



# Câmara Municipal de Mococa

PODER LEGISLATIVO

Mococa, de 20 Abril de 2023.

## IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO SOBRE AS DESPESAS DE PESSOAL, PARA CRIAÇÃO DE FG - COMISSÃO DE LICITAÇÃO E CRIAÇÃO DE NOVOS CARGOS DA CÂMARA DE MOCOCA.

Demonstrativo do Impacto Orçamentário e Financeiro sobre as Despesas de Pessoal, conforme Projeto de Lei Complementar nº. 15/2023.

### I- IMPACTO SOBRE O ORÇAMENTO

|   |                 |
|---|-----------------|
| Dotações Orçamentárias Iniciais para Pessoal e Encargos Sociais em 2023 | R\$3.280.000,00 |
| Créditos Suplementares em 2023  | R\$0,00         |
| Reduções Orçamentárias em 2023  | R\$0,00         |
| Saldo da Dotação em 01/01/2023  | R\$3.280.000,00 |
| Despesa com Pessoal e Encargos Sociais no ano de 2023*                  | R\$3.210.632,55 |
| Valores provenientes do Aumento de Salário a empenhar em 2023*          | R\$0,00         |
| Saldo Final da Dotação Orçamentária em 2023                             | R\$69.367,45    |

\* valores calculados a partir do valor mensal da folha de salários de janeiro a dezembro de 2023 dos servidores e vereadores totalizando R\$ R\$ 3.210,632,55, neste cálculo já considerado os valores de férias, 13º salário, salários prêmios, encargos sociais e Funções Gratificadas.

8

1/6



## Câmara Municipal de Mococa

PODER LEGISLATIVO

### II- IMPACTO SOBRE A RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

|   |                   |
|---|-------------------|
| Receita Corrente Líquida Segundo Quadrimestre de 2022 (Anexo II)  | R\$256.605.712,16 |
| Gastos totais com pessoal de 2022 (Anexo II)  | R\$2.431.453,85   |
| Percentual de comprometimento atual de gastos com Pessoal   | 0,95%             |
| Provisão das Despesas de Pessoal durante exercício 2023:  | R\$3.210.632,55   |
| Acréscimo nos gastos com o aumento proposto   | R\$0,00           |
| Gastos totais projetados para o exercício financeiro em curso com o aumento proposto                          | R\$3.210.632,55   |
| Previsão Receita Corrente Líquida para o Exercício de 2021 (Anexo II)   | R\$256.605.712,16 |
| Percentual de gastos com pessoal a ser comprometido no exercício financeiro em curso, com o aumento proposto. | 1,25%             |

2/6



# Câmara Municipal de Mococa

PODER LEGISLATIVO

## OBSERVAÇÕES:

- Os cálculos foram realizados com base na folha de pagamento atual do mês de abril considerando a criação das 4 funções gratificadas da comissão de licitação.
- Os valores referentes as horas extras foram calculadas a partir das médias. Portanto ressalto que é necessário um acompanhamento mensal dessas horas para não extrapolar os máximos definidos na análise.
- Para tanto temos a garantia de suplementação de 10% (Dez por cento) do orçamento atual conforme Lei Nº 4.953 de 30 de dezembro de 2021, caso seja necessário. Conforme podemos verificar no anexo I há um saldo orçamentário de despesa com pessoal de R\$ 69.367,45 que ainda assim atingiríamos apenas 61,57% do orçamento atual com despesa de pessoal respeitando os limites da lei de responsabilidade fiscal. E possibilitando ainda uma suplementação de mais 6,43% do orçamento de outras contas que ainda estariam no limite prudencial de gasto de 68% do orçamento.
- Os cálculos do Impacto orçamentário e financeiro referem-se ao período de janeiro de 2023 a dezembro de 2023 incluem a folha de 13º salário, férias + 1/3, salário prêmio e progressões por escolaridade dos funcionários que já adquiriram o direito para exercício de 2023.
- Este impacto não contempla cálculos extras como rescisões contratuais ou outros aumentos de despesas com pessoal.

Portanto para o exercício de 2023 conforme demonstrado acima há dotações orçamentárias para a criação das 04 funções gratificadas da comissão de licitações. Observamos que há uma sobra orçamentária após as suplementações de R\$ 69.367,45 (apenas dentro das contas de pessoal), sendo possível ainda uma suplementação de 6,43% entre outras contas para supressão orçamentária das contas com pessoal.

Assim, no atual cenário orçamentário não há possibilidade de contratação de todos os cargos criados na lei. Porém como já ressaltado acima, temos algumas reservas a serem suplementadas para a possível contratação pontual que a presidência entender necessária ainda dentro deste exercício; visto que, para a contratação dos cargos efetivos provavelmente não acontecerá dentro desse exercício, sendo uma análise para os orçamentos dos próximos anos. Ou ainda, há possibilidade de crédito adicional ao nosso orçamento se a mesa entender necessário.

8

3/6



# Câmara Municipal de Mococa

PODER LEGISLATIVO

Portanto entendo ser mais prudente, após a criação dos cargos um parecer jurídico com relação a essas suplementações antes da contratação de qualquer servidor efetivo desta Câmara Municipal de Mococa.

