



Câmara Municipal - São Pedro da Serra
Aprovado em 20.12.2022
SESSÃO ORDINÁRIA
Pres.: *[assinatura]*
Secr.: *[assinatura]*

Câmara Municipal de Vereadores de São Pedro da Serra
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MENSAGEM JUSTIFICATIVA DO PROJETO DE LEI Nº 03/2022

SÃO PEDRO DA SERRA, 13 DE DEZEMBRO DE 2022.

NOBRES VEREADORES,

ASSUNTO: ESTABELECE O ÍNDICE PARA REVISÃO GERAL ANUAL DE 2023 AOS OCUPANTES DE CARGOS DE SECRETÁRIOS MUNICIPAIS.

A revisão geral anual de que trata o inciso X, parte final, do artigo 37 da Constituição Federal é feita anualmente de acordo com o disposto na Lei Municipal de nº 2.264/2021, com vigência desde 29 de setembro de 2021.

Segundo a Lei Municipal nº 2.264/2021, de 29 de Setembro de 2021, "art. 1º As remunerações e os subsídios dos servidores públicos municipais dos Poderes Executivo e Legislativo do Município, serão revistos, na forma do inciso X do art. 37 da Constituição Federal, preferencialmente no mês de janeiro de cada ano, extensivos aos proventos de inatividade e às pensões".

Sendo assim, para o ano de 2023, o índice será de 6,02% pela variação do IGPM/FGV dos últimos 12 meses.

Isto posto, solicitamos a apreciação e aprovação do projeto.

CARLOS ADRIANO SCHLINDWEIN
Presidente da Câmara



Câmara Municipal de Vereadores de São Pedro da Serra
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

PROJETO DE LEI Nº 03/2022 DE 13 DE DEZEMBRO DE 2022.

ESTABELECE O ÍNDICE PARA REVISÃO GERAL ANUAL DE 2023 AOS OCUPANTES DE CARGOS DE SECRETÁRIOS MUNICIPAIS

CARLOS ADRIANO SCHLINDWEIN, PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DA SERRA, ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL, Faço saber que a Câmara Municipal de Vereadores aprovou e eu sanciono a presente

LEI

ART. 1º - A revisão geral anual, de que trata o inciso X parte final do art. 37 da Constituição Federal, será feita nos termos da Lei nº 2.264/2021, com vigência desde o dia 29 de setembro de 2021, pela aplicação do índice de 6,02% pela variação do IGPM/FGV no último exercício financeiro, aos ocupantes dos cargos de Secretários Municipais.

ART. 2º - As despesas decorrentes da presente Lei serão atendidas pelas dotações próprias do orçamento para o ano de 2023.

ART. 3º - Revogadas as disposições em contrário, a presente Lei entrará em vigor a contar de 01 de janeiro de 2023.

Câmara Municipal de São Pedro da Serra, 13 de dezembro de 2022.

CARLOS ADRIANO SCHLINDWEIN
Presidente da Câmara



Município de São Pedro da Serra
Estado do Rio Grande do Sul

DECLARAÇÃO DE DESPESA Nº 011/2022

DECLARAÇÃO DE DESPESAS PARA REPOSIÇÃO ANUAL

FINALIDADE: Reposição Anual

JUSTIFICATIVA: Revisão Geral dos servidores conforme inciso X do art 37 da Constituição Federal
IGP-M 6,02%

ESTIMATIVA DE GASTOS			
Discriminação	2023	2024	2025
LIVRE CAMARA	26.160,93	26.160,93	26.160,93
LIVRE	209.247,88	209.247,88	209.247,88
Total Recursos Próprios	235.408,81	235.408,81	235.408,81
TOTAL LIVRE	235.408,81	235.408,81	235.408,81

ESTIMATIVA DE GASTOS			
Discriminação	2023	2024	2025
Saude			
ASPS	117.938,21	117.938,21	117.938,21
Total Saude	117.938,21	117.938,21	117.938,21
TOTAL ASPS	117.938,21	117.938,21	117.938,21

