



CÂMARA MUNICIPAL DE VALINHOS

ESTADO DE SÃO PAULO



C.I. CMV/DF/Nº 019/2023

Valinhos, 26 de Maio de 2023.

Ao
Gabinete da Presidência

Ref.: Estudo de Impacto Financeiro – Aplicação de RGA 2023 (INPC Acumulado e Perda Inflacionária = 5,33%)

Conforme solicitado através da CI nº 43/2023 – CMV/GP segue cálculo do impacto orçamentário-financeiro, para demais providências:

ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO

1. Motivação

O presente estudo apresenta, por estimativa, o impacto orçamentário-financeiro, a partir de Maio/2023, para a aplicação da Revisão Geral Anual de 3,83% (três inteiros e oitenta e três centésimos por cento) acrescida de 1,5% (um inteiro e cinco décimos por cento) de aumento real em virtude de reposição de perdas inflacionárias.

Motiva-se ainda pelas imposições da Lei de Responsabilidade Fiscal (LC 101/2000), em seu art. 16:

Art. 16. A criação, expansão ou aperfeiçoamento de ação governamental que acarrete aumento da despesa será acompanhado de: (Vide ADI 6357)



CÂMARA MUNICIPAL DE VALINHOS

ESTADO DE SÃO PAULO

I - estimativa do impacto orçamentário-financeiro no exercício em que deva entrar em vigor e nos dois subsequentes;

II - declaração do ordenador da despesa de que o aumento tem adequação orçamentária e financeira com a lei orçamentária anual e compatibilidade com o plano plurianual e com a lei de diretrizes orçamentárias.

2. Metodologia

Fora considerada a despesa real com Gasto de Pessoal para os meses de Janeiro a Abril/2023 e a Folha de Pagamento elaborada para o mês de Janeiro/2023 considerando os cargos “vagos” como ocupados, sendo desta competência projetados a partir de Maio/2023 com a aplicação de reajuste de 5,33% (cinco inteiros e trinta e três centésimos por cento) para o presente exercício bem como estimativa de correção inflacionária para os dois subsequentes, atualização do Adicional de Tempo de Serviço, Adicional Constitucional de 1/3 sobre as Férias, expectativa de concessão de prêmios condutor e licença aos servidores que cumprirem os requisitos legais. Embora a Emenda Constitucional nº 109/2021 tenha trazido alterações importantes para o critério de apuração das Despesas com Pessoal, e no tocante a este Legislativo, estas deverão ser observadas à partir da próxima Legislatura, ou seja 2025, as quais elevam os gastos de pessoal incluindo os inativos e pensionistas, e que até então não eram considerados. Prudentemente, observa-se neste estudo, o impacto desta alteração, já sendo incorporada à nova forma de apuração das despesas. Acompanham este estudo, planilhas de memória de cálculo, bem como Estimativa do Impacto Orçamentário-Financeiro, anexas a esta, com as considerações acima expostas.

3. Tabela de Cálculos

Premissas utilizadas:

- Referências de remunerações dos cargos com subsídios, provimento em comissão e provimento efetivo com base na estrutura vigente, tomando-se a Folha de Pagamento como base, esta referente ao mês de Janeiro/2023;
- Considerados os gastos reais com pessoal para os meses de Janeiro a Abril/2023;
- Atualização anual projetada com expectativa de reposição inflacionária de 3,83% (três inteiros e oitenta e três centésimos por cento) mais



CÂMARA MUNICIPAL DE VALINHOS

ESTADO DE SÃO PAULO

aumento real de 1,5% (um inteiro e cinco décimos por cento) para 2023, 8% (oito por cento) para 2024 e 10% (dez por cento) para 2025 a partir de Maio de cada ano;

