

Câmara Municipal de Imbituba

Conforme solicitado pelo Departamento Legislativo, encaminho projeção **ATUALIZADA** do impacto financeiro da Folha de Pagamento para o Projeto de Lei que altera o Anexo IV da Tabela Salarial da Lei Complementar 1.145/91 para os servidores de nível médio a partir da folha de NOVEMBRO/2023. Como se trata de um aumento de despesa, faz-se necessário o impacto financeiro do ano corrente e dos dois anos seguintes.

A LOA sancionada para o exercício 2023 fixa despesas para folha de pagamento no montante de R\$ 5.500.000,00, e a estimativa feita para a folha do exercício de 2023 **ANTES** da alteração da Tabela ficará no montante de R\$ 5.377.063,85. A estimativa para o impacto financeiro da nova Tabela salarial foi feito iniciando os novos valores a partir do mês NOVEMBRO/2023. Assim, APÓS a alteração da Tabela, a estimativa da despesa com folha ficará no montante de R\$ 5.413.247,66. A estimativa do aumento de despesa após a alteração da tabela para o ano de 2023 ficou em R\$ 36.183,81, valor que contempla dois meses de folha (novembro e dezembro), metade do 13º salário e encargos. Desta forma, verifica-se que a despesa criada NÃO afetará as metas de resultados fiscais previstas na LOA e LDO do exercício corrente.

Demonstrativo de Gastos com Folha de Pagamento Exercício 2023 por Dotação Orçamentária		
Dotação	Descrição	Valor
01.031.0001.2.001	Manutenção e Modernização Administrativa	5.500.000,00
	Estimativa da despesa antes da alteração da Tabela	5.377.063,85
	Saldo da estimativa da despesa com folha de pagamento ANTES da alteração da Tabela	122.936,15

Demonstrativo de Gastos com Folha de Pagamento Exercício 2023 por Dotação Orçamentária		
Dotação	Descrição	Valor
01.031.0001.2.001	Manutenção e Modernização Administrativa	5.500.000,00
	Estimativa da despesa após a alteração da Tabela	5.413.247,66
	Saldo da estimativa da despesa com folha de pagamento APÓS a alteração da Tabela	86.752,34

Limite de gastos com pessoal ANTES da alteração da Tabela - 2023	
1. Duodécimo	12.267.500,00
2. Despesa com pessoal - elemento 3190	5.377.063,85
2.1 (-) Inativos	100.753,34
2.2 (-) FGTS	234.704,30
2.3 (-) INSS	849.262,33
5. Saldo = 2 - 2.1 - 2.2 - 2.3	4.192.343,88
6. Limite Constitucional (3/1)	0,3417

Limite de gastos com pessoal APÓS a alteração da Tabela - 2023	
1. Duodécimo	12.267.500,00
2. Despesa com pessoal - elemento 3190	5.413.247,66
2.1 (-) Inativos	100.753,34
2.2 (-) FGTS	236.625,22
2.3 (-) INSS	854.304,75
5. Saldo = 2 - 2.1 - 2.2 - 2.3	4.221.564,35
6. Limite Constitucional (3/1)	0,3441

Para os próximos dois exercícios foram utilizados neste impacto, os valores autorizados de despesa constantes na LDO e o PPA, devidamente atualizados conforme Lei 5.437/2023.

A estimativa das despesas com folha de pagamento para os anos de 2024 e 2025, foram feitas considerando reajuste projetado de 7% anualmente para 2024 e 2025, e mais as promoções especificadas na legislação para os servidores efetivos, nas determinadas datas a serem implantadas, além da alteração da Tabela de Nivel IV com 1,0 de aumento para os servidores de nível médio. Para o ano de 2025 foi estimado um novo valor do subsídio do prefeito, em torno de R\$ 23.000,00, para que possamos calcular a glosa pelo excesso do teto.

Desta forma, verifica-se, conforme as tabelas demonstradas abaixo, que a alteração da tabela não afetará as metas de resultados previstas na LDO dos próximos dois exercícios, conforme Artigo 4º e 17 da Lei Complementar 101/2000.