ESTIMATIVA DE GASTOS			
Discriminação	2023	2024	2025
Educação			
FUNDEB	148.533,02	148.533,02	148.533,02
Total Recursos FUNDEB	148.533,02	148.533,02	148.533,02
TOTAL FUNDEB	148.533,02	148.533,02	148.533,02

ESTIMATIVA DE GASTOS			
Discriminação	2023	2024	2025
Educação			
MDE	117.610,89	117.610,89	117.610,89
Total Recursos MDE	117.610,89	117.610,89	117.610,89
TOTAL MDE	117.610,89	117.610,89	117.610,89

ORIGEM DOS RECURSOS

Discriminação	2023	2024	2025
LIVRE CAMARA	26.160,93	26.160,93	26.160,93
LIVRE	209.247,88	209.247,88	209.247,88
<i>Total Recuros Próprios</i>	<i>235.408,81</i>	<i>235.408,81</i>	<i>235.408,81</i>
TOTAL LIVRE	235.408,81	235.408,81	235.408,81

ORIGEM DOS RECURSOS

Discriminação	2023	2024	2025
<i>Saude</i>			
ASPS	117.938,21	117.938,21	117.938,21
<i>Total Saude</i>	<i>117.938,21</i>	<i>117.938,21</i>	<i>117.938,21</i>
TOTAL ASPS	117.938,21	117.938,21	117.938,21

ORIGEM DOS RECURSOS

	2023	2024	2025
<i>Educação</i>			
FUNDEB	148.533,02	148.533,02	148.533,02
<i>Total Recuros FUNDEB</i>	<i>148.533,02</i>	<i>148.533,02</i>	<i>148.533,02</i>
TOTAL FUNDEB	148.533,02	148.533,02	148.533,02

ORIGEM DOS RECURSOS

	2023	2024	2025
<i>Educação</i>			
MDE	117.610,89	117.610,89	117.610,89
<i>Total Recuros MDE</i>	<i>117.610,89</i>	<i>117.610,89</i>	<i>117.610,89</i>
TOTAL MDE	117.610,89	117.610,89	117.610,89

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTARIA: todas as dotações relacionadas a pagamento de pessoal e encargos das Secretarias envolvidas

São Pedro da Serra, 12 de Dezembro de 2022.


Isabel Corete Jones Cornelius
Prefeita Municipal

DEMONSTRATIVO DO CÁLCULO DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO para Janeiro 2023.
Recurso: 01 - Livre

		2023	2024	2025
1	ATIVO FINANCEIRO INICIAL (Novembro)	6.393.000,96		
2	PASSIVO FINANCEIRO INICIAL (Novembro)	2.139.464,26		
3= (1-2)	SITUAÇÃO FINANCEIRA INICIAL	4.253.536,70	5.158.627,89	6.120.744,08
	RESULTADO AUMENTATIVO(acumulado)	16.722.200,00	17.558.310,00	18.436.225,50
4=5+6	Resultado Aumentativo Orçamentário	16.722.200,00	17.558.310,00	18.436.225,50
5	Receita (Janeiro até dezembro)	16.722.200,00		
6	Interferências Ativas	-		
7= 8	Resultado Aumentativo Extra-Orçamentário	-		
8	Acréscimos Patrimoniais no Financeiro	-		
	RESULTADO DIMINUTIVO	(15.581.700,00)	(16.360.785,00)	(17.178.824,25)
9=10+11	Resultado Diminutivo Orçamentário	(15.581.700,00)	(16.360.785,00)	(17.178.824,25)
10	Despesas (projeção das despesas liquidadas)	(15.581.700,00)	(16.360.785,00)	
11	Interferências Passivas	-		
12=13	Resultado Diminutivo Extra-Orçamentário	-		
13	Decréscimos Patrimoniais no Financeiro	-		
	RESULTADO PROJETADO			
14=4 - 9	Situação Orçamentária antes do Ato	14.731.270,00	14.731.270,00	14.731.270,00
15= (3+4+7-9-12)	Situação Financeira antes do Ato	5.394.036,70	6.356.152,89	7.378.145,33
	DEMONSTRATIVO DO IMPACTO			
01/1/2022	Reposição Salarial	(235.408,81)	(235.408,81)	(235.408,81)
	FONTES DE COMPENSAÇÃO			
	Aumento de receitas	-	-	-
	Diminuição de Despesas (Permanentes)	-	-	-
	Resultado Orçamentário Final Reprojatado	905.091,19	14.495.861,19	14.495.861,19
	Resultado Financeiro Final Reprojatado	5.158.627,89	6.120.744,08	7.142.736,52

