



MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU
ESTADO DO PARANÁ – PR

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
DIGO – DIRETORIA DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

RELATÓRIO DA ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO - FINANCEIRO - RIOF
NÚMERO: 003/2020 DATA: 23/01/2020

SOLICITAÇÃO	Diretoria de Gestão de Pessoas MI 034/2020
AÇÃO DE GOVERNO	ALTERAÇÃO DE CARREIRAS DA LEI Nº 1.997/96

1. INTRODUÇÃO

Este RIOF – Relatório de Impacto Orçamentário e Financeiro visa subsidiar alteração de Carreiras de servidores efetivos, previstos na Lei 1.997/96:

CARREIRAS	SERVIDORES
	433
Agente de Apoio (5 referências)	182
"Auxiliar" do GOS (5 referências)	35
"Técnicos" do GOS (7 referências)	63
GOO - Grupo Ocupacional Operacional (3 referências)	30
Agente Patrimonial/Vigia (4 referências)	123

2. DAS ALTERAÇÕES

O cargo efetivo de Agente de Apoio passará da referência de vencimento 37 para 42;

No Grupo Ocupacional da Saúde, os cargos de Auxiliar (Farmácia, Radiologia, Saúde Bucal, Análises Clínicas) a referência de vencimento da Classe "Sênior" passará de 48 para 53; Cria a Classe "Pleno" dos Técnico (Protético, Gesso, Enfermagem, Higiene Dental, Laboratório, Radiologia, Saúde Pública, Zoonoses, Equipamento Médico Hospitalar) do Grupo Ocupacional da Saúde, na referência 59, acrescentando assim 7 referências de vencimento aos ocupantes.

O atuais ocupantes do Grupo Ocupacional Operacional terão acréscimo de 3 referências de vencimento e os referidos cargos ficarão em extinção;

Os cargos de Vigias e Agentes Patrimoniais I, II e III terão acréscimo de 4 referências de vencimento, visando incentivar a busca por capacitação e conhecimento.



MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU
ESTADO DO PARANÁ – PR

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
DIGO – DIRETORIA DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

RELATÓRIO DA ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO - FINANCEIRO - RIOF
NÚMERO: 003/2020 DATA: 23/01/2020

3. PREVISÃO LEGAL

O relatório está previsto na Lei Complementar nº 101/2000, em seu Art. 16, Incisos I e II, para a criação, expansão ou aperfeiçoamento de ação governamental que acarrete aumento da despesa.

4. DA TIPIFICAÇÃO DA AÇÃO GOVERNAMENTAL

A presente *Ação Governamental* se conforma com o previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – L.C. nº 101/00, como segue:

Art. 16. A criação, expansão ou aperfeiçoamento de ação governamental que acarrete aumento da despesa será acompanhado de:

I - estimativa do impacto orçamentário-financeiro no exercício em que deva entrar em vigor e nos dois subsequentes;

II - declaração do ordenador da despesa de que o aumento tem adequação orçamentária e financeira com a lei orçamentária anual e compatibilidade com o plano plurianual e com a lei de diretrizes orçamentárias.

5. ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO
(Anexo III, IN nº 142/2018 TCE/PR)

As alterações propostas vão impactar 433 servidores ativos, a um custo estimado em 2020 de R\$ 2.465.128,85, considerando que entrem em vigor a partir de 01/04/2020.

AÇÃO GOVERNAMENTAL RIOF 003/2020	SERVIDORES	CUSTO MENSAL	2020	2021	2022
ALTERAÇÃO DE CARREIRAS DA LEI Nº 1.997/96	433	273.902,65	2.465.123,85	3.418.305,07	3.546.491,51
Agente de Apoio (5 referências)	182 01/04/2020	65.393,46	588.541,14	816.110,38	846.714,52
"Auxiliar" do GOS (5 referências)	35 01/04/2020	28.513,83	256.624,47	355.852,60	369.197,07
"Técnicos" do GOS (7 referências)	63 01/04/2020	72.044,62	648.401,58	899.116,86	932.833,74
GOO - Grupo Ocupacional Operacional (3 referências)	30 01/04/2020	11.686,02	105.174,18	145.841,53	151.310,59
Agente Patrimonial/Vigia (4 referências)	123 01/04/2020	96.264,72	866.382,48	1.201.383,71	1.246.435,59
Observações				INPC 4%	INPC 3,75%

6. DEMONSTRAÇÃO DA PRÉVIA DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA
(Anexo III, IN nº 142/2018 TCE/PR)

QUADRO GERAL ADMINISTRAÇÃO DIRETA AVALIAÇÃO ORÇAMENTÁRIA - FINANCEIRA RIOF 003/2020	LOA 2020	LDO 2020 2021	LDO 2020 2022
Vencimentos e Outras Desp. Variáveis (3.1.90.11)	416.591.265	445.752.654	476.955.339
Obrigações Patronais (3.1.90.13 e 3.1.91.13)	40.936.045	43.801.568	46.867.678
ESTIMATIVA DA DESPESA PARA 2020 (BASE DEZ 2019)	455.293.006	472.366.494	504.251.232
NOVAS DESPESAS	2.465.124	3.418.305	3.546.492
SALDO (MARGEM)	-230.820	13.769.423	16.025.293



MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU
ESTADO DO PARANÁ – PR

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
DIGO – DIRETORIA DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

RELATÓRIO DA ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO - FINANCEIRO - RIOF
NÚMERO: 003/2020 DATA: 23/01/2020

7. DA AVALIAÇÃO DA DESPESA COM PESSOAL NO ÍNDICE DA LRF

7.1. ÍNDICE PESSOAL ATUAL

Data-base	Receita Corrente Líquida Ajustada	Despesa Total com Pessoal	% Despendido	Situação
31/12/2017	820.818.616,90	437.905.847,50	47,87%	Normal
30/04/2018	879.011.651,38	437.219.486,00	46,16%	Normal
31/08/2018	888.141.859,94	454.004.644,42	46,45%	Normal
31/12/2018	902.373.862,40	466.913.102,96	45,86%	Normal
30/04/2019	907.844.627,07	488.324.535,10	47,06%	Normal
31/08/2019	918.977.813,71	505.617.714,87	49,13%	Alerta 90%

Tabela de Recálculo do Índice da Despesa com Pessoal:

Mes/Ano Base	Processo	Nr. Ato	Ano do Ato	Unidade	Tipo do Ato	Apurado	Determinado	Situação
04/2017	208606/18	2222	2018	CGM	INS	57,09	55,20	Extrapolação
08/2017	208606/18	2222	2018	CGM	INS	54,49	52,19	Alerta 95
12/2017	208606/18	2222	2018	CGM	INS	53,35	47,87	Normal
04/2018	841279/18	369	2019	CGF	DPD	49,74	46,16	Normal
08/2018	841279/18	369	2019	CGF	DPD	51,12	46,45	Normal
12/2018	841279/18	369	2019	CGF	DPD	51,74	45,86	Normal
04/2019	382693/19	2843	2019	GP	DPD	53,25	47,06	Normal
08/2019	670958/19	4789	2019	GP	DPD	55,02	49,13	Alerta 90

Situações: 1. Normal 2. Extrapolação 3. Alerta 90% 4. Alerta 95%

Na data-base desta análise o Poder Executivo Municipal atende ao limite máximo para a Despesa Total com Pessoal permitido no art. 20, III, b, da LRF.

Fonte: Relatório da Análise de Gestão Fiscal, disponível em <http://www1.tce.pr.gov.br/controle-social/>, acessado em 23/01/2020

7.2. Das Projeções da Despesa de Pessoal do Poder Executivo

Neste contexto, nossa Projeção da Despesa de Pessoal, considerando as despesas efetivas de Pessoal previstas na LOA 2020, Lei nº 4.825 de 18 de dezembro de 2020, se mantém abaixo do limite prudencial (51,3%) no exercício, já considerando as despesas propostas, bem como o aumento da Contribuição Patronal ao RPPS para 15%.



MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU
ESTADO DO PARANÁ – PR

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
DIGO – DIRETORIA DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

RELATÓRIO DA ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO - FINANCEIRO - RIOF
NÚMERO: 003/2020 DATA: 23/01/2020

MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

(LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a")

DESPESA COM PESSOAL	2019	2020	2020	2021	2022
	2º QUAD	ORÇADO LOA	ESTIMADO	LDO 2020	LDO 2020
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	597.388.571	642.314.050	653.899.655	720.187.390	769.402.179
Pessoal Ativo	466.578.729	472.629.050	480.328.579	542.897.058	577.817.343
Vencimentos e Outras Desp. Variáveis	428.076.985	429.943.005	429.943.005	490.935.685	525.301.183
Obrigações Patronais	38.501.745	42.686.045	42.686.045	41.232.855	41.385.323
Novas Despesas (Obrigações Patronais 15% - LC 327/2019)			7.699.529	10.728.518	11.130.837
Pessoal Inativo e Pensionistas	92.869.168	131.623.000	131.623.000	141.380.116	153.430.231
Aposentadorias	82.063.255	117.703.000	117.703.000	125.574.939	136.258.076
Pensões	10.805.913	13.920.000	13.920.000	15.805.177	17.172.155
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	37.940.674	38.062.000	41.948.076	35.910.216	38.154.605
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (exceto elemento 34)	0	0	0	0	0
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	146.399.087	169.200.219	157.200.219	171.468.605	188.532.384
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	14.129.033	6.821.000	6.821.000	14.342.086	15.238.466
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior	12.851.918	6.301.500	6.301.500	5.397.309	12.224.024
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	92.869.168	131.623.000	119.623.000	129.380.116	141.281.634
Instrução Normativa TCE/PR 56/2011 (IRRF)	26.548.969	24.454.719	24.454.719	22.349.094	19.788.260
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	450.989.484	473.113.831	496.699.436	548.718.785	580.869.795
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL					
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	918.977.813,71	1.010.117.220,00	1.010.117.220,00	1.060.842.674,00	1.122.469.866,00
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	450.989.484,05	473.113.831,25	496.699.436,19	548.718.784,93	580.869.795,38
% SOBRE A RCL AJUSTADA	49,08%	46,84%	49,17%	51,72%	51,75%
Base de Cálculo 2020					
Pessoal Ativo PODER EXECUTIVO		472.629.050,00			
Vencimentos e Outras Desp. Variáveis (3.1.90.11)		429.943.005,00			
Obrigações Patronais (3.1.90.13 e 3.1.91.13)		42.686.045,00			

8. DO RELATÓRIO

I - Tem adequação orçamentária e financeira com a Lei Orçamentária de 2020, **pois somadas todas as despesas da mesma espécie, realizadas e a realizar**, previstas no programa de trabalho, há dotação orçamentária suficiente para as despesas.

II – As estimativas de despesas e os cargos afetados em cada carreira estão nas planilhas anexas, da Diretoria de Gestão de Pessoas;

III – Não serão afetadas as metas de resultados fiscais (Nominal e Primário);

IV – O índice de Pessoal está projetado em 49,17% para 2020; 51,72% para 2021 e 51,73% para 2022;

V – O desequilíbrio do índice a partir de 2021 é em função do atual plano de custeio do RPPS, que será revisto após trâmite da PEC Paralela da Previdência (emenda à Constituição 133/2019);



MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU
ESTADO DO PARANÁ – PR

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
DIGO – DIRETORIA DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

RELATÓRIO DA ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO - FINANCEIRO - RIOF
NÚMERO: 003/2020 DATA: 23/01/2020

Desta forma pode-se concluir que a NÃO HÁ IMPACTO orçamentário e que a Ação Governamental se conforma com as metas fiscais do município, a ação já está inclusa nos instrumentos de planejamento PPA, LDO e LOA, não afetando o equilíbrio entre receitas e despesas.

É o relatório.

Darlei Finkler
Diretoria de Gestão Orçamentária

De Acordo.

NEY PATRICIO DA
COSTA:47509120
934

Assinado de forma digital por NEY PATRICIO
DA COSTA:47509120934
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CPF
A1, ou=(EM BRANCO), ou=20085105000106,
cn=NEY PATRICIO DA COSTA:47509120934
Dados: 2020.01.23 13:06:31 -03'00'

Ney Patrício da Costa
Secretário Municipal da Fazenda