Demonstrativo de Gastos com Folha de Pagamento Exercício 2024 por Dotação Orçamentária		
Dotação	Descrição	Valor
01.031.0001.2.001	Manutenção e Modernização Administrativa	7.000.000,00
	Estimativa da despesa antes da alteração da Tabela	5.840.139,43
	Saldo da estimativa da despesa com folha de pagamento ANTES da alteração da Tabela	1.159.860,57

Demonstrativo de Gastos com Folha de Pagamento Exercício 2024 por Dotação Orçamentária		
Dotação	Descrição	Valor
01.031.0001.2.001	Manutenção e Modernização Administrativa	7.000.000,00
	Estimativa da despesa após a alteração da Tabela	6.082.273,29
	Saldo da estimativa da despesa com folha de pagamento APOS a alteração da Tabela	917.726,71

Limite de gastos com pessoal ANTES da alteração da Tabela - 2024	
1. Duodécimo	13.500.000,00
2. Despesa com pessoal - elemento 3190	5.840.139,43
2.1 (-) Inativos	107.624,12
2.2 (-) FGTS	259.271,16
2.3 (-) INSS	930.071,78
5. Saldo = 2 - 2.1 - 2.2 - 2.3	4.543.172,37
6. Limite Constitucional (3/1)	0,3365

Limite de gastos com pessoal APOS a alteração da Tabela - 2024	
1. Duodécimo	13.500.000,00
2. Despesa com pessoal - elemento 3190	6.082.273,29
2.1 (-) Inativos	107.624,12
2.2 (-) FGTS	273.854,89
2.3 (-) INSS	968.354,06
5. Saldo = 2 - 2.1 - 2.2 - 2.3	4.732.440,23
6. Limite Constitucional (3/1)	0,3506


Demonstrativo de Gastos com Folha de Pagamento Exercício 2025 por Dotação Orçamentária			
Dotação	Descrição	Recurso	Valor
01.031.0001.2.001	Manutenção e Modernização Administrativa	80	7.350.000,00
	Estimativa da despesa antes da alteração da Tabela		6.358.608,83
	Saldo da estimativa da despesa com folha de pagamento ANTES da alteração da Tabela		991.391,17

Demonstrativo de Gastos com Folha de Pagamento Exercício 2025 por Dotação Orçamentária			
Dotação	Descrição	Recurso	Valor
01.031.0001.2.001	Manutenção e Modernização Administrativa	80	7.350.000,00
	Estimativa da despesa após a alteração da Tabela		6.672.086,04
	Saldo da estimativa da despesa com folha de pagamento APOS a alteração da Tabela		677.913,96

Limite de gastos com pessoal ANTES da alteração da Tabela - 2025	
1. Duodécimo	12.267.500,00
2. Despesa com pessoal - elemento 3190	6.358.608,83
2.1 (-) Inativos	114.975,83
2.2 (-) FGTS	286.774,14
2.3 (-) INSS	1.019.731,21
5. Saldo = 2 - 2.1 - 2.2 - 2.3	4.937.127,66
6. Limite Constitucional (3/1)	0,4025

Limite de gastos com pessoal APÓS a alteração da Tabela - 2025	
1. Duodécimo	12.267.500,00
2. Despesa com pessoal - elemento 3190	6.672.086,04
2.1 (-) Inativos	114.975,83
2.2 (-) FGTS	305.760,73
2.3 (-) INSS	1.069.571,00
5. Saldo = 2 - 2.1 - 2.2 - 2.3	5.181.778,48
6. Limite Constitucional (3/1)	0,4224

Imbituba, 09 de novembro de 2023.


 Andreza Richartz de Almeida
 Contadora

Andreza Richartz de Almeida
 Contadora - CRC/SC 034479/O 1
 Port. nº 055/2014 de 01/17/2014
 CÂMARA MUNICIPAL DE IMBITUBA/SC

