



MUNICÍPIO DE MARINGÁ

Secretaria da Fazenda – Diretoria de Contabilidade e Finanças

ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO

Em cumprimento ao disposto nos Art. 15, 16, 17 e 21 da Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF (Lei Complementar nº 101/00), bem como o que consta em nossas Leis de Planejamento Municipal (Plano Plurianual, Lei de Diretrizes Orçamentárias e Lei Orçamentária Anual) emitimos o presente Cálculo do Impacto Orçamentário-financeiro sobre a folha de pessoal, considerando os seguintes dados:

FINALIDADE: Dispõe sobre o Impacto na Folha de Pagamento de Pessoal, considerando a previsão de custo da nova estrutura administrativa da Administração Direta da Prefeitura do Município de Maringá, IPPLAN e AMR - conforme Processos SEI nºs 01.22.00005176/2022.07, 01.22.00005182/2022.39 e 01.22.00005186/2022.28.

SÍNTESE DA ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO

ANEXOS:

I - Previsão de custo da nova estrutura administrativa da Administração Direta da Prefeitura do Município de Maringá, IPPLAN e AMR.

II - Variação do Impacto sobre a Receita Corrente Líquida considerando apenas as novas contratações.

III - Previsão do Impacto com pessoal no exercício em que deva entrar em vigor e nos dois exercícios subsequentes.

IV - Indicação do Gasto com pessoal atual e nos dois últimos exercícios.

V - Premissas e Metodologias utilizadas para os cálculos.



MUNICÍPIO DE MARINGÁ

Secretaria da Fazenda – Diretoria de Contabilidade e Finanças

I - Previsão de custo da nova estrutura administrativa da Administração Direta da Prefeitura do Município de Maringá, IPPLAN e AMR.

Previsão do Impacto sobre o Índice da Folha de pessoal referente à nova estrutura administrativa da Administração Direta da Prefeitura do Município de Maringá, IPPLAN e AMR - conforme Processos SEI nºs 01.22.00005176/2022.07, 01.22.00005182/2022.39 e 01.22.00005186/2022.28.

SEQ.	QUANT.	CARGO	SALÁRIO PROPOSTO COM ENCARGOS	DESPESA PROPOSTA MENSAL	DIFERENÇA DA DESPESA PROPOSTA ANUAL	DESPESA C/ PESSOAL PERÍODO MÓVEL 01/2021 a 12/2021	DESPESA TOTAL COM O INCREMENTO DE PESSOAL	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA 01/2021 a 12/2021	ÍNDICE %
1	1	Administração Direta	593.306,15	593.306,15	7.119.673,80	850.748.761,00	857.868.434,80	1.789.815.203,31	47,93%
2	1	IPPLAM	(6.202,53)	(6.202,53)	(74.430,32)	850.748.761,00	850.674.330,68	1.789.815.203,31	47,53%
3	1	AMR	22.283,63	22.283,63	267.403,60	850.748.761,00	851.016.164,60	1.789.815.203,31	47,55%
TOTAL DE GASTOS COM PESSOAL COM INCREMENTOS PROPOSTOS				609.387,25	7.312.647,08	850.748.761,90	858.061.408,98	1.789.815.203,31	47,94%

Obs:

* O índice oficial de gasto com pessoal do 3º quadrimestre de 2021 ficou em 47,53% - Fonte: Demonstrativo da Despesa com Pessoal - RGF anexo I.



MUNICÍPIO DE MARINGÁ

Secretaria da Fazenda – Diretoria de Contabilidade e Finanças

II - Variação do Impacto sobre a Receita Corrente Líquida considerando apenas a diferença que o incremento proposto representaria.

EXERCÍCIO DE 2022

PREVISÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.881.354.936,00
INCREMENTO PROPOSTO	7.312.647,08
PERCENTUAL QUE O INCREMENTO DE PESSOAL REPRESENTARÁ SOBRE A RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	0,3887%

EXERCÍCIO DE 2023

PREVISÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2.033.180.279,34
INCREMENTO PROPOSTO	7.902.777,70
PERCENTUAL QUE O INCREMENTO DE PESSOAL REPRESENTARÁ SOBRE A RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	0,3887%

EXERCÍCIO DE 2024

PREVISÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2.175.502.898,89
INCREMENTO PROPOSTO	8.455.972,14
PERCENTUAL QUE O INCREMENTO DE PESSOAL REPRESENTARÁ SOBRE A RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	0,3887%



MUNICÍPIO DE MARINGÁ

Secretaria da Fazenda – Diretoria de Contabilidade e Finanças

III - Previsão do Impacto com pessoal no exercício em que deva entrar em vigor e nos dois exercícios subsequentes.

PREVISÃO DA DESPESA COM PESSOAL - EXERCÍCIO DE 2022

DESPESA ORÇADA COM PESSOAL	903.415.880,00
INCREMENTO PROPOSTO	7.312.647,08
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	910.728.527,08
PREVISÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.881.354.936,00
PERCENTUAL DO ÍNDICE DE DESPESA COM PESSOAL COM INCREMENTO	48,4081%

PREVISÃO DA DESPESA COM PESSOAL - EXERCÍCIO DE 2023

DESPESA COM PESSOAL	976.321.541,52
INCREMENTO PROPOSTO	7.902.777,70
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	984.224.319,22
PREVISÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2.033.180.279,34
PERCENTUAL DO ÍNDICE DE DESPESA COM PESSOAL COM INCREMENTO	48,4081%

PREVISÃO DA DESPESA COM PESSOAL - EXERCÍCIO DE 2024

DESPESA COM PESSOAL	1.044.664.049,42
INCREMENTO PROPOSTO	8.455.972,14
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	1.053.120.021,56
PREVISÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2.175.502.898,89
PERCENTUAL DO ÍNDICE DE DESPESA COM PESSOAL COM INCREMENTO	48,4081%



MUNICÍPIO DE MARINGÁ

Secretaria da Fazenda – Diretoria de Contabilidade e Finanças

IV - Indicação do Gasto com pessoal atual e nos dois últimos exercícios.

DESPESA COM PESSOAL ATUAL (período móvel 01/2021 a 12/2021)

TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	850.748.761,90
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA	1.789.815.203,31
ÍNDICE DE DESPESA COM PESSOAL	47,5328%

DESPESA COM PESSOAL EXERCÍCIO 2020

TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	733.854.577,38
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.602.612.068,67
ÍNDICE DE DESPESA COM PESSOAL	45,7912%

DESPESA COM PESSOAL EXERCÍCIO 2019

TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	687.365.725,75
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.412.662.939,91
ÍNDICE DE DESPESA COM PESSOAL	48,6574%



MUNICÍPIO DE MARINGÁ

Secretaria da Fazenda – Diretoria de Contabilidade e Finanças

V - Premissas e Metodologias utilizadas para os cálculos

Para calcular o Impacto Orçamentário/Financeiro do aumento de gasto com pessoal, é necessário cumprir o que determina a Lei Complementar nº 101-00-LRF. Nesse sentido seguimos as seguintes premissas e metodologias para elaborarmos os anexos apresentados.

ANEXO I: Este anexo foi elaborado seguindo por base a Planilha enviada pela Secretaria Municipal de Recursos Humanos - SERH, conforme solicitado através dos Processos SEI nºs 01.22.00005176/2022.07, 01.22.00005182/2022.39 e 01.22.00005186/2022.28. O anexo apresenta a Nova Estrutura Administrativa do Município de Maringá e o percentual que representaria sobre o Gasto com Pessoal. Nas colunas de Despesa com Pessoal e Receita Corrente Líquida Ajustada foram utilizados o período móvel de "01/2021 a 12/2021", conforme informações extraídas do Demonstrativo da Despesa com Pessoal - Anexo I da LRF.

ANEXO II: Neste anexo utilizou-se os valores e percentuais constantes nas Leis de Planejamento municipal (Lei 11.400/2021-PPA e alterações; Lei 11.229/2021 - LDO de 2022; Lei 11.402/2021 para LOA de 2022). No quadro do exercício de 2022 as informações sobre Previsão da Receita Corrente Líquida foram extraídas da Lei da LOA. Na Linha do "Incremento Proposto" foram utilizadas as informações do anexo I deste relatório (valor total da coluna "Despesa Proposta Anual"/12 meses * 12 meses). No quadro do exercício de 2023 e 2024, na Previsão da Receita Corrente Líquida, utilizou-se o percentual de 8,07% e 7% respectivamente, constantes no Anexo II - Metas Fiscais da LDO/2022. Neste Anexo calculou-se apenas o percentual que o incremento de gasto com pessoal proposto representaria sobre a Receita Corrente Líquida.

ANEXO III: Neste anexo, assim como no anexo II, utilizou-se as Premissas das Leis de Planejamento municipal para a "Previsão da Receita Corrente Líquida", bem como para a Previsão da "Despesa Orçada com Pessoal". Sendo assim para o exercício de 2022 utilizou-se os valores da LOA-2022. Para o exercício de 2023 e 2024, utilizou-se o percentual de 8,07% e 7% respectivamente, constantes na LDO. Todos os instrumentos de planejamento estão alinhados com estes valores e percentuais. Neste Anexo calculou-se o percentual da despesa com pessoal somando-se o incremento proposto.

ANEXO IV: Este anexo apresenta a Despesa com Pessoal e seus percentuais do exercício Atual e nos dois exercícios anteriores. Neste demonstrativo as informações foram extraídas do Anexo I - Demonstrativo da Despesa com Pessoal da Lei de Responsabilidade Fiscal-LRF.

Conclusão:

O índice de gasto com pessoal do 3º quadrimestre de 2021 ficou em 47,53%, portanto, abaixo do limite de Alerta de 48,60% e abaixo do limite Prudencial de 51,30%. Com a previsão de custo da nova Estrutura Administrativa da Agência Maringaense de Regulação - AMR, a previsão de gasto com pessoal seria de 47,55%. Mas, se considerarmos o valor total da nova Estrutura Administrativa (Administração Direta, IPPLAN e AMR), temos uma previsão de gasto com pessoal de 47,94%.

Maringá, 24 de fevereiro de 2022.