



PREFEITURA MUNICIPAL DE ECOPORANGA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO



**ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO
(Lei Complementar nº 101 de 04 de maio de 2000)**

**“CRIA FUNÇÃO GRATIFICADA DE
ASSESSOR ADJUNTO –
LICENCIAMENTO AMBIENTAL E DÁ
OUTRAS PROVIDÊNCIAS”.**

CONSIDERANDO que os atos de criação ou aumento de despesa deverão estar sempre acompanhados da estimativa do impacto orçamentário-financeiro, na forma de que tratam os arts. 16 e 17 da Lei Complementar nº 101/00 (Lei de Responsabilidade Fiscal),

CONSIDERANDO que qualquer aumento de despesa requer adequação orçamentário-financeira com a lei orçamentária e com as metas de resultados fiscais previstas na lei de diretrizes orçamentárias,

CONSIDERANDO que poderá ser irregular, não autorizada e lesiva ao patrimônio público a geração de despesa que não atenda às condições da Lei de Responsabilidade Fiscal, acarretando maiores responsabilidades para o ordenador de despesas,

CONSIDERANDO que o Gabinete do Prefeito, requereu à Secretaria Municipal de Finanças, apresentação de impacto orçamentário-financeiro que **cria função gratificada de assessor adjunto – licenciamento ambiental e dá outras providências**, dispostas no Projeto de Lei n. 039/2018, que provoca elevação das despesas totais com pessoal.

ELABORAMOS o presente relatório de impacto das despesas totais com pessoal sobre as receitas correntes líquidas.

O presente relatório de impacto visa atender ao disposto na Constituição Federal (Art. 169) e Lei Complementar nº 101/00 (Art's. 16 e 17), no que se refere à concessão de benefício e assunção de despesa de caráter continuado, respectivamente.

O cálculo envolve o comportamento dos índices de comprometimento das Receitas Correntes Líquidas com as Despesas Totais com pessoal, ou seja, os limites da Lei de Responsabilidade Fiscal - Lei Complementar 101/2000, dos últimos três exercícios, a situação do exercício corrente, o impacto das alterações propostas na situação atual e a projeção da nova situação para dois exercícios futuros, conforme observamos nas tabelas a seguir:

Handwritten signatures in blue ink.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ECOPORANGA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO



a) Últimos três exercícios:

ANO	ULTIMOS TRÊS EXERCÍCIOS		
	RCL	DTP	IMPACTO
2015	R\$ 55.927.063,98	R\$ 24.625.646,63	44,03%
2016	R\$ 56.594.368,64	R\$ 26.990.564,88	47,69%
2017	R\$ 56.448.503,26	R\$ 24.079.062,60	42,66%

b) Situação dos últimos doze (12) meses:

MESES/ANO	RCL (R\$)	DTP (R\$)	% IMPACTO
jan/17	4.121.010,47	1.504.236,32	36,50%
fev/17	4.303.620,24	1.471.707,41	34,20%
mar/17	4.933.885,28	1.661.132,04	33,67%
abr/17	3.986.527,66	2.142.125,48	53,73%
mai/17	4.689.950,50	2.032.936,20	43,35%
jun/17	5.344.158,24	2.087.313,20	39,06%
jul/17	4.648.424,53	2.019.136,84	43,44%
ago/17	4.402.147,55	2.062.014,99	46,84%
set/17	4.873.962,03	2.086.287,85	42,80%
out/17	4.197.914,04	2.004.961,00	47,76%
nov/17	4.231.418,05	2.942.493,94	69,54%
dez/17	6.715.484,67	2.064.717,33	30,75%
Últimos 12 meses	R\$ 56.448.503,26	R\$ 24.079.062,60	42,66%

c) Projeção para o exercício de 2018, considerando as despesas com pessoal, extraída dos meses de Janeiro a Novembro de 2018.

MESES/ANO	RCL	DTP	% IMPACTO
jan/18	4.522.105,03	1.615.634,00	35,73%
fev/18	4.951.936,48	1.885.060,21	38,07%
mar/18	5.645.994,31	1.960.672,90	34,73%
abr/18	4.950.088,08	1.987.723,93	40,16%
mai/18	5.170.433,05	1.971.105,33	38,12%
jun/18	5.985.767,57	2.132.604,97	35,63%
jul/18	5.313.041,69	1.846.116,80	34,75%
ago/18	4.842.076,43	2.176.803,83	44,96%
set/18	5.454.881,30	2.117.870,47	38,83%
out/18	4.521.162,73	2.101.895,00	46,49%
nov/18	5.135.748,67	2.092.301,10	40,74%
dez/18	5.135.748,67	1.989.798,96	38,74%
RECEITA/DESPESA	R\$ 61.628.984,01	R\$ 23.877.587,50	38,74%

*Despesa total com pessoal-Janeiro a Novembro de 2018.

