



<b>CÂMARA MUNICIPAL - MOCOCA - PROTOCOLO</b>		
NÚMERO	DATA	RÚBRICA
0276	19/02/24	AD

## **Câmara Municipal de Mococa**

**PODER LEGISLATIVO**

Mococa, 19 de Fevereiro de 2024.

### **IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO SOBRE AS DESPESAS DE PESSOAL, COM AUMENTO SALARIAL PARA OS SERVIDORES DA CÂMARA DE MOCOCA.**

Demonstrativo do Impacto Orçamentário e Financeiro sobre as Despesas de Pessoal, conforme Projeto de Lei nº. \_\_\_/2024.

#### **I- IMPACTO SOBRE O ORÇAMENTO**

Dotações Orçamentárias Iniciais para Pessoal e Encargos Sociais em 2024	<b>RS\$4.290.000,00</b>
Créditos Suplementares em 2024	<b>RS\$0,00</b>
Reduções Orçamentárias em 2024	<b>RS\$0,00</b>
Saldo da Dotação em 31/01/2024	<b>RS\$4.290.000,00</b>
Despesa Previstas com Pessoal e Encargos Sociais no ano de 2024*	<b>RS\$3.495.147,68</b>
Valores provenientes do Aumento de Salário a empenhar em 2024**	<b>RS\$201.241,60</b>
Saldo Final da Dotação Orçamentária em 2024	<b>RS\$593.610,73</b>

\* valores calculados a partir do valor mensal da folha de salários de janeiro a dezembro de 2024 dos servidores e vereadores totalizando R\$ R\$ 3.495.147,68 (Anexo I), neste cálculo já considerado os valores de férias + 1/3, 13º salário, salários prêmios, encargos sociais.

\*\* valor calculados conforme no salário base dos funcionários de 4,62% representando a inflação do índice IPCA-A no período de 2023. (Anexo II).



# Câmara Municipal de Mococa

PODER LEGISLATIVO

## II- IMPACTO SOBRE A RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Receita Corrente Líquida Segundo Quadrimestre de 2023	<b>RS290.532.259,10</b>
Gastos totais com pessoal de 2023	<b>RS3.161.580,02</b>
Percentual de comprometimento atual de gastos com Pessoal	<b>1,09%</b>
Provisão das Despesas de Pessoal durante exercício 2024:	<b>RS3.495.147,68</b>
Acréscimo nos gastos com o aumento proposto	<b>RS201.241,60</b>
Gastos totais projetados para o exercício financeiro em curso com o aumento proposto	<b>RS3.696.389,27</b>
Previsão Receita Corrente Líquida para o Exercício de 2023	<b>RS290.532.259,10</b>
Percentual de gastos com pessoal a ser comprometido no exercício financeiro em curso, com o aumento proposto.	<b>1,27%</b>



# Câmara Municipal de Mococa

PODER LEGISLATIVO

## OBSERVAÇÕES:

- 1º. Os cálculos foram realizados com projeção no aumento salarial de **14 servidores com aumento proposto de 4,62% (inflação do período) no salário base dos funcionários e de 14 vereadores.**
  
- 2º. Os valores referentes as horas extras foram calculadas a partir das projeções médias de pagamentos para o exercício de 2024. 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 II há um saldo orçamentário de despesa com pessoal de R\$ 593.610,73 que ainda assim atingiríamos apenas 56,59% do orçamento atual com despesa de pessoal respeitando assim os limites da lei de responsabilidade fiscal. E possibilitando ainda uma suplementação de mais 11,40% do orçamento de outras contas que não seja de gasto com pessoal que ainda estaríamos no limite prudencial de gasto de 68% do orçamento.
  
- 3º. Os cálculos do Impacto orçamentário e financeiro referem-se ao período de janeiro de 2024 a dezembro de 2024 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 2024.
  
