



Município de São Pedro da Serra
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MENSAGEM JUSTIFICATIVA Nº. 59/2022
PROJETO DE LEI Nº. 59/2022

Senhor Presidente:
Senhores Vereadores:

ASSUNTO: CONCEDE AUMENTO REAL AOS SERVIDORES DO PODER EXECUTIVO EXTENSIVO AOS APOSENTADOS E PENSIONISTAS E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.

Encaminhamos para apreciação desta Nobre Casa Legislativa, o Projeto de Lei nº 59/2022, que concede aumento real de 3,71% aos servidores do Executivo, aposentados e pensionistas.

Para tanto, segue em anexo o respectivo impacto financeiro.

Quanto ao artigo segundo, trata-se da complementação de 3,71% para que a classe atinja o piso nacional do magistério, por força da Portaria 67 do Ministério da Educação. Assim, considerando que o piso nacional do magistério para 2022 foi fixado no início do ano, os efeitos da presente lei retroagirão à 1º de janeiro de 2022, somente à classe do magistério.

Assim, solicitamos que após analisado e apreciado, seja o Projeto de Lei aprovado por esta Câmara de Vereadores.

São Pedro da Serra, 02 de junho de 2022.

ISABEL CORETE JONER CORNELIUS

Prefeita Municipal



Município de São Pedro da Serra
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

PROJETO DE LEI Nº 59/2022 DE 01 DE JUNHO DE 2022.

**CONCEDE AUMENTO REAL AOS SERVIDORES DO
PODER EXECUTIVO EXTENSIVO AOS
APOSENTADOS E PENSIONISTAS E DÁ OUTRAS
PROVIDÊNCIAS.**

PROJETO DE LEI

Art. 1º - Concede aumento real aos servidores do Poder Executivo extensivo aos Aposentados e Pensionistas no percentual de 3,71% (três virgula setenta e um por cento).

Art. 2º - Para a classe do magistério, com vistas à adequação do piso nacional do magistério de que trata o inciso X do art. 37 de Constituição Federal de 1988, nos termos do artigo 36, I, da Lei Municipal 1.439/2012, fica estabelecido o Padrão Referencial em R\$ 1.848,90 (mil oitocentos e quarenta e oito reais e noventa centavos), passando o valor do Piso do Magistério para carga horária de 25 horas para R\$ 2.403,57 (dois mil quatrocentos e três reais e cinquenta e sete centavos) e para carga horária de 40 horas para R\$ 3.845,63 (três mil oitocentos e quarenta e cinco reais e sessenta e três centavos) retroagindo seus efeitos a partir de 1º de janeiro de 2022 em decorrência da Portaria 67 de 04 de fevereiro de 2023 do Ministério da Educação.

Art. 3º - As despesas decorrentes da presente Lei serão atendidas pelas dotações próprias do orçamento para o ano de 2022.

Art. 4º - A presente Lei entrará em vigor na data de sua publicação.

GABINETE DA PREFEITA MUNICIPAL, 02 DE JUNHO DE 2022.

ISABEL CORETE JONER CORNELIUS
PREFEITA MUNICIPAL

METODOLOGIA DE CÁLCULO

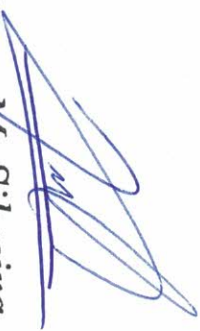
Aumento Real para todos os servidores 3,71%