- Atualização de 1% (um inteiro percentual) de ATS (Adicional de Tempo de Serviço) ao ano por servidor, lançados em Janeiro de cada ano estimando-se a cobertura do ano em curso;
- Estimadas as concessões de Licenças Prêmio aos servidores ao longo dos 3(três) exercícios e de Prêmio Condutor;
- Não foram consideradas as Férias em Abono Pecuniário;
- Não foram consideradas aplicações de RGA a partir de 2023 aos subsídios de vereadores.
- Foram projetados os subsídios de vereadores a partir de Junho/2023 com base no último valor deste, antes da aplicação da RGA de 2022.
- Receita de Duodécimos:
2023: conforme estabelecido em LOA deste exercício.
2024 e 2025: seguem com necessidade de alteração seguindo definição no PPA (2022-2025); observa-se neste tópico que encontra-se em elaboração LDO 2024 contemplando respectivo valor alterado.
- Considerados 1/3 (um terço) de Abono de Férias Constitucional e 13º Salário com base na remuneração do mês de Dezembro de cada ano, para didática de cálculo.
- Considerados pagamentos médios de Gratificações e Comissões de Sindicâncias ou de Processos Administrativos Disciplinares conforme estabelecidos atualmente.
- Anexos I e II: Memória de Cálculo e desembolso mensal para o exercício de 2023 e 2024;
- Considerada a Emenda à Lei Orgânica do Município nº 58 de 20/10/2020;
- Anexos III e IV: Memória de Cálculo e desembolso mensal para o exercício de 2025. Estes anexos estão apresentados em dois cenários: (III) estrutura atual e (IV) com a consideração da Emenda à lei Orgânica do Município nº 58 de 20/10/2020, com redução de 2(dois) vereadores e 6(seis) assessores de vereadores escalonados.



CÂMARA MUNICIPAL DE VALINHOS

ESTADO DE SÃO PAULO

Estimativa do Impacto Orçamentário-Financeiro – Aplicação de RGA mais Perdas Inflacionárias para o Exercício de 2023 e reflexos

Anexo I

Anexo II

Anexo III

Anexo IV

4. Conclusão

Estima-se aumento das despesas com aplicação do índice de 1,5% (um inteiro e cinco décimos por cento), apurado acima da inflação do período em torno de R\$164.829,58 (Cento e Sessenta e Quatro Mil, Oitocentos e Vinte e Nove Reais e Cinquenta e Oito Centavos) já considerados os reflexos com os Encargos Sociais no ano de 2023.

Comprometimento das Despesas com Aplicação de 1,5% acima da Correção Inflacionária Apurada

Projeção Despesas 2023

Aplicação de 3,83% (INPC ANUAL)	14.963.947,59
Aplicação de 5,33% (PROPOSTA)	15.101.305,57

Aplicação de 1,5% (Acréscimo)	137.357,98
Média de Encargos Sociais (20%)	27.471,60
Total Acréscimo com reposição real	164.829,58



CÂMARA MUNICIPAL DE VALINHOS

ESTADO DE SÃO PAULO

A elevação do custo com aplicação de 1,5% de aumento real conforme proposta encontra-se passível de contemplação no PPA e na LDO para o ano de 2023, quando tratam do programa de desenvolvimento e modernização legislativa, respectivamente autorizados através das Leis nº 6.204 de 22/12/2021 e nº 6.323 de 11/07/2022, e posterior alteração em seus anexos através da Lei nº 6.408 de 09/03/2023 com custo para o quadriênio de R\$92.800.000,00 (Noventa e Dois Milhões e Oitocentos Mil Reais), porém para os exercícios seguintes haverá necessidade de adequação em época oportuna, como demonstram os quadros a seguir:

Plano Plurianual (2022 a 2025) - Valores em Reais

2022	2023	2024	2025
21.000.000,00	22.500.000,00	23.900.000,00	25.400.000,00

Plano Plurianual (2022 a 2025) - Valores em Reais

Nova Proposta

2022	2023	2024	2025
21.000.000,00	23.980.000,00	25.200.000,00	27.000.000,00

A criação ou o aumento de despesa deve estar adequado à existência de dotação orçamentária específica e suficiente, conforme fixados na LOA, de forma que somadas todas as despesas da mesma espécie, realizadas e a realizar, previstas no respectivo programa de trabalho, não sejam ultrapassados os limites orçamentários previstos para o exercício financeiro corrente.

