



**PREFEITURA DE ARAGUARI
GABINETE DO PREFEITO**



Ofício nº : 1595/2017 - PREF

Assunto : Encaminha o documento que menciona (Projeto de Lei n. 114/2017)

Órgão : Gabinete do Prefeito

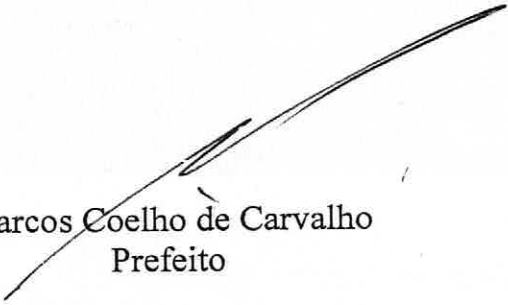
Araguari, 21 de agosto de 2017.

Senhor Presidente.

Vimos pelo presente encaminhar a Estimativa do Impacto Orçamentário-Financeiro-Fiscal relativo ao Projeto de Lei da nossa iniciativa identificado com a ementa: "Institui Programa de Demissão Voluntária dos Servidores Públicos da Administração Direta e Indireta do Município de Araguari, e dá outras providências".

Sem mais para o momento, na oportunidade formulamos protestos de estima e consideração à pessoa de Vossa Excelência e demais Vereadores, subscrevemo-nos.

Respeitosamente.


Marcos Coelho de Carvalho
Prefeito

Exmo. Senhor
Luiz Antônio de Oliveira
DD. Presidente da Câmara Municipal de Araguari - MG
Nesta

**PROCESSO DE ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FISCAL PARA
GERAÇÃO DE DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER
CONTINUADO/DECLARAÇÃO DO ORDENADOR DE DESPESA (Art. 16, inciso I, da
LC 101/2000 – LRF) – PROGRAMA DE DEMISSÃO VOLUNTÁRIA DOS
SERVIDORES PÚBLICOS DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA DO
MUNICÍPIO DE ARAGUARI.**

A Lei de Responsabilidade Fiscal – LC nº. 101/2000 nos seus artigos 15, 16 e 17 preceitua que será considerada não autorizada, irregular e lesiva ao patrimônio público, a geração de despesas ou assunção de obrigação que não seja acompanhada da estimativa do impacto orçamentário e financeiro.

• **EVENTO**

Estimativa de gastos com o Programa de Demissão Voluntária dos Servidores Públicos da Administração Direta e Indireta do Município de Araguari.

I) PREMISSA

Trata-se o presente **Processo de Demonstrativo do Impacto Orçamentário-Financeiro-Fiscal** de manifestação acerca da elevação de despesa de caráter continuado do Poder Executivo, decorrente de **Estimativa de gastos com o Programa de Demissão Voluntária dos Servidores Públicos da Administração Direta e Indireta do Município de Araguari**, a vigorar a partir do exercício “2018”.

Política Pública / Secretaria	Nº Geral de Cargos	Total dos Gastos Anuais 2018 (12m) (R\$)
Estimativa de Adesão ao PDV	100	1.730.444,44
Total		1.730.444,44

II) METODOLOGIA DE CÁLCULO:

a) GASTOS ANUAIS COM O PDV

R\$ 1,00

Nº de Cargos / Empregos	Total dos Vencimentos	13º (1/12 Avos)	Encargos Patronais 22%	1/3 de Férias (1/12 Avos)	Total dos Gastos
100	1.300.000,00	108.333,33	286.000,00	36.111,11	1.730.444,44
Total					1.730.444,44

Memória de Cálculo:

- Encargos Patronais = 286.000,00

(Alíquota de Contribuição Patronal = 22% para o INSS)

- 1/3 de Férias = 1.300.000,00 / 3 / 12 = 36.111,11

b) GASTOS ANUAIS COM O PROGRAMA DE DEMISSÃO VOLUNTÁRIA:

R\$1,00

Evento	Gastos em 2018
Programa de Demissão Voluntária	1.730.444,44

Memória de Cálculo:

Exercício de 2018 = 1.730.444,44

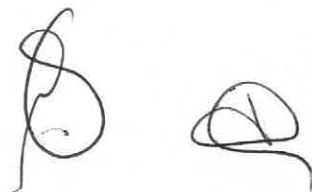
c) IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO:

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO
	2018
1. Superávit Financeiro exercício anterior ¹	210.000,00
2. Receita Prevista ²	312.000.000,00
3. Disponibilidade Financeira (1 + 2)	312.210.000,00
4. Programa Demissão Voluntária	1.730.444,44
5. Impacto Orçamentário (4 / 2)	0,55%
6. Impacto Financeiro (4 / 3)	0,55%

²Anexo de Metas Fiscais – LDO para o Exercício 2018;

Memória de Cálculo de Superávit Financeiro do Exercício Anterior:

2018 = Superávit Financeiro do exercício de 2018 do Município de ARAGUARI, mais o Superávit Orçamentário do Município representado pela Reserva de Contingência em 2018 (R\$ 210.000,00)



d) INDICAÇÃO DA ORIGEM DOS RECURSOS EM 2018, PARA CUSTEIO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO E COMPROVAÇÃO DE QUE ELAS NÃO IRÃO AFETAR AS METAS DE RESULTADO FISCAL PREVISTAS PARA O EXÉRCIO DE 2018;

As despesas decorrentes do Programa de Demissão Voluntária encontram-se previstas na Lei Orçamentária Anual – LOA, não afetando, portanto, as metas de resultados fiscais fixadas, vez que já se encontram devidamente impactadas no orçamento do exercício conforme COMPROVAÇÃO DE AFETADOS DAS METAS DE RESULTADO FISCAL.

e) COMPROVAÇÃO DE AFETAÇÃO DAS METAS DE RESULTADO FISCAL;

Despesas com Pessoal e Encargos Sociais – Poder Executivo Municipal

De acordo com o art. 20, inciso III, letra “b”, da LC 101/2000 – LRF

Realizadas até o mês de
Abril de 2017³

R\$1,00

Receita Corrente Líquida do Município ⁴	266.824.713,06
Despesas Total com Pessoal ⁵	132.553.760,79
Limite Estabelecido no parágrafo único Art. 22 da LC 101/2000 – LRF ⁷	51,30%
Percentual Realizado	49,68%

³Refere-se ao período de Maio de 2016 a Abril de 2017: SIACE/LRF – Data Base: 30/04/2017

⁴ Refere-se ao período de Maio de 2016 a Abril de 2017: SIACE/LRF – Data Base: 30/04/2017

⁵ Refere-se ao período de Maio de 2016 a Abril de 2017: SIACE/LRF – Data Base: 30/04/2017

Observa-se que o percentual aplicado nos Gastos com Pessoal do Poder Executivo do Município de Araguari no último quadrimestre **encerrado encontra-se abaixo do limite estabelecido no parágrafo único Art. 22 da Lei Complementar 101/2000 – LRF**, o que também pode ser observado na previsão SIACE/LRF evidenciado abaixo:

Porém, a administração Municipal precisa continuar monitorando tais gastos otimizando tais custos para que tal economia possa ser aplicada em outras políticas públicas no exercício de 2017 e 2018.



Despesas com Pessoal e Encargos Sociais – Poder Executivo Municipal

De acordo com art. 20, incluso III, letra “b”, da LC 101/2000 – LRF

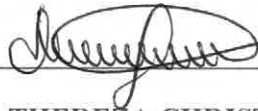
Previsão SIACE/LRF em 31 de dezembro de 2018 incluso os gastos desta estimativa

R\$1,00

Receita Corrente Líquida do Município <u>prevista na LOA 2018</u>	312.210.000,00
Prudência: Estimativa de redução de Receita observada a RCL recebida em relação à RCL orçada no exercício de 2017	(4.000.000,00)
RCL – Previsão de realização da receita observado a prudência acima	308.210.000,00
Despesa Total com Pessoal prevista (Média de 2017 x 13+ Inflação)	151.941.520,59
Programa de Demissão Voluntária	1.730.444,44
Redução de Gastos com Pessoal em virtude da Redução de Horas Extras e Regularização de Insalubridades pagas com base no Salário Mínimo.	(3.400.000,00)
Despesa Total com Pessoal prevista para o Exercício de 2017	150.271.965,03
Limite Estabelecido letra “b”, inciso III, Art. 20 pela LC 101/2000 – LRF	54,00%
Percentual Previsto	48,75%

Ante os índices apresentados, é de extrema importância que a Secretária de Administração continue monitorando os Gastos com Pessoal neste exercício para que tal economia possa ser aplicada em outras políticas públicas.

Ciente



THEREZA CHRISTINA GRIEP

Secretária Municipal de Administração



f) Orçamento Provisionado para o Exercício de 2018 incluindo o Programa de Demissão Voluntária;

	R\$1,00
A) Valor provisionado para a Folha de Pagamento – Poder Executivo (não incluso gastos com Inativos e Pensionistas e inclusos os outros impactos orçamentários do próximo exercício)	R\$ 113.539.425,03
B) Valor provisionado para os Encargos Sociais / Previdenciários	R\$ 36.732.540,00
C) Total Orçado para o exercício = (A + B)	R\$ 150.271.965,03
D) Despesas com Pessoal Realizadas até 30/04/2017	R\$ 41.537.641,89
E) Média mensal (Abril de 2017) = (D / 4)	R\$ 10.384.410,47
F) Saldo Orçamentário Disponível em 01/05/2017 = (C - D)	R\$ 108.734.323,14
G) Saldo Orçamentário Necessário para Prover os Gastos com Pessoal no Período de 06 a 12/2017, mais 13º Salário, mais inflação = (D+(Ex8x3%))	R\$ 124.612.925,65
H) Despesas referentes a Criação de Abono	R\$ 1.730.444,44

Ciente


MARLOS FLORÊNCIO FERNANDES

Secretário Municipal de Planejamento, Orçamento e Habitação

G) INFORMAÇÃO SOBRE A PRUDÊNCIA DA COMPENSAÇÃO FINANCEIRA;

Para dar cumprimento ao disposto no art. 17, parágrafo 2º da LC 101/2000 – LRF considerou-se que a projeção de crescimento do PIB de 2016 foi de -3,5% (menos três vírgula cinco por cento) e a projeção do mercado é de que a economia no exercício de 2017 cresça 1,0% (um por cento) conforme dados do Banco Central do Brasil*. Tais projeções devem ser reputadas pelo Estado de Minas Gerais e pelo próprio Município de Araguari que está sofrendo uma diminuição significativa das receitas em função da retração da economia já citada, reafirmando que o Município terá que adotar medidas de austeridade para suportar o aumento das despesas obrigatórias de caráter continuado, caso todas as premissas macroeconômicas sejam mantidas.

Araguari, MG, 10 de agosto de 2017.


FERNANDA COUTINHO PEREIRA GERMANO

Contadora Geral do Município





Aprovo o demonstrativo com os compromissos das secretárias de Administração e Planejamento, e declaro serem verdadeiras as informações que deram base à opinião contábil/fiscal/orçamentária.



MARCOS COELHO DE CARVALHO

Chefe do Poder Executivo