

PREFEITURA MUNICIPAL DE CORBÉLIA

RELATÓRIO DA ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO Nº 15/2022 (Auxílio Financeiro)

DATA: 12/01/2022

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, considerando a evolução da receita conforme relatórios consolidados da Receita Corrente Líquida e Demonstrativos de Gastos com Pessoal de 2020, 2021 e projeção para 2022, para pagamento do Auxílio Financeiro conforme abaixo relacionado.

1- DA RECEITA CORRENTE LIQUIDA E GASTOS COM PESSOAL:

RECEITA CORRENTE LIQUIDA CONSOLIDADA EM 2020, 2021 E PREVISÃO PARA 2022.	RCL 2020	RCL 2021	PREVISÃO RCL 2022
Receita Corrente Líquida Consolidada	66.287.125,36	75.096.241,46	81.464.382,52
DESPESA COM PESSOAL EM 2020, 2021 E 2022.	2020	2021	PREVISÃO 2022
Trajetória dos Gastos com Pessoal	47,15%	43,22%	58,48%
VALORES DE GASTOS COM PESSOAL	31.255.493,88	32.456.916,12	47.645.669,97

2- DO CÁLCULO DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO:

Pagamento de auxílio financeiro conforme enquadramento de Nível/Referência/Classe para os funcionários ativos:

Nível/Refência/Classe	Valor por Servidor (parc.Única)	Nº de Servidores	Valor total
Conse 01	432,00	5	2.160,00
CC 1	1.020,00	1	1.020,00
CC 2	743,00	15	11.145,00

CC 3	531,00	10	5.310,00
CC 4	345,00	49	16.905,00
NIVM 1	261,00	62	16.182,00
NIV 1	308,00	10	3.080,00
GMNVA 1	261,00	1	261,00
GMNVA 2	262,00	8	2.096,00
GMNVA 3	263,00	4	1.052,00
GMNVA 4	264,00	1	264,00
GMNVA 7	267,00	1	267,00
GMNVE 1	312,00	1	312,00
GMNVE 2	313,00	7	2.191,00
GMNVE 3	314,00	6	1.884,00
GMNVE 4	315,00	1	315,00
GMNVE 9	321,00	1	321,00
GMNVF 1	326,00	3	978,00
GMNVF 2	327,00	17	5.559,00
GMNVF 3	328,00	40	13.120,00
GMNVF 4	329,00	54	17.766,00
GMNVF 5	330,00	3	990,00
GMNVF 6	332,00	14	4.648,00
GMNVF 7	333,00	1	333,00
GMNVF 8	334,00	3	1.002,00
GMNVF 9	335,00	10	3.350,00
GMNVF 10	337,00	11	3.707,00
GMNVF 12	337,00	11	3.707,00
GMNVF 12	339,00	8	2.712,00
NIV 2	212,00	36	7.632,00
NIV 3	239,00	86	20.554,00
NIV 5	292,00	20	5.840,00
NVI 6	318,00	23	7.314,00
NIV 7	345,00	7	2.415,00
NIV 8	371,00	16	5.936,00
NIV 9	398,00	13	5.174,00

NIV 10	424,00	3	1.272,00
NIV 12	477,00	1	477,00
NIV 13	504,00	33	16.632,00
NIV 14	530,00	2	1.060,00
NIV 15	557,00	1	557,00
NIV 16	583,00	2	1.166,00
NIV 20	689,00	4	2.756,00
NIV 26	848,00	31	26.288,00
NIV 33	1.034,00	2	2.068,00
NIV 35	1.087,00	1	1.087,00
NIV 41	1.246,00	3	3.738,00
NIV 66	1.909,00	1	1.909,00
NIV 77	2.200,00	1	2.200,00
TOTAL			238.712,00

3 - DA ESTIMATIVA DE GASTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO:

DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO DO GASTO DE PESSOAL CONSIDERANDO O REAJUSTE REAL DE 17,32% NO SALÁRIO DO MAGISTÉRIO, E O PAGAMENTO DO AUXILIO FINANCEIRO:

DESPESAS COM PESSOAL	VALOR
Despesa Total com pessoal – 2021 (realizada)	32.456.916,12
(+) Correção salarial para 2022 -10,16% INPC	3.297.622,67
(+) Aumento real de 17,32% - Magistério em 2022	1.217.431,59
(+) Auxílio financeiro parcela única em 2022	238.712,00
= Provável gasto com pessoal em 2022(C/auxilio)	37.210.682,38
= Provável gasto pessoal 2022(Base de cálculo p/ correção salarial – sem auxilio financ.)	36.971.970,38
(+) Correção salarial	2.957.757,63
= Provável gasto com pessoal em 2023	39.929.728,01
(+) Correção salarial	3.194.378,24
= Provável gasto com pessoal em 2024	43.124.106,25

- Para os valores de gasto de pessoal para os anos de 2023 e 2024 foram estimados uma correção salarial de 08%(oito por cento) ao ano;

4 - CALCULO DO INDICE DE PESSOAL CONSIDERANDO A PROJEÇÃO DA RECEITA CORRENTE LIQUIDA E OS EXERCICIOS 2022, 2023 E 2024:

RECEITA CORRENTE LIQUIDA CONSOLIDADA PREVISÃO NA LDO PARA 2022, 2023 E 2024.	RCL 2022	RCL 2023	RCL 2024
Receita Corrente Liquida Consolidada	81.464.382,52	82.784.568,00	87.779.684,00
ESTIMATIVA DE GASTO COM PESSOAL	2022	2023	2024
Trajetória dos Gastos com Pessoal	45,38%	48,23%	49,13%
VALORES GASTOS COM PESSOAL estimado	36.971.970,38	39.929.728,01	43.124.106,25

- A projeção da receita corrente líquida para os anos de 2023/2024 foi fundamentada no relatório da LDO 2022 – Metodologia e memória de cálculo das Metas anuais anexo I – Receitas (em anexo)
- A RCL e despesas de pessoal para 2022 foi utilizado o relatório da LOA – Demonstrativo da Receita e da Despesa Anexo I, da Lei nº 4.320/64.

5 - DO RELATÓRIO:

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

Para compensação do Impacto Financeiro e Orçamentário, oriundo do pagamento do auxílio financeiro, serão utilizadas as evoluções na 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 estipulados não interferirão no equilíbrio orçamentário e financeiro das receitas e despesas.

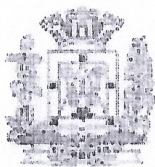
Os valores ora estimados das despesas de pessoal, estão dentro dos previstos na LDO, bem como o calculo acima demonstra que os mesmos estão dentro dos limites constitucionais.

É o relatório.

Corbélia-Pr, 12 de janeiro de 2022.


CARLA DENISE STREY DA SILVA
Contadora

DANGELLES DECKI
Secretário das Finanças



MUNICÍPIO DE CORBELIA
PODER EXECUTIVO
ESTADO DO PARANÁ
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2021 A DEZEMBRO/2021

RGF - ANEXO I (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)	32.791.642,73	0,00
Pessoal Ativo	32.747.975,06	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	28.643.894,42	0,00
Obrigações Patronais	4.104.080,64	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	0,00	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	0,00	0,00
Pensões	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)	28.197,60	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (exceto elemento 34)	15.470,07	0,00
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (1º do art. 19 da LRF) (II)	334.726,61	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos das Demissões Voluntárias	283.263,81	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	51.462,80	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)	32.456.916,12	0,00
<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</u>		
	VALOR	% SOBRE RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	75.947.781,46	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, §1º, da CF) (V)	851.540,00	-
(-) 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)	75.096.241,46	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)	32.456.916,12	43,22
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	40.551.970,39	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 % IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	38.524.371,87	51,30
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 % IX) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	36.496.773,35	48,60

FONTE: Sistema Elotech Gestão Pública, Unidade Responsável, emitido em 12/jan/2022 às 10h e 51m

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.

GIOVANI MIGUEL WOLF HNATUW
PREFEITO MUNICIPAL

CARLA DENISE STREY DA SILVA
Contador(a)



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORBELIA

Estado do Paraná

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

I - RECEITAS

Art 4º, § 2º, inciso II da LRF

2022

Consolidado

R\$

ESPECIFICAÇÃO	ARRECADADA		ORÇADA	PREVISÃO		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Receitas Correntes	68.796.274,98	78.115.979,50	67.109.927,69	72.619.983,00	76.492.408,00	81.109.994,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	8.857.044,19	9.623.705,84	10.804.810,00	11.633.951,64	12.140.310,00	12.868.742,00
Contribuições	3.728.449,55	4.240.390,37	4.522.358,00	4.782.219,52	5.081.326,00	5.386.209,00
Receita Patrimonial	5.455.195,39	7.403.470,68	3.744.674,00	3.969.356,00	4.207.519,00	4.459.972,00
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	5.948,40	1.273,00	56.260,00	59.636,00	63.215,00	67.010,00
Transferências Correntes	49.821.483,43	55.315.403,53	47.325.587,69	51.496.928,44	54.262.678,00	57.546.455,00
Demais Receitas Correntes	928.154,02	1.531.736,08	656.238,00	677.891,40	737.360,00	781.606,00
Receitas de Capital	3.175.584,00	8.713.546,99	3.818.735,00	2.034.194,00	2.298.863,00	2.316.797,00
Operações de Crédito	0,00	4.388.968,20	2.150.000,00	1.446.249,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Alienação de Bens	72.981,00	53.871,56	97.958,00	103.836,00	110.067,00	116.672,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	3.102.603,00	4.270.707,23	1.570.777,00	484.109,00	188.796,00	200.125,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes - IntraOrçamentária	4.550.363,74	5.552.433,39	5.600.000,00	5.936.000,00	6.292.160,00	6.669.690,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições	2.736.298,44	3.005.238,96	3.100.000,00	3.286.000,00	3.483.160,00	3.692.150,00
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	1.814.065,30	2.547.194,43	2.500.000,00	2.650.000,00	2.809.000,00	2.977.540,00
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
TOTAL	76.522.222,72	92.381.959,88	76.528.662,69	80.590.177,00	85.083.431,00	90.096.481,00

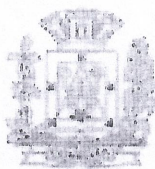
Comentários

RCL - 2023 - 82.784.568,00

RCL - 2024 - 82.784.568,00

11/01/2022

OS



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORBELIA

Estado do Paraná

Exercício: 2022

Demonstração da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas

Adendo II a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985

Anexo I, da Lei nº 4.320/64

RECEITAS			DESPESAS	
Receitas Correntes	+	84.650.142,52	84.650.142,52	DESPESAS CORRENTES 77.793.313,80
Receitas Correntes - Deduções	-	-9.121.760,00	-9.121.760,00	PESSOAL E ENCARGOS 47.645.669,97
FUNDEB				SOCIAIS
Impostos, Taxas e		11.784.065,60	11.784.065,60	JUROS E ENCARGOS DA
Contribuições de Melhoria				DÍVIDA
Contribuições		4.782.219,52	4.782.219,52	OUTRAS DESPESAS
Receita Patrimonial		3.969.356,00	3.969.356,00	CORRENTES 29.346.643,83
Receita de Serviços		59.636,00	59.636,00	
Transferências Correntes		63.376.974,00	63.376.974,00	
Transferências Correntes -		-9.121.760,00	-9.121.760,00	
Deduções FUNDEB				
Outras Receitas Correntes		677.891,40	677.891,40	
Receitas Correntes -	+	5.936.000,00	5.936.000,00	
Intraorçamentárias				
Contribuições		3.286.000,00	3.286.000,00	
Outras Receitas Correntes		2.650.000,00	2.650.000,00	
DEFICIT			0,00	SUPERAVIT 3.671.068,72
TOTAL			81.464.382,52	TOTAL 81.464.382,52
SUPERAVIT			3.671.068,72	DEFICIT 0,00
Receitas de Capital			12.657.539,31	DESPESAS DE CAPITAL 14.878.608,03
Operações de Crédito		9.146.249,00		INVESTIMENTOS 13.664.982,03
Alienação de Bens		103.836,00		INVERSÕES FINANCEIRAS 12.626,00
Transferências de Capital		3.407.454,31		AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / 1.201.000,00
				REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA
DEFICIT			0,00	SUPERAVIT 1.450.000,00
TOTAL			16.328.608,03	TOTAL 16.328.608,03
RESUMO				
RECEITAS CORRENTES			81.464.382,52	DESPESAS CORRENTES 77.793.313,80
RECEITAS DE CAPITAL			12.657.539,31	DESPESAS DE CAPITAL 14.878.608,03
				RESERVA DE CONTINGÊNCIA 1.450.000,00
				RESERVA LEGAL 0,00
TOTAL			94.121.921,83	TOTAL 94.121.921,83

RCL - 2022 = 81.464.382,52.

ps