Desta forma verifica-se na LOA de 2023 (Lei nº 6.397 de 23/12/2022, com posterior alteração através da Lei nº 6.408 de 09/03/2023), dotação



CÂMARA MUNICIPAL DE VALINHOS

ESTADO DE SÃO PAULO

orçamentária suficiente e apropriada para suportar o aumento das despesas com aplicação da correção de 5,33% (cinco inteiros e trinta e três centésimos por cento, quando este Legislativo fixou suas despesas em R\$23.980.000,00 (Vinte e Três Milhões, Novecentos e Oitenta Mil Reais).

O presente estudo traz para o ano de 2023 bem como para os próximos exercícios, aumento permanente no gasto com Folha de Pagamento. Para o Exercício de 2023, em respeito à Lei Complementar nº 101 – Lei de Responsabilidade Fiscal, e ao Art. 29-A da Constituição Federal as peças orçamentárias encontram-se adequadas, porém necessitam ao longo deste exercício adequações para os próximos períodos conforme projeção.

LOA 2023

	Em Reais
DESPESA TOTAL PREVISTA	23.980.000,00
Aumento na Despesa – Correção real de 1,5%	164.829,58
Variação (%)	0,69

IMPACTO SOB PERSPECTIVA LRF - DESPESAS DE PESSOAL

	Em Reais	
Previsão Receita Corrente Líquida 2023	872.967.000,00	
Limite Máximo - Incisos I, II e III art. 20 da LRF	52.378.020,00	6,0%
Limite Prudencial - Parágrafo único do art. 22 da LRF	49.759.119,00	5,7%
Previsão Despesa Líquida com Pessoal (atual)	14.613.226,87	
Previsão Despesa Líquida com Pessoal (após revisão – 5,33%)	15.101.305,57	1,73%



CÂMARA MUNICIPAL DE VALINHOS

ESTADO DE SÃO PAULO

PROGRAMAÇÃO DE PAGAMENTOS

Os desembolsos financeiros ocorrerão mensalmente através das Folhas de Pagamento para as quais há previsão em fluxo de caixa mediante o recebimento dos repasses a título de Duodécimos a serem efetuados ao longo do exercício pelo Poder Executivo (Planilhas Anexas I, II, III e IV).

LIMITE LEGAL – ART. 29-A DA CF

Limite Constitucional para Gasto com Folha de Pagamento
(Considerando a EC 109/2021)
Valores em Reais

Repasse de Duodécimos Considerados

2023	2024	2025
	(*)	(*)
23.980.000,00	25.200.000,00	27.000.000,00

Gasto de Pessoal Bruto

(**)			
15.101.305,57	16.750.012,83	17.911.715,36	16.845.045,81
2023	2024	2025	2025
63%	66%	66%	62%



CÂMARA MUNICIPAL DE VALINHOS

ESTADO DE SÃO PAULO

- (*) Necessidade de adequação do PPA, LDO e LOA para 2024 e 2025.**
- (**) Expectativa do Impacto da Emenda nº 58/2020.**

Nota: Os cálculos apresentam as despesas com cômputo dos gastos com inativos e pensionistas incluídos nas despesas de pessoal. Observa-se quanto a este quesito que a EC 109/20211 passa a exigir a alteração do Art. 29-A da Constituição Federal, no início da primeira legislatura municipal a partir de sua publicação, portanto em 2025, porém considera-se apropriado já analisar os cálculos dentro deste cenário com o objetivo de viabilidade ou não dos projetos a serem implementados e o resultado que poderá causar a longo prazo, tendo este o caráter de despesas continuadas.

Os valores estimados neste estudo de impacto são meramente obtidos através da proposta apresentada. Qualquer oscilação negativa que impacte nos cálculos apresentados, em decorrência da efetivação dos dados, bem como instituição de novas modificações, os mesmos deverão ser refeitos com a finalidade de adequação aos limites legais exigidos.