projeção

Notas:

01/12/2022

Informações Adicionais:

A previsão é de revisão salarial para cumprimento do inciso X do art 37 da CF.

Origem dos Recursos:

Serão utilizados recursos já previstos na secretaria respectiva.

Compatibilidade entre as leis orçamentárias:

As despesas decorrentes desta ação estão prevista no orçamento da secretaria.

Há Previsão na LDO e no PPA e esta ação está prevista no orçamento.

Adequação às metas Fiscais:		2022	2022 após novas despesas
Resultado Primário projetado pela LDO:		1.565.800	1.330.391
Resultado Nominal projetado pela LDO:		1.565.800	1.330.391

Análise quanto aos índices de Despesa com Pessoal:

O índice projetado da despesa com pessoal, se considerado o objeto do presente impacto, chega a 39,72% da RCL.

CONCLUSÃO:

A despesa não causará desequilíbrio financeiro, não afeta as metas fiscais, e não afetará significativamente as despesas com pessoal de forma a infringir a LRF, logo, possui condições de implementação.


Leocadia Teresinha Bender
Contador CRC/RS 055822


Isabel Corete Joner Cornelius
Prefeita Municipal



Município de São Pedro da Serra
Estado do Rio Grande do Sul

CONTROLE DA MARGEM DE EXPANSÃO

	2021
Receita Nat. Cont. projetada	8.644.600,00
DOCC	8.709.602,95

	Orçada 2022
Receita Nat. Cont. projetada	9.447.600,00
DOCC	9.447.600,00

	Reestimada 2022
Receita Nat. Cont. projetada	9.447.600,00
DOCC	9.094.126,14

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATORIAS DE CARÁTER CONTINUADO

MUNICÍPIO DE SÃO PEDRO DA SERRA

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATORIAS DE CARÁTER CONTINUADO

	R\$ milhares
EVENTO	PREVISTO 2023
Aumento Permanente da Receita	-
(-) Aumento referente a transferências constitucionais	
(-) Aumento referente a transferências do FUNDEF	
Saldo Final do Aumento Permanente da Receita (I)	-
Redução Permanente da Despesa (II)	-
Margem Bruta (III) = (I + II)	-
Saldo Utilizado (IV)	235.408,81
Impacto de novas DOCC	235.408,81
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	-

Fonte:


Leocadia Teresinha Bender
Contador CRC/RS 055822


Isabel Corete Joner Cornelius
Prefeita Municipal



Município de São Pedro da Serra
Estado do Rio Grande do Sul

Descrição das Contas Integrantes do Cálculo

Projeção p/ 2023

RECEITAS FISCAIS	16.360.200,00
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	1.740.000,00
Impostos Txs e Cont.Melhoria	-
Receita de Contribuições	-
Receita Previdenciária	-
Outras Contribuições	32.000,00
Receita Patrimonial Líquida	432.000,00
Receita Patrimonial	400.000,00
(-) Aplicações Financeiras	686.300,00
Receita de Serviços	13.833.700,00
Transferências Correntes	68.200,00
Demais Receitas Correntes	10.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	-
Operações de Crédito (III)	10.000,00
Amortização de Empréstimos (IV)	-
Alienação de Bens (V)	-
Transferência de Capital	-
Outras Receitas de Capital	-
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VI) = (II - III - IV - V)	-
Aporte Financeiro	16.360.200,00
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (VII) = (I + VI)	-
DESPESAS FISCAIS	11.253.000,00
DESPESAS CORRENTES (VIII)	4.189.900,00
Pessoal e Encargos Sociais	-
Juros e Encargos da Dívida (IX)	7.063.100,00
Outras Despesas Correntes	11.253.000,00
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	-
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	3.842.900,00
Investimentos	3.541.400,00
Inversões Financeiras	301.500,00
Concessão de Empréstimos (XII)	-
Aquisição de título de capital já integralizado (XIII)	-
Demais inversões financeiras	-
Amortização de Dívida (XIV)	-
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XI - XII - XIII - XIV)	3.541.400,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS (XVII)	-
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XVIII) = (X + XV + XVI + XVII)	14.794.400,00
RESULTADO PRIMÁRIO (VII - XVIII)	1.565.800,00

Proccidia

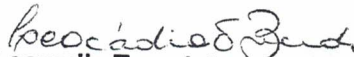
(-) Aumento das despesas projetadas (235.408,81)
Resultado Primário Projetado após novas despesas 1.330.391,19

(-) Juros e Encargos da Dívida (XI) -

= Resultado Nominal 1.565.800,00

(-) Aumento das despesas projetadas (235.408,81)

Resultado Nominal Projetado após novas despesas 1.330.391,19


Leocadia Teresinha Bender
Contador CRC/RS 055822


Isabel Corête Joner Cornelius
Prefeita Municipal

DEMONSTRATIVO DO CÁLCULO DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO para Janeiro de 2023.
 Recurso: 020 - Recursos MDE

	2023	2024	2025
1	64.269,08		
2	-		
3= (1-2)	64.269,08	100.108,19	312.497,30
	3.017.350,00	2.950.000,00	3.538.000,00
4=5+6	3.017.350,00	2.950.000,00	3.538.000,00
5	1.867.350,00		
6	1.150.000,00		
7= 8	-		
8	-		
	(2.863.900,00)	(2.620.000,00)	(2.800.000,00)
9=10+11	(2.863.900,00)	(2.620.000,00)	(2.800.000,00)
10	(2.863.900,00)		
11	-		
12=13	-		
13	-		
	153.450,00	330.000,00	738.000,00
14=4 - 9	217.719,08	430.108,19	1.050.497,30
15= (3+4+7-9-12)			
	(117.610,89)	(117.610,89)	(117.610,89)
01/1/2022			
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	35.839,11	212.389,11	620.389,11
	100.108,19	312.497,30	932.886,41

Procedido



Notas:

Impacto Orçamentário/Financeiro 011/2022

Informações Adicionais:

A previsão é de revisão geral para cumprimento do inciso X art 37 dfa CF.

Origem dos Recursos:

Os recursos tem previsão orçamentária suficiente para a revisão geral.

Compatibilidade entre as leis orçamentárias:

As despesas decorrentes desta ação estão prevista no orçamento da secretaria. Há Previsão na LDO e no PPA, e esta ação está prevista no orçamento.

Adequação às metas Fiscais:	
Resultado Primário projetado pela LDO:	2022 2022 após novas despesas 167.400 49.789
Resultado Nominal projetado pela LDO:	167.400 49.789

Análise quanto aos índices de Despesa com Pessoal:

O índice projetado da despesa com pessoal, se considerado o objeto do presente impacto, chega a 39,72% da RCL.

CONCLUSÃO:

A despesa não causará desequilíbrio financeiro, e não afetará significativamente as despesas com pessoal de forma a infringir a LRF, mas para viabilizar as contratações, será necessário aporte financeiro e orçamentário, logo, possui condições de implementação.

