



# CÂMARA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE GUARATINGUETÁ

LEVANTAMENTO DE VALORES - IMPACTO ORÇAMENTÁRIO / FINANCEIRO, PARA O REPASSE SAL. DE 5,79% - FIXAÇÃO DE SUBSÍDIO E GRAT.NATALINA DE VEREADORES - PROJ. LEG. Nº ___/___ COM BASE NA FOLHA DE PAGAMENTO SIMULADA DO DEPARTAMENTO DE GESTÃO DE PESSOAS.			
DESCRIÇÃO	FOLHA DE PAGAMENTO	VALORES - R\$ SEM OS ENCARGOS SOCIAIS	
Senhor Presidente, Pedro Sannini Andrade dos 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:			
Valores dos Servidores Ativos e Assessores da Câmara, com base na folha de fevereiro/2023, com a reposição salarial de 5,79% (FOLHA SIMULADA) 518.594,66			
Gratif. Preg/Tesoureiro/Ouvidor/Controle Interno - Cargos Procurador/Controlador/ Chefia Compr 40.669,93			
Subsídio dos Vereadores, incluindo um Suplente por mês ..... "126.092,45" 137.555,40			
Inativos, 185.853,42			
Pensionistas ..... 107.387,91			
Total .....			990.061,32
Sendo assim, teremos:			
Vencimentos	990.061,32 x 12 meses	11.880.735,84 +	
13º Salário		852.505,92	
			12.733.241,76 Sub-total (2)
1/3 de Férias + Abono	559.264,59 ( / 3 * 2) =	372.843,06	Sub-total (3)
Então: (Ativo+Ver.)	696.819,99 (* 13+Férias)	9.557.502,93 x	
			21%
Obrigaçao Patronal (INSS)		2.007.075,62	Sub-total (4)
FGTS/folha	300.000,00 x 13 =	4.026.000,00 x	
			8,00%
Obrigaçao Patronal (FGTS)		322.080,00	Sub-total (5)
Soma dos sub-totais (2+3+4+5) .....		12.733.241,76 +	
		372.843,06	
		2.007.075,62	
		322.080,00	
TOTAL GERAL .....		15.435.240,44	( = previsão para 13 meses)
Onde:	15.435.240,44 / 12 meses =	1.286.270,04	média/mês
Previsão de gastos com Licenças Prêmio, Substituições, Incorporações e Gratificações .....		126.000,00	(PREVISÃO) para 2023
TOTAL GERAL FINAL .....		R\$ 15.561.240,44	(PREVISÃO)



# CÂMARA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE GUARATINGUETÁ

PREVISÕES PARA OS EXERCÍCIOS DE 2023, 2024 e 2025				
CONFORME DETERMINAÇÃO DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL:				
Tomando-se por base a receita corrente líquida do Exercício/2022, a previsão de gasto com pessoal e folha de pagamento para os Exercícios de 2023, 2024 e 2025 (acrescida de 5% - reajuste técnico) para os dois últimos anos, assim se projeta:				
Exercícios	2023	2024	2025	
Previsão da receita corrente líquida =	457.787.476,00	457.787.476,00	457.787.476,00	R\$
Previsão de gasto c/ pessoal (R\$) =	15.561.240,44	16.339.302,46	17.156.267,58	R\$
Previsão de gasto c/ pessoal (%) =	3,40	3,57	3,75	%
PREVISÕES PARA OS EXERCÍCIOS DE 2023, 2024 e 2025.				
CONFORME DETERMINAÇÃO DA EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 25:				
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:				
				Folha de Pagamento
PREVISÃO: Total Geral Final (-) Obrigações Patronais		R\$	9.419.947,53	
(-) Inativos	185.853,42	x 13	2.416.094,46	
(-) Pensionistas	107.387,91	x 13	1.396.042,83	
			R\$	
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 PAGAMENTO/2023=			9.419.947,53	
PREVISÃO DE SALDO (A GASTAR) COM FOLHA DE PAGAMENTO/2023 =			3.866.052,47	
LIMITE PERMITIDO = 70%		PREVISÃO DE GASTO =	49,63	%
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 .....		154.000,00	(PREVISÃO) para 2024	
			Folha de Pagamento	
PREVISÃO: Total da Folha (-) Obrigações Patronais (x) 5%			9.920.944,91	
(-) Inativos	195.146,09	x 13	2.536.899,18	
(-) Pensionistas	112.757,31	x 13	1.465.844,97	
			R\$	Com repasse técnico
ORÇAMENTO DA CÂMARA PARA O EXERCÍCIO DE 2024 =			24.900.000,00	
ORÇAMENTO DA CÂMARA PARA O EXERCÍCIO DE 2024 6% =			20.498.400,00	
LIMITE DE 70% PARA GASTO COM FOLHA DE PESSOAL =			14.348.880,00	
PREVISÃO PARA GASTO COM FOLHA DE PESSOAL EM 2024 =			9.920.944,91	
PREVISÃO DE SALDO A GASTAR COM FOLHA DE PAGAMENTO/2024 =			4.427.935,09	
LIMITE PERMITIDO = 70%		PREVISÃO DE GASTO =	48,40	%





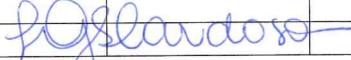
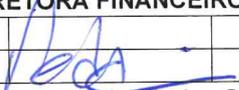
# CÂMARA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE GUARATINGUETÁ

EXERCÍCIO DE 2025:					
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,			(PREVISÃO)		
Incorporações e Gratificações .....			100.000,00	para 2025	
Grat. Natalina =	171.548,63				
Subsídio 2025 =	15.595,33				
			Folha de Pagamento		
PREVISÃO: Total da Folha (-) Obrigações Patronais (x) 5%			15.336.897,62		
(-) Inativos	204.903,40	x 13	2.663.744,14		
(-) Pensionistas	118.395,17	x 13	1.539.137,22		
			R\$	Com repasse técnico	
PREVISÃO ORÇAMENTO DA CÂMARA PARA O EXERCÍCIO DE 2025 6% =			22.138.272,00		
LIMITE DE 70% PARA GASTO COM FOLHA DE PESSOAL =			15.496.790,40		
PREVISÃO PARA GASTO COM FOLHA DE PESSOAL EM 2025 =			15.336.897,62		
PREVISÃO DE SALDO A GASTAR COM FOLHA DE PAGAMENTO/2025 =			159.892,78		
LIMITE PERMITIDO = 70%			PREVISÃO DE GASTO =	69,28	%
<b>CONSIDERAÇÕES IMPORTANTES:</b>					
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 fevereiro/2023, incluindo a estimativa com reajuste técnico de 5% aos Servidores e Assessores, e incluindo ainda a partir de 2025, Gratificação Natalina e novo valor de Subsídio (para a legislatura de 2025 à 2028), calculados com percentual baseado nos repasses recebidos em 2022 e previsões (5% a.a) aplicadas aos Servidores e Assessores de (2023-2026), sugeridos pelo Vereador Márcio de Oliveira Almeida.					
Contudo, alertamos ao Senhor Presidente, que estamos em fevereiro/2023, 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.					





# CÂMARA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE GUARATINGUETÁ

<p>Sobre a "Previsão de gastos com Licenças-Prêmio, Substituições, Incorporações, Rescisões, Gratificações e outros", para os anos de 2023, 2024 e 2025, foram fornecidas pelo Departamento de Recursos Humanos.</p>
<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>Salientamos que em 2025, com a publicação da Lei Complementar 178/2021, gastos com inativos e pensionistas serão computados para cálculo de limite de gastos com pessoal, o que deve ser um alerta para tomadas de decisões, tendo em vista que estes correspondem a cerca de 50% dos gastos com relação ao pessoal da ativa.</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 RCL do Município realizada em 2022 e nosso levantamento sobre o gasto com pessoal e folha de pagamento da Câmara Municipal, nas previsões para os Exercícios de 2023, 2024 e 2025 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 2023, 2024 e 2025, 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 março de 2023.</p>
<p style="text-align: right;"> Louise Gabriela dos Santos Cardoso DIRETORA FINANCEIRO</p>
<p style="text-align: right;"> Pedro Sannini Andrade dos Santos PRESIDENTE DA CÂMARA</p>