	Sal.Base	Total	2.022	Obr Pat	Total	2023			2024		
Nome											
Serv. Gab	9504,94	9.504,94	2.937,44	616,86	3.554,30	4.700,60	987,13	5.687,73	4.700,60	987,13	5.687,73
Cont Interno	5765,13	5.765,13	1.781,67	345,64	2.127,32	2.851,10	553,11	3.404,22	2.851,10	553,11	3.404,22
ADM	37.839,70	6.343,98	1.960,56	380,35	2.340,91	3.137,37	608,65	3.746,02	3.137,37	608,65	3.746,02
ADM Secret	6.343,98	6.343,98	1.960,56	411,72	2.372,28	3.137,37	658,85	3.796,22	3.137,37	658,85	3.796,22
ADM CCs	7.803,48	7.803,48	2.411,61	506,44	2.918,05	3.859,16	810,42	4.669,58	3.859,16	810,42	4.669,58
ADM Contratos	1.805,19	1.805,19	557,88	117,16	675,04	892,74	187,48	1.080,22	892,74	187,48	1.080,22
Obras	55.645,10	55.645,10	17.196,73	3.336,17	20.532,89	27.518,89	5.338,67	32.857,56	27.518,89	5.338,67	32.857,56
Obras Secret	6.343,98	6.343,98	1.960,56	411,72	2.372,28	3.137,37	658,85	3.796,22	3.137,37	658,85	3.796,22
Obras CCs	11.034,38	11.034,38	3.410,10	716,12	4.126,22	5.456,98	1.145,96	6.602,94	5.456,98	1.145,96	6.602,94
Agric	26.410,57	26.410,57	8.162,00	1.583,43	9.745,43	13.061,16	2.533,87	15.595,03	13.061,16	2.533,87	15.595,03
Agric Secret	6.343,98	6.343,98	1.960,56	411,72	2.372,28	3.137,37	658,85	3.796,22	3.137,37	658,85	3.796,22
AgricCont	2.717,92	2.717,92	839,95	176,39	1.016,34	1.344,13	282,27	1.626,40	1.344,13	282,27	1.626,40
Cultura CCs	5.292,04	5.292,04	1.635,47	343,45	1.978,92	2.617,14	549,60	3.166,74	2.617,14	549,60	3.166,74
Assistencia	17.566,29	17.566,29	5.428,74	1.053,18	6.481,91	8.687,29	1.685,33	10.372,62	8.687,29	1.685,33	10.372,62
Saude	121.792,31	121.792,31	37.639,06	7.301,98	44.941,04	60.231,53	12.648,62	72.880,16	60.231,53	12.648,62	72.880,16
Saude CCs	15.771,15	15.771,15	4.873,96	1.023,53	5.897,50	7.799,51	1.637,90	9.437,41	7.799,51	1.637,90	9.437,41
Educ Secret	6.343,98	6.343,98	1.960,56	411,72	2.372,28	3.137,37	658,85	3.796,22	3.137,37	658,85	3.796,22
Director Creche	4.120,35	4.120,35	1.273,37	267,41	1.540,77	2.037,69	427,91	2.465,61	2.037,69	427,91	2.465,61
Educ Serv Gab	17.218,09	17.218,09	5.321,13	1.032,30	6.353,43	8.515,09	1.651,93	10.167,01	8.515,09	1.651,93	10.167,01
Monitoria Inf	32.883,79	32.883,79	10.162,51	1.971,53	12.134,03	16.262,45	3.154,91	19.417,36	16.262,45	3.154,91	19.417,36
Monitoria Pre	6.020,31	6.020,31	1.860,53	360,94	2.221,48	2.977,30	577,60	3.554,90	2.977,30	577,60	3.554,90
Motorista Pre	3.529,24	3.529,24	1.090,69	211,59	1.302,28	1.745,36	338,60	2.083,96	1.745,36	338,60	2.083,96
Domest Fund	11.758,12	11.758,12	3.633,76	704,95	4.338,72	5.814,90	1.128,09	6.942,99	5.814,90	1.128,09	6.942,99
Sec. Esc Infantil	1.805,19	1.805,19	557,88	108,23	666,11	892,74	173,19	1.065,94	892,74	173,19	1.065,94
Monitoria Fund	4.904,52	4.904,52	1.515,71	294,05	1.809,75	2.425,50	470,55	2.896,04	2.425,50	470,55	2.896,04
Sec. Esc. Fund	3.969,61	3.969,61	1.226,78	238,00	1.464,78	1.963,14	380,85	2.343,99	1.963,14	380,85	2.343,99
Domest C. Alim	4.371,73	4.371,73	1.351,05	262,10	1.613,16	2.162,01	419,43	2.581,44	2.162,01	419,43	2.581,44
Domest Pre	3.610,38	3.610,38	1.115,76	216,46	1.332,22	1.785,49	346,38	2.131,87	1.785,49	346,38	2.131,87
Domest Inf	5.872,74	5.872,74	1.814,93	352,10	2.167,03	2.904,32	563,44	3.467,76	2.904,32	563,44	3.467,76
Motorista Fund	3.594,23	3.594,23	1.110,77	215,49	1.326,26	1.777,50	344,84	2.122,34	1.777,50	344,84	2.122,34
Assist. Educ	14.905,09	14.905,09	4.606,31	893,62	5.499,94	7.371,21	1.430,01	8.801,22	7.371,21	1.430,01	8.801,22
Assist Educ Cont	5.776,61	5.776,61	1.785,22	374,90	2.160,12	2.856,78	599,92	3.456,71	2.856,78	599,92	3.456,71