Leocádia

Leocádia Teresinha Bender
Contador CRC/RS 055822


Isabel Corête Joner Cornelius
Prefeita Municipal

CONTROLE DA MARGEM DE EXPANSÃO

	Realizada 2021
Receita Nat. Cont. projetada	1.444.078,41
DOCC	1.696.765,73

	Orçada 2022
Receita Nat. Cont. projetada	1.510.850,00
DOCC	1.997.300,00

	Reestimada 2022
Receita Nat. Cont. projetada	1.510.850,00
DOCC	1.997.300,00

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

MUNICÍPIO DE SÃO PEDRO DA SERRA

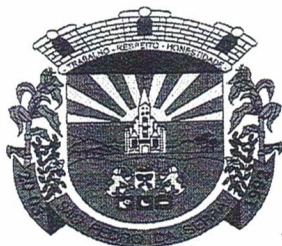
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

	R\$ milhares
	PREVISTO 2023
EVENTO	66.771,59
Aumento Permanente da Receita	
(-) Aumento referente a transferências constitucionais	
(-) Aumento referente a transferências do FUNDEF	
Saldo Final do Aumento Permanente da Receita (I)	66.771,59
Redução Permanente da Despesa (II)	-
Margem Bruta (III) = (I + II)	66.771,59
Saldo Utilizado (IV)	(117.610,89)
Impacto de novas DOCC	(117.610,89)
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	184.382,48

Fonte:


Leocádia Teresinha Bender
 Contador CRC/RS 055822


Isabel Corete Joner Cornelius
 Prefeita Municipal



Município de São Pedro da Serra
Estado do Rio Grande do Sul

Descrição das Contas Integrantes do Cálculo

Projeção p/ 2023

RECEITAS FISCAIS	1.885.350,00
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	511.750,00
Receita Tributária	-
Receita de Contribuições	-
Receita Previdenciária	-
Outras Contribuições	-
Receita Patrimonial Líquida	2.000,00
Receita Patrimonial	2.000,00
(-) Aplicações Financeiras	-
Receitas de Serviços	1.373.600,00
Transferências Correntes	-
Demais Receitas Correntes	-
Dívida Ativa	-
Demais Receitas Correntes	-
RECEITAS DE CAPITAL (II)	-
Operações de Crédito (III)	-
Amortização de Empréstimos (IV)	-
Alienação de Bens (V)	-
Transferência de Capital	-
Outras Receitas de Capital	-
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VI) = (II - III - IV - V)	1.150.000,00
APORTE DE VALOR	3.035.350,00
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (VII) = (I + VI)	
DESPESAS FISCAIS	2.816.900,00
DESPESAS CORRENTES (VIII)	1.989.100,00
Pessoal e Encargos Sociais	-
Juros e Encargos da Dívida (IX)	827.800,00
Outras Despesas Correntes	2.816.900,00
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	
	47.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	47.000,00
Investimentos	-
Inversões Financeiras	-
Concessão de Empréstimos (XII)	-
Aquisição de título de capital já integralizado (XIII)	-
Demais inversões financeiras	-
Amortização de Dívida (XIV)	47.000,00
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XI - XII - XIII - XIV)	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS (XVII)	-

projeção

DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XVIII) = (X+XV+XVI+XVII)	2.863.900,00
RESULTADO PRIMÁRIO (VII -XVIII)	171.450,00
(-) Aumento das despesas projetadas	(117.610,89)
Resultado Primário Projetado após novas despesas	53.839,11
(-) Juros e Encargos da Dívida (XI)	-
= Resultado Nominal	171.450,00
(-) Aumento das despesas projetadas	(117.610,89)
Resultado Nominal Projetado após novas despesas	53.839,11


Leocádia Teresinha Bender
 Contador CRC/RS 055822


Isabel Corete Joner Cornelius
 Prefeita Municipal

DEMONSTRATIVO DO CÁLCULO DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO Janeiro de 2023.