- 4º. . Este impacto orçamentários **não analisa e nem considera:**
  - 1) **admissão de novos funcionários;**
  - 2) **criação de novos cargos ou funções gratificadas;**
  - 3) **alteração de faixa / percentuais /níveis;**
  - 4) **outras alterações salariais / incorporações / alterações na lei com exceção do aumento acima descritos.**



# **Câmara Municipal de Mococa**

**PODER LEGISLATIVO**

Portanto diante do estudo analisado para este exercício de 2024 desde que não haja contratações de novos funcionários sem prévia análise, alterações salariais que não foram citadas neste estudo, criação de novas funções e considerando a suplementação de 10% do orçamento se necessário, existem plenas condições Financeiras e Orçamentárias para atender as despesas do Reajuste Geral Anual para o exercício de 2024, sem proporcionar desequilíbrio orçamentário e financeiro da Câmara Municipal de Mococa SP.

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, AINDA MAIS, DEVIDO A DECISÃO DO STF RE 663696 DO RELATOR LUIZ FUX.

  
**GILBERTO S NOGUEIRA JUNIOR**  
**CONTADOR LEGISLATIVO**

**19/02/2024**

**DEMONSTRATIVO DE ATUAÇÃO DAS DESPESAS COM PESSOAL - PODER LEGISLATIVO**

**PERÍODO DE REFERÊNCIA: PUBLICAÇÃO 3º QUADRIMESTRE - 2023**



**MUNICÍPIO: MOCOCA-SP**

**EVOLUÇÃO DA DESPESA LÍQUIDA NOS ÚLTIMOS DOZE MESES**

DESPESAS COM PESSOAL	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	TOTAIS
	R\$												
Vencos.e Vantagens Fixas - Pessoal ativo	87.676,84	184.428,74	107.680,95	131.066,17	150.274,88	153.080,78	147.478,71	151.939,69	142.117,32	143.193,28	144.101,02	250.943,23	1.793.981,61
Contratação Temporária													
Terceirização de Mão-de-Obra (art.18, par. 1º da L.R.F.)													
Remuneração de Agentes Políticos	56.626,00	59.904,60	59.904,60	59.904,60	59.904,60	59.904,60	59.904,60	59.904,60	59.904,60	59.904,60	59.904,60	59.904,60	715.576,60
Encargos Sociais	40.143,38	56.139,92	42.387,77	50.023,67	55.059,30	54.905,39	53.896,49	56.098,02	52.291,21	52.254,72	52.672,95	86.148,99	652.021,81
Inativos, Pensionistas e Outros Benefícios Previdenciários													
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>184.446,22</b>	<b>300.473,26</b>	<b>209.973,32</b>	<b>240.994,44</b>	<b>265.238,78</b>	<b>267.890,77</b>	<b>261.279,80</b>	<b>267.942,31</b>	<b>254.313,13</b>	<b>255.352,60</b>	<b>256.678,57</b>	<b>396.996,82</b>	<b>3.161.580,02</b>
<b>DESPESAS NÃO 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>184.446,22</b>	<b>300.473,26</b>	<b>209.973,32</b>	<b>240.994,44</b>	<b>265.238,78</b>	<b>267.890,77</b>	<b>261.279,80</b>	<b>267.942,31</b>	<b>254.313,13</b>	<b>255.352,60</b>	<b>256.678,57</b>	<b>396.996,82</b>	<b>3.161.580,02</b>

**RELATORIO DE GESTAO FISCAL**

	1º QUADRIMESTRE/2023		2º QUADRIMESTRE/2023		3º QUADRIMESTRE/2023	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
Receita Corrente Líquida	R\$ 261.197.301,18		R\$ 290.532.259,10		*	
Despesas totais com pessoal	2.608.210,37	1,00	2.896.219,61	1,00	0,00	#VALOR!
Limite Prudencial (par.ún .art 22)	14.888.246,17	95,00	16.560.338,77	95,00	#VALOR!	95,00
Limite Legal (art. 20)	15.671.838,07	6,00	17.431.935,55	6,00	#VALOR!	6,00
Excesso a Regularizar	0,00		0,00		0,00	

\* VALOR REFERENTE A RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL) DO MUNICÍPIO DO EXERCÍCIO DE 2023 AINDA NÃO FINALIZADA PELO EXECUTIVO.