Atenciosamente,

Ivone Ap. Frizarin Alves
Diretoria de Finanças

ANEXO I



CÂMARA MUNICIPAL DE VALINHOS ESTADO DE SÃO PAULO

PREVISÃO COM GASTOS DE PESSOAL - EXERCÍCIO DE 2023
BASE JANEIRO/2023 - RGA + AUMENTO REAL (3,83% + 1,5%)

	JAN 2023	FEV 2023	MAR 2023	ABR 2023	MAI 2023	JUN 2023	JUL 2023	AGO 2023	SET 2023	OUT 2023	NOV 2023	DEZ 2023	TOTAL	excesso arrecadação	TOTAL
RECEITA	2.002.000,00	1.998.000,00	1.998.000,00	1.998.000,00	1.998.000,00	1.998.000,00	1.998.000,00	1.998.000,00	1.998.000,00	1.998.000,00	1.998.000,00	1.998.000,00	23.980.000,00	0,00	23.980.000,00

FOLHA REALIZADA

	JAN 2023	FEV 2023	MAR 2023	ABR 2023	MAI 2023	JUN 2023	JUL 2023	AGO 2023	SET 2023	OUT 2023	NOV 2023	DEZ 2023	SUB TOTAL	13º SALÁRIO E AB. FÉRIAS	TOTAL
Vereadores	131.927,31	131.927,31	131.927,31	131.927,31	138.959,04	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00	1.487.768,28	0,00	1.487.768,28
Assessores					497.085,36	497.085,36	497.085,36	497.085,36	497.085,36	497.085,36	497.085,36	497.085,36	3.976.682,85	662.780,47	4.639.463,32

Cargos Diretorias e Chefias

Cargos					124.518,45	124.518,45	124.518,45	124.518,45	124.518,45	124.518,45	124.518,45	124.518,45	996.147,63	166.024,61	1.162.172,24
--------	--	--	--	--	-------------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	--------------

Cargos Concursados

Concurso					344.274,86	344.274,86	344.274,86	344.274,86	344.274,86	344.274,86	344.274,86	344.274,86	2.754.198,91	459.033,15	3.213.232,06
----------	--	--	--	--	-------------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	--------------	------------	--------------

Gratíf.Real.	1.100,00	600,00	500,00	500,00									2.700,00	0,00	2.700,00
Folha Real.	767.256,71	803.670,06	836.791,80	883.672,79									3.291.391,36		3.291.391,36

Resumo Total	900.284,02	936.197,37	969.219,11	1.016.100,10	1.104.837,71	1.083.178,67	1.083.178,67	1.083.178,67	1.083.178,67	1.083.178,67	1.083.178,67	1.083.178,67	12.508.889,02	1.287.838,23	13.796.727,25
Previsão Função Grat. Sindicância					2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	22.000,00	36.000,00	0,00	36.000,00
13º Antecip.	702,59	0,00	2.904,63	176.904,55											180.511,77

Previsão de Pagamento de Prêmio Incentivo Motoristas															3,00	32.084,51
	0,00	15.084,51	0,00	0,00												
Previsão de Pagamento de Licença Prêmio: Servidores Efetivos															8,00	218.310,64
	81.689,36	0,00	0,00	0,00												0,00
	128.613,80	0,00	50.346,89	13.566,24												0,00
Indenizações Rescisões Contratuais																500.000,00

TOTAL GERAL ESTIMADO PARA GASTO COM PESSOAL EM 2023 (SOB ASPECTO DO ART. 29-A - CF) **14.402.610,63**

Gastos																
com Inativos	51.716,47	51.842,47	51.842,47	51.842,47	54.605,67	54.605,67	54.605,67	54.605,67	54.605,67	54.605,67	54.605,67	54.605,67	54.605,67	644.089,27	54.605,67	698.694,94
13º Inativos	0,00	0,00	0,00	9.874,10												