6

Domest Fund C	1.805,19	1.805,19	557,88	117,16	675,04	892,74	187,48	1.080,22	892,74	187,48	1.080,22
			-		162.430,09	219.114,32	43.799,53	262.913,85	219.115,32	43.799,53	262.914,85
Aumento Real para todos os Professores janeiro/2022 de 3,71%											
Nome	Sal.Base	Total	ano	Obr Pat	Total						
Prof Fund	85.299,36	85.299,36	42.184,20	8.183,74	50.367,94	42.184,20	8.183,74	50.367,94	42.184,20	8.183,74	50.367,94
Prof Infantil	37.144,49	37.144,49	18.369,55	3.563,69	21.933,24	18.369,55	3.563,69	21.933,24	18.369,55	3.563,69	21.933,24
Prof Pre	27.604,59	27.604,59	13.651,66	2.648,42	16.300,08	13.651,66	2.648,42	16.300,08	13.651,66	2.648,42	16.300,08
Prof Contratos	13.210,22	13.210,22	6.533,02	1.371,93	7.904,96	6.533,02	1.267,41	7.800,43	6.533,02	1.267,41	7.800,43
					96.506,21	80.738,43	15.663,25	96.401,68	80.738,43	15.663,25	96.401,68

	2.022	2023	2024
Gabinete	5.681,61	9.091,95	9.091,95
Administração	8.306,28	13.292,04	13.292,04
Obras	27.031,39	43.256,72	43.256,72
Agricultura	13.134,06	21.017,64	21.017,64
Cultura	1.978,92	3.166,74	3.166,74
Assistência	6.481,91	10.372,62	10.372,62
Saude	50.838,53	82.317,57	82.317,57
MDE	41.317,33	66.117,65	66.117,65
FUNDEB	104.166,27	108.659,61	108.659,61
	258.936,30	357.292,53	357.292,53


Juliano M. Silveira
 CONTADOR
 CRC RS - 099306 O-3
 CPF- 022.821 970-11





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

DECLARAÇÃO DE DESPESA Nº 006/2022

DECLARAÇÃO DE DESPESAS PARA AUMENTO REAL

FINALIDADE: Aumento Real

JUSTIFICATIVA: A aumento se justifica aos professores por motivo da definição do Teto do magistério pelo Governo Federal. Aos servidores para não criar disparidade em relação aos mesmos níveis de instrução e responsabilidades.

ESTIMATIVA DE GASTOS

Discriminação	2022	2023	2024
LIVRE	62.614,17	100.197,71	100.197,71
Total Recursos Próprios	62.614,17	100.197,71	100.197,71
TOTAL LIVRE	62.614,17	100.197,71	100.197,71

ESTIMATIVA DE GASTOS

Discriminação	2022	2023	2024
Saude			
ASPS	50.838,53	82.317,57	82.317,57
Total Saude	50.838,53	82.317,57	82.317,57
TOTAL ASPS	50.838,53	82.317,57	82.317,57

ESTIMATIVA DE GASTOS

Educação	2022	2023	2024
FUNDEB	104.166,27	108.659,61	108.659,61
Total Recursos FUNDEB	104.166,27	108.659,61	108.659,61
TOTAL FUNDEB	104.166,27	108.659,61	108.659,61

ESTIMATIVA DE GASTOS

Educação	2022	2023	2024
MDE	41.317,33	66.117,65	66.117,65
Total Recursos MDE	41.317,33	66.117,65	66.117,65
TOTAL MDE	41.317,33	66.117,65	66.117,65

ORIGEM DOS RECURSOS

9

Discriminação	2022	2023	2024
LIVRE	62.614,17	100.197,71	100.197,71
Total Recursos Próprios	62.614,17	100.197,71	100.197,71
TOTAL LIVRE	62.614,17	100.197,71	100.197,71

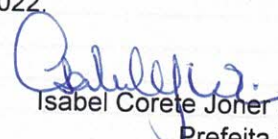
ORIGEM DOS RECURSOS		2022	2023	2024
Discriminação				
Saude				
ASPS		50.838,53	82.317,57	82.317,57
Total Saude		50.838,53	82.317,57	82.317,57
TOTAL ASPS		50.838,53	82.317,57	82.317,57

