



CÂMARA MUNICIPAL SÃO PEDRO DA SERRA
APROVADO EM: 19/12/2023
SESSÃO ORDINÁRIA
Pres. José Gustavo Rech
Secr. Patrícia Damasceno

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

MENSAGEM JUSTIFICATIVA DO PROJETO DE LEI Nº 03/2023.

SÃO PEDRO DA SERRA, 12 DE DEZEMBRO DE 2023.

ASSUNTO: ESTABELECE O ÍNDICE PARA REVISÃO GERAL ANUAL E CONCEDE AUMENTO REAL AOS SERVIDORES DO PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL


Nobres Vereadores,

A revisão geral anual de que trata o inciso X, parte final, do artigo 37 da Constituição Federal é feita anualmente e 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".

A Câmara Municipal, equipara a sua revisão nos moldes da Legislação Municipal. Sendo assim, para o ano de 2024, o índice aplicado será de 4,82% pela variação do IPCA dos últimos 12 meses, mais 0,18% de aumento real.

Isto posto, solicitamos a apreciação e aprovação do projeto.


JOSÉ GUSTAVO RECH
Presidente da Câmara

CÂMARA MUNICIPAL SÃO PEDRO DA SERRA

TERMO DE RESOLUÇÃO Nº 001/2012

DE 15 DE ABRIL DE 2012

1987

2012



RESOLUÇÃO Nº 001/2012

TERMO DE RESOLUÇÃO Nº 001/2012

DE 15 DE ABRIL DE 2012

DE 15 DE ABRIL DE 2012

DE 15 DE ABRIL DE 2012

DE 15 DE ABRIL DE 2012

DE 15 DE ABRIL DE 2012

DE 15 DE ABRIL DE 2012

DE 15 DE ABRIL DE 2012

DE 15 DE ABRIL DE 2012

DE 15 DE ABRIL DE 2012

DE 15 DE ABRIL DE 2012



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

PROJETO DE LEI Nº 03/2023, DE 12 DE DEZEMBRO DE 2023.

**ESTABELECE O ÍNDICE PARA REVISÃO GERAL ANUAL E
CONCEDE AUMENTO REAL AOS SERVIDORES DO PODER
LEGISLATIVO MUNICIPAL**

JOSÉ GUSTAVO RECH, 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

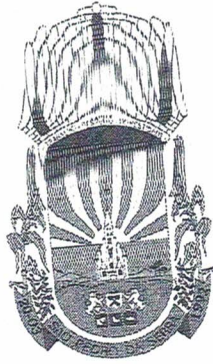
ART. 1º - A revisão geral anual, de que trata o inciso X parte final do art. 37 da Constituição Federal, será feita nos termos da Lei nº 2.264/2021, com vigência desde o dia 29 de setembro de 2021, pela aplicação do índice de 4,82% pela variação do IPCA dos últimos 12 meses, mais 0,18% de aumento real, aos servidores da Câmara Municipal.

ART. 2º - As despesas decorrentes da presente Lei serão atendidas pelas dotações próprias do orçamento para o ano de 2024.

ART. 3º - Revogadas as disposições em contrário, a presente Lei entrará em vigor em 01 de janeiro de 2024.

Câmara Municipal de São Pedro da Serra, 12 de dezembro de 2023.


JOSÉ GUSTAVO RECH
Presidente da Câmara



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

DECLARAÇÃO DE DESPESA Nº 003/2023

DECLARAÇÃO DE DESPESAS PARA REVISÃO GERAL DE SALÁRIOS

FINALIDADE: Dar reposição salarial de 5% para todos os servidores

JUSTIFICATIVA: Manter o poder de compra do servidor, garantindo as despesas básicas

ESTIMATIVA DE GASTOS		2024	2025	2026
Discriminação				
	LIVRE CAMARA	26.160,93	26.160,93	26.160,93
	LIVRE	274.987,94	274.987,94	274.987,94
	Total Recursos Próprios	301.148,87	301.148,87	301.148,87
	TOTAL LIVRE	301.148,87	301.148,87	301.148,87

ESTIMATIVA DE GASTOS		2024	2025	2026
Discriminação				
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		2024	2025	2026
Educação	FUNDEB	251.307,24	251.307,24	251.307,24
	Total Recursos FUNDEB	251.307,24	251.307,24	251.307,24
	TOTAL FUNDEB	251.307,24	251.307,24	251.307,24

