,89)-1) * 100 \\ & 9,67764\% \end{aligned}$$

Aumento Permanente da RCL 2021:

$$\begin{aligned} & (RCL2020 * 1,0967764) \\ & (149.240.520,00 * 1,0967764) \\ & 163.683.487,70 \end{aligned}$$

Aumento Permanente da RCL 2022:

$$\begin{aligned} & (RCL2021 * 1,0967764) \\ & (163.683.487,70 * 1,0967764) \\ & 179.524.194,55 \end{aligned}$$

**2 - DEMONSTRATIVO DE DESEMBOLSO ANUAL**

Em cumprimento às determinações do art. 16 da Lei Complementar nº 101, de 04 de março de 2000, será demonstrado nas planilhas a seguir os percentuais e o montante de desembolso a ser gerado pela alteração da Legislação com a revisão dos vencimentos aos servidores do Executivo Municipal.

**QUADRO II – PROJEÇÃO DE DESEMBOLSO**

DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS			
DESCRIÇÃO	2020	2021	2022
Total do Gasto com Pessoal (últimos 12 meses)	67.275.031,30	69.865.120,01	72.554.927,13
<b>SUB-TOTAL (1)</b>	<b>67.275.031,30</b>	<b>69.865.120,01</b>	<b>72.554.927,13</b>
PROJETO DE LEI - ALTERA LEI Nº 2022 DE DEZEMBRO DE 1994			
Salários	71.473,60	73.617,81	75.826,34
Décimo Terceiro Salário	6.497,60	6.692,53	6.893,30
Adicional de 1/3 de férias	2.165,87	2.230,84	2.297,77
Encargos Sociais	18.303,31	18.852,41	19.417,98
<b>SUB-TOTAL (2)</b>	<b>98.440,37</b>	<b>101.393,58</b>	<b>104.435,39</b>
<b>TOTAL DO GASTO PREVISTO PARA O EXERCÍCIO</b>	<b>67.373.471,67</b>	<b>69.966.513,59</b>	<b>72.659.362,52</b>



**PREFEITURA DE NOVA VENÉCIA**

Secretaria de Finanças



**3 - COMPROMETIMENTO DA DESPESA COM PESSOAL – TERCEIRO QUADRIMESTRE DE 2019**

Limites – Lei de Responsabilidade Fiscal – Setembro a Dezembro de 2019

Limite Máximo.....	54,00%
Limite Prudencial .....	51,30%
Limite de Alerta.....	48,60%
Despesa Realizada.....	47,93%

**QUADRO III - GASTO COM PESSOAL DO PODER EXECUTIVO 2019**

Receita Corrente Líquida (últimos 12 meses)	134.469.920,63	
Limite Legal	72.613.757,14	54,00%
Limite Prudencial	68.983.069,28	51,30%
Limite de Alerta (Inciso II do § 1º do Art. 59 da LRF)	65.352.381,43	48,60%
Despesa com Pessoal (últimos 12 meses)	67.275.031,30	50,03%
Despesa após a aprovação do projeto	67.373.471,67	50,10%

A tabela acima apresenta o índice de gasto com pessoal apurado no terceiro quadrimestre de 2019, onde se pode verificar que o gasto com pessoal do Poder Executivo Municipal está abaixo do limite prudencial de estabelecido pela Lei de Responsabilidade Fiscal.

**QUADRO IV - GASTO COM PESSOAL DO PODER EXECUTIVO 2020**

Receita Corrente Líquida prevista para 2020 (Lei Orçamentária de 2019)	149.240.519,00	
Limite Legal	80.589.880,26	54,00%
Limite Prudencial	76.560.386,25	51,30%
Limite de Alerta (Inciso II do § 1º do Art. 59 da LRF)	72.530.892,23	48,60%
Despesa com Pessoal Fixada para o Exercício	64.941.320,58	43,51%
Despesa com Pessoal Fixada para o Exercício Atualizada	65.663.605,55	44,00%
Despesa após a aprovação do projeto	67.373.471,67	45,14%

Com base no **QUADRO III**, pode-se verificar que para o exercício de 2020 foram fixados recursos orçamentários para execução das despesas com pessoal, na totalidade de R\$ 65.663.605,55 (sessenta e cinco milhões, seiscentos e sessenta e



**PREFEITURA DE NOVA VENÉCIA**

Secretaria de Finanças



três mil, seiscentos e cinco reais e cinquenta e cinco centavos), que corresponde a 44,00% da Receita Corrente Líquida prevista para o exercício.

Verifica-se ainda, com base na Receita Corrente Líquida – RCL prevista para o exercício de 2020, que o gasto com pessoal após a aprovação do projeto, permanecerá dentro dos limites estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, quando o alcançaria o índice de 45,14%.

Verifica-se que os recursos orçamentários alocados até o presente correspondem 44,00% (quarenta e quatro por cento) da Receita Corrente Líquida, ou seja, abaixo do limite prudencial que é de 51,30% (cinquenta e um vírgula trinta por cento). No entanto tais recursos demonstram-se insuficiente para contemplar que ora pleiteamos, mas vale ressaltar que o município dispõe de recursos a serem alocados provenientes de superávit financeiro apurado no Balanço Patrimonial do exercício de 2019.

Outrossim, é importante frisar que o planejamento estratégico do município visa a redução dos custos globais advindo de outras despesas, mantendo o equilíbrio fiscal e orçamentário, com a devida utilização do planejamento das ações municipais.

#### 4 - ACOMPANHAMENTO DOS GASTOS COM PESSOAL

Apresentamos na planilha abaixo a projeção do Limite de Gastos com Pessoal, tendo como base nas projeções da Receita Corrente Líquida apurada no **QUADRO I** e a Projeção dos Gastos com Pessoal **QUADRO II**.

#### QUADRO V- PROJEÇÃO DOS LIMITES DE GASTOS COM PESSOAL

DISCRIMINAÇÃO	Valor Previsto para 2020	Valor Projetado para 2021	Valor Projetado para 2022
Projeção da Receita Corrente Líquida	149.240.519,00	163.683.487,70	179.524.194,55
Projeção Despesas com Pessoal (após o Projeto de Lei)	67.373.471,67	69.966.513,59	72.659.362,52
Projeção do Percentual de Gastos com Pessoal	45,14%	42,75%	40,47%



**PREFEITURA DE NOVA VENÉCIA**

Secretaria de Finanças

Por fim de acordo com os valores apresentados no **QUADRO V**, verificamos que se a Receita Corrente Líquida manter o crescimento constante, conforme apurado no **QUADRO I**, ao final do exercício de 2020 o índice de gasto com pessoal alcançará 45,14%.

Nova Venécia – ES, 13 de abril de 2020.

**ADALTO EZÍDIO**  
Secretário de Finanças