

PREFEITURA MUNICIPAL DE CORBÉLIA

RELATÓRIO DA ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO Nº 09/2020

DATA: 26/08/2020

O presente relatório foi elaborado em atendimento ao Art. 14 da LRF - Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Nº 101/2000), sem prejuízo para os princípios gerais que regem a Administração Pública Municipal.

DO HISTÓRICO:

Para atender aos artigos 16 e 17 da LRF - Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Nº 101/2000), apresentamos o Relatório da Estimativa do Impacto Orçamentário e Financeiro, para fins de fixação dos subsídios do Prefeito, Vice-Prefeito, Procurador, Chefe de Gabinete e Secretários municipais, para o exercício de 2022 em diante. Considerando a evolução da receita conforme relatórios consolidados da Receita Corrente Líquida e Demonstrativos de Gastos com Pessoal nos anos de 2018, 2019 e até 13/07/2020.

1- DA RECEITA CORRENTE LIQUIDA E GASTOS COM PESSOAL:

RECEITA CORRENTE LIQUIDA CONSOLIDADA EM 2018, 2019 E 2020.	RCL 2018	RCL 2019	RCL Acum. 31/07/2020 (últimos 12 meses)
Receita Corrente Líquida Consolidada	57.377.183,96	60.433.619,53	63.639.467,53
DESPESA COM PESSOAL EM 2018, 2019 E 2020.	2018	2019	2020
Trajetória dos Gastos com Pessoal	50,16%	49,05%	47,69%
VALORES DE GASTOS COM PESSOAL	28.780.584,48	29.641.696,45	30.346.626,36

2- DO CÁLCULO DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO:

a) Situação atual e proposta de fixação dos subsídios relacionados abaixo:

CARGOS	VAGAS	SUBSÍDIOS ATUAIS	PROPOSTA DE FIXAÇÃO DE SUBSÍDIOS	DIFERENÇA EM REAIS	% PROPOSTO DE REAJUSTE
Prefeito	01	12.396,96	18.000,00	5.603,04	45,1969
Vice Prefeito	01	5.640,62	9.000,00	3.359,38	59,5569
Procurador	01	5.640,62	9.000,00	3.359,38	59,5569
Chefe de Gabinete	01	5.640,62	9.000,00	3.359,38	59,5569
Secretários Municipais	08	5.640,62	9.000,00	3.359,38	59,5569

b) Impacto financeiro considerando a proposta de fixação dos subsídios relacionados acima:

CARGOS	VAGAS	ACRÉSCIMO PROPOSTO DO SUBSIDIO		2021	2022	2023
Prefeito	01	5.603,04	Salários	0,00	67.236,48	67.236,48
			Encargos 21,84%	0,00	14.684,44	14.684,44
Vice Prefeito	01	3.359,38	Salários	0,00	40.312,56	40.312,56
			Encargos 21,84%	0,00	8.804,26	8.804,26
Procurador	01	3.359,38	Salários e 13º sal.	0,00	43.671,94	43.671,94
			Encargos 21,84%	0,00	9.537,95	9.537,95
Chefe de Gabinete	01	3.359,38	Salários e 13º sal.	0,00	43.671,94	43.671,94
			Encargos 21,84%	0,00	9.537,95	9.537,95
Secretários Municipais	08	3.359,38	Salários e 13º sal.	0,00	349.375,52	349.375,52
			Encargos 21,84%	0,00	76.303,61	76.303,61
Total de acréscimos de Despesas				0,00	663.136,65	663.136,65

- Os encargos patronais foram considerados 20% de INSS e 1,84% de FAP(indice aplicado em 2020)
- Os cargos de procurador, chefe de gabinete e secretarios, por se tratarem de cargos de confiança todos foram aplicados na estimativa as aliquotas dos encargos da previdência geral.

3 - DA ESTIMATIVA DE GASTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO:

DESPESAS COM PESSOAL	VALOR
Despesa com pessoal – 2020 (01/08/19 A 31/07/20)	30.346.626,36
(+) Novas contratações cfe impacto 08/2020 (Conc.Público)	503.650,85
(+) Reajuste dos subsidios em 2021	0,00
= Provável gasto com pessoal em 2021	30.850.277,21
(+) Novas contratações cfe impacto 08/2020 (Conc.Público)	503.650,85
(+) Reajuste dos subsidios em 2022	663.136,65
(+) Correção salarial *	1.921.023,88
= Provável gasto com pessoal em 2022	33.938.088,59
(+) Novas contratações cfe impacto 08/2020 (Conc.Público)	503.650,85
(+) Reajuste dos subsidios em 2023	663.136,65
(+) Correção salarial*	2.106.292,56
= Provável gasto com pessoal em 2023	37.211.168,65

*Para os anos de 2022 e 2023, foi estimado uma aliquota de 6%(seis) por cento de correção englobando a reposição salarial e as progressões dos biênio.

4 - CALCULO DO INDICE DE PESSOAL CONSIDERANDO A PROJEÇÃO DA RECEITA CORRENTE LIQUIDA E OS EXERCÍCIOS 2021, 2022 E 2023:

RECEITA CORRENTE LIQUIDA CONSOLIDADA PREVISÃO NA LDO PARA 2021, 2022 E 2023.	RCL 2021	RCL 2022	RCL 2023
Receita Corrente Líquida Consolidada	72.400.660,00	76.020.693,00	79.821.727,66
ESTIMATIVA DE GASTO COM PESSOAL	2021	2022	2023
Trajetória dos Gastos com Pessoal	42,61%	44,64%	46,62%
VALORES GASTOS COM PESSOAL	30.850.277,21	33.938.088,59	37.211.168,65

- Concurso público em andamento para contratação de professores e auxiliares administrativos para reposição de aposentados e vacância, com validade de 02(dois) anos, podendo ser prorrogado por mais 02(dois);
- A projeção da receita corrente líquida foi fundamentada no relatório da LDO 2021 – Metodologia e memória de cálculo das Metas anuais anexo I –Receitas.(em anexo)
- Segue anexo o relatório da LDO 2021 – Metodologia e memória de calculo das metas anuais – Anexo II –Despesas.

DO RELATÓRIO:

Para fins da elaboração do presente Relatório de Impacto Orçamentário e Financeiro foram extraídos informações dos demonstrativo inerentes a Lei de Responsabilidade Fiscal nº 101/00.

Para compensação do Impacto Financeiro e Orçamentário, relativo a fixação dos subsídios do Prefeito, vice, secretários, chefe de gabinete e procurador para o mandato seguinte, serão utilizados as evoluções da arrecadação municipal, e se necessário, a diminuição de despesas discricionárias, através de remanejamento, anulação e/ou cancelamento de dotações. E, se a Receita Corrente Líquida se efetivar ou superar a previsão para estes períodos, os gastos de pessoal ora estimados não interferirão no equilíbrio orçamentário e financeiro das receitas e despesas.

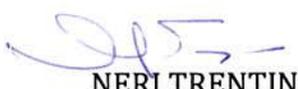
Os valores ora apurados com a projeção das despesas de pessoal, estão previstos na LDO, bem como o calculo acima demonstra que os índices de gastos de pessoal estão dentro dos limites constitucionais, podendo o município absorver os reajustes propostos.

É o relatório .

Corbélia-Pr, 26 de agosto de 2020.


CARLA DENISE STREY DA SILVA
Contadora

Carla Denise Strey da Silva
Contadora: CRC/PR 045561/0-1
CPF:968.654.319-87


NERI TRENTIN
Secretário das Finanças



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORBELIA

Estado do Paraná

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULODAS METAS ANUAIS

I - RECEITAS

Art 4º, § 2º, inciso II da LRF

2021
Consolidado

RS

ESPECIFICAÇÃO	ARRECADADA		ORÇADA	PREVISÃO		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Receitas Correntes +	71.045.612,54	78.399.624,07	75.528.306,85	75.828.078,00	79.619.481,90	83.600.456,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	9.393.315,35	10.385.772,29	10.413.416,00	10.902.976,00	11.448.124,80	12.020.531,04
Contribuições	3.316.648,50	3.728.471,09	3.760.622,00	3.824.221,00	4.015.432,05	4.216.203,66
Receita Patrimonial	3.118.787,07	5.455.215,51	2.815.970,00	2.927.701,00	3.074.086,05	3.227.790,35
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	4.583,58	5.948,84	47.559,00	56.260,00	59.073,00	62.026,65
Transferências Correntes	54.276.695,72	57.896.059,51	57.772.941,85	57.354.572,00	60.222.300,60	63.233.415,63
Demais Receitas Correntes	935.582,32	928.156,83	717.798,00	762.348,00	800.465,40	840.488,67
Receitas de Capital	6.161.769,93	3.175.584,00	7.949.435,14	1.665.985,00	1.749.284,25	1.836.748,47
Operações de Crédito	1.697.630,48	0,00	6.500.000,00	1.000.000,00	1.050.000,00	1.102.500,00
Alienação de Bens	0,00	72.981,00	90.701,00	97.958,00	102.855,90	107.998,70
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	4.464.139,45	3.102.603,00	1.358.734,14	568.027,00	596.428,35	626.249,77
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes - IntraOrçamentária +	4.598.862,67	4.550.363,74	4.680.000,00	4.914.000,00	5.159.700,00	5.417.685,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições	4.598.862,67	2.736.298,44	2.800.000,00	2.940.000,00	3.087.000,00	3.241.350,00
Receita Patrimonial - IntraOrçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	0,00	1.814.065,30	1.880.000,00	1.974.000,00	2.072.700,00	2.176.335,00
Receitas de Capital - IntraOrçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deduções da Receita (-)	-8.225.338,00	-9.603.349,09	-7.508.000,00	-8.341.418,00	-8.758.488,90	-9.196.413,34
Renúncia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Descontos Concedidos	-171.465,76	-179.711,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Dedução da Receita para a formação do FUNDEB	-7.646.717,16	-8.074.576,08	-7.508.000,00	-8.341.418,00	-8.758.488,90	-9.196.413,34
Outras Deduções	-407.155,08	-1.349.061,42	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	73.580.907,14	76.522.222,72	80.649.741,99	74.066.645,00	77.769.977,25	81.658.476,13

Comentários

CARLA DENISE STREY DA SILVA
Contador(a)

GIOVANI MIGUEL WOLF HNATUW
Prefeito

72.400.660,00

76.020.693,00

79.821.727,166



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORBELIA

Estado do Paraná

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

II - DESPESAS

Art 4º, § 2º, inciso II da LRF

2021

Consolidado

R\$

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADA		ORÇADA	PREVISÃO		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
DESPESAS CORRENTES (I)	58.555.755,02	63.261.719,25	67.678.051,93	71.106.712,67	74.662.048,30	78.395.150,72
Pessoal e Encargos Sociais	35.049.956,69	36.937.699,68	39.633.969,78	41.736.218,27	43.823.029,18	46.014.180,64
Juros e Encargos da Dívida	280.216,95	394.729,44	503.328,00	528.494,40	554.919,12	582.665,08
Outras Despesas Correntes	23.225.581,38	25.929.290,13	27.540.754,15	28.842.000,00	30.284.100,00	31.798.305,00
DESPESAS DE CAPITAL (II)	9.970.618,61	9.169.318,20	10.478.838,54	3.383.766,33	3.552.954,65	3.730.602,38
Investimentos	9.099.392,66	8.343.372,19	9.267.174,54	2.111.519,13	2.217.095,09	2.327.949,84
Inverções Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	871.225,95	825.946,01	1.211.664,00	1.272.247,20	1.335.859,56	1.402.652,54
RESERVA DE CONTINGENCIA (III)	0,00	0,00	2.484.920,00	2.609.166,00	2.739.624,30	2.876.605,52
TOTAL(IV=(I+II+III))	68.526.373,63	72.431.037,45	80.641.810,47	77.099.645,00	80.954.627,25	85.002.358,61

CORBELIA 08 de maio de 2020

Comentários



CARLA DENISE STREY DA SILVA

Contador(a)



GIOVANI MIGUEL WOLF HNATUW

Prefeito



MUNICÍPIO DE CORBELIA
PODER EXECUTIVO
ESTADO DO PARANÁ
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
AGOSTO/2019 A JULHO/2020

RGF – ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

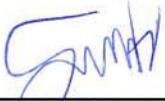
R\$ 1,00

<u>DESPESA COM PESSOAL</u>	DESPESAS EXECUTADAS	
	(Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	30.661.837,11	0,00
Pessoal Ativo	30.661.837,11	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	26.782.969,92	0,00
Obrigações Patronais	3.746.772,00	0,00
Benefícios Previdenciários	132.095,19	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	0,00	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (exceto elemento 34)	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (1º do art. 19 da LRF) (II)	315.210,75	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos das Demissões Voluntária	284.897,71	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	30.313,04	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00
Instrução Normativa TCE/PR 56/2011	0,00	0,00
Pensionistas	0,00	0,00
IRRF	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	30.346.626,36	0,00
<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</u>	VALOR	% SOBRE RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	64.713.264,53	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, §1º, da CF) (V)	1.073.797,00	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)	0,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	63.639.467,53	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL – DTP (VIII) = (III a + III b)	30.346.626,36	47,69
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	34.365.312,47	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 % IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	32.647.046,84	51,30
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 % IX) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	30.928.781,22	48,60

FONT E: Sistema Elotech Gestão Pública, Unidade Responsável, emitido em 26/ago/2020 as 15h e 52m.

1. Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.


NERI TRENTIN
SECRETARIO DA FAZENDA


GIOVANI MIGUEL WOLF HNATUW
PREFEITO


MARCIO ANTONIO AUACHE
CONTROLE INTERNO