REPRESENTAÇÃO DO TOTAL GASTO DE PESSOAL SOBRE A RECEITA ARRECADADA **60,06%**

Limite Constitucional para Gasto com Folha de Pagamento

Art. 29-A CF

15.101.305,57

	<u>Em Reais</u>	<u>Em Reais</u>
Receita Prevista 2023	23.980.000,00	23.980.000,00
Inativos Pagos com Orçamento do Legislativo	0,00	698.694,94
(=) Transferência Líquida	23.980.000,00	23.281.305,06
Despesa com Folha de Pagamento	15.101.305,57	15.101.305,57
(-) Inativos pagos com orçamento Legislativo	0,00	698.694,94
(=) Despesa com Folha de Pagamento	15.101.305,57	14.402.610,63
Despesa Folha de Pagamento / Transferência Líquida	62,97%	61,86%
Percentual Máximo	70,00%	
70% Transferência Líquida	16.786.000,00	
Diferença para atingir o limite máximo permitido	-1.684.694,43	

ANEXO II



CÂMARA MUNICIPAL DE VALINHOS ESTADO DE SÃO PAULO

PREVISÃO COM GASTOS DE PESSOAL - EXERCÍCIO DE 2024 BASE JANEIRO/2023

	JAN 2024	FEV 2024	MAR 2024	ABR 2024	MAI 2024	JUN 2024	JUL 2024	AGO 2024	SET 2024	OUT 2024	NOV 2024	DEZ 2024	TOTAL
RECEITA	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	25.200.000,00

	JAN 2024	FEV 2024	MAR 2024	ABR 2024	MAI 2024	JUN 2024	JUL 2024	AGO 2024	SET 2024	OUT 2024	NOV 2024	DEZ 2024	SUB TOTAL	13º SALÁRIO E AB. FÉRIAS	TOTAL
Vereadores	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00	1.407.600,00	0,00	1.407.600,00
Assessores	497.085,36	497.085,36	497.085,36	497.085,36	536.852,18	536.852,18	536.852,18	536.852,18	536.852,18	536.852,18	536.852,18	536.852,18	6.283.158,90	715.802,91	6.998.961,81

Cargos Chefia + Coordenadores

Cargos	124.518,45	124.518,45	124.518,45	124.518,45	134.479,93	134.479,93	134.479,93	134.479,93	134.479,93	134.479,93	134.479,93	134.479,93	1.573.913,26	179.306,57	1.753.219,83
--------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	--------------	------------	--------------

Cargos Concursados

Concurso	344.274,86	344.274,86	344.274,86	344.274,86	371.816,85	371.816,85	371.816,85	371.816,85	371.816,85	371.816,85	371.816,85	371.816,85	4.351.634,27	495.755,80	4.847.390,07
----------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	--------------	------------	--------------

Resumo Total	1.083.178,67	1.083.178,67	1.083.178,67	1.083.178,67	1.160.448,97	1.160.448,97	1.160.448,97	1.160.448,97	1.160.448,97	1.160.448,97	1.160.448,97	1.160.448,97	13.616.306,42	1.390.865,29	15.007.171,71
Função Grat.	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	39.000,00	0,00	39.000,00

Previsão de Pagamento de Prêmio Incentivo Motoristas															3	34.651,27	
Previsão de Pagamento de Licença Prêmio:																	
																14	520.000,00
																	400.000,00

TOTAL GERAL ESTIMADO PARA GASTO COM PESSOAL EM 2024 (SOB ASPECTO DO ART. 29-A - CF)																16.000.822,98
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------------

Gastos com Inativos	compensados na RCL														
	54.605,67	54.605,67	54.605,67	54.605,67	58.974,13	58.974,13	58.974,13	58.974,13	58.974,13	58.974,13	58.974,13	58.974,13	58.974,13	690.215,71	58.974,13

REPRESENTAÇÃO DO TOTAL GASTO DE PESSOAL SOBRE A RECEITA ARRECADADA	63,50%
--	--------

Limite Constitucional para Gasto com Folha de Pagamento

Art. 29-A CF

R\$ 16.750.012,83

	Em Reais	Em Reais
Receita Prevista 2024	25.200.000,00	25.200.000,00
Inativos Pagos com Orçamento do Legislativo	0,00	749.189,84
(=) Transferência Líquida	25.200.000,00	24.450.810,16
Despesa com Folha de Pagamento	16.750.012,83	16.750.012,83
(-) Inativos pagos com orçamento legislativo	0,00	749.189,84
(=) Despesa com Folha de Pagamento	16.750.012,83	16.000.822,98
Despesa Folha de Pagamento / Transferência Líquida	66,47%	65,44%
Percentual Máximo	70,00%	
70% Transferência Líquida	17.640.000,00	
Diferença para atingir o limite máximo permitido	-889.987,17	