ORIGEM DOS RECURSOS		2022	2023	2024
Educação				
FUNDEB		104.166,27	108.659,61	108.659,61
Total Recursos FUNDEB		104.166,27	108.659,61	108.659,61
TOTAL FUNDEB		104.166,27	108.659,61	108.659,61

ORIGEM DOS RECURSOS		2022	2023	2024
Educação				
MDE		41.317,33	66.117,65	66.117,65
Total Recursos MDE		41.317,33	66.117,65	66.117,65
TOTAL MDE		41.317,33	66.117,65	66.117,65

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

São Pedro da Serra, 30 de Maio de 2022.


Isabel Corete Joner Cornelius
Prefeita Municipal

DEMONSTRATIVO DO CÁLCULO DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO Mês de junho de 2022.

		2022	2023	2024
1	ATIVO FINANCEIRO INICIAL (Abril)	7.136.302,30		
2	PASSIVO FINANCEIRO INICIAL (Abril)	1.466.625,79		
3= (1-2)	SITUAÇÃO FINANCEIRA INICIAL	5.669.676,51	7.617.591,99	11.476.439,99
	RESULTADO AUMENTATIVO(acumulado)	8.297.344,31	14.332.290,00	15.048.904,50
4=5+6	Resultado Aumentativo Orçamentário	8.297.344,31	14.332.290,00	15.048.904,50
5	Receita (Maio até dezembro)	8.297.344,31		
6	Interferências Ativas	-		
7= 8	Resultado Aumentativo Extra-Orçamentário	-		
8	Acréscimos Patrimoniais no Financeiro	-		
	RESULTADO DIMINUTIVO	(6.286.814,66)	(10.373.244,29)	(11.410.568,72)
9=10+11	Resultado Diminutivo Orçamentário	(6.286.814,66)	(10.373.244,29)	(11.410.568,72)
10	Despesas (projção das despesas liquidadas)	(5.966.814,66)	(9.845.244,29)	(10.829.768,72)
11	Interferências Passivas	(320.000,00)	(528.000,00)	(580.800,00)
12=13	Resultado Diminutivo Extra-Orçamentário	-		
13	Decréscimos Patrimoniais no Financeiro	-		
	RESULTADO PROJETADO			
14=4 - 9	Situação Orçamentária antes do Ato	2.010.529,65	3.959.045,71	3.638.335,78
15= (3+4+7-9-12)	Situação Financeira antes do Ato	7.680.206,16	11.576.637,70	15.114.775,77
	DEMONSTRATIVO DO IMPACTO			
006/2022	Aumento Real	(62.614,17)	(100.197,71)	(100.197,71)
	FONTES DE COMPENSAÇÃO		-	-
	Aumento de receitas	-	-	-
	Diminuição de Despesas (Permanentes)	-	-	-
	Resultado Orçamentário Final Reprojetoado	1.947.915,48	3.858.848,00	3.538.138,07
	Resultado Financeiro Final Reprojetoado	7.617.591,99	11.476.439,99	15.014.578,06

2

Notas:

06/2022

Informações Adicionais:

A previsão é de aumento Real para cumprimento de Teto do Magistério e equipação dos outros servidores.

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:		2.518.500		2.455.886	
Resultado Nominal projetado pela LDO:		2.518.500		2.455.886	

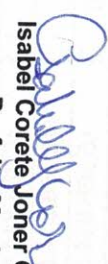
Análise quanto aos índices de Despesa com Pessoal:

O índice projetado da despesa com pessoal, se considerado o objeto do presente impacto, chega a 36,11% 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.


Juliano Machado Silveira
Contador CRC/RS 099306/O-3


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

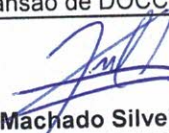
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

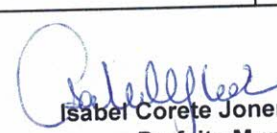
MUNICÍPIO DE SÃO PEDRO DA SERRA

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

	R\$ milhares
EVENTO	PREVISTO 2022
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)	62.614,17
Impacto de novas DOCC	62.614,17
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	-

Fonte:


Juliano Machado Silveira
Contador CRC/RS 099306/O-3


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/ 2022

RECEITAS FISCAIS	13.582.800,00
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	
Impostos Txs e Cont.Melhoria	1.263.100,00
Receita de Contribuições	140.000,00
Receita Previdenciária	-
Outras Contribuições	-
Receita Patrimonial Líquida	20.000,00
Receita Patrimonial	122.000,00
(-) Aplicações Financeiras	102.000,00
Receita de Serviços	542.800,00
Transferências Correntes	11.541.700,00
Demais Receitas Correntes	75.200,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	10.000,00
Operações de Crédito (III)	-
Amortização de Empréstimos (IV)	10.000,00
Alienação de Bens (V)	-
Transferência de Capital	-
Outras Receitas de Capital	-
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VI) = (II - III - IV - V)	-
Aporte Financeiro	-
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (VII) = (I + VI)	13.582.800,00
DESPESAS FISCAIS	9.447.600,00
DESPESAS CORRENTES (VIII)	3.374.800,00
Pessoal e Encargos Sociais	-
Juros e Encargos da Dívida (IX)	6.072.800,00
Outras Despesas Correntes	9.447.600,00
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	-
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	1.662.700,00
Investimentos	1.616.700,00
Inversões Financeiras	46.000,00
Concessão de Empréstimos (XII)	46.000,00
Aquisição de título de capital já integralizado (XIII)	-
Demais inversões financeiras	-
Amortização de Dívida (XIV)	-
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XI - XII - XIII - XIV)	1.616.700,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS (XVII)	-
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XVIII) = (X+XV+XVI+XVII)	11.064.300,00
RESULTADO PRIMÁRIO (VII -XVIII)	2.518.500,00

(-) Aumento das despesas projetadas (62.614,17)

Resultado Primário Projetado após novas despesas 2.455.885,83

(-) Juros e Encargos da Dívida (XI) -

= Resultado Nominal 2.518.500,00

(-) Aumento das despesas projetadas (62.614,17)

Resultado Nominal Projetado após novas despesas 2.455.885,83



Juliano Machado Silveira
Contador CRC/RS 099306/O-3



Isabel Corete Joner Cornelius
Prefeita Municipal

DEMONSTRATIVO DO CÁLCULO DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO Mês de Abril 2022.
Recurso: 040 - Recursos Saúde

		2022	2023	2024
1	ATIVO FINANCEIRO INICIAL (Abril)	780.410,57		
2	PASSIVO FINANCEIRO INICIAL (Abril)	46.168,65		
3= (1-2)	SITUAÇÃO FINANCEIRA INICIAL	734.241,92	1.071.232,97	1.088.915,40
	RESULTADO AUMENTATIVO(acumulado)	2.155.396,99	3.250.000,00	3.250.000,00
4=5+6	Resultado Aumentativo Orçamentário	2.155.396,99	3.250.000,00	3.250.000,00
5	Receita (maio até dezembro)	1.895.396,99		
6	Interferências Ativas	260.000,00		
7= 8	Resultado Aumentativo Extra-Orçamentário	-		
8	Acréscimos Patrimoniais no Financeiro	-		
	RESULTADO DIMINUTIVO	(1.767.567,41)	(3.150.000,00)	(3.150.000,00)
9=10+11	Resultado Diminutivo Orçamentário	(1.767.567,41)	(3.150.000,00)	(3.150.000,00)
10	Despesas (projeção das despesas liquidadas)	(1.767.567,41)		
11	Interferências Passivas	-		
12=13	Resultado Diminutivo Extra-Orçamentário	-		
13	Decréscimos Patrimoniais no Financeiro	-		
	RESULTADO PROJETADO			
14=4 - 9	Situação Orçamentária antes do Ato	387.829,58	100.000,00	100.000,00
15= (3+4+7-9-12)	Situação Financeira antes do Ato	1.122.071,50	1.171.232,97	1.188.915,40
	DEMONSTRATIVO DO IMPACTO			
006/2022	Aumento Real	(50.838,53)	(82.317,57)	(82.317,57)
	FONTES DE COMPENSAÇÃO			
	Aumento de receitas	-	-	-
	Diminuição de Despesas (Permanentes)	-	-	-
	Resultado Orçamentário Final Reprojetoado	336.991,05	17.682,43	17.682,43
	Resultado Financeiro Final Reprojetoado	1.071.232,97	1.088.915,40	1.106.597,83

Notas:

006/2022

Informações Adicionais:

A previsão de aumento real para equiparação salarial a partir de 06/2022.