Handwritten signatures in blue ink.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ECOPORANGA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

- d) Apresentamos tabela com quantitativo da despesa a ser acrescida com aprovação do "Projeto de Lei 039/2018", onde cria função gratificada de assessor adjunto – licenciamento ambiental, no valor de R\$ 4.337,78 (quatro mil trezentos e trinta e sete reais e setenta e oito centavos).

MESES/ANO	RCL	DTP	% IMPACTO
jan/18	4.522.105,03	1.615.634,00	35,73%
fev/18	4.951.936,48	1.885.060,21	38,07%
mar/18	5.645.994,31	1.960.672,90	34,73%
abr/18	4.950.088,08	1.987.723,93	40,16%
mai/18	5.170.433,05	1.971.105,33	38,12%
jun/18	5.985.767,57	2.132.604,97	35,63%
jul/18	5.313.041,69	1.846.116,80	34,75%
ago/18	4.842.076,43	2.176.803,83	44,96%
set/18	5.454.881,30	2.117.870,47	38,83%
out/18	4.521.162,73	2.101.895,00	46,49%
nov/18	5.135.748,67	2.092.301,10	40,74%
dez/18	5.135.748,67	1.994.136,74	38,83%
RECEITA/DESPESA	R\$ 61.628.984,01	R\$ 23.881.925,28	38,75%

e) PROJEÇÃO PARA OS PRÓXIMOS DOIS ANOS:

ANO	PRÓXIMOS EXERCÍCIOS		VARIÇÃO(**)	IMPACTO
	RCL	DTP		
2019	R\$ 64.248.215,83	R\$ 24.896.907,10	4,25%	38,75%
2020	R\$ 66.978.765,00	R\$ 25.955.025,66	4,25%	38,75%

(**) Previsão Crescimento do IPCA para correção salarial e inflação.

*Referencia: <https://br.advfn.com/economia/boletim-focus>

Ressaltamos ainda que se trata de previsão, haja vista que os valores são estimados, podendo aumentar ou diminuir o índice encontrado, uma vez que não é possível prever a Arrecadação Total da Receita Corrente Líquida, tampouco os aumentadores das despesas com pessoal, sendo assim apuramos o valor da elevação das despesas totais mensais.

Prontes
[Signature]



PREFEITURA MUNICIPAL DE ECOPORANGA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO



- f) Considerando que o Projeto de Lei nº 034/2018 que dispõe sobre a criação de vagas em cargos públicos permanentes e o "Projeto de Lei 038", que promove alterações no anexo III da Lei Municipal nº 1.495/2010, que institui o plano de carreira, cargos e vencimento dos servidores públicos do quadro de provimento efetivo da administração direta do município de Ecoporanga; concede reajuste salarial aos servidores públicos da prefeitura municipal de Ecoporanga/ES, ativos e inativos, que estão em tramitação nesta casa de Leis, os quais se aprovados impactará diretamente no percentual do gasto total com pessoal. Logo, deve ser considerado neste impacto financeiro Projeto de Lei nº039/2018 "que cria função gratificada de assessor adjunto – licenciamento ambiental, os valores apurados elevarão as despesas totais mensais, a partir da folha do mês de Dezembro/2018.

MESES/ANO	RCL	DTP	% IMPACTO
jan/18	4.522.105,03	1.615.634,00	35,73%
fev/18	4.951.936,48	1.885.060,21	38,07%
mar/18	5.645.994,31	1.960.672,90	34,73%
abr/18	4.950.088,08	1.987.723,93	40,16%
mai/18	5.170.433,05	1.971.105,33	38,12%
jun/18	5.985.767,57	2.132.604,97	35,63%
jul/18	5.313.041,69	1.846.116,80	34,75%
ago/18	4.842.076,43	2.176.803,83	44,96%
set/18	5.454.881,30	2.117.870,47	38,83%
out/18	4.521.162,73	2.101.895,00	46,49%
nov/18	5.135.748,67	2.092.301,10	40,74%
dez/18	5.135.748,67	2.282.640,41	44,45%
RECEITA/DESPESA	R\$ 61.628.984,01	R\$ 24.170.428,95	39,22%

- g) Projetando os dois exercícios seguintes (2019 e 2020):

ANO	PRÓXIMOS EXERCÍCIOS		VARIÇÃO(**)	IMPACTO
	RCL	DTP		
2019	R\$ 64.248.215,83	R\$ 25.197.672,18	4,25%	39,22%
2020	R\$ 66.978.765,00	R\$ 26.268.573,25	4,25%	39,22%

(**) Previsão Crescimento do IPCA para correção salarial

*Referencia: <https://br.advfn.com/economia/boletim-focus>

Mantida a posição atual e confirmada as expectativas de crescimento e comportamento da inflação previsto, teremos um biênio com os percentuais de impactos das despesas de pessoal sobre as receitas abaixo do limite máximo da Lei de Responsabilidade Fiscal, ou seja, de 54,00%.

Ecoporanga, 07/12/2018.


Dilcilene Aparecida Neves Santos
Chefe Contábil
CRC-ES 017170/O-6


Murilo Souza Franquelim
Contador
CRC-ES 020377/O-0