

Estado do Rio Grande do Sul

Município de Farroupilha

ESTUDO DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO

Lei Complementar nº 101, art. 16

AUMENTO DE DESPESA COM PESSOAL

PARÂMETROS E VARIÁVEIS DO CÁLCULO

Cargo	Quantidade	Padrão	Prev.	Remun. (Mês)
Agente Comunitário de Saúde	31	-	RGPS	2.604,00
Agente de Combate às Endemias	14	-	RGPS	2.604,00
		2023	2024	2025
Adicional por Tempo de Serviço		1,10%	1,10%	1,10%
Alíquota INSS		22,00%	22,00%	22,00%
Mês de Início		5	1	1
Mês de Término		12	12	12
Reajuste Salarial (IPCA)		5,98%	4,14%	4,00%
IRRF Mensal		91,35	94,95	99,00

COMPENSAÇÕES

Descrição	2023	2024	2025
Total	-	-	-

IMPACTO ORÇAMENTÁRIO

	2023	2024	2025
(+) Remuneração Total	10.311,84	15.467,76	15.467,76
(+) 1/3 de Férias	286,44	429,66	429,66
(+) 13º Salário	859,32	1.288,98	1.288,98
(+) Reajuste Salarial	685,16	1.396,68	2.084,14
(+) Encargo INSS	2.671,41	4.088,28	4.239,52
(-) Valor Total Compensado	-	-	-
(=) Impacto Orçamentário Total	14.814,17	22.671,36	23.510,06

IMPACTO FINANCEIRO

	2023	2024	2025
(=) Impacto Orçamentário Total	14.814,17	22.671,36	23.510,06
(-) IRRF Total	639,45	1.139,40	1.188,00
(-) IRRF 13º Salário	53,29	94,95	99,00
(=) Impacto Financeiro	14.121,44	21.437,01	22.223,06

IMPACTO NA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (LRF)

2023

Última Receita Corrente Líquida Disponível	338.442.111,88
Última Despesa com Pessoal Disponível	105.131.803,26
Último Índice Disponível	31,06%
Âcrécimo da Despesa com Pessoal	14.814,17
Índice com Acrécimo	31,07%
Varição no Índice	0,01%

IMPACTO NA META DE RESULTADO PRIMÁRIO

2023

Último Resultado Primário Disponível	53.226.726,52
(-) Impacto na Meta de Resultado Primário	14.121,44
(=) Resultado Primário com Nova Despesa	53.212.605,08
Meta de Resultado Primário	19.092.000,00

SUFICIÊNCIA DE DOTAÇÃO

2023

Valor Liquidado Mês (em Março/2023)	52.259,07
Valor Liquidado Ano (até Março/2023)	188.310,91
Saldo da Dotação a Liquidar	721.689,09
Valor Atual a Liquidar	539.836,19
Impacto Orçamentário	14.814,17
Insuficiência de Dotação	-
Valor de Abertura de Crédito Adicional	-
Insuficiência de Dotação c/Crédito Adicional	-

CODIFICAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Org.Unid.Funç.Subfunc.Prog.ProjAtiv.CatEcon.GND.ModApl.ElemDesp.Rec.

09.01.10.301.0001.2116.3.1.90.11.0040

09.01.10.305.0001.2127.3.1.90.11.0040

Farroupilha, 17 de Abril de 2023


ADRIANO MOLON TOIGOChefe da Contabilidade CRC nº RS-084724/O-7
Responsável pela elaboração