Recurso: 031 - Recursos Fundeb

	2023	2024	2025
1	78.417,14		
2	-		
3= (1-2)	78.417,14	516.667,12	984.256,25
4=5+6	3.602.000,00	3.782.100,00	3.971.205,00
5	3.602.000,00	3.782.100,00	3.971.205,00
6			
7= 8	-		
8	-		
9=10+11	(3.015.217,00)	(3.165.977,85)	(3.324.276,74)
10	(3.015.217,00)	(3.165.977,85)	(3.324.276,74)
11	(3.015.217,00)		
12=13			
13			
14=4 - 9	586.783,00	616.122,15	646.928,26
15= (3+4+7-9-12)	665.200,14	1.132.789,27	1.631.184,51
011/2022	(148.533,02)	(148.533,02)	(148.533,02)
FONTES DE COMPENSAÇÃO			
Aumento de receitas	-	-	-
Diminuição de Despesas (Permanentes)	-	-	-
Resultado Orçamentário Final Reprojetoado	438.249,98	467.589,13	498.395,24
Resultado Financeiro Final Reprojetoado	516.667,12	984.256,25	1.482.651,49

Boecadie

Notas:

011/2022

Informações Adicionais:

A previsão é de revisão geral para cumprimento do inciso X art 37 da CF

Origem dos Recursos:

Os recursos tem orevisão orçamentária suficiente para o reajuste

Compatibilidade entre as leis orçamentárias:

As despesas decorrentes desta ação estão prevista no orçamento da secretaria.
Há Previsão na LDO e no PPA, e esta ação está prevista no orçamento.

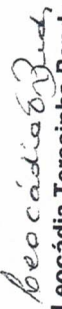
	2022	2022 após novas despesas
Resultado Primário projetado pela LDO:	477.500	328.967
Resultado Nominal projetado pela LDO:	477.500	328.967

Análise quanto aos índices de Despesa com Pessoal:

O índice projetado da despesa com pessoal, se considerado o objeto do presente impacto, chega a 39,72% da RCL.

CONCLUSÃO:

A despesa não causará desequilíbrio financeiro, e não afetará significativamente as despesas com pessoal de forma a infringir a LRF, sendo assim possui condições de implementação.


Leocádia Teresinha Bender
Contador CRC/RS 055822


Isabel Copete Joner Cornelius
Prefeita Municipal

CONTROLE DA MARGEM DE EXPANSÃO

		Realizada 2021
Receita Nat. Cont. projetada		2.105.000,00
DOCC		2.099.000,00

		Orçada 2022
Receita Nat. Cont. projetada		2.455.000,00
DOCC		2.445.500,00

		Reestimada 2022
Receita Nat. Cont. projetada		2.455.000,00
DOCC		2.445.500,00

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

MUNICÍPIO DE SÃO PEDRO DA SERRA

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

EVENTO	R\$ milhares
	PREVISTO 2022
	350.000,00
Aumento Permanente da Receita	
(-) Aumento referente a transferências constitucionais	
(-) Aumento referente a transferências do FUNDEB	300.000,00
Saldo Final do Aumento Permanente da Receita (I)	-
Redução Permanente da Despesa (II)	300.000,00
Margem Bruta (III) = (I + II)	(148.533,02)
Saldo Utilizado (IV)	(148.533,02)
Impacto de novas DOCC	448.533,02
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	

Fonte:

Leocádia Teresinha Bender
Leocádia Teresinha Bender
 Contador CRC/RS 055822

Isabel Corete Joner Cornelius
Isabel Corete Joner Cornelius
 Prefeita Municipal





Município de São Pedro da Serra
Estado do Rio Grande do Sul

Descrição das Contas Integrantes do Cálculo	Projeção p/ 2023
RECEITAS FISCAIS	
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	3.650.000,00
Receita Tributária	-
Receita de Contribuições	-
Receita Previdenciária	-
Outras Contribuições	-
Receita Patrimonial Líquida	12.000,00
Receita Patrimonial	12.000,00
(-) Aplicações Financeiras	-
Receitas de Serviços	3.650.000,00
Transferências Correntes	-
Demais Receitas Correntes	-
Dívida Ativa	-
Demais Receitas Correntes	-
RECEITAS DE CAPITAL (II)	
Operações de Crédito (III)	-
Amortização de Empréstimos (IV)	-
Alienação de Bens (V)	-
Transferência de Capital	-
Outras Receitas de Capital	-
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VI) = (II - III - IV - V)	
APORTE DE VALOR	3.650.000,00
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (VII) = (I + VI)	
DESPESAS FISCAIS	
DESPESAS CORRENTES (VIII)	3.163.000,00
Pessoal e Encargos Sociais	2.952.000,00
Juros e Encargos da Dívida (IX)	-
Outras Despesas Correntes	211.000,00
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	3.163.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	9.500,00
Investimentos	9.500,00
Inversões Financeiras	-
Concessão de Empréstimos (XII)	-
Aquisição de título de capital já integralizado (XIII)	-
Demais inversões financeiras	-
Amortização de Dívida (XIV)	9.500,00
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XI - XII - XIII - XIV)	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS (XVII)	

Associação

DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XVIII) = (X+XV+XVI+XVII) 3.172.500,00

RESULTADO PRIMÁRIO (VII -XVIII) 477.500,00

(-) Aumento das despesas projetadas (148.533,02)

Resultado Primário Projetado após novas despesas 328.966,98

(-) Juros e Encargos da Dívida (XI) -

= Resultado Nominal 477.500,00

(-) Aumento das despesas projetadas (148.533,02)

Resultado Nominal Projetado após novas despesas 328.966,98


Leocádia Teresinha Bender
Contador CRC/RS 055822


Isabel Corête Joner Cornelius
Prefeita Municipal

DEMONSTRATIVO DO CÁLCULO DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO para Janeiro de 2023.

Recurso: 040 -Recursos Saude

	2023	2024	2025
1	402.988,85		
2	-		
3= (1-2)	402.988,85	437.400,64	619.462,43
4=5+6	3.745.850,00	3.650.000,00	3.650.000,00
5	3.445.850,00	3.650.000,00	3.650.000,00
6	300.000,00		
7= 8	-		
8	-		
9=10+11	(3.593.500,00)	(3.350.000,00)	(3.350.000,00)
10	(3.593.500,00)	(3.350.000,00)	(3.350.000,00)
11	(3.593.500,00)		
12=13			
13			
14=4 - 9	152.350,00	300.000,00	300.000,00
15= (3+4+7-9+12)	555.338,85	737.400,64	919.462,43
011/2022	(117.938,21)	(117.938,21)	(117.938,21)
FONTES DE COMPENSAÇÃO	-	-	-
Aumento de receitas	-	-	-
Diminuição de Despesas (Permanentes)	-	-	-
Resultado Orçamentário Final Reprojeto	34.411,79	182.061,79	182.061,79
Resultado Financeiro Final Reprojeto	437.400,64	619.462,43	801.524,22

Assinado



Notas:

011/2022

Informações Adicionais:

A previsão da revisão geral é para cumprimento do inciso X do art 37 da CF.

Origem dos Recursos:

Serão usados recursos já previstos na secretaria

Compatibilidade entre as leis orçamentárias:

As despesas decorrentes desta ação estão previstas no orçamento da secretaria.
Há Previsão na LDO e no PPA, e esta ação está prevista no orçamento


Adequação às metas Fiscais:	
Resultado Primário projetado pela LDO:	2022 2022 após novas despesas 144.350 26.412
Resultado Nominal projetado pela LDO:	144.350 26.412

Análise quanto aos índices de Despesa com Pessoal:

O índice projetado da despesa com pessoal, será considerado o objeto do presente impacto, chega a 39,72% da RCL.