APROVEITANDO, RENOVO O PEDIDO DA NECESSIDADE DE CONTRATAÇÃO DE UMA EMPRESA ESPECIALIZADA PARA ANÁLISE ORÇAMENTÁRIA / FINANCEIRA E GASTOS COM PESSOAL PARA OS PRÓXIMOS 10 ANOS DEVIDOS AO ATUAL CENÁRIOS DOS SALÁRIOS DA CÂMARA MUNICIPAL DE MOCOCA E AINDA A CRIAÇÃO DOS REFERIDOS CARGOS.

  
GILBERTO S NOGUEIRA JUNIOR  
CONTADOR LEGISLATIVO

20/04/2023

| DEMONSTRATIVO DE APURAÇÃO DAS DESPESAS COM PESSOAL - PODER LEGISLATIVO |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| PERÍODO DE REFERÊNCIA: REPUBLICAÇÃO 3º QUADRIMESTRE - 2022             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |
| MUNICÍPIO: MOCOCA-SP   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |
| DESPESAS COM PESSOAL   | jan/22            | fev/22            | mar/22            | abr/22            | mai/22            | jun/22            | jul/22            | ago/22            | set/22            | out/22            | nov/22            | dez/22            | TOTAIS R\$          |
| Vencos.e Vantagens Fixas - Pessoal ativo                               | 57.856,74         | 131.162,08        | 109.731,63        | 96.343,61         | 97.251,66         | 95.226,87         | 108.659,62        | 96.980,02         | 101.262,85        | 98.613,53         | 111.829,41        | 185.706,03        | 1.290.624,05        |
| Contratação Temporária   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |
| Terceirização de Mão-de-Obra (art.18, pár.1º da L.R.F.)                |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |
| Remuneração de Agentes Políticos                                       | 49.777,98         | 49.777,98         | 54.835,48         | 54.835,48         | 54.835,48         | 54.835,48         | 54.835,48         | 54.835,48         | 54.835,48         | 52.877,08         | 54.835,48         | 54.835,48         | 645.952,36          |
| Encargos Sociais   | 32.341,68         | 43.971,64         | 39.526,92         | 38.969,50         | 39.068,48         | 38.872,63         | 40.507,54         | 38.433,68         | 40.542,99         | 39.110,03         | 42.404,68         | 61.127,67         | 494.877,44          |
| Inativos, Pensionistas e Outros Benefícios Previdênciários             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |
| Outros Benefícios Assistenciais  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |
| Outras Despesas e Obrigações   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Despesas de Exerc.Anteriores   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |
| Sentenças Judiciais  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |
| Indenizações e Restituições Trabalhistas                               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |
| <b>SUBTOTAL ( I )</b>  | <b>139.976,40</b> | <b>224.911,70</b> | <b>204.094,03</b> | <b>190.148,59</b> | <b>191.155,62</b> | <b>188.934,98</b> | <b>204.002,64</b> | <b>190.249,18</b> | <b>196.641,32</b> | <b>190.600,64</b> | <b>209.069,57</b> | <b>301.669,18</b> | <b>2.431.453,85</b> |
| <b>DESPESAS NAO COMPUTADAS</b>   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |
| Indenização por demissões  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |
| Incentivo à demissão voluntária  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |
| Contribuição Servidores RPPS   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |
| Contribuição Patronal RPPS   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |
| <b>SUBTOTAL ( II )</b>   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |
| <b>TOTAL LÍQUIDO ( I - II )</b>  | <b>139.976,40</b> | <b>224.911,70</b> | <b>204.094,03</b> | <b>190.148,59</b> | <b>191.155,62</b> | <b>188.934,98</b> | <b>204.002,64</b> | <b>190.249,18</b> | <b>196.641,32</b> | <b>190.600,64</b> | <b>209.069,57</b> | <b>301.669,18</b> | <b>2.431.453,85</b> |

#### RELATORIO DE GESTAO FISCAL

|                                    | 1º QUADRIMESTRE/2022 | 2º QUADRIMESTRE/2022 | 3º QUADRIMESTRE/2022 |       |               |       |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------|---------------|-------|
| Receita Corrente Líquida           | R\$ 238.230.015,35   | R\$ 255.304.804,37   | R\$ 256.605.712,16   |       |               |       |
|                                    | R\$ %                | R\$ %                | R\$ %                |       |               |       |
| Despesas totais com pessoal        | 2.131.622,69         | 0,89                 | 2.252.931,65         | 0,88  | 2.431.453,85  | 0,95  |
| Limite Prudencial (par.ún .art 22) | 13.579.110,87        | 95,00                | 14.552.373,85        | 95,00 | 14.626.525,59 | 95,00 |
| Limite Legal (art. 20)             | 14.293.800,92        | 6,00                 | 15.318.288,26        | 6,00  | 15.396.342,73 | 6,00  |
| Excesso a Regularizar              | 0,00                 |                      | 0,00                 |       | 0,00          |       |

Anexo II

Elisangela Mazini Maziero Breganholi  
Presidente

Gilberto Soares Nogueira Jr.  
Contador -CRC-1SP-292814/O-0

Donato Cesar Almeida Teixeira  
Resp. pelo Controle Interno

Q

6/6