ESTIMATIVA DE GASTOS		2024	2025	2026
Educação	MDE	185.116,69	185.116,69	185.116,69
	Total Recursos MDE	185.116,69	185.116,69	185.116,69
	TOTAL MDE	185.116,69	185.116,69	185.116,69

ORIGEM DOS RECURSOS		2024	2025	2026
Discriminação				

LIVRE CAMARA	26.160,93	26.160,93	26.160,93
LIVRE	274.987,94	274.987,94	274.987,94
<i>Total Recursos Próprios</i>	<i>301.148,87</i>	<i>301.148,87</i>	<i>301.148,87</i>
TOTAL LIVRE	301.148,87	301.148,87	301.148,87

ESTIMATIVA DE GASTOS

Discriminação	2024	2025	2026
Saude			
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

	2024	2025	2026
ESTIMATIVA DE GASTOS			
Educação			
FUNDEB	251.307,24	251.307,24	251.307,24
<i>Total Recursos FUNDEB</i>	<i>251.307,24</i>	<i>251.307,24</i>	<i>251.307,24</i>
TOTAL FUNDEB	251.307,24	251.307,24	251.307,24

	2024	2025	2026
ESTIMATIVA DE GASTOS			
Educação			
MDE	185.116,69	185.116,69	185.116,69
<i>Total Recursos MDE</i>	<i>185.116,69</i>	<i>185.116,69</i>	<i>185.116,69</i>
TOTAL MDE	185.116,69	185.116,69	185.116,69

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

São Pedro da Serra, 07 de Dezembro de 2023.


Isabel Corete Jones Cornelius
Prefeita Municipal

Notas:
011/2022

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 nas secretarias respectivas.

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:

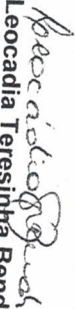
Resultado Primário projetado pela LDO:		2023	2023 após novas despesas
Resultado Nominal projetado pela LDO:		1.420.630	1.119.481
		1.420.630	1.119.481

Análise quanto aos índices de Despesa com Pessoal:

O índice projetado da despesa com pessoal, se considerado o objeto do presente impacto, chega a 42,88% 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 Coredeiro Cornelius
Prefeita Municipal

CONTROLE DA MARGEM DE EXPANSÃO

Realizada 2022	
Receita Nat. Cont. projetada	15.875.364,74
DOCC	15.527.735,45

Orçada 2023	
Receita Nat. Cont. projetada	16.722.200,00
DOCC	15.179.200,00

Reestimada 2023	
Receita Nat. Cont. projetada	16.756.401,00
DOCC	15.452.682,27

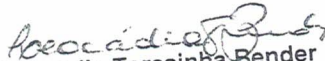
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

MUNICÍPIO DE SÃO PEDRO DA SERRA

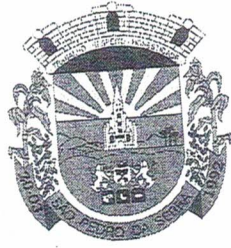
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

	R\$ milhares PREVISTO 2023
EVENTO	
Aumento Permanente da Receita	846.835,26
(-) Aumento referente a transferências constitucionais	
(-) Aumento referente a transferências do FUNDEB	846.835,26
Saldo Final do Aumento Permanente da Receita (I)	-
Redução Permanente da Despesa (II)	846.835,26
Margem Bruta (III) = (I + II)	(301.148,87)
Saldo Utilizado (IV)	(301.148,87)
Impacto de novas DOCC	545.686,39
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