ANEXO III



CÂMARA MUNICIPAL DE VALINHOS ESTADO DE SÃO PAULO

PREVISÃO COM GASTOS DE PESSOAL - EXERCÍCIO DE 2025 BASE JANEIRO/2023

	JAN 2025	FEV 2025	MAR 2025	ABR 2025	MAI 2025	JUN 2025	JUL 2025	AGO 2025	SET 2025	OUT 2025	NOV 2025	DEZ 2025	TOTAL
RECEITA	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	27.000.000,00

	JAN 2025	FEV 2025	MAR 2025	ABR 2025	MAI 2025	JUN 2025	JUL 2025	AGO 2025	SET 2025	OUT 2025	NOV 2025	DEZ 2025	SUB TOTAL	13º SALÁRIO E AB. FÉRIAS	TOTAL
Vereadores	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00	1.407.600,00	0,00	1.407.600,00
Assessores	536.852,18	536.852,18	536.852,18	536.852,18	590.537,40	590.537,40	590.537,40	590.537,40	590.537,40	590.537,40	590.537,40	590.537,40	6.871.707,96	787.383,20	7.659.091,16

Cargos Chefia + Coordenadores e ELEVA

Cargos	134.479,93	134.479,93	134.479,93	134.479,93	147.927,92	147.927,92	147.927,92	147.927,92	147.927,92	147.927,92	147.927,92	147.927,92	1.721.343,11	197.237,23	1.918.580,34
--------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	--------------	------------	--------------

Cargos Concursados

Concurso	371.816,85	371.816,85	371.816,85	371.816,85	408.998,54	408.998,54	408.998,54	408.998,54	408.998,54	408.998,54	408.998,54	408.998,54	4.759.255,71	545.331,38	5.304.587,09
----------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	--------------	------------	--------------

Resumo Total	1.160.448,97	1.160.448,97	1.160.448,97	1.160.448,97	1.264.763,86	1.264.763,86	1.264.763,86	1.264.763,86	1.264.763,86	1.264.763,86	1.264.763,86	1.264.763,86	14.759.906,77	1.529.951,82	16.289.858,59
Função Grat.	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	22.000,00	44.000,00	0,00	44.000,00

Previsão de Pagamento de Prêmio Incentivo Motoristas															3	38.116,40
Previsão de Pagamento de Licença Prêmio:																
															7	320.000,00
																400.000,00

TOTAL GERAL ESTIMADO PARA GASTO COM PESSOAL EM 2025(SOB ASPECTO DO ART. 29-A - CF)															17.091.974,99
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------------

Gastos com Inativos	compensados na RCL														
	58.974,13	58.974,13	58.974,13	58.974,13	64.871,54	64.871,54	64.871,54	64.871,54	64.871,54	64.871,54	64.871,54	64.871,54	64.871,54	754.868,83	64.871,54

REPRESENTAÇÃO DO TOTAL GASTO DE PESSOAL SOBRE A RECEITA ARRECADADA	63,30%
--	--------

Limite Constitucional para Gasto com Folha de Pagamento

Art. 29-A CF

R\$ 17.911.715,36

	Em Reais	Em Reais
Receita Prevista 2025	27.000.000,00	27.000.000,00
Inativos Pagos com Orçamento do Legislativo	0,00	819.740,37
(=) Transferência Líquida	27.000.000,00	26.180.259,63
Despesa com Folha de Pagamento	17.911.715,36	17.911.715,36
(-) Inativos pagos com orçamento legislativo	0,00	819.740,37
(=) Despesa com Folha de Pagamento	17.911.715,36	17.091.974,99
Despesa Folha de Pagamento / Transferência Líquida	66,34%	65,29%
Percentual Máximo	70,00%	
70% Transferência Líquida	18.900.000,00	
Diferença para atingir o limite máximo permitido	-988.284,64	