CONCLUSÃO:

A despesa não causará desequilíbrio financeiro, não afeta as metas fiscais, e não afetará significativamente as despesas com pessoal de forma a infringir a LRF, logo, possui condições de implementação.


Leocádia Teresinha Bender
Contador CRC/RS 055822


Isabel Corefe Joner Cornelius
Prefeita Municipal

CONTROLE DA MARGEM DE EXPANSÃO

	Realizada 2021
Receita Nat. Cont. projetada	3.146.300,00
DOCC	3.148.300,00

	Orçada 2022
Receita Nat. Cont. projetada	3.220.000,00
DOCC	3.150.000,00

	Reestimada 2022
Receita Nat. Cont. projetada	3.220.000,00
DOCC	3.150.000,00

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

MUNICÍPIO DE SÃO PEDRO DA SERRA

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

EVENTO	R\$ milhares
Aumento Permanente da Receita	300.000,00
(-) Aumento referente a transferências constitucionais	
(-) Aumento referente a transferências do FUNDEF	
Saldo Final do Aumento Permanente da Receita (I)	300.000,00
Redução Permanente da Despesa (II)	-
Margem Bruta (III) = (I + II)	300.000,00
Saldo Utilizado (IV)	117.938,21
Impacto de novas DOCC	117.938,21
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	182.061,79

Leocádia Teresinha Bender
 Leocádia Teresinha Bender
 Contador CRC/RS 055822

Isabel Corete Joner Cornelius
 Isabel Corete Joner Cornelius
 Prefeita Municipal

Descrição das Contas Integrantes do Cálculo

Projeção p/ 2023

RECEITAS FISCAIS	3.437.850,00
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	307.050,00
Receita Tributária	-
Receita de Contribuições	-
Receita Previdenciária	-
Outras Contribuições	-
Receita Patrimonial Líquida	20.000,00
Receita Patrimonial	20.000,00
(-) Aplicações Financeiras	-
Receitas de Serviços	3.130.800,00
Transferências Correntes	-
RECEITAS DE CAPITAL (II)	-
Operações de Crédito (III)	-
Amortização de Empréstimos (IV)	-
Alienação de Bens (V)	-
Transferência de Capital	-
Outras Receitas de Capital	-
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VI) = (II - III - IV - V)	300.000,00
Aporte de Valor	3.737.850,00
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (VII) = (I + VI)	-
DESPESAS FISCAIS	3.565.500,00
DESPESAS CORRENTES (VIII)	1.963.400,00
Pessoal e Encargos Sociais	-
Juros e Encargos da Dívida (IX)	1.602.100,00
Outras Despesas Correntes	3.565.500,00
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	-
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	28.000,00
Investimentos	28.000,00
Inversões Financeiras	-
Concessão de Empréstimos (XII)	-
Aquisição de título de capital já integralizado (XIII)	-
Demais inversões financeiras	-
Amortização de Dívida (XIV)	28.000,00
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XI - XII - XIII - XIV)	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS (XVII)	-
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XVIII) = (X+XV+XVI+XVII)	3.593.500,00
RESULTADO PRIMÁRIO (VII -XVIII)	144.350,00
(-) Aumento das despesas projetadas	(117.938,21)
Resultado Primário Projetado após novas despesas	26.411,79
(-) Juros e Encargos da Dívida (XI)	-
= Resultado Nominal	144.350,00
(-) Aumento das despesas projetadas	(117.938,21)
Resultado Nominal Projetado após novas despesas	26.411,79

Leocádia Teresinha Bender
Leocádia Teresinha Bender
 Contador CRC/RS 055822

Isabel Corete Joner Cornelius
Isabel Corete Joner Cornelius
 Prefeita Municipal