Origem dos Recursos:

Serão usados recursos já previstos na secretaria

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:		57.900	7.061
Resultado Nominal projetado pela LDO:		57.900	7.061

Análise quanto aos índices de Despesa com Pessoal:

O índice projetado da despesa com pessoal, será considerado o objeto do presente impacto, chega a 36,11% 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.

Juliano Machado Silveira
Contador CRC/RS 099306/O-3



Isabel Corete Joner Corneliuss
Prefeita Municipal

CONTROLE DA MARGEM DE EXPANSÃO

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

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

Reestimada 2022
Receita Nat. Cont. projetada DOCC
3.220.000,00
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	PREVISTO 2022
(-) Aumento referente a transferências constitucionais	300.000,00
(-) 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)	50.838,53
Impacto de novas DOCC	50.838,53
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	249.161,47

Juliano Machado Silveira
Contador CRC/RS 099306/O-3

Isabel Corete Joner Cornelius
Prefeita Municipal

Descrição das Contas Integrantes do Cálculo

Projeção p/ 2022

RECEITAS FISCAIS	3.069.000,00
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	244.950,00
Receita Tributária	-
Receita de Contribuições	-
Receita Previdenciária	-
Outras Contribuições	-
Receita Patrimonial Líquida	5.000,00
Receita Patrimonial	5.000,00
(-) Aplicações Financeiras	-
Receitas de Serviços	2.824.050,00
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)	260.000,00
Aporte de Valor	3.329.000,00
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (VII) = (I + VI)	3.329.000,00
DESPESAS FISCAIS	3.246.100,00
DESPESAS CORRENTES (VIII)	1.938.800,00
Pessoal e Encargos Sociais	-
Juros e Encargos da Dívida (IX)	1.307.300,00
Outras Despesas Correntes	3.246.100,00
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	25.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	25.000,00
Investimentos	-
Inversões Financeiras	-
Concessão de Empréstimos (XII)	-
Aquisição de título de capital já integralizado (XIII)	-
Demais inversões financeiras	-
Amortização de Dívida (XIV)	25.000,00
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)	3.271.100,00
RESULTADO PRIMÁRIO (VII -XVIII)	57.900,00
(-) Aumento das despesas projetadas	(50.838,53)
Resultado Primário Projetado após novas despesas	7.061,47
(-) Juros e Encargos da Dívida (XI)	-
= Resultado Nominal	57.900,00
(-) Aumento das despesas projetadas	(50.838,53)
Resultado Nominal Projetado após novas despesas	7.061,47

Juliano Machado Silveira
Contador CRC/RS 099306/O-3

Isabel Corete Joner Cornelius
Prefeita Municipal

DEMONSTRATIVO DO CÁLCULO DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO Mês de Abril 2022.

Recurso: 031 - Recursos Fundeb

		2022	2023	2024
1	ATIVO FINANCEIRO INICIAL (abril)	156.841,11		
2	PASSIVO FINANCEIRO INICIAL (abril)	31.954,35		
3= (1-2)	SITUAÇÃO FINANCEIRA INICIAL	124.886,76	(64.902,22)	126.438,17
	RESULTADO AUMENTATIVO(acumulado)	1.509.431,33	2.650.000,00	2.800.000,00
4=5+6	Resultado Aumentativo Orçamentário	1.509.431,33	2.650.000,00	2.800.000,00
5	Receita (maio até dezembro)	1.509.431,33		
6	Interferências Ativas			
7= 8	Resultado Aumentativo Extra-Orçamentário	-		
8	Acréscimos Patrimoniais no Financeiro	-		
	RESULTADO DIMINUTIVO	(1.595.054,04)	(2.350.000,00)	(2.450.000,00)
9=10+11	Resultado Diminutivo Orçamentário	(1.595.054,04)	(2.350.000,00)	(2.450.000,00)
10	Despesas (projeção das despesas liquidadas)	(1.595.054,04)		
11	Interferências Passivas	-		
12=13	Resultado Diminutivo Extra-Orçamentário	-		
13	Decréscimos Patrimoniais no Financeiro	-		
	RESULTADO PROJETADO			
14=4 - 9	Situação Orçamentária antes do Ato	(85.622,71)	300.000,00	350.000,00
15= (3+4+7-9-12)	Situação Financeira antes do Ato	39.264,05	235.097,78	476.438,17
	DEMONSTRATIVO DO IMPACTO			
006/2022	Aumento Real	(104.166,27)	(108.659,61)	(108.659,61)
	FONTES DE COMPENSAÇÃO		-	-
	Aumento de receitas	-	-	-
	Diminuição de Despesas (Permanentes)	-	-	-
	Resultado Orçamentário Final Reprojetoado	(189.788,98)	191.340,39	241.340,39
	Resultado Financeiro Final Reprojetoado	(64.902,22)	126.438,17	367.778,56

2

Notas:

006/2022

Informações Adicionais:

A previsão é retroativa a Janeiro/2022 para cumprimento da portaria que altera o teto salarial do professor.

Origem dos Recursos:

Os recursos não têm previsão orçamentária suficiente para este ato, mas há expectativa de maior arrecadação, sendo que, se essa não se efetivar, haverá transferência de servidores para o MDE.

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:		(5.000)		(109.166)	
Resultado Nominal projetado pela LDO:		(5.000)		(109.166)	

Análise quanto aos índices de Despesa com Pessoal:

O índice projetado da despesa com pessoal, se considerado o objeto do presente impacto, chega a 36,11% 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.


Juliano Machado Silveira
Contador CRC/RS 099306/O-3


Isabel Corete Joner Corneilius
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

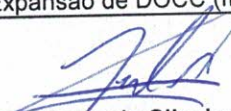
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

MUNICÍPIO DE SÃO PEDRO DA SERRA

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

	R\$ milhares
	PREVISTO 2022
EVENTO	350.000,00
Aumento Permanente da Receita	
(-) Aumento referente a transferências constitucionais	
(-) Aumento referente a transferências do FUNDEB	
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)	253.829,56
Impacto de novas DOCC	253.829,56
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	46.170,44

Fonte:


Juliano Machado Silveira
Contador CRC/RS 099306/O-3


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/ 2022

RECEITAS FISCAIS	2.450.000,00
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	
Receita Tributária	-
Receita de Contribuições	-
Receita Previdenciária	-
Outras Contribuições	-
Receita Patrimonial Líquida	5.000,00
Receita Patrimonial	5.000,00
(-) Aplicações Financeiras	-
Receitas de Serviços	2.450.000,00
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	2.450.000,00
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (VII) = (I + VI)	
DESPESAS FISCAIS	2.445.500,00
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.201.700,00
Pessoal e Encargos Sociais	-
Juros e Encargos da Dívida (IX)	243.800,00
Outras Despesas Correntes	2.445.500,00
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	
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)	-
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XVIII) = (X+XV+XVI+XVII)	2.455.000,00

RESULTADO PRIMÁRIO (VII -XVIII)**(5.000,00)**

(-) Aumento das despesas projetadas

(104.166,27)

Resultado Primário Projetado após novas despesas**(109.166,27)**

(-) Juros e Encargos da Dívida (XI)

-

= Resultado Nominal**(5.000,00)**

(-) Aumento das despesas projetadas

(104.166,27)

Resultado Nominal Projetado após novas despesas**(109.166,27)**

Juliano Machado Silveira
Contador CRC/RS 099306/O-3



Isabel Corete Joner Cornelius
Prefeita Municipal

DEMONSTRATIVO DO CÁLCULO DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO Mês de Abril 2022.
Recurso: 020 - Recursos MDE

		2022	2023	2024
1	ATIVO FINANCEIRO INICIAL (abril)	124.853,27		
2	PASSIVO FINANCEIRO INICIAL (abril)	38.532,32		
3= (1-2)	SITUAÇÃO FINANCEIRA INICIAL	86.320,95	277.831,19	291.713,54
	RESULTADO AUMENTATIVO(acumulado)	1.910.258,18	2.700.000,00	2.950.000,00
4=5+6	Resultado Aumentativo Orçamentário	1.910.258,18	2.700.000,00	2.950.000,00
5	Receita (maio até dezembro)	960.258,18		
6	Interferências Ativas	950.000,00		
7= 8	Resultado Aumentativo Extra-Orçamentário	-		
8	Acréscimos Patrimoniais no Financeiro	-		
	RESULTADO DIMINUTIVO	(1.677.430,61)	(2.620.000,00)	(2.800.000,00)
9=10+11	Resultado Diminutivo Orçamentário	(1.677.430,61)	(2.620.000,00)	(2.800.000,00)
10	Despesas (projeção das despesas liquidadas)	(1.677.430,61)		
11	Interferências Passivas	-		
12=13	Resultado Diminutivo Extra-Orçamentário	-		
13	Decréscimos Patrimoniais no Financeiro	-		
	RESULTADO PROJETADO			
14=4 - 9	Situação Orçamentária antes do Ato	232.827,57	80.000,00	150.000,00
15= (3+4+7-9-12)	Situação Financeira antes do Ato	319.148,52	357.831,19	441.713,54
	DEMONSTRATIVO DO IMPACTO			
006/2022	Aumento Real	(41.317,33)	(66.117,65)	(66.117,65)
	FONTES DE COMPENSAÇÃO		-	-
	Aumento de receitas	-	-	-
	Diminuição de Despesas (Permanentes)	-	-	-
	Resultado Orçamentário Final Reprojetoado	191.510,24	13.882,35	83.882,35
	Resultado Financeiro Final Reprojetoado	277.831,19	291.713,54	375.595,89

Notas:

Impacto Orçamentário/Financeiro 006/2022

Informações Adicionais:

A previsão para o aumento real é Junho/2022.

Origem dos Recursos:

Os recursos tem previsão orçamentária suficiente para a contratação.

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:	167.400	126.083
Resultado Nominal projetado pela LDO:	167.400	126.083

Análise quanto aos índices de Despesa com Pessoal:

O índice projetado da despesa com pessoal, se considerado o objeto do presente impacto, chega a 36,11% 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.



Juliano Machado Silveira
Contador CRC/RS 099306/O-3



Isabela Corete Joher 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

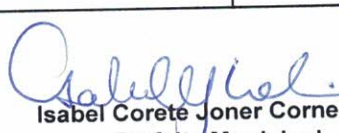
MUNICÍPIO DE SÃO PEDRO DA SERRA

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

	R\$ milhares
EVENTO	PREVISTO 2022
Aumento Permanente da Receita	66.771,59
(-) 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)	-
Impacto de novas DOCC	-
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	66.771,59

Fonte:


Juliano Machado Silveira
Contador CRC/RS 099306/O-3


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/ 2022

RECEITAS FISCAIS	1.527.600,00
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	408.250,00
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	1.119.350,00
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	1.200.000,00
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (VII) = (I + VI)	2.727.600,00
 DESPESAS FISCAIS	
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.496.200,00
Pessoal e Encargos Sociais	1.958.500,00
Juros e Encargos da Dívida (IX)	-
Outras Despesas Correntes	537.700,00
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	2.496.200,00
 DESPESAS DE CAPITAL (XI)	64.000,00
Investimentos	64.000,00
Inversões Financeiras	-
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)	64.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS (XVII)	-
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XVIII) = (X+XV+XVI+XVII)	2.560.200,00

RESULTADO PRIMÁRIO (VII -XVIII)	167.400,00
--	-------------------

(-) Aumento das despesas projetadas	(41.317,33)
-------------------------------------	-------------

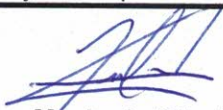
Resultado Primário Projetado após novas despesas	126.082,67
---	-------------------

(-) Juros e Encargos da Dívida (XI)	-
-------------------------------------	---

= Resultado Nominal	167.400,00
----------------------------	-------------------

(-) Aumento das despesas projetadas	(41.317,33)
-------------------------------------	-------------

Resultado Nominal Projetado após novas despesas	126.082,67
--	-------------------


Juliano Machado Silveira
Contador CRC/RS 099306/O-3


Isabel Corete Joner Cornelius
Prefeita Municipal



**Município de São Pedro da Serra
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**

DECLARAÇÃO DO ORDENADOR DE DESPESA

Eu, ISABEL CORETE JONER CORNELIUS, Prefeita Municipal de São Pedro da Serra, no uso de minhas atribuições legais e em cumprimento às determinações do inciso II do art. 16 da Lei Complementar nº 101/2000, na qualidade de Ordenadora de Despesas, e à vista da estimativa do Impacto Orçamentário-Financeiro para Aumento Real, de acordo com a Declaração de despesa e recursos nº 06/2022, estando adequada à Lei Orçamentária Anual e compatível com a Lei de Diretrizes Orçamentárias e o Plano Plurianual.

São Pedro da Serra, 30 de Maio de 2022

**Isabel Corete Joner Cornelius
Ordenador de Despesa**

Ao
Serviço de Administração