ANEXO IV



CÂMARA MUNICIPAL DE VALINHOS ESTADO DE SÃO PAULO

PREVISÃO COM GASTOS DE PESSOAL - EXERCÍCIO DE 2025 BASE JANEIRO/2023

	JAN 2025	FEV 2025	MAR 2025	ABR 2025	MAI 2025	JUN 2025	JUL 2025	AGO 2025	SET 2025	OUT 2025	NOV 2025	DEZ 2025	TOTAL
RECEITA	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	27.000.000,00

	JAN 2025	FEV 2025	MAR 2025	ABR 2025	MAI 2025	JUN 2025	JUL 2025	AGO 2025	SET 2025	OUT 2025	NOV 2025	DEZ 2025	SUB TOTAL	13º SALÁRIO E AB. FÉRIAS	TOTAL
Vereadores	103.500,00	103.500,00	103.500,00	103.500,00	103.500,00	103.500,00	103.500,00	103.500,00	103.500,00	103.500,00	103.500,00	103.500,00	1.242.000,00	0,00	1.242.000,00
Assessores	473.693,10	473.693,10	473.693,10	473.693,10	521.062,41	521.062,41	521.062,41	521.062,41	521.062,41	521.062,41	521.062,41	521.062,41	6.063.271,73	694.749,89	6.758.021,61

Cargos Chefia + Coordenadores e ELEVA

Cargos	134.479,93	134.479,93	134.479,93	134.479,93	147.927,92	147.927,92	147.927,92	147.927,92	147.927,92	147.927,92	147.927,92	147.927,92	1.721.343,11	197.237,23	1.918.580,34
--------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	--------------	------------	--------------

Cargos Concursados

Concurso	371.816,85	371.816,85	371.816,85	371.816,85	408.998,54	408.998,54	408.998,54	408.998,54	408.998,54	408.998,54	408.998,54	408.998,54	4.759.255,71	545.331,38	5.304.587,09
----------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	--------------	------------	--------------

Resumo Total	1.083.489,89	1.083.489,89	1.083.489,89	1.083.489,89	1.181.488,87	1.181.488,87	1.181.488,87	1.181.488,87	1.181.488,87	1.181.488,87	1.181.488,87	1.181.488,87	13.785.870,54	1.437.318,50	15.223.189,04
Função Grat.	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	22.000,00	44.000,00	0,00	44.000,00

Previsão de Pagamento de Prêmio Incentivo Motoristas															3	38.116,40	
Previsão de Pagamento de Licença Prêmio:																7	320.000,00
																	400.000,00

TOTAL GERAL ESTIMADO PARA GASTO COM PESSOAL EM 2025(SOB ASPECTO DO ART. 29-A - CF)															16.025.305,44
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------------

Gastos com Inativos	compensados na RCL														
	58.974,13	58.974,13	58.974,13	58.974,13	64.871,54	64.871,54	64.871,54	64.871,54	64.871,54	64.871,54	64.871,54	64.871,54	64.871,54	754.868,83	64.871,54

REPRESENTAÇÃO DO TOTAL GASTO DE PESSOAL SOBRE A RECEITA ARRECADADA	59,35%
--	--------

Limite Constitucional para Gasto com Folha de Pagamento

Art. 29-A CF

R\$ 16.845.045,81

	Em Reais	Em Reais
Receita Prevista 2025	27.000.000,00	27.000.000,00
Inativos Pagos com Orçamento do Legislativo	0,00	819.740,37
(=) Transferência Líquida	27.000.000,00	26.180.259,63
Despesa com Folha de Pagamento	16.845.045,81	16.845.045,81
(-) Inativos pagos com orçamento legislativo	0,00	819.740,37
(=) Despesa com Folha de Pagamento	16.845.045,81	16.025.305,44
Despesa Folha de Pagamento / Transferência Líquida	62,39%	61,21%
Percentual Máximo	70,00%	
70% Transferência Líquida	18.900.000,00	
Diferença para atingir o limite máximo permitido	-2.054.954,19	