Guilherme de Souza Gomes  
Presidente

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

Donato Cesar Almeida Teixeira  
Resp. pelo Controle Interno

7/8

8



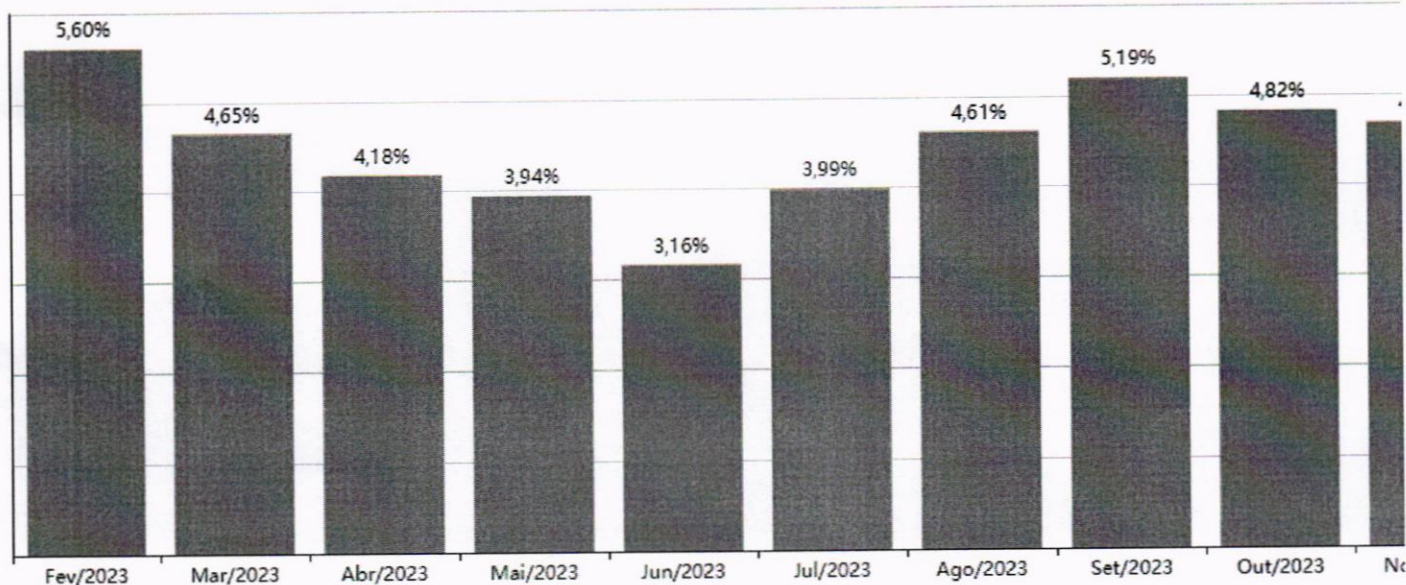
# IPCA

ÍNDICE NACIONAL DE PREÇOS AO CONSUMIDOR AMPLO

## Qual o IPCA hoje?

O IPCA hoje é de **0,42%**. O IPCA acumulado nos últimos 12 meses é de **4,51%**. Já o IPCA acumulado no ano de 2024 até o momento é de **0,42%** e o IPCA acumulado de 2023 foi de **4,62%**.

## Variação do IPCA nos últimos 12 meses



## Tabela IPCA 2024

ARRASTE O QUADRO PARA VER MAIS DADOS →

Data	Varição em %	Varição no ano	Acumulado 12 meses
Jan/2024	0,42	0,42	4,51
Dez/2023	0,56	4,62	4,62
Nov/2023	0,28	4,04	4,68
Out/2023	0,24	3,75	4,82
Set/2023	0,26	3,50	5,19
Ago/2023	0,23	3,23	4,61
Jul/2023	0,12	2,99	3,99

8/8

8