

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ESTIMATIVA PRÉVIA DO IMPACTO SOBRE A FOLHA DE PAGAMENTO

(INCLUINDO AUXÍLIO-REFEIÇÃO, AUXÍLIO-TRANSPORTE, IPREM/INSS)

REFERÊNCIA: SEI nº 6016.2023/0064706-1

Criação de 57 cargos de Supervisor Escolar e Valorização e reformulação da Verba de Locomoção

CÁLCULO DE IMPACTO

I - CRIAÇÃO DE CARGOS

EVENTO	CARGO	QUANT.	DESPESA	TOTAL/MENSAL	2023 (a partir de junho)	2024	2025	Total 2023-2025
Criação de Cargos	Supervisor Escolar	51	Folha	491.019,33	3.887.236,36	6.852.924,40	6.852.924,40	17.593.085,16
			Encargos	206.228,12	1.563.896,57	2.680.965,54	2.680.965,54	6.925.827,65
			Auxílios	28.050,00	196.350,00	336.600,00	336.600,00	869.550,00
Total		51	Total	725.297,45	5.647.482,93	9.870.489,94	9.870.489,94	25.388.462,81

II - VERBA DE LOCOMOÇÃO

EVENTO	CARGO	QUANT.	DESPESA	TOTAL/MENSAL	2023 (a partir de junho)	2024	2025	Total 2023-2025
Valorização e reformulação da Verba de Locomoção	Assistente Diretor de Escola	2.023	Folha	260.056,65	1.820.396,55	3.120.679,80	3.120.679,80	8.061.756,15
	Coordenador Pedagógico	2.200		282.810,00	1.979.670,00	3.393.720,00	3.393.720,00	8.767.110,00
	Diretor de Escola	1.511		78.360,46	548.523,22	940.325,52	940.325,52	2.429.174,26
	Supervisor Escolar	427		132.263,25	925.842,75	1.587.159,00	1.587.159,00	4.100.160,75
	NAAPA - Psicólogo	59		59.000,00	413.000,00	708.000,00	708.000,00	1.829.000,00
	NAAPA - Psicopedagogo	59		59.000,00	413.000,00	708.000,00	708.000,00	1.829.000,00
	NAAPA - Coordenador	13		13.000,00	91.000,00	156.000,00	156.000,00	403.000,00
	CEFAI - Coordenador	13		13.000,00	91.000,00	156.000,00	156.000,00	403.000,00
	CEFAI - PAAAls	104		104.000,00	728.000,00	1.248.000,00	1.248.000,00	3.224.000,00
Total			Total	1.001.490,36	7.010.432,52	12.017.884,32	12.017.884,32	31.046.201,16

Total Geral			Folha	1.492.509,69	10.897.668,88	18.870.808,72	18.870.808,72	48.639.286,32
			Encargos	206.228,12	1.563.896,57	2.680.965,54	2.680.965,54	6.925.827,65
			Auxílios	28.050,00	196.350,00	336.600,00	336.600,00	869.550,00
			Total	1.726.787,81	12.657.915,45	21.888.374,26	21.888.374,26	56.434.663,97

ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO PARA DESPESAS COM PESSOAL
(ARTIGO 16 DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL)

Nº DO EXPEDIENTE: SEI 6016.2023/0064706-1		EVENTO: Criação de Cargo		CARGO: Supervisor				
ÓRGÃO DE LOTAÇÃO: SME		JORNADA: 40 horas		PADRÃO: QPE 18A				
DEPARTAMENTO:		QTD. CARGOS:	51	QTDE. MESES	7			
				A partir de: jun-23				
ÍTEM DE VENCIMENTOS - VALORES UNITÁRIOS								
CÁLCULO MENSAL MÍNIMO			CÁLCULO MENSAL MÁXIMO					
PADRÃO QPE 18A	Gratificações (abono compl.)	Verba de Locomoção	TOTAL	PADRÃO QPE 18A	Gratificações (abono compl.)	Verba de Locomoção	Gratificações (GDA/GLT)	TOTAL
6.902,56	1.760,02	690,25	9.352,83	6.902,56	1.760,02	690,25	550,00	9.902,83

DESPESA COM PESSOAL	MÉDIA MENSAL	2023												2024	2025	2026						
		jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez				Total					
		0	0	0	0	0	51	51	51	51	51	51	51									
CÁLCULO DO IMPACTO MÉDIO	491.019,33	-	-	-	-	-	491.019,33	491.019,33	491.019,33	491.019,33	491.019,33	491.019,33	491.019,33	491.019,33	491.019,33	491.019,33	3.437.135,31	5.892.231,96	5.892.231,96	5.892.231,96		
VALOR DO 13º SALÁRIO																	286.427,94	286.427,94	491.019,33	491.019,33	491.019,33	
VALOR DE 1/3 DE FÉRIAS																	163.673,11	163.673,11	163.673,11	163.673,11	163.673,11	
VALOR DO PDE	6.000,00																					
SUB TOTAL - FOLHA	491.019,33	-	-	-	-	-	491.019,33	491.019,33	491.019,33	491.019,33	491.019,33	491.019,33	491.019,33	491.019,33	491.019,33	941.120,38	3.887.236,36	6.852.924,40	6.852.924,40	6.852.924,40		
* CONTRIBUIÇÃO AO RPPS (6.1) <i>Decreto 61.151/22 (art 20º e 26º)</i>	28%	137.485,41	-	-	-	-	137.485,41	137.485,41	137.485,41	137.485,41	137.485,41	137.485,41	137.485,41	137.485,41	137.485,41	217.685,24	1.042.597,71	1.787.310,36	1.787.310,36	1.787.310,36		
	6%	29.461,16	-	-	-	-	29.461,16	29.461,16	29.461,16	29.461,16	29.461,16	29.461,16	29.461,16	29.461,16	29.461,16	46.646,84	223.413,80	382.995,08	382.995,08	382.995,08		
	8%	39.281,55	-	-	-	-	39.281,55	39.281,55	39.281,55	39.281,55	39.281,55	39.281,55	39.281,55	39.281,55	39.281,55	62.195,78	297.885,06	510.660,10	510.660,10	-		
	Total	206.228,12	-	-	-	-	-	206.228,12	206.228,12	206.228,12	206.228,12	206.228,12	206.228,12	206.228,12	206.228,12	326.527,85	1.563.896,57	2.680.965,54	2.680.965,54	2.170.305,44		
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS (6.2)	21%		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
RECOLHIMENTO AO FGTS (6.3)	8%		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
SUB TOTAL ENCARGOS	206.228,12	-	-	-	-	-	206.228,12	206.228,12	206.228,12	206.228,12	206.228,12	206.228,12	206.228,12	206.228,12	326.527,85	1.563.896,57	2.680.965,54	2.680.965,54	2.170.305,44			
TOTAL	697.247,45	-	-	-	-	-	697.247,45	697.247,45	697.247,45	697.247,45	697.247,45	697.247,45	697.247,45	697.247,45	1.267.648,24	5.451.132,93	9.533.889,94	9.533.889,94	9.023.229,84			

AUXÍLIOS	MÉDIA MENSAL	2023												2024	2025	2026				
		jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez				Total			
		0	0	0	0	0	51	51	51	51	51	51	51							
AUXÍLIO REFEIÇÃO	25,00	28.050,00	-	-	-	-	28.050,00	28.050,00	28.050,00	28.050,00	28.050,00	28.050,00	28.050,00	28.050,00	28.050,00	28.050,00	196.350,00	336.600,00	336.600,00	336.600,00
AUXÍLIO-TRANSPORTE	4,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL AUXÍLIOS	28.050,00	-	-	-	-	-	28.050,00	28.050,00	28.050,00	28.050,00	28.050,00	28.050,00	28.050,00	28.050,00	28.050,00	196.350,00	336.600,00	336.600,00	336.600,00	
CUSTO TOTAL	725.297,45	-	-	-	-	-	725.297,45	725.297,45	725.297,45	725.297,45	725.297,45	725.297,45	725.297,45	725.297,45	1.295.698,24	5.647.482,93	9.870.489,94	9.870.489,94	9.359.829,84	

OBSERVAÇÕES:

1. Considerar os valores mínimos pagos ao servidor, dependendo de sua jornada, local de trabalho, etc.;

PISO MEDIO R\$ 8.937,58 PISO BASICO R\$ 8.662,58

2. Considerar todos os valores a serem pagos, incluindo eventuais gratificações.

3. A Gratificação de Dificil Acesso (GDA) é concedida de acordo com a lotação do servidor. Na falta de informações sobre os locais de lotação deve-se fazer um cálculo para o acréscimo máximo, usando a média dos valores a serem pagos (30% e 50% sobre referência do Quadro Geral de Pessoal)

REFERÊNCIA R\$ 110,00 R\$ 165,00 R\$ 220,00 R\$ 165,00

4. A Gratificação de Local de Trabalho (GLT) é fornecida para servidores que trabalham em escolas que possuem alta rotatividade de professores.

REFERÊNCIA R\$ 200,00 R\$ 500,00 R\$ 350,00

5. O Auxílio Refeição deve ser calculado utilizando-se 22 dias como a média mensal e com o valor diário de: R\$ 25,00

6. O Auxílio Transporte deve ser calculado considerando 22 dias mensais multiplicados por quatro viagens diárias no valor de: R\$ 4,40

Do total apurado, desconta-se 6% do valor do padrão ou subsídio para apurar o montante a ser suportado pela Administração

7. As Obrigações Patronais devem ser calculadas sobre as despesas de pessoal na seguinte conformidade:

7.1. RPPS - alíquota de 28% (excluir auxílios e 1/3 de férias) nos termos do Decreto 61.151/2022 do Regime Próprio de Previdência;

* A alíquota de que trata o "caput" será acrescida em 6% (seis por cento) referente a:

I - professor que esteja em exercício das funções de magistério na educação infantil e no ensino fundamental e médio, assim considerado, além do exercício de docência, as funções de direção de unidade escolar e as de coordenação e assessoramento pedagógico;

II - servidor cujas atividades sejam exercidas com efetiva exposição a agentes químicos, físicos e biológicos prejudiciais à saúde, ou associação desses agentes, conforme previsto no Anexo II, Tabela de Classificação de Adicionais de Insalubridade

* contribuição patronal ordinária de que trata o artigo 24, no montante de 56% (cinquenta e seis por cento) do período de 1º de julho/2022 até 31 de dezembro/2025

7.2. INSS - alíquota de 21% (excluir auxílios) de acordo com a legislação da Previdência Social.

7.3. FGTS - recolhimento da alíquota de 8% (excluir auxílios) de acordo com a legislação da Previdência Social.

8. O Vale Alimentação: devido ao servidor que recebe remuneração de até 5 salários mínimos VALOR MENSAL: R\$ -

9. Gratificação de Atividade: no primeiro ano 50% do total devido; a partir do 2º ano 70% do valor na inicial da carreira;

SEI Nº 6016.2023/0064706-1

Estimativa de Impacto Orçamentário-Financeiro

II - Verba de locomoção

Cargo	Quantidade	Referência	Valor Atual	Valor Proposto	Aumento	Impacto Mês	2023 (a partir de Junho)	2024	2025
Assistente Diretor de Escola	2.023	QPE 15	571,45	700,00	128,55	260.056,65	1.820.396,55	3.120.679,80	3.120.679,80
Coordenador Pedagógico	2.200	QPE 15	571,45		128,55	282.810,00	1.979.670,00	3.393.720,00	3.393.720,00
Diretor de Escola	1.511	QPE 17	648,14		51,86	78.360,46	548.523,22	940.325,52	940.325,52
Supervisor Escolar	427	QPE 18	690,25	1.000,00	309,75	132.263,25	925.842,75	1.587.159,00	1.587.159,00
Total						753.490,36	5.274.432,52	9.041.884,32	9.041.884,32

Equipe NAAPA ⁽¹⁾	Quantidade	Referência	Valor Atual	Valor Proposto	Aumento	Impacto Mês	2023 (a partir de Junho)	2024	2025
Psicólogo	59	-	-	1.000,00	1.000,00	59.000,00	413.000,00	708.000,00	708.000,00
Psicopedagogo	59				1.000,00	59.000,00	413.000,00	708.000,00	708.000,00
Coordenador	13				1.000,00	13.000,00	91.000,00	156.000,00	156.000,00
Total						131.000,00	917.000,00	1.572.000,00	1.572.000,00

⁽¹⁾ - Comunicado SME nº 532, de 26/04/23

CEFAI ⁽²⁾	Quantidade	Referência	Valor Atual	Valor Proposto	Aumento	Impacto Mês	2023 (a partir de Junho)	2024	2025
Coordenador	13	-	-	1.000,00	1.000,00	13.000,00	91.000,00	156.000,00	156.000,00
PAAAls	104				1.000,00	104.000,00	728.000,00	1.248.000,00	1.248.000,00
Total						117.000,00	819.000,00	1.404.000,00	1.404.000,00

⁽²⁾ - Decreto nº 57.379, de 2016

Total Geral **1.001.490,36** **7.010.432,52** **12.017.884,32** **12.017.884,32**

I - VALOR ORÇADO DISPONÍVEL - DOTAÇÃO:	PESSOAL	AUXÍLIOS	TOTAL
		31.90.11.00	33.90.46.00 / 33.90.49.00
	9.432.714.140,92	780.151.528,00	10.212.865.668,92
II - REALIZADO	2.620.459.470,19	232.502.006,55	2.852.961.476,74
III - A REALIZAR - PROJEÇÃO	6.687.317.482,86	570.676.125,19	7.257.993.608,05
8 MESES	5.095.155.413,12	524.800.000,00	5.619.955.413,12
13º SALÁRIO (saldo)	551.814.284,91		551.814.284,91
1/3 FÉRIAS (saldo)	195.273.392,26		195.273.392,26
PROCESSOS DE PESSOAL - AUTORIZADOS	164.539.322,30	44.660.975,19	209.200.297,49
PROCESSOS DE PESSOAL - NOVOS INGRESSOS	29.532.439,08	1.215.150,00	30.747.589,08
PDE/2022 (VI Referência de R\$ 7.800)	574.575.300,00		574.575.300,00
CRESCIMENTO VEGETATIVO	76.427.331,20		76.427.331,20
IV - TOTAL (II + III)	9.307.776.953,05	803.178.131,74	10.110.955.084,79
V - ECONOMIA OU PRESSÃO ORÇAMENTