

Prefeitura Municipal de Itaquaquecetuba

Estado de São Paulo

AUMENTO DE DESPESA DECORRENTE DE EXPANSÃO OU APERFEIÇOAMENTO DE AÇÃO GOVERNAMENTAL-PODER EXECUTIVO

Plano de Carreira e Remuneração da Guarda Civil Municipal – Processo Administrativo 17.988/2014

I- Impacto orçamentário/financeiro (LRF, art. 16, I):

Parâmetros

Folha de setembro/2019 da GCM = R\$ 982.582,20

Encargos de setembro/2019 da folha da GCM = R\$ 195.121,09

Folha de janeiro a setembro/2019 da GCM = R\$ 8.627.926,61

Encargos de janeiro a setembro/2019 da folha da GCM = R\$ 1.760.309,93

Projeção de outubro a dezembro/2019, vencimentos com base na folha de setembro = R\$ 3.439.037,70

Projeção de outubro a dezembro/2019 dos encargos, com base na folha de setembro = R\$ 780.484,36

Total da folha e encargos da GCM no exercício 2019 independente do plano de carreira = R\$ 14.607.758,60

Instituído o plano de carreira da Guarda Civil Municipal, ocorrerá acréscimo das despesas de pessoal, em comparação aos gastos da situação atual como segue:

Consideramos não haver tempo hábil para o plano vigorar ainda no exercício de 2019, não havendo então reflexo a considerar, pois que os efeitos do plano não serão observados neste exercício.

No exercício de 2020, já com a vigência e efeitos do plano de carreira, haverá acréscimo de **R\$ 6.414.020,22** com os níveis hierárquicos da corporação, sendo 1 GCM comandante, 2 GCM sub comandantes, 4 GCM inspetores, 51 GCM classe especial, 122 GCM 1ª classe, 1 GCM 2ª classe e 62 GCM classe distinta.

No exercício de 2021, já com a vigência e efeitos do plano de carreira, haverá acréscimo de **R\$ 7.394.435,78** com os níveis hierárquicos da corporação, sendo 1 GCM comandante, 2 GCM sub comandantes, 4 GCM inspetores, 51 GCM classe especial, 122 GCM 1ª classe, 1 GCM 2ª classe e 62 GCM classe distinta.

Das Despesas de Pessoal do Município

Projeção das despesas de Pessoal do Poder Executivo no Exercício de 2019

Despesa total com vencimentos e encargos de janeiro a setembro = R\$ 239.794.292,73.

Projeção dos vencimentos de outubro a dezembro com base no mês de setembro = R\$ 22.800.406,71 (setembro) x 3,5 (3 meses + saldo 13º) = R\$ 79.801.423,49.

Projeção dos encargos de outubro a dezembro com base no mês de setembro = R\$ 4.910.406,28 (setembro) x 4 (3 meses + 13º) = R\$ 19.641.625,12.

Total das despesas de pessoal do Poder Executivo no exercício de 2019, independente do Plano de carreira = R\$ 239.794.292,73 + 79.801.423,49 + R\$ 19.641.625,12 = R\$ 339.237.341,34.

Percentual sobre a Receita Corrente Líquida = R\$ 339.237.341,34 / R\$ 594.228.806,00 = 57,09%

Projeção das despesas de Pessoal do Poder Executivo no exercício de 2020, a preços de 2019.

Acréscimo decorrente do plano de carreira = R\$ 6.414.020,22 (R\$ 21.021.778,82 menos R\$ 14.607.758,60).

Reflexo no percentual sobre a Receita Corrente Líquida = R\$ 339.237.341,34 + R\$ 6.414.020,22 = R\$ 345.651.361,56 / R\$ 594.228.806,00 = 58,17% - Acréscimo de 1,08%.



Projeção das despesas de Pessoal do Poder Executivo no exercício de 2021, a preços de 2019.

Acréscimo decorrente do plano de carreira = R\$ 7.394.435,78 (R\$ 22.002.194,38 menos R\$ 14.607.758,60).
Reflexo no percentual sobre a Receita Corrente Líquida = R\$ 339.237.341,34 + R\$ 7.394.435,78 = R\$ 346.631.777,12/ R\$ 594.228.806,00 = 58,33% - Acréscimo de 1,24%.

Lembramos que o artigo 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal estabelece o limite de 54% da receita corrente líquida para despesa de pessoal para o Poder Executivo na esfera municipal.

Metodologia de cálculo

Receita corrente líquida - Receita corrente estimada do município considerando posição do mês de setembro de 2019, no total de R\$ 594.228.806,00.

Despesa de pessoal da GCM 2019 - Despesas executadas de janeiro a setembro mais projeção de outubro a dezembro com base na folha de setembro, sendo vencimentos + gratificação natalina + encargos sociais = R\$ 14.607.758,60.

Despesa de pessoal da GCM 2020 - Projeção efetuada considerando os efeitos do plano de carreira, a preços de 2019, sendo 12 vencimentos + gratificação natalina + 1/3 de férias + encargos sociais = R\$ 21.021.778,82.

	Vencimentos	13º	1/3 férias	Previdência	Total
62 GCM Classe distinta	4.105.273,58	342.106,08	114.035,36	1.209.869,05	5.771.284,07
51 GCM Classe Especial	3.006.012,42	250.501,29	83.500,26	882.000,79	4.222.014,76
122 GCM 1ª Classe	7.190.853,24	599.238,38	199.745,72	2.109.884,24	10.099.721,58
1 GCM 2ª Classe	50.974,44	4.247,87	1.415,96	14.886,01	71.524,28
4 GCM Inspetor	319.391,24	26.615,92	8.871,96	88.922,06	443.801,18
2 GCM Sub Comandante	184.514,80	15.376,24	5.125,42	51.370,94	256.387,40
1 GCM Comandante	113.021,26	9.418,44	3.139,48	31.466,37	157.045,55
					21.021.778,82

Despesa de pessoal da GCM 2021 - Projeção efetuada considerando os efeitos do plano de carreira, a preços de 2019, sendo 12 vencimentos + gratificação natalina + 1/3 de férias + encargos sociais = R\$ 22.002.194,38.

	Vencimentos	13º	1/3 férias	Previdência	Total
62 GCM Classe Especial	4.223.992,42	351.999,42	117.333,14	1.365.326,82	6.058.651,80
51 GCM Classe Especial	3.190.243,29	265.853,82	88.618,11	1.031.186,16	4.575.901,38
122 GCM 1ª Classe	7.266.713,00	605.560,00	201.853,07	2.340.349,77	10.414.475,84
1 GCM 2ª Classe	50.974,44	4.247,87	1.415,96	16.326,59	72.964,86
4 GCM Inspetor	328.737,68	27.394,80	9.131,60	100.381,38	465.645,46
2 GCM Sub Comandante	189.933,78	15.827,82	5.275,94	39.478,70	250.516,24
1 GCM Comandante	115.808,57	9.650,71	3.216,90	35.362,62	164.038,80
					22.002.194,38

Despesa de pessoal geral Poder Executivo 2019 - Despesas executadas de janeiro a setembro e projeção de outubro a dezembro com base na folha de setembro:

Vencimentos de janeiro a setembro/19	197.082.785,26
Encargos sociais de janeiro a setembro/19	42.711.507,47
Projeção vencimentos de outubro a dezembro com base na folha de setembro/19	79.801.423,49
Projeção encargos de outubro a dezembro com base na folha de setembro/19	19.641.625,12
Total das despesas líquidas de pessoal exercício de 2019	339.237.341,34



Despesa de pessoal geral Poder Executivo – 2020, a preços de 2019, considerando como base a folha do exercício de 2019 :

Projeção vencimentos com base na folha do exercício de 2019	276.884.208,75
Projeção encargos sociais com base na folha do exercício de 2019	62.353.132,59
Acréscimo decorrente do plano de carreira	6.414.020,22
Total das despesas líquidas de pessoal exercício de 2020	R\$ 345.651.361,56

Despesa com pessoal geral Poder Executivo – 2021, a preços de 2019, considerando como base a folha do exercício de 2019:

Projeção vencimentos com base na folha do exercício 2019	276.884.208,75
Projeção encargos sociais com base na folha do exercício 2019	62.353.132,59
Acréscimo decorrente do plano de carreira	7.394.435,78
Total das despesas líquidas de pessoal exercício de 2021	R\$ 346.631.777,12

Itaquaquecetuba, em 16 de outubro de 2019


William Sérgio Maekawa Harada
Secretário de Finanças

3