



PREFEITURA MUNICIPAL DE
Serafina Corrêa

ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO 28/2023

Finalidade: contratações emergenciais em conformidade com o PL nº 99/2023.

Início da despesa: a partir da competência set/23.

ESTIMATIVA DE DESPESAS PARA O EXERCÍCIO DE VIGÊNCIA E PARA OS DOIS SEGUINTEs – PODER EXECUTIVO			
Natureza	2023	2024	2025
Vencimentos e vantagens	18.579,90	37.159,80	0,00
Auxílio-alimentação	3.192,00	6.384,00	0,00
total	21.771,90	43.543,80	0,00

Impacto Orçamentário-Financeiro sobre as Metas de Despesas			
Exercício	Acréscimo Estimado Despesas (A)	Orçamento Município sem RPPS (B)	Impacto (A/B)
2023	21.771,90	108.089.181,03	0,02%
2024	43.543,80	98.000.000,00	0,04%
2025	0,00	103.200.000,00	0,00%

Fonte: Orçamento atualizado em 11/08/2023 (sem RPPS) e estimativas PLDO 2024

COMPATIBILIDADE COM O PPA, LDO E LEI DE ORÇAMENTO

No tocante à compatibilidade do aumento proposto com o PPA e a LDO, segundo que dispõe o art. 16, § 1º, inciso II da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF) considera-se compatível a despesa quando a mesma se conforme com as diretrizes, objetivos, prioridades e metas previstos nesses instrumentos e não infrinja qualquer de suas disposições.

Nessa linha, a Lei Municipal nº 3.935/2021 e que dispõe sobre o PPA e a Lei de Diretrizes Orçamentárias 2023, efetivamente contemplam, nos respectivos programas, as ações orçamentárias pelas quais serão suportadas as despesas decorrentes do presente estudo.

Educação

12.365.0050.2630.0000

Desenvolvimento e Manutenção da Educação Infantil - Pré-Escolar



PREFEITURA MUNICIPAL DE
Serafina Corrêa

Educação	12.361.0050.2631.0000	Desenvolvimento e Manutenção do Ensino Fundamental
----------	-----------------------	--

Já em relação a adequação orçamentária, o art. 16, § 1º, inciso II da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF) entende que estará adequada a despesa quando a despesa houver dotação específica e suficiente, **ou que esteja abrangida por crédito genérico**, de forma que somadas todas as despesas da mesma espécie, realizadas e a realizar, previstas no programa de trabalho, não sejam ultrapassados os limites estabelecidos para o exercício.

Despesa de pessoal	A - orçamento	B - previsão	C - impacto	D- total anual(B+C)	(saldo) E= A-D
Secretaria de Educação	18.062.309,60	18.057.264,01	18.579,90	18.075.843,91	-13.534,31
créditos adicionais em 14/08/2023					20.000,00
saldo orçamentário ajustado					6.465,69
auxílio-alimentação	A - orçamento	B - previsão	C - impacto	D- total anual(B+C)	(saldo) E= A-D
Secretaria de Educação	1.379.500,00	1.380.258,80	3.192,00	1.383.450,80	-3.950,80
créditos adicionais em 14/08/2023					10.000,00
saldo orçamentário ajustado					6.049,20

Com adequação orçamentária.

Impacto sobre a Receita Corrente Líquida (RCL)		
Período encerrado jul/22 a jun/23		
Arrecadadas no mês de referência e nos onze anteriores (12 meses) - Despesa com Pessoal		89.260.077,43
MODELO 2 - DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL		
Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea "a" do Inciso I do art. 55	Valores expressos em reais	
DESPESA COM PESSOAL	VALOR AJUSTADO	% s/RCL
Total da Despesa Líquida c/ Pessoal nos 12 últimos meses	42.888.905,97	48,05%
Impacto sobre a Receita Corrente Líquida (RCL)		
Projeção		
RCL JAN/DEZ 2023	Despesa de pessoal JAN/DEZ 2023	
¹ 89.806.186,48	² 45.161.400,46 (50,28%)	
+ Impacto	18.579,90 (+ 0,02%)	
Total	45.179.980,36 (50,30%)	
a) Conclusão: Considerando a manutenção da RCL, o índice de pessoal projetado é de 50,30% , ou seja, <u>o índice previsto está acima do limite de alerta (48,60%)</u>		



PREFEITURA MUNICIPAL DE
Serafina Corrêa

Base de cálculo

- 1 RCL atualizada (ago/22 a jul/23)
- 2 Despesas até julho + estimativa de agosto a dezembro + 2º parcela do 13º c/ encargos + impacto nº 26 + impacto nº 27.

jan a junho/23	22.160.414,03	TCE/RS
julho	3.531.089,77	Anx I LRF
agosto	3.531.089,77	Cfe. julho
setembro	3.531.089,77	Cfe. julho
outubro	3.531.089,77	Cfe. julho
novembro	3.531.089,77	Cfe. julho
dezembro c/ 13º	4.802.989,92	cfe. junho (13º)
encargos 13º RPPS	268.307,04	igual julho
encargos 13º RGPS	107.727,18	igual julho
encargos 13º contr.	73.009,51	igual julho
impacto nº 26	83.211,91	-
impacto nº 27	10.292,02	
impacto nº 28	18.579,90	
total	45.179.980,36	-

>>OBSERVAR O COMPORTAMENTO DA RCL>>

Contador CRC/RS 095646/O