



Câmara Municipal de Porto Real/RJ

CONTROLADORIA DO PODER LEGISLATIVO

RELATORIO DE IMPACTO FINANCEIRO E ORÇAMENTÁRIO

Objetivo: Analisar Impactos de aplicação de Projeto de lei nº 07/2024 de reajuste de cartão alimentação servidores públicos desta casa legislativa em atendimento ao proposto em Processo 527/2024.

Ano: 2024

1. Introdução:

Trata-se de relatório de caráter informativo, com o objetivo de subsidiar e instruir o Processo 527/2024 referente ao Projeto de Lei nº 07/2024, em tramite nesta casa, com objetivo de promover e regular o direito do cartão alimentação aos servidores concursados desta casa legislativa.

No cumprimento das atribuições estabelecidas pela Constituição Federal ao Sistema de Controle Interno, serão analisados os impactos orçamentários e financeiros e compatibilidade das despesas já prevista no orçamento atual em relação as receitas previstas em subsidio para o ano de 2024.

2. Do Relatório e suas peculiaridades

O Demonstrativo de Impacto que acompanhara o projeto de Lei considera a Despesa para o ano corrente e a previsão para 2025 e 2026.

Serão considerados os servidores concursados na quantidade atual de 15 e a previsão de ingresso de aprovados em concurso público realizado em 2022 em: 03 novos em 2024, 04 novos em 2025 e o restante em 2026.

A elaboração do presente Relatório se apresenta como uma medida necessária para que o gestor e seus administrados, tenham como planejar de forma mais apurada as decisões quanto ao número de vagas a serem convocadas e qual a probabilidade dessas decisões impactarem, em períodos distintos, o equilíbrio das contas da Casa Legislativa.





Câmara Municipal de Porto Real/RJ

CONTROLADORIA DO PODER LEGISLATIVO

3. Do impacto

ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Total 2024	10.685.000,00
Previsão da Despesa:	
Manutenção auxílio alimentação aos servidores	95.000,00

Impacto Auxílio alimentação 2024

Cargos ocupados	Despesa empenhada até maio/24	Prevista até dezembro/2024	Saldo dotação
15	36.424,96	42.210,00	16.365,04
Convocação			
03	0,00	8.442,00	7.923,04

Orçamento Total 2025 - Previsão	10.685.000,00
Previsão da Despesa:	
Manutenção auxílio alimentação aos servidores	98.500,00

Impacto Auxílio alimentação 2025

Cargos ocupados	Previsão orçamento inicial / 2025	Prevista até dezembro/2025	Saldo dotação
18	98.500,00	86.832,00	11.668,00
Convocação	A partir de maio/25		
04	0,00	11.256,00	412,00

Obs. Se considerar o IPCA-E acumulado até 05/2024 deverá sofrer reequilíbrio em 3,92% em 2025 e suplementação da dotação em R\$3.800,00.

Orçamento Total 2026 - Previsão	10.001.160,00
Previsão da Despesa:	
Manutenção auxílio alimentação aos servidores	108.500,00

Obs.: Considerado o previsto na LDO/2025 de **regresso** orçamentário que representa 6,4% e seus reflexos alcançam a Câmara em 2026.

Impacto Auxílio alimentação 2026



Autenticar documento em <https://spt.cmpororeal.rj.gov.br/autenticidade> com o identificador **320033003600350035003A00540052004100**. Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2/2001, que institui a Infra-estrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.

Telefone: (24) 3353-2600





Câmara Municipal de Porto Real/RJ

CONTROLADORIA DO PODER LEGISLATIVO

Cargos ocupados	Previsão orçamento inicial / 2026	Prevista até dezembro/2026	Saldo dotação
22	108.500,00	110.288,64	-1.788,64
Convocação	A partir de julho/26	Obrigatória	
10	0,00	25.065,60	-26.854,24

Obs. Considerar o valor de R\$402,00 x 3,92% IPCA-E = 417,76

Deve suplementar a dotação em R\$26.854,24

A ocupação do restante dos cargos incluídos no concurso, considerando 4 anos da homologação dele, se tornará obrigatória em 2026.

CONCLUSÃO:

O presente Relatório informativo visa atender as competências da Controladoria em assessorar o ordenador de Despesas em suas funções enquanto ampara no cumprimento dos princípios da economicidade, legalidade, moralidade e eficiência.

Apresentaremos os cálculos considerando o concurso realizado em 2022 para 22 cargos/vagas das quais:

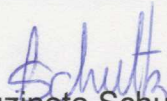
- 2022 foram 04 empossados
- 2023 foram 01 empossado
- 2024 previsão de 03 convocações
- 2025 previsão de 04 convocações
- 2026 previsão de 10 convocação (obrigatório)

As previsões de diminuição de receitas para 2025 com reflexo nesta Câmara em 2026 foram embasadas nos anexos de Riscos Fiscais constantes na LDO – Lei de Diretrizes Orçamentarias enviadas em projeto de lei do executivo.

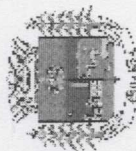
Este Relatório é reflexo de previsão que pode não acontecer, mas é regra legal para cumprimento da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Esta controladoria permanece ao dispor.

Porto Real, 17 de junho de 2024.


Luzinete Schultz
Controladora





Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Porto Real
Lei de Diretrizes Orçamentárias - 2025
III - Resultado Primário

ANEXO DE RISCOS FISCAIS

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO		PREVISTO			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
RECEITAS CORRENTES (I)	207.926.775,82	280.274.295,12	254.399.400,00	230.177.000,00	239.659.299,84	249.049.771,66
RECEITAS CORRENTES (EXCETO INTRA)	207.926.775,82	280.274.295,12	254.399.400,00	230.177.000,00	239.659.299,84	249.049.771,66
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	29.411.316,80	26.162.401,02	39.406.500,00	60.940.000,00	63.377.600,00	65.912.704,00
Receita de Contribuições	1.489.954,40	1.698.050,14	1.650.000,00	2.000.000,00	2.080.000,00	2.163.200,00
RECEITA PATRIMONIAL	5.618.318,80	1.444.466,65	1.498.600,00	1.725.000,00	1.794.000,00	1.865.760,00
Aplicações Financeiras (II)	3.063.918,80	1.444.466,65	1.498.600,00	1.725.000,00	1.794.000,00	1.865.760,00
Outras Receitas Patrimoniais	2.554.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	777.667,44	1.006.735,00	1.057.700,00	1.268.600,00	1.319.344,00	1.372.117,76
Transferências Correntes	191.360.443,40	284.736.751,31	244.735.700,00	188.056.200,00	195.853.667,84	203.491.914,38
Outras Receitas Correntes	888.962,02	264.735,00	221.500,00	253.200,00	263.328,00	273.861,12
RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-21.619.887,04	-35.038.844,00	-34.170.600,00	-24.066.000,00	-25.028.640,00	-26.029.785,61
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (III) = (I) - (II)	204.862.857,02	278.829.828,47	252.900.800,00	228.452.000,00	237.865.299,84	247.184.011,66
RECEITA DE CAPITAL (IV)	15.305.479,40	12.168.354,14	15.390.400,00	10.053.000,00	10.455.120,00	10.873.324,80
Operações de Crédito (V)	0,00	5.000.000,00	4.620.600,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Alienação de Bens (VI)	0,00	42.835,00	50.000,00	53.000,00	55.120,00	57.324,80
Amortizações de Empréstimos (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	15.305.479,40	7.125.519,14	5.309.400,00	5.000.000,00	5.400.000,00	5.816.000,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	5.410.400,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Primárias de Capital (VIII) = (IV - V - VI - VII)	15.305.479,40	7.125.519,14	10.719.800,00	5.000.000,00	5.400.000,00	5.816.000,00
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (OU FISCAIS LÍQUIDAS) (IX) = (III + VIII)	220.168.336,42	285.955.347,61	263.620.600,00	233.452.000,00	243.265.299,84	253.000.011,66



Autenticar documento em <https://spl.cmportoreal.rj.gov.br/autenticidade>
com o identificador 320033003600350035003A00540052004100, Documento assinado
digitalmente conforme MP nº 2.200-2/2001, que institui a Infra-estrutura de Chaves
Públicas Brasileira - ICP-Brasil.



Estado do Rio de Janeiro
 Prefeitura Municipal de Porto Real
 Lei de Diretrizes Orçamentárias - 2025
 Demonstrativo I - Metas Anuais



ANEXO DE METAS FISCAIS

AMF - Demonstrativo I (LRF, art. 48, § 1º)

ESPECIFICAÇÃO	2025			2026			2027					
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	%PIB (a/PIB)*100	%RCL (a/RCL)*100	Valor Corrente (a)	Valor Constante	%PIB (a/PIB)*100	%RCL (a/RCL)*100	Valor Corrente (a)	Valor Constante	%PIB (a/PIB)*100	%RCL (a/RCL)*100
	Receita Total	250.230.000,00	240.236.175,11	0,03	114,33	260.514.419,84	250.109.850,08	0,03	115,57	270.739.096,46	259.926.167,88	0,03
Receita Primária (I)	242.916.648,16	233.214.907,99	0,03	110,99	247.945.955,84	237.467.315,51	0,03	109,79	251.627.893,90	241.578.239,15	0,03	108,37
Receitas Primárias Correntes	232.196.848,16	222.923.241,32	0,03	106,10	241.945.955,84	232.282.983,72	0,03	107,33	251.627.893,90	241.578.239,15	0,03	108,37
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	60.940.000,00	58.506.144,40	0,01	27,84	63.377.600,00	60.846.390,17	0,01	28,12	65.912.704,00	63.280.245,78	0,01	28,39
Contribuições	2.000.000,00	1.920.122,89	0,00	0,91	2.080.000,00	1.996.927,80	0,00	0,92	2.163.200,00	2.076.804,92	0,00	0,93
Transferências Correntes	168.990.200,00	162.240.975,42	0,02	77,21	176.225.027,84	169.186.854,68	0,02	78,18	183.278.128,78	175.958.264,96	0,02	78,94
Demais Receitas Primárias Correntes	266.648,16	221.500,00	0,00	0,12	263.378,00	252.811,06	0,00	2,40	273.861,12	262.923,50	0,00	0,12
Receitas Primárias de Capital	10.719.800,00	10.291.666,67	0,00	4,90	5.400.000,00	5.184.331,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa Total	250.230.000,00	240.236.175,12	0,03	114,33	260.514.419,84	250.109.850,08	0,03	115,57	270.739.096,46	259.926.167,87	0,03	116,60
Despesa Primária (II)	244.870.000,00	235.090.245,78	0,03	111,89	254.940.015,84	244.758.079,72	0,03	113,09	264.941.712,13	254.360.322,71	0,03	114,11
Despesas Primárias Correntes	230.260.000,00	221.063.748,08	0,03	105,21	239.474.895,84	229.910.614,29	0,03	106,23	249.058.387,33	239.111.354,97	0,03	107,27
Pessoal e Encargos Sociais	125.400.000,00	120.391.705,07	0,02	57,30	130.416.000,00	125.207.373,27	0,01	57,85	135.632.640,00	130.215.668,20	0,01	58,42
Outras Despesas Correntes	104.860.000,00	100.672.043,01	0,01	47,91	109.058.895,84	104.703.241,01	0,01	48,38	113.425.747,33	108.895.686,76	0,01	48,85
Despesas Primárias de Capital	14.610.000,00	14.026.497,70	0,00	6,68	15.465.120,00	14.867.465,44	0,00	6,86	15.883.324,80	15.248.967,74	0,00	6,84
Resultado Primário (III)-(I-II)	-15.677.691,36	-15.051.547,01	-0,00	-7,16	-14.898.709,21	-14.303.676,28	-0,00	-6,51	-14.488.575,92	-13.908.005,00	-0,00	-6,24
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativas (IV)	1.725.000,00	1.656.105,99	0,00	0,79	1.794.000,00	1.722.350,23	0,00	0,80	1.865.760,00	1.791.244,24	0,00	0,80
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivas (V)	10.000,00	9.600,61	0,00	0,00	10.400,00	9.988,48	0,00	0,00	10.824,32	10.392,01	0,00	0,00
Resultado Nominal	-156.734,02	-150.474,29	-0,00	-0,07	-156.734,02	-150.474,29	-0,00	-0,07	-161.636,04	-154.986,52	-0,00	-0,07
Dívida Pública Consolidada	27.736.025,66	26.678.287,89	0,00	12,67	28.568.105,40	27.427.136,52	0,00	12,67	29.425.148,57	28.249.950,62	0,00	12,67
Dívida Consolidada Líquida	24.180.381,07	23.214.651,57	0,00	11,05	24.635.792,51	23.651.874,53	0,00	10,93	25.104.866,28	24.102.214,17	0,00	10,81
Receitas Primárias advindas de PPP (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Primárias geradas por PPP (V)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impacto do saldo das PPP (VI)=(IV-V)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota: O cálculo das metas acima descritas foi realizado considerando-se o seguinte cenário macroeconômico:

VARIÁVELS	2025	2026	2027
PIB real (crescimento % anual)	2,00	2,00	2,00
Taxa de juros - Selic (% anual)	9,00	8,88	8,88
Câmbio (R\$/US\$)	-5,30	5,32	5,32
Inflação média (% anual) projetada com base em índices oficiais de inflação	4,00	4,00	4,00
Projeção do PIB do Estado - R\$	833.865.243.390,72	900.574.462.861,98	972.620.419.890,94
RCL Anual - R\$	218.856.920,25	225.472.027,86	232.185.306,70

Fontes: Indicadores financeiros - Boletim Focus - Posição março/2024
 PIB Estadual - IBGE e Projeções FIRIAN com base no PIB/2023 - R\$ 10,9

Triblhões



Autenticar documento em <https://spl.cmportoreal.rj.gov.br/autenticidade> com o identificador 320033003600350035003A00540052004100, Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2/2001, que instituiu a Infra-estrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.

