

ANEXO I
DEMONSTRATIVO DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO

O referido cálculo do impacto financeiro e orçamentário contempla os anos de 2024 e 2025, considerando os valores atuais (constantes no projeto de lei) e o atual quadro de pessoal (3 servidores). Optou-se por projetar os próximos dois anos com base na previsão de gasto total para o ano de 2023, para tanto, foram considerados os seguintes itens que afetarão ou que podem afetar o quadro de despesas da Tapurah-Preví:

Em cada ano projetado, será comparado o percentual com os limites estipulados com o art. 20 da Lei 101 de 2000, e o art. 29-A da Constituição Federal de 1988.

DESCRIÇÃO DO EVENTO	Qtde	VALOR	TOTAL
Aumento Remuneração – Diretor Executivo (Equiparação Secretário)	01	R\$ 11.848,69	R\$ 11.848,69
Criação Função Gratificada de Supervisor de Recursos Humanos	01	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00
Criação Jetons Conselheiros	12	R\$ 214,80	R\$ 2.577,60
<ul style="list-style-type: none"> Os Jetons são baseados no UFT, sendo de 7UFT para conselheiro sem certificação e 15 UFT para conselheiro com certificação. Foi calculado os Jetons com o valor máximo considerado dos os conselheiros com certificação. 			

DESPESA TOTAL COM PESSOAL CONFORME ORÇAMENTO VIGENTE (VALOR APROVADO NO ORÇAMENTO)	
Montante da despesa orçada na Lei Orçamentária Anual nº 1488/2022	
Descrição por elemento de despesa	Valor orçado previsto até 31/12/2023
3190.11	R\$ 284.472,39
3191.13	R\$ 40.970,32
Outros JETONS estimativa PARA O ANO DE 2024	R\$ 10.954,80
TOTAL ORÇADO	R\$ 336.397,51
DEMONSTRATIVO DA ORIGEM DOS RECURSOS PARA O CUSTEIO DO AUMENTO DA DESPESA COM PESSOAL	

Descrição do evento	2023	2024	2025	Total
Previsão de Aumento da arrecadação Municipal/Estadual (Receita Corrente Líquida)	R\$ 6.690.285,00	R\$ 7.091.702,10	R\$ 7.517.204,22	R\$ 21.299.191,32

GASTOS COM PESSOAL EM 2023 ATÉ 30/11/2023

R\$ 1,00

DESPESSAS	PREVISÃO PARA DESPESA ANUAL	VERIFICAÇÃO DO LIMITE LRF ¹ (RCL do município em 2023: (R\$112.875.680,32) ²	
Remunerações dos servidores do Tapurah-Preví (incluso férias e 13º)	R\$ 248.564,58		Limite Legal -54% - R\$ 60.952.867,37 Limite Prudencial - 51,30% R\$ 57.905.224,00
Gastos Com Pessoal Prefeitura	R\$ 42.769.772,34		Limite de Alerta - 48,60% R\$54.857.580,64
TOTAL	R\$ 43.018.336,92	38,11%	

¹LRF, Art. 20, III, b) "54% (cinquenta e quatro por centos) para o Executivo"

² Conforme publicação do anexo 3 do RREO de 2023, 6º bimestre)

PROVISÃO PARA GASTOS NO EXERCÍCIO DE 2024 COM AS DEVIDAS ALTERAÇÕES COM ESTIMATIVA DO DÉCIMO E FOLHA DE DEZEMBRO, E, JETONS

DESPESSAS	PREVISÃO PARA A DESPESA ¹	AUMENTO GERADO COM JETONS (valor altera conforme número de reuniões)	DESPESA TOTAL	LIMITE DA LRF ²
Remunerações dos servidores do Tapurah-Preví (incluso férias e 13º) estimativa 2023	R\$ 336.397,51	R\$ 78.956,33	R\$ 415.353,84	
Gastos Com Pessoal Prefeitura	R\$ 44.836.804,07			
TOTAL	R\$ 45.173.201,58	R\$ 78.956,33	R\$ 45.252.157,91	38,55%

¹ Reajuste estimado de 6%, com base no aumento na inflação projetada para 2024

²Provisão da Receita Corrente Líquida com base nas no RREO do 1º bim./2022, onde constam a previsão de arrecadação para a Receita Corrente e gastos que deduzem este valor.

PROVISÃO PARA GASTOS NO EXERCÍCIO DE 2025 COM AS DEVIDAS ALTERAÇÕES

R\$ 1,00

DESPESAS	PREVISÃO REAJUSTADA ¹ PARA A DESPESA ¹	LIMITE DA LRF
Remunerações dos servidores do Tapurah-Previ (incluso férias e 13º)	R\$ 356.581,36	
Gastos Com Pessoal Prefeitura	R\$ 47.154.039,24	
TOTAL	R\$ 47.510.620,60	38,92%

¹ O reajuste para 2025 foi calculado sobre os valores de 2024.

PROVISÃO PARA GASTOS NO EXERCÍCIO DE 2026 COM AS DEVIDAS ALTERAÇÕES

DESPESAS	PREVISÃO REAJUSTADA ¹ PARA A DESPESA ¹	LIMITE DA LRF
Remunerações dos servidores do Tapurah-Previ (incluso férias e 13º)	R\$ 370.844,61	
Gastos Com Pessoal Prefeitura	R\$ 49.428,257,67	
TOTAL	R\$ 49.799.102,28	39,60%

¹ O reajuste para 2026 foi calculado sobre os valores de 2026.

CONSIDERAÇÕES FINAIS:

O orçamento e cálculo dos limites de gastos do Poder Executivo estão intimamente ligados ao desempenho econômico do município. Considerando a situação financeira do país e da região, optou-se pela prudência em estimar as receitas, logo, os cálculos foram realizados com devido cuidado para não apresentarem resultados distorcidos.

A enumeração dos gastos abaixo de cada tabela destaca tanto os gastos que já seriam líquidos e certos. Mais do que isso, tal alteração está dentro do limite prudencial com o aumento do salário do Diretor Administrativo - conforme calculado abaixo das

tabelas. Assim, comparando o atual quadro de despesas com as mudanças que de fato trazem algum acréscimo na despesa com pessoal, percebe-se que estas representam aumento de apenas 0,37, 0,37, 0,68 para 2024, 2025 e 2026, respectivamente.

O Fundo Municipal tem a limite da Taxa Administrativa que é calculado sobre o valor base de Contribuição 3,6% das Folhas do exercício Prefeitura, Câmara e Fundo Municipal Efetivos e Inativos que recebem acima do teto.

O Jetons será pago aos Conselheiros que se certificarem, esta Certificação será critério para emissão da CRP – Certificado de Regularidade Previdenciária a partir de 01/07/2024.

Em virtude dos fatos mencionados e das tabelas comparativas, conclui-se a plena possibilidade das alterações trazidas pelo projeto de lei em questão. Em todos os casos, os limites continuam sendo respeitados, tanto pelas exigências da Lei de Responsabilidade Fiscal, quanto pela Constituição Federal.

DATA: 30/11/2023	ASSINATURA DO ORDENADOR DE DESPESAS:	ASSINATURA DEMAIS RESPONSÁVEIS:
---------------------	--------------------------------------	---------------------------------