



# CÂMARA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE GUARATINGUETÁ

## Memorando Interno – Diretoria de Departamento Financeiro.

Data: 22/11/2022.  
Para: Sr. Graciano Arilson dos Santos, Presidente da Câmara.  
De: Louise Gabriela dos Santos Cardoso, Diretora Financeiro.  
REF.: **Envia cálculo do impacto orçamentário/financeiro, para pagamento de repasse salarial 5,2%.**

---

Senhor Presidente,

Conforme determinação de Vossa Excelência, estamos por meio deste, encaminhando em anexo, o cálculo do impacto orçamentário/financeiro para repasse salarial aos Servidores Ativos; Assessores, Inativos e Pensionistas deste poder Legislativo, em 5,2% conforme Projeto de Lei Legislativo nº -2022), com base, na folha de pagamento (simulada) de agosto de 2022 e Projeção de Substituições e Licenças do período de 2022 à 2024, elaborada pelo Departamento de Gestão de Pessoas.

Salientando que neste cálculo contém também as despesas com a implantação do TAC, tendo em vista o projeto estar em trâmite nesta Casa de Leis.

Sem mais para o momento, agradecemos **antecipadamente**.

Atenciosamente.

Louise Gabriela dos Santos Cardoso  
DIRETORA FINANCEIRO



# CÂMARA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE GUARATINGUETÁ



LEVANTAMENTO DE VALORES - IMPACTO ORÇAMENTÁRIO / FINANCEIRO, PARA A  
REPASSÉ SALARIAL DE 5,2% - PROJETO LEGISLATIVO  
COM BASE NA FOLHA DE PAGAMENTO SIMULADA DO DEPARTAMENTO DE GESTÃO DE PESSOAS.

Senhor Presidente, Graciano Arilson Santos, conforme determinação verbal de Vossa  
Excelência, segue abaixo o impacto orçamentária/financeiro, sendo os valores estimados de gastos  
com Pessoal, Folha de Pagamento, incluindo a previsão de gastos com Licenças-Prêmios,  
Substituições, Férias e Incorporações, a serem realizadas com o quadro de pessoal deste Poder  
Legislativo; com os valores apresentados na folha simulada pelo Departamento de Gestão de Pessoas.

Salientamos à Vossa Excelência, que estamos passando a posição FINANCEIRA / REAIS:

DESCRIÇÃO	FOLHA DE PAGAMENTO	VALORES - R\$ SEM OS ENCARGOS SOCIAIS
Valores dos Servidores Ativos e Assessores da Câmara, com base na folha de agosto/2022, com a reposição salarial de 5,2% (FOLHA SIMULADA)		490.637,10
Gratif. Preg/Tesoureiro/Ouvidor/Controle Interno - Cargos Procurador/Controlador/ Chefia Compras		38.444,03
Subsídio dos Vereadores, incluindo um Suplente por mês .....	"126.092,45"	137.555,40
Inativos,		177.101,01
Pensionistas .....		102.078,26
	Total .....	945.815,80

Sendo assim, teremos:

Vencimentos	945.815,80 x 12 meses	11.349.789,60 +	
13º Salário		808.260,40	
		12.158.050,00	Sub-total (2)
1/3 de Férias + Abono	529.081,13 ( / 3 * 2) =	352.720,75	Sub-total (3)
Então: (Ativo+Ver.)	666.636,53 (* 13+Férias)	9.108.995,64 x	
		21%	
Obrigação Patronal (INSS)		1.912.889,09	Sub-total (4)
FGTS/folha	288.215,00 x 13 =	3.836.795,00 x	
		8,00%	
Obrigação Patronal (FGTS)		306.943,60	Sub-total (5)
Soma dos sub-totais (2+3+4+5) .....		12.158.050,00 +	
		352.720,75	
		1.912.889,09	
		306.943,60	
TOTAL GERAL .....		14.730.603,44 (= previsão para 13 meses)	
Onde:	14.730.603,44 / 12 meses =	1.227.550,29	média/mês
Previsão de gastos com Licenças Prêmio, Substituições, Incorporações e Gratificações .....		90.000,00	(PREVISÃO) para 2022
TOTAL GERAL FINAL .....	R\$	14.820.603,44	(PREVISÃO)