Projeção p/ 2024

Descrição das Contas Integrantes do Cálculo

RECEITAS FISCAIS	18.936.300,00
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	1.717.100,00
Receita Tributária	150.000,00
Receita de Contribuições	-
Receita Previdenciária	-
Outras Contribuições	32.000,00
Receita Patrimonial Líquida	432.000,00
Receita Patrimonial	400.000,00
(-) Aplicações Financeiras	618.800,00
Receitas de Serviços	16.335.200,00
Transferências Correntes	83.200,00
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 DE VALOR	18.936.300,00
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (VII) = (I + VI)	18.936.300,00
DESPESAS FISCAIS	13.210.500,00
DESPESAS CORRENTES (VIII)	4.444.400,00
Pessoal e Encargos Sociais	-
Juros e Encargos da Dívida (IX)	8.766.100,00
Outras Despesas Correntes	13.210.500,00
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	4.305.170,00
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	4.145.170,00
Investimentos	160.000,00
Inversões Financeiras	-
Concessão de Empréstimos (XII)	-
Aquisição de título de capital já integralizado (XIII)	160.000,00
Demais inversões financeiras	-
Amortização de Dívida (XIV)	4.305.170,00
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XI - XII - XIII - XIV)	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS (XVII)	17.515.670,00
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XVIII) = (X+XV+XVI+XVII)	1.420.630,00
RESULTADO PRIMÁRIO (VII - XVIII)	14.515.670,00

Beccadice

9

(-) Aumento das despesas projetadas

Resultado Primário Projetado após novas despesas

(301.148,87)

1.119.481,13

(-) Juros e Encargos da Dívida (XI)

= Resultado Nominal

(-) Aumento das despesas projetadas


1.420.630,00

(301.148,87)

Resultado Nominal Projetado após novas despesas

1.119.481,13


Leocadia Teresinha Bender
Contador CRC/RS 055822


Isabel Corete Joner Cornelius
Prefeita Municipal

DEMONSTRATIVO DO CÁLCULO DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO para Janeiro de 2024.
 Recurso: 040 - Recursos Saúde

		2024	2025	2026
1	ATIVO FINANCEIRO INICIAL (Novembro)	189.911,36		
2	PASSIVO FINANCEIRO INICIAL (Novembro)	120.020,06		
3=(1-2)	SITUAÇÃO FINANCEIRA INICIAL	69.891,30	1.619.255,17	3.740.319,04
	RESULTADO AUMENTATIVO(acumulado)	4.428.300,00	5.000.000,00	5.000.000,00
4=5+6	Resultado Aumentativo Orçamentário	4.428.300,00		
5	Receita (Janeiro até dezembro)			
6	Interferências Ativas	-		
7= 8	Resultado Aumentativo Extra-Orçamentário	-		
8	Acréscimos Patrimoniais no Financeiro			
	RESULTADO DIMINUTIVO	(2.760.997,92)	(2.760.997,92)	(2.760.997,92)
9=10+11	Resultado Diminutivo Orçamentário	(2.760.997,92)	(2.760.997,92)	(2.760.997,92)
10	Despesas (projeção das despesas liquidadas)			
11	Interferências Passivas	-		
12=13	Resultado Diminutivo Extra-Orçamentário	-		
13	Decrécimos Patrimoniais no Financeiro			
	RESULTADO PROJETADO			
14=4 - 9	Situação Orçamentária antes do Ato	1.667.302,08	2.239.002,08	2.239.002,08
15=(3+4+7-9-12)	Situação Financeira antes do Ato	1.737.193,38	3.858.257,25	5.979.321,12
	DEMONSTRATIVO DO IMPACTO			
03/2023	Revisão Geral	(117.938,21)	(117.938,21)	(117.938,21)
	FONTES DE COMPENSAÇÃO			
	Aumento de receitas	-	-	-
	Diminuição de Despesas (Permanentes)	-	-	-
	Resultado Orçamentário Final Reprojatado	1.549.363,87	2.121.063,87	2.121.063,87
	Resultado Financeiro Final Reprojatado	1.619.255,17	3.740.319,04	5.861.382,91

Procedido

Notas:
03/2023/2022

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:			
Resultado Nominal projetado pela LDO:			
	2023	2023 após novas despesas	
	256.640	138.702	
	256.640	138.702	

Análise quanto aos índices de Despesa com Pessoal:

O índice projetado da despesa com pessoal, será considerado o objeto do presente impacto, chega a 42,88% 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


Isabele Corête Jøner Cornelius
Prefeita Municipal

CONTROLE DA MARGEM DE EXPANSÃO

	Realizada 2022
Receita Nat. Cont. projetada	3.146.300,00
DOCC	3.148.300,00

	Orçada 2023
Receita Nat. Cont. projetada	3.445.850,00
DOCC	3.565.500,00

	Reestimada 2023
Receita Nat. Cont. projetada	3.445.850,00
DOCC	3.502.838,75

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 2024
	300.000,00
EVENTO	
Aumento Permanente da Receita	
(-) Aumento referente a transferências constitucionais	
(-) Aumento referente a transferências do FUNDEF	300.000,00
Saldo Final do Aumento Permanente da Receita (I)	
Redução Permanente da Despesa (II)	300.000,00
Margem Bruta (III) = (I + II)	(117.938,21)
Saldo Utilizado (IV)	(117.938,21)
Impacto de novas DOCC	182.061,79
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	

Leocádia Teresinha Bender
 Leocádia Teresinha Bender
 Contador CRC/RS 055822

Isabel Corête Joner Cornelius
 Isabel Corête Joner Cornelius
 Prefeita Municipal

Descrição das Contas Integrantes do Cálculo

Projeção p/ 2024

RECEITAS FISCAIS	
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	3.981.300,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	328.500,00
Receita de Contribuições	-
Receita Previdenciária	-
Outras Contribuições	-
Receita Patrimonial Líquida	-
Receita Patrimonial	10.000,00
(-) Aplicações Financeiras	10.000,00
Receitas de Serviços	-
Transferências Correntes	3.652.800,00
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	300.000,00
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (VII) = (I + VI)	4.281.300,00
DESPESAS FISCAIS	
DESPESAS CORRENTES (VIII)	3.878.660,00
Pessoal e Encargos Sociais	2.333.560,00
Juros e Encargos da Dívida (IX)	-
Outras Despesas Correntes	1.545.100,00
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	3.878.660,00
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	146.000,00
Investimentos	146.000,00
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)	146.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS (XVII)	-
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XVIII) = (X+XV+XVI+XVII)	4.024.660,00
RESULTADO PRIMÁRIO (VII -XVIII)	256.640,00
(-) Aumento das despesas projetadas	(117.938,21)
Resultado Primário Projetado após novas despesas	138.701,79
(-) Juros e Encargos da Dívida (XI)	-
= Resultado Nominal	256.640,00
(-) Aumento das despesas projetadas	(117.938,21)
Resultado Nominal Projetado após novas despesas	138.701,79

Leocádia Teresinha Bender
Leocádia Teresinha Bender
 Contador CRC/RS 055822

Isabel Corete Jøner Cornelius
Isabel Corete Jøner Cornelius
 Prefeita Municipal

DEMONSTRATIVO DO CÁLCULO DE IMPACTO DE ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO Janeiro de 2024.
Recurso: 031 - Recursos Fundeb

		2024	2025	2026
1	ATIVO FINANCEIRO INICIAL (Novembro)	178.227,35	-	-
2	PASSIVO FINANCEIRO INICIAL (novembro)	-	178.227,35	255.762,87
3= (1-2)	SITUAÇÃO FINANCEIRA INICIAL	178.227,35	209.920,11	255.762,87
	RESULTADO AUMENTATIVO(acumulado)	3.870.000,00	4.063.500,00	4.266.675,00
4=5+6	Resultado Aumentativo Orçamentário	3.870.000,00	4.063.500,00	4.266.675,00
5	Receita (Janeiro até dezembro)	3.870.000,00		
6	Interferências Ativas	-		
7= 8	Resultado Aumentativo Extra-Orçamentário	-		
8	Acréscimos Patrimoniais no Financeiro	-		
	RESULTADO DIMINUTIVO	(3.587.000,00)	(3.766.350,00)	(3.954.667,50)
9=10+11	Resultado Diminutivo Orçamentário	(3.587.000,00)	(3.766.350,00)	(3.954.667,50)
10	Despesas (projeção das despesas liquidadas)	-		
11	Interferências Passivas	-		
12=13	Resultado Diminutivo Extra-Orçamentário	-		
13	Decrécimos Patrimoniais no Financeiro	-		
	RESULTADO PROJETADO	283.000,00	297.150,00	312.007,50
14=4 - 9	Situação Orçamentária antes do Ato	461.227,35	507.070,11	567.770,37
15= (3+4+7-9-12)	Situação Financeira antes do Ato	-	-	-
	DEMONSTRATIVO DO IMPACTO	(251.307,24)	(251.307,24)	(251.307,24)
003/2023	Revisão Geral	-	-	-
	FONTES DE COMPENSAÇÃO	-	-	-
	Aumento de receitas	-	-	-
	Diminuição de Despesas (Permanentes)	-	-	-
	Resultado Orçamentário Final Reprojetoado	31.692,76	45.842,76	60.700,26
	Resultado Financeiro Final Reprojetoado	209.920,11	255.762,87	316.463,13

Acordado

B

Notas:
003/2023

Informações Adicionais:

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

Origem dos Recursos:

Os recursos tem previsão orçamentária suficiente para o reajuste

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:

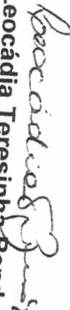
Resultado Primário projetado pela LDO:			
Resultado Nominal projetado pela LDO:			
	2023	2023 após novas despesas	
	466.100		214.793
	466.100		214.793


Análise quanto aos índices de Despesa com Pessoal:

O índice projetado da despesa com pessoal, se considerado o objeto do presente impacto, chega a 42,88% 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 Coreia Joner Cornelius
Prefeita Municipal

CONTROLE DA MARGEM DE EXPANSÃO

	Realizada 2022
Receita Nat. Cont. projetada	2.710.635,96
DOCC	2.771.343,10

	Orçada 2023
Receita Nat. Cont. projetada	3.641.100,00
DOCC	3.163.000,00

	Reestimada 2023
Receita Nat. Cont. projetada	3.641.100,00
DOCC	3.163.000,00

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

MUNICÍPIO DE SÃO PEDRO DA SERRA

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

	R\$ milhares
	PREVISTO 2023
EVENTO	
Aumento Permanente da Receita	930.464,04
(-) Aumento referente a transferências constitucionais	
(-) Aumento referente a transferências do FUNDEB	930.464,04
Saldo Final do Aumento Permanente da Receita (I)	-
Redução Permanente da Despesa (II)	930.464,04
Margem Bruta (III) = (I + II)	(251.307,24)
Saldo Utilizado (IV)	(251.307,24)
Impacto de novas DOCC	679.156,80
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

Projeção p/ 2024

Descrição das Contas Integrantes do Cálculo

RECEITAS FISCAIS	7.868.400,00
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	0,00
Receita Tributária	0,00
Receita de Contribuições	-
Receita Previdenciária	-
Outras Contribuições	-
Receita Patrimonial Líquida	12.000,00
Receita Patrimonial	12.000,00
(-) Aplicações Financeiras	0,00
Receitas de Serviços	7.868.400,00
Transferências Correntes	0,00
Demais Receitas Correntes	-
RECEITAS DE CAPITAL (II)	-
Operações de Crédito (III)	-
Amortização de Empréstimos (IV)	-
Alienação de Bens (V)	-
Transferência de Capital	-
Deduções de Transferências	-
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VI) = (II - III - IV - V)	(4.239.300,00)
(-) Deduções de Transferências	-
APORTE DE VALOR	3.629.100,00
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (VII) = (I + VI)	
DESPESAS FISCAIS	3.163.000,00
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.952.000,00
Pessoal e Encargos Sociais	-
Juros e Encargos da Dívida (IX)	211.000,00
Outras Despesas Correntes	3.163.000,00
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	-
Investimentos	-
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)	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS (XVII)	-
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XVIII) = (X+XV+XVI+XVII)	3.163.000,00
RESULTADO PRIMÁRIO (VII -XVIII)	466.100,00
(-) Aumento das despesas projetadas	(251.307,24)

Reocádio

Resultado Primário Projetado após novas despesas

214.792,76

(-) Juros e Encargos da Dívida (XI)

-

= Resultado Nominal

466.100,00


(-) Aumento das despesas projetadas

(251.307,24)

Resultado Nominal Projetado após novas despesas

214.792,76


Leocádia Teresinha Bender
Contador CRC/RS 055822


Isabel Corete Joneir Cornelius
Prefeita Municipal

DEMONSTRATIVO DO CÁLCULO DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO para Janeiro de 2024.
Recurso: 020 - Recursos MDE

	2024	2025	2026
1	93.921,86		
2	-		
3=(1-2)	93.921,86	116.005,17	150.888,48
4=5+6	3.657.600,00	3.800.000,00	3.900.000,00
5	3.657.600,00		
6	2.157.600,00		
7= 8	1.500.000,00		
8	-		
9=10+11	-		
10	-		
11	-		
12=13	-		
13	-		
14=4 - 9	207.200,00	220.000,00	270.000,00
15= (3+4+7-9-12)	301.121,86	336.005,17	420.888,48
DEMONSTRATIVO DO IMPACTO			
03/2023	Revisão Geral	(185.116,69)	(185.116,69)
FONTES DE COMPENSAÇÃO			
Aumento de receitas			
Diminuição de Despesas (Permanentes)			
Resultado Orçamentário Final Reprojatado			
Resultado Financeiro Final Reprojatado			
	22.083,31	34.883,31	84.883,31
	116.005,17	150.888,48	235.771,79

Boacinda

Notas:

Impacto Orçamentário/Financeiro 03/2023
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, mas dependerão de aporte financeiro do recurso livre para implementação.

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:			
Resultado Nominal projetado pela LDO:			
	2023	2023 após novas despesas	
	162.200	(22.917)	
	162.200	(22.917)	

Análise quanto aos índices de Despesa com Pessoal:

O índice projetado da despesa com pessoal, se considerado o objeto do presente impacto, chega a 42,88% 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 a revisão, será necessário aporte financeiro e orçamentário, logo, possui condições de implementação.


Leocádia Teresinha Bender
Contador CRC/RS 055822


Isabel Cordeiro Joner Cornelius
Prefeita Municipal

CONTROLE DA MARGEM DE EXPANSÃO

	Realizada 2022
Receita Nat. Cont. projetada	3.057.223,67
DOCC	2.998.573,73

	Orçada 2023
Receita Nat. Cont. projetada	3.657.600,00
DOCC	3.450.400,00

	Reestimada 2023
Receita Nat. Cont. projetada	3.657.600,00
DOCC	3.450.400,00

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATORIAS DE CARÁTER CONTINUADO

MUNICÍPIO DE SÃO PEDRO DA SERRA

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATORIAS DE CARÁTER CONTINUADO

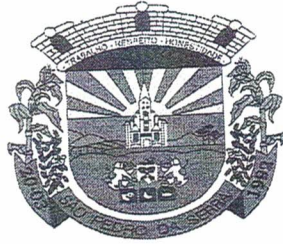
	R\$ milhares
	PREVISTO 2023
	600.376,33
EVENTO	
Aumento Permanente da Receita	
(-) Aumento referente a transferências constitucionais	
(-) Aumento referente a transferências do FUNDEF	600.376,33
Saldo Final do Aumento Permanente da Receita (I)	-
Redução Permanente da Despesa (II)	600.376,33
Margem Bruta (III) = (I + II)	(185.116,69)
Saldo Utilizado (IV)	(185.116,69)
Impacto de novas DOCC	415.259,64
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	

Fonte:

Leocadia Teresinha Bender
 Leocadia 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/ 2024
RECEITAS FISCAIS	2.177.600,00
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	547.500,00
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	1.630.100,00
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)	1.500.000,00
APORTE DE VALOR	3.677.600,00
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (VII) = (I + VI)	-
DESPESAS FISCAIS	3.515.400,00
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.484.800,00
Pessoal e Encargos Sociais	-
Juros e Encargos da Dívida (IX)	1.030.600,00
Outras Despesas Correntes	3.515.400,00
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	-
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	-
Investimentos	-
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)	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS (XVII)	-
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XVIII) = (X+XV+XVI+XVII)	3.515.400,00

Beoladia

9

RESULTADO PRIMÁRIO (VII -XVIII)

162.200,00

(-) Aumento das despesas projetadas

(185.116,69)

Resultado Primário Projetado após novas despesas

(22.916,69)

(-) Juros e Encargos da Dívida (XI)

-

= Resultado Nominal

162.200,00


(-) Aumento das despesas projetadas

(185.116,69)

Resultado Nominal Projetado após novas despesas

(22.916,69)


Leocadia Teresinha Bender
Contador CRC/RS 055822


Isabel Corete Joner Cornelius
Prefeita Municipal