



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

CONSIDERAÇÕES RELATIVAS AO LIMITE DA LRF PARA O EXERCÍCIO ATUAL E DOIS SEGUINTE:	
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	2.154.062,31
2.0) IMPACTOS EM ANÁLISE:	
2.1) Criação de 30 cargos (02 Motorista, 06 Assistente de Turno, 08 Auxiliar de Professor, 09 Agente Administrativo e 05 Auxiliar de Biblioteca) para atender as escolas indígenas, conforme processo n.º 4712/2023.	635.392,00
TOTAL DOS IMPACTOS (1.0 + 2.0).....	2.789.454,31

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)	237.763.623,04
3.6) Incremento Total Acumulado para 2023 incluindo esta análise.....	2.789.454,31
3.7) Percentual da despesa de Pessoal/RCL 2023 - Atual (3.5 / 3.1)	36,981%
3.8) Impacto Percentual da despesa de Pessoal/RCL 2021 - Após os incrementos (3.5 + 3.6) / 3.1	37,414%

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	4.287.865,55
4.4) Incremento Total Acumulado para 2023 incluindo esta análise (4.2 + 4.3)	250.373.215,40
4.5) Percentual projetado após o incremento estimado para 2023 (4.4 / 4.1).....	36,824%
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.....	4.652.334,12
4.9) Incremento Total Acumulado para 2024 incluindo esta análise (4.7 + 4.8)	259.350.671,21
4.10) Percentual projetado após o incremento estimado para 2024 (4.9 / 4.6)	36,071%

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\$ 2.789.454,31 (dois milhões, setecentos e oitenta e nove mil, quatrocentos e cinquenta e quatro reais e trinta e um centavos), considerando a contratação a partir de abril, elevando o índice à 37,31% da Receita Corrente Líquida.

Para os exercícos de 2024 e 2025, o impacto representa R\$ 4.287.865,55 e para 2024 representa R\$ 4.652.334,12, resultando nos índices de 36,82% e 35,07% respectivamente.

Em 08 de março de 2023

RICARDO FERREIRA PERINI
05637279774
Ricardo Ferreira Perini
Subsecretário de Finanças
Prefeitura Municipal de Aracruz



IMPACTO FINANCEIRO

ASSUNTO: Impacto financeiro solicitado – Processo 4712/2023
SOLICITANTE: Secretaria de Educação

CARGO/NOME	QTD DE VAGAS	VÍNCULO DO CARGO	VALOR DO SALÁRIO BASE UNITÁRIO	Insalubridade 20%	AUX. ALIMENTAÇÃO	PROVENTOS TOTAIS							Patronal INSS		Patronal IPASMA		TOTAL DO CARGO/NOME
						Aux. Alimentação	Insalubridade	Ad. Noturno	1/3 de férias	Décimo Terceiro	Total dos Proventos		22,24%		53,00%	3,66%	
Motorista de Transporte Escolar - Indígena	1	Efetivo	1.296,84	0,00	450,00	450,00	0,00	0,00	36,02	108,07	1.890,93		0,00	687,33	69,21		2.647,47
Monitor de Transporte Escolar - Indígena	1	Efetivo	1.296,84	0,00	450,00	450,00	0,00	0,00	36,02	108,07	1.890,93		0,00	687,33	69,21		2.647,47
Assistente de Turno - Indígena	6	Efetivo	1.296,84	0,00	450,00	2.700,00	0,00	0,00	216,14	648,42	11.345,60		0,00	4.123,95	415,25		15.884,80
Auxiliar de Professor da Educação Básica - Indígena	8	Efetivo	1.296,84	0,00	450,00	3.600,00	0,00	0,00	288,19	864,56	15.127,47		0,00	5.498,60	553,67		21.179,73
Agente administrativo - Indígena	9	Efetivo	1.296,84	0,00	450,00	4.050,00	0,00	0,00	324,21	972,63	17.018,40		0,00	6.185,93	622,87		23.827,20
Auxiliar de Biblioteca- Indígena	5	Efetivo	1.296,84	0,00	450,00	2.250,00	0,00	0,00	180,12	540,35	9.454,67		0,00	3.436,63	346,04		13.237,33
TOTAL GERAL (1 MÊS)											79.424,00						
TOTAL GERAL (12 Meses)											953.088,01						

Aracruz, 16 de Fevereiro de 2023

Jhonny Charles Soldera
Gerente de Recursos Humanos



DECLARAÇÃO DO ORDENADOR DE DESPESAS

Eu, Jenilza Spinassé Morellato Secretária de Educação do Município de Aracruz, no uso de minhas atribuições legais em cumprimento às disposições contidas no Art. 16, inciso II e Art. 17 da Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), na qualidade de Ordenador de Despesas, de acordo com a Receita do FUNDEB efetivada até momento, DECLARO que a realização de criação dos cargos administrativos indígenas têm adequação orçamentária e financeira com a Lei Orçamentária Anual para o exercício de 2021, bem como é compatível com o Plano Plurianual 2022-2025 (PPA) e com a Lei de Diretrizes Orçamentária para o exercício de 2022.

Declaro ainda, que com base na informação acima, as despesas propostas com pessoal não ultrapassarão o limite prudencial de 51,30% da Receita Corrente Líquida, conforme previsto no Art. 22, parágrafo único da Lei Complementar nº 101/2000. Tampouco atingirá o limite de alerta de 48,60% da Receita Corrente Líquida, onde fica vedada a concessão de vantagem, aumento, reajuste ou adequação de remuneração a qualquer título, conforme Art. 59, § 1º, inciso II da lei Complementar nº 101/2000.

Aracruz, 09 de março de 2023.

Jenilza Spinassé Morellato
Secretária Municipal de Educação

Av. Morobá, 20, Bairro Morobá, Aracruz (ES), CEP: 29192-733
Tel.: (27) 3270-7352 – (27) 3270-7353 E-mail: semed@aracruz.es.gov.br



Autenticar documento em <https://aracruz.prefeiturasempapel.com.br/autenticidade> com o identificador 3100360033003300390033003A00540052004100. Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2/2001, que institui a Infra-estrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.



fls. 61



Autenticar documento em <https://aracruz.camarasempapel.com.br/autenticidade> com o identificador 31003600360035003A00540052004100, Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2/2001, que institui a Infra-estrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.