*Rose*



# CÂMARA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE GUARATINGUETÁ



PREVISÕES PARA OS EXERCÍCIOS DE 2022, 2023 E 2024, CONFORME DETERMINAÇÃO DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL:				
Tomando-se por base a PREVISÃO da receita corrente líquida do Exercício/2022, a previsão de gasto com pessoal e folha de pagamento para os Exercícios de 2022, 2023 e 2024, (acrescida de 5% - reajuste técnico) para os dois últimos anos, assim se projeta:				
Exercícios	2022	2023	2024	
Previsão da receita corrente líquida =	452.691.219,72	452.691.219,72	452.691.219,72	R\$
Previsão de gasto c/ pessoal (R\$) =	14.820.603,44	15.561.633,61	16.339.715,29	R\$
Previsão de gasto c/ pessoal (%) =	3,27	3,44	3,61	%
PREVISÕES PARA OS EXERCÍCIOS DE 2022, 2023 E 2024, CONFORME DETERMINAÇÃO DA EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 25:				
EXERCÍCIO DE 2022:				
PREVISÃO PARA O GASTO COM FOLHA DE PAGAMENTO, CONFORME EC Nº 25, DE 14.02.2002, ARTIGO 2º, PARÁGRAFOS 1º E 3º:				
			Folha de Pagamento	
PREVISÃO: Total Geral Final (-) Obrigações Patronais		R\$	8.971.440,24	
(-) Inativos	177.101,01	x 13	2.302.313,13	
(-) Pensionistas	102.078,26	x 13	1.327.017,38	
			R\$	
ORÇAMENTO DA CÂMARA PARA O EXERCÍCIO DE 2022 =			19.180.000,00	
ORÇAMENTO DA CÂMARA PARA O EXERCÍCIO DE 2022 6% =			15.768.000,00	
LIMITE DE 70% PARA GASTO COM FOLHA DE PESSOAL =			11.037.600,00	-
PREVISÃO PARA GASTO COM FOLHA DE PAGAMENTO/2022 =			8.971.440,24	
PREVISÃO DE SALDO (A GASTAR) COM FOLHA DE PAGAMENTO/2022 =			2.066.159,76	
LIMITE PERMITIDO = 70%		PREVISÃO DE GASTO =		56,90 %
EXERCÍCIO DE 2023:				
PREVISÃO PARA O GASTO COM FOLHA DE PAGAMENTO, CONFORME EC Nº 25, DE 14.02.2002, ARTIGO 2º, PARÁGRAFOS 1º E 3º:				
Previsão de gastos com Licenças Prêmio, Substituições, Incorporações e Gratificações .....			101.500,00	(PREVISÃO) para 2023
			Folha de Pagamento	
PREVISÃO: Total da Folha (-) Obrigações Patronais (x) 5%			9.521.512,26	
(-) Inativos	185.956,06	x 13	2.417.428,79	
(-) Pensionistas	107.182,17	x 13	1.393.368,25	
			R\$	Com repasse técnico
ORÇAMENTO DA CÂMARA PARA O EXERCÍCIO DE 2023 =			23.040.000,00	
ORÇAMENTO DA CÂMARA PARA O EXERCÍCIO DE 2023 6% =			18.980.000,00	
LIMITE DE 70% PARA GASTO COM FOLHA DE PESSOAL =			13.286.000,00	-
PREVISÃO PARA GASTO COM FOLHA DE PESSOAL EM 2023 =			9.521.512,26	
PREVISÃO DE SALDO A GASTAR COM FOLHA DE PAGAMENTO/2023 =			3.764.487,74	
LIMITE PERMITIDO = 70%		PREVISÃO DE GASTO =		50,17 %





# CÂMARA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE GUARATINGUETÁ



EXERCÍCIO DE 2024:				
PREVISÃO PARA O GASTO COM FOLHA DE PAGAMENTO, CONFORME EC Nº 25, DE 14.02.2002, ARTIGO 2º, PARÁGRAFOS 1º E 3º:				
Previsão de gastos com Licenças Prêmio, Substituições, Incorporações e Gratificações .....	131.500,00		(PREVISÃO) para 2024	
			Folha de Pagamento	
PREVISÃO: Total da Folha (-) Obrigações Patronais (x) 5%			10.129.087,87	
(-) Inativos	195.253,86	x 13	2.538.300,23	
(-) Pensionistas	112.541,28	x 13	1.463.036,66	
			R\$	Com repasse
PREVISÃO ORÇAMENTO DA CÂMARA PARA O EXERCÍCIO DE 2024 =			25.344.000,00	técnico
PREVISÃO ORÇAMENTO DA CÂMARA PARA O EXERCÍCIO DE 2024 6% =			20.878.000,00	
LIMITE DE 70% PARA GASTO COM FOLHA DE PESSOAL =			14.614.600,00	-
PREVISÃO PARA GASTO COM FOLHA DE PESSOAL EM 2024 =			10.129.087,87	
PREVISÃO DE SALDO A GASTAR COM FOLHA DE PAGAMENTO/2024 =			4.485.512,13	
LIMITE PERMITIDO = 70%		PREVISÃO DE GASTO =		48,52 %
CONSIDERAÇÕES IMPORTANTES:				
Informamos que os valores apresentados, podem ser utilizados como BASE DE DADOS e NÃO COMO VALORES EXATOS, pois são previsões e sendo assim, passíveis de alterações; sendo o referido relatório e cálculos, realizados com base no "Princípio do Conservadorismo".				
O referido impacto, foi realizado com base na folha de pagamento (simulada) de agosto/2022,				
Contudo, alertamos ao Senhor Presidente, que estamos em novembro/2022, sendo que, além do cálculo exigido pela Lei de Responsabilidade Fiscal nº 101/2000 (6% sobre a RCL do Município), também se faz necessário, o cálculo de 70% sobre o gasto com folha de pagamento (70% sobre o Orçamento da Câmara Municipal), o qual é exigido pela Emenda Constitucional nº 25.				
Portanto, sugerimos à Vossa Excelência, manter a prudência que sempre teve, para eventuais alterações ou contratações que venha sofrer o quadro de Servidores, Assessores ou Vereadores (convocação de Suplentes), ou criações de quaisquer Cargos ou Gratificações, sem antes realizar novo impacto orçamentário/financeiro.				
Cabe alertar, que o número de Vereadores, caso seja alterado de 11 para (até) 17 Vereadores, limite permitido para o Município de Guaratinguetá, terá que se proceder com cautela; como também, à um eventual aumento no subsídio dos respectivos Agentes Políticos; alterações estas, que podem ou não, serem votadas no final de cada Legislatura, quando deverá ser feito novo impacto/cálculo orçamentário/financeiro, conforme legislação vigente.				
Sobre a "Previsão de gastos com Licenças-Prêmio, Substituições, Incorporações, Rescisões, Gratificações e outros", para os anos de 2022, 2023 e 2024, foram fornecidas pelo Departamento de Recursos Humanos.				

