



DEMONSTRATIVO DO IMPACTO FINANCEIRO DE DESPESAS DE PESSOAL SOBRE A RCL - ANUAL

CONSIDERAÇÕES RELATIVAS AO LIMITE DA LRF PARA O EXERCÍCIO ATUAL E DOIS SEQUINTE:

Destacados abaixo, os impactos com novas despesas com pessoal e encargos com repercussão anual:

1.0) Despesas de Pessoal e Encargos já analisadas a partir de janeiro de 2023 (LOA 2023):

SUB-TOTAL de impactos já realizados 4.849.200,36

2.0) IMPACTO EM ANÁLISE:

2.1) Alteração dos valores mínimos das gratificações das comissões especiais de trabalho, processo n.º 29450/2022. 58.472,01

TOTAL DOS IMPACTOS (1.0 + 2.0)..... 4.907.672,37

3.0) COMPARAÇÃO DOS INCREMENTOS COM LIMITE PRUDENCIAL DA LRF:

3.1) Receita Corrente Líquida (RGF 3.º Quadrimestre 2022)..... 642.943.106,30

3.2) Limite Máximo (54,0%) para despesas com Pessoal/RCL (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)..... 347.189.277,40

3.3) Limite Prudencial (51,3%) para despesas com Pessoal/RCL (parágrafo único do art. 22 da LRF)..... 329.829.813,53

3.4) Limite de Alerta (48,6%) para despesas com Pessoal/RCL (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)..... 312.470.349,66

3.5) Despesa Total de Pessoal e Encargos Sociais (Base RGF 3.º Quadrimestre 2022) 237.763.623,04

3.6) Incremento Total Acumulado para 2023 incluindo esta análise..... 4.907.672,37

3.7) Percentual da despesa de Pessoal/RCL 2023 - Atual (3.5 / 3.1) 36,98%

3.8) Impacto Percentual da despesa de Pessoal/RCL 2021 - Após os incrementos (3.5 + 3.6) / 3.1 37,74%

4.0) CONSIDERAÇÃO DOS IMPACTOS ANUAIS COM A RECEITA CORRENTE LÍQUIDA PROJETADA 2022 e 2023:

4.1) Receita Corrente Líquida Estimada para 2024..... 679.912.334,91

4.2) Despesa Líquida com Pessoal e Encargos Sociais - Estimada para 2024..... 246.085.349,85

4.3) Impacto financeiro para 2023 8.588.512,64

4.4) Incremento Total Acumulado para 2023 incluindo esta análise (4.2 + 4.3) 254.673.862,48

4.5) Percentual projetado após o incremento estimado para 2023 (4.4 / 4.1)..... 37,46%

4.6) Receita Corrente Líquida Estimada para 2025..... 719.007.294,17

4.7) Despesa Líquida com Pessoal e Encargos Sociais - Estimada para 2025..... 254.698.337,09

4.8) Impacto financeiro para 2025..... 9.318.536,21

4.9) Incremento Total Acumulado para 2024 incluindo esta análise (4.7 + 4.8) 264.016.873,30

4.10) Percentual projetado após o incremento estimado para 2024 (4.9 / 4.6) 36,72%

NOTAS:

1 - Considerando o resultado apurado nos itens 3.8, 4.5 e 4.10, ressaltamos que o atendimento do pleito apresentado no item 2.1 esta enquadrado nos limites estabelecidos pela LRF, estando muito abaixo do limite de alerta (48,6% da RCL) tanto para a despesa projetada 2022, como para as projeções de 2024 e 2025.

2 - Salientamos que os cálculos de limites da LRF levam em consideração o cenário atual e as projeções de crescimento do PIB e de inflação para os periodo de 2024 e 2025 constantes do LDO 2023 para a receita, e um crescimento vegetativo projetado de 3,5% (três virgula cinco por cento) para a despesa de pessoal nos mesmos periodos.

CONSIDERAÇÕES RELATIVAS AO ENQUADRAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

Para 2023, o impacto orçamentário relativo às despesas com pessoal e encargos na Prefeitura Municipal de Aracruz acumulado é de R\$ 4.907.672,37 (quatro milhões, novecentos e sete mil, seiscentos e setenta e dois reais e trinta e sete centavos), considerando a contratação a partir de maio, elevando o índice à 37,74% da Receita Corrente Líquida.

Para os exercícos de 2024 e 2025, o impacto representa R\$ 8.588.512,64 e R\$ 9.318.536,21, resultando nos índices de 37,46% e 36,72% respectivamente.

Em 18 de abril de 2023

Ricardo Ferreira Perini
Subsecretário de Finanças
Prefeitura Municipal de Aracruz



IMPACTO FINANCEIRO

DESPESA MENSAL ADICIONADA	Grat. Deliberativa
(+) Gratificação	R\$ 157.918,05
(-) Gratificação Atual	R\$ 151.421,16
Número de Servidores	181
TOTAL	6.496,89

DESPESAS ANUAIS					
2023		2024		2025	
Janeiro	R\$ -	Janeiro	R\$ 6.496,89	Janeiro	R\$ 6.496,89
Fevereiro	R\$ -	Fevereiro	R\$ 6.496,89	Fevereiro	R\$ 6.496,89
Março	R\$ -	Março	R\$ 6.496,89	Março	R\$ 6.496,89
Abril	R\$ 6.496,89	Abril	R\$ 6.496,89	Abril	R\$ 6.496,89
Maio	R\$ 6.496,89	Maio	R\$ 6.496,89	Maio	R\$ 6.496,89
Junho	R\$ 6.496,89	Junho	R\$ 6.496,89	Junho	R\$ 6.496,89
Julho	R\$ 6.496,89	Julho	R\$ 6.496,89	Julho	R\$ 6.496,89
Agosto	R\$ 6.496,89	Agosto	R\$ 6.496,89	Agosto	R\$ 6.496,89
Setembro	R\$ 6.496,89	Setembro	R\$ 6.496,89	Setembro	R\$ 6.496,89
Outubro	R\$ 6.496,89	Outubro	R\$ 6.496,89	Outubro	R\$ 6.496,89
Novembro	R\$ 6.496,89	Novembro	R\$ 6.496,89	Novembro	R\$ 6.496,89
Dezembro	R\$ 6.496,89	Dezembro	R\$ 6.496,89	Dezembro	R\$ 6.496,89
TOTAL	R\$ 58.472,01	TOTAL	R\$ 77.962,68	TOTAL	R\$ 77.962,68