



CÂMARA MUNICIPAL DE CANGUÇU  
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO Nº 02/2023

|                                                                                                                                                                       |                |                               |                    |                                                  |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|--------------|
| <b>A) SITUAÇÃO QUE EXIGE A DEMONSTRAÇÃO DA ESTIMATIVA DE IMPACTO</b>                                                                                                  |                |                               |                    |                                                  |              |
| 1)                                                                                                                                                                    |                |                               |                    |                                                  |              |
| 2)                                                                                                                                                                    |                |                               |                    |                                                  |              |
| 3)                                                                                                                                                                    |                |                               |                    |                                                  |              |
| Descrição da Situação: Alteração de padrão dos cargos de Auxiliar Legislativo II e Oficial de Recursos Humanos<br>Aumento da carga horária do motorista para 40 horas |                |                               |                    |                                                  |              |
| <b>B) COMPENSAÇÃO OU ORIGEM DE RECURSOS CONFORME A SITUAÇÃO</b>                                                                                                       |                |                               |                    |                                                  |              |
| Espécies de Recursos:                                                                                                                                                 |                |                               | Situações Cabíveis |                                                  |              |
| 1)                                                                                                                                                                    |                |                               | 2                  |                                                  |              |
| 2)                                                                                                                                                                    |                |                               | 2                  |                                                  |              |
| 3)                                                                                                                                                                    |                |                               | 2 e 3              |                                                  |              |
| <b>C) EM CASO DE SITUAÇÃO PREVISTA NO ART. 16 e 17 da LC nº 101/2000:</b>                                                                                             |                |                               |                    |                                                  |              |
| 1) Classificação orçamentária completa por onde vai correr a despesa:                                                                                                 |                |                               |                    | Fonte                                            | Valor        |
| Estrutura Programática                                                                                                                                                |                | Descrição                     |                    |                                                  |              |
| 3.3.90.08                                                                                                                                                             |                | IPERGS                        |                    | 1                                                | 592,13       |
| 3.1.90.01                                                                                                                                                             |                | APOS., RESERV. REMUN. E FEFOR |                    | 1                                                | 0,00         |
| 3.1.90.11                                                                                                                                                             |                | Vencimentos e Vantagens Fixas |                    | 1                                                | R\$ 6.436,14 |
| 3.1.90.13                                                                                                                                                             |                | Obrigações Patronais          |                    | 1                                                | 0,00         |
| 3.1.91.13                                                                                                                                                             |                | Obrigações Patronais          |                    | 1                                                | R\$ 1.996,49 |
| <b>2) Previsão na Lei de Diretrizes e no PPA:</b>                                                                                                                     |                |                               |                    |                                                  |              |
| 2.1)                                                                                                                                                                  |                |                               |                    |                                                  |              |
| 2.2) 2.001                                                                                                                                                            |                |                               |                    |                                                  |              |
| <b>D) IMPACTO FINANCEIRO</b>                                                                                                                                          |                |                               |                    |                                                  |              |
| Programação de pagamentos:                                                                                                                                            |                |                               |                    | Situação Contábil no sistema financeiro:         |              |
| Meses                                                                                                                                                                 | ano corrente   | 1º ano                        | 2º ano             | Vínculo:                                         |              |
| janeiro                                                                                                                                                               | 0              | R\$ 10.790,05                 | R\$ 11.329,55      | Ativo Financeiro mês anterior:                   | 1.321,26     |
| fevereiro                                                                                                                                                             | R\$ 0,00       | R\$ 10.790,05                 | R\$ 11.329,55      | (-) Passivo Financeiro mês anterior:             | 281.606,32   |
| março                                                                                                                                                                 | R\$ 10.276,24  | R\$ 10.790,05                 | R\$ 11.329,55      | (=) Resultado Financeiro mês anterior            | -280.285,06  |
| abril                                                                                                                                                                 | R\$ 10.276,24  | R\$ 10.790,05                 | R\$ 11.329,55      | (+) Repasses previstos até o final do exercício: | 9.952.666,92 |
| maio                                                                                                                                                                  | R\$ 10.276,24  | R\$ 10.790,05                 | R\$ 11.329,55      | (-) Despesas previstas até final exercício:      | 6.500.000    |
| junho                                                                                                                                                                 | R\$ 10.276,24  | R\$ 10.790,05                 | R\$ 11.329,55      | (=) Resultado financeiro projetado ano           | 3.172.381,86 |
| julho                                                                                                                                                                 | R\$ 10.276,24  | R\$ 10.790,05                 | R\$ 11.329,55      | (+) repasses primeiro ano seguinte               | 7.883.926,41 |
| agosto                                                                                                                                                                | R\$ 10.276,24  | R\$ 10.790,05                 | R\$ 11.329,55      | (-) despesas primeiro ano seguinte               | 6.500.000    |
| setembro                                                                                                                                                              | R\$ 10.276,24  | R\$ 10.790,05                 | R\$ 11.329,55      | (+) repasses segundo ano seguinte                | 8.033.937,23 |
| outubro                                                                                                                                                               | R\$ 10.276,24  | R\$ 10.790,05                 | R\$ 11.329,55      | (-) despesas segunda ano seguinte                | 6.800.000    |
| novembro                                                                                                                                                              | R\$ 10.276,24  | R\$ 10.790,05                 | R\$ 11.329,55      | (=) situação financeira antes do Impacto         | 5.790.245,50 |
| dezembro                                                                                                                                                              | R\$ 10.276,24  | R\$ 10.790,05                 | R\$ 11.329,55      | (-) gastos impacto = situação projetada          | 4.892.861,78 |
| Soma                                                                                                                                                                  | R\$ 102.762,40 | R\$ 129.480,60                | R\$ 135.954,60     |                                                  |              |
| <b>E) ANÁLISE QUANTO AOS GASTOS TOTAIS E FOLHA DE PAGAMENTO:</b>                                                                                                      |                |                               |                    |                                                  |              |
| Receitas tributárias e transferências do município no exercício anterior:                                                                                             |                |                               |                    | 142.180.956,00                                   |              |
| Despesas com folha de pagamento projetadas até o final do exercício:                                                                                                  |                |                               |                    | 4.084.841,06                                     |              |
| Percentual da folha de pagamento projetado até o final do exercício:                                                                                                  |                |                               |                    | 48,95%                                           |              |
| <b>F) ANÁLISE DA REPERCUSSÃO NA DESPESA COM PESSOAL:</b>                                                                                                              |                |                               |                    |                                                  |              |
| Receita Corrente Líquida Prevista para o exercício:                                                                                                                   |                |                               |                    | 142.180.956,00                                   |              |
| Despesa total com pessoal projetada para o final do exercício:                                                                                                        |                |                               |                    | 4.084.841,06                                     |              |
| Percentual da despesa com pessoal projetada para o final do exercício:                                                                                                |                |                               |                    | 2,87                                             |              |

Canguçu, 15 de fevereiro de 2023.

*Tatiane P. B. do E. Santo*  
Tatiane P. B. do E. Santo  
Contadora



## Gastos - baseados no mês de Fevereiro/2023

### SERVIDORES EFETIVOS - ATIVOS

Vencimentos Atual R\$ 9.039,57  
Vencimentos com Ajuste R\$ 15.475,71

|              |                               |               |
|--------------|-------------------------------|---------------|
| 3.3.90.08    | IPERGS                        | R\$ 592,13    |
| 3.1.90.11    | Vencimentos e Vantagens Fixas | R\$ 6.436,14  |
| 3.1.91.13.03 | Obrigações Patronais(31,02%)  | R\$ 1.996,49  |
|              | 1/12 13º Salário              | R\$ 536,35    |
|              | Férias mensal (1/12 + 1/3)    | R\$ 715,13    |
|              | Total Mensal                  | R\$ 10.276,24 |

| Mensal                |               |
|-----------------------|---------------|
| 2023 (ajuste de 5,79) | R\$ 10.276,24 |
| 2024 (ajuste de 5%)   | R\$ 10.790,05 |
| 2025 (ajuste de 5%)   | R\$ 11.329,55 |

Obs.: Tal calculo contempla o estabelecido na LC 101/2000. Porém saliento que o mesmo não preve aumentos além da recomposição salarial. Os cálculos foram realizados com base nos valores da folha do mês de Fevereiro/2023.

Analizando os calculos, declaro que existem recursos orçamentários e financeiros suficientes que comportem os referidos gastos.

*Tatiane P. B. do E. Santo*  
Tatiane P. B. do E. Santo  
Contadora