*Handwritten signature*

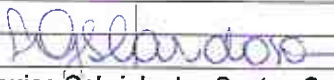
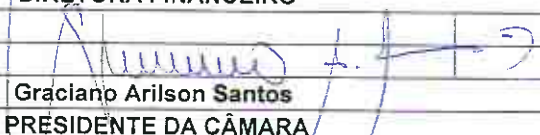
*Handwritten mark*





# CÂMARA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE GUARATINGUETÁ



<p>Informamos ainda, que, NÃO estão incluídos os valores para despesas com "folha de pagamento" e "gastos com pessoal", para eventuais rescisões contratuais que vierem a acontecer.</p>
<p>Este relatório e respectivo impacto orçamentário-financeiro, substitui por completo, os relatórios realizados anteriormente.</p>
<p style="text-align: center;"><b>CONCLUSÃO:</b></p>
<p>Após análise realizada com os dados fornecidos pela Prefeitura Municipal da Estância Turística de Guaratinguetá, sobre a Previsão da receita corrente líquida do Município e nosso levantamento sobre o gasto com pessoal e folha de pagamento da Câmara Municipal, nas previsões para os Exercícios de 2022, 2023 e 2024, estaríamos dentro do limite da Lei de Responsabilidade Fiscal e não atingiríamos o limite prudencial, ou seja, 5,40% e 5,70%, respectivamente, dos 6% sobre a RCL, para o gasto com Pessoal, que seriam os sinais de alertas/bloqueios, a serem emitidos/praticados pelo TCESP.</p>
<p>Em relação a E. C. nº 25/2000, artigo 2º, parágrafos 1º e 3º, não excederíamos o limite permitido para os Exercícios de 2022, 2023 e 2024, ou seja, 70% do Orçamento do Legislativo, para o gasto com Folha de Pagamento.</p>
<p>Contudo, é importante alertar que, os cálculos apresentados são PREVISÕES, sendo assim, passíveis de alterações; logo, as despesas realizadas e futuras, assim como, o respectivo saldo orçamentário e financeiro, também deverão ser acompanhados, com base na Receita Corrente Líquida do Município, já que a referida RECEITA, também trata-se de uma PREVISÃO.</p>
<p>Informamos ainda que, haverá a necessidade de realizarmos remanejamentos entre as Dotações Orçamentárias deste Legislativo, tendo em vista, os valores e as considerações apresentadas; bem como, na elaboração das peças orçamentárias (PPA, LDO e LOA) em Exercício anterior, ter sido utilizado o "reajuste técnico" (5%).</p>
<p>Por fim, orientamos a Vossa Excelência, que submeta o referido projeto com o respectivo impacto orçamentário/financeiro, à Diretoria Jurídica desta Casa de Leis, para que possa se manifestar, e aos Departamentos: Recursos Humanos, Administrativo e Legislativo para as devidas providências, no que couber.</p>
<p style="text-align: right;">Departamento Financeiro, 22 de novembro de 2022.</p>
<p style="text-align: right;"> Louise Gabriela dos Santos Cardoso DIRETORA FINANCEIRO</p>
<p style="text-align: right;"> Graciano Arilson Santos PRESIDENTE DA CÂMARA</p>