



CONSIDERAÇÕES RELATIVAS AO LIMITE DA LRF E LIMITE CONSTITUCIONAL:

IMPACTOS DE DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS - IMPACTOS ANUAIS

Destacados abaixo, os impactos com novas despesas com pessoal e encargos com repercussão anual:

1.0) Despesas de Pessoal e Encargos já analisadas a partir de janeiro de 2022 (LOA 2022):

SUB-TOTAL de impactos -

2.0) IMPACTOS EM ANÁLISE:

2.1) Estudo técnico sobre impacto financeiro ocasionado pela reajuste salarial de 12,36% aos servidores da CMV 624.911,70

TOTAL DO IMPACTO..... 624.911,70

3.0) COMPARAÇÃO DOS INCREMENTOS COM LIMITE PRUDENCIAL DA LRF:

3.1) Receita Corrente Líquida (RGF 2º Quadrimestre/2022).....	2.393.678.446,03
3.2) Limite Máximo (6,0%) para despesas com Pessoal/RCL (incisos I, II e III, art. 20 da LRF).....	143.620.706,76
3.3) Limite Prudencial (5,7%) para despesas com Pessoal/RCL (parágrafo único do art. 22 da LRF).....	136.439.671,42
3.4) Limite de Alerta (5,4%) para despesas com Pessoal/RCL (inciso II do §1º do art. 59 da LRF).....	129.258.636,09
3.5) Despesa total de Pessoal e Encargos Sociais (Projetada 2022 - Base Janeiro)	22.234.500,00
3.6) Incremento Total Acumulado para 2022 incluindo esta análise (novembro/dezembro).....	624.911,70
3.7) Percentual da despesa de Pessoal/RCL 2022 - Atual (3.5 / 3.1)	0,9289%
3.8) Impacto Percentual da despesa de Pessoal/RCL 2022- Após os incrementos (3.5 + 3.6) / 3.1	0,9550%

4.0) CONSIDERAÇÃO DOS IMPACTOS ANUAIS COM A RECEITA CORRENTE LÍQUIDA PROJETADA 2023 e 2024:

4.1) Receita Corrente Líquida Estimada para 2023.....	2.477.457.191,64
4.2) Despesa Líquida com Pessoal e Encargos Sociais - Peça enviada para LOA 2023.....	24.875.000,00
4.3) Impacto financeiro para 2023	2.499.646,80
4.4) Incremento Total Acumulado para 2023 incluindo esta análise (4.2 + 4.3)	1,0041%
4.5) Percentual projetado após o incremento estimado para 2023(4.4 / 4.1).....	1,1049%
4.6) Receita Corrente Líquida Estimada para 2024.....	2.557.974.550,37
4.7) Despesa Líquida com Pessoal e Encargos Sociais - Estimada para 2024.....	25.683.437,50
4.8) Impacto financeiro para 2024	2.580.885,32
4.9) Incremento Total Acumulado para 2024 incluindo esta análise (4.7 + 4.8)	1,0041%
4.10) Percentual projetado após o incremento estimado para 2024 (4.9 / 4.6)	1,1049%

5.0) DEMONSTRAÇÃO DO IMPACTO DOS INCREMENTOS SOBRE O LIMITE CONSTITUCIONAL (§ 1º do artigo 29-A)

5.1) Receita Estimada da Câmara Municipal de Vitória 2022	32.543.000,00
5.2) Limite Constitucional - Folha / Receita Total da Câmara - 70%	22.780.100,00
5.3) Despesa Total de Pessoal e Encargos Sociais (Projetada 2022 - Base Janeiro)	22.234.500,00
5.4) Despesa com Folha de Pagamento (Projetada 2022 - Base Janeiro)	18.724.500,00
5.5) Despesa com Encargos Sociais (Projetada 2022- Base Janeiro)	3.510.000,00
5.6) Total de incrementos já analisados a partir da LOA 2022.....	624.911,70
5.7) Total do incremento em análise (Exceto encargos sociais)	524.209,53
5.8) RESULTADO APURADO (DESPESA PROJETADA + INCREMENTOS).....	19.248.709,53
5.9) Margem percentual do limite constitucional - Folha/RTC - Atual (5.3 / 5.1)	57,54%
5.10) Margem percentual do limite constitucional - Folha/RT - Após incrementos (5.9 / 5.1)	59,15%

NOTAS:

1 - Considerando o resultado apurado nos itens 3.8, 4.5 e 4.10, ressaltamos que o atendimento do pleito apresentado no item 2.1 esta enquadrado nos limites estabelecidos pela LRF, estando muito abaixo do limite de alerta (5,4% da RCL) tanto para a despesa projetada 2022, como para as projeções de 2023 e 2024.

2 - Salientamos que os cálculos de limites da LRF levam em consideração o cenário atual e as projeções de crescimento e de para o período de 2023 e 2024.

CONSIDERAÇÕES RELATIVAS AO ENQUADRAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

Para 2022, o impacto orçamentário relativo às despesas com pessoal e encargos na Câmara Municipal de Vitória é de R\$ 624.911,70 (seiscentos e vinte quatro mil, novecentos e onze reais e setenta centavos), referente aos de outubro, novembro e dezembro, incluindo 13º salário e as contribuições previdenciárias, conforme estimativa de despesa em anexo.

Para os exercícios de 2023 o aumento da despesa representa R\$ 2.499.646,80 (dois milhões, quatrocentos e noventa e nove mil, seiscentos e quarenta e seis reais e oitenta centavos), anual, vale ressaltar que o orçamento para 2023, foi enviado ao Executivo, contemplando o reajuste dos servidores desta casa de leis em 12,36% para o próximo exercício; Para 2024, o impacto representa R\$ 2.580.885,32 (dois milhões, quinhentos e oitenta mil, oitocentos e oitenta e cinco reais e trinta e dois centavos) considerando uma taxa de 3,25% para reposição da inflação.

Em 10 de outubro de 2022

Cristhina Victor da Silva
Diretor do Depto. Financeiro e Contábil - DFC
Câmara Municipal de Vitória - CMV

PERÍODO DE OUTUBRO A DEZEMBRO 2022

REAJUSTE SERVIDORES DE 12,36% IMPACTO MENSAL INCLUINDO PREVIDÊNCIA	SITUAÇÃO ATUAL DESPESA MENSAL	SITUAÇÃO PROPOSTA	DIFERENÇA ANUAL
208.303,90	R\$1.685.306,62	1.893.610,52	624.911,70

SALDO ORÇAMENTÁRIO/FINANC.	PROJEÇÃO A PAGAR C/ INCREMENTO COM 13º SALÁRIO	SALDO ORÇAMENTÁRIO
7.066.740,38	6.871.022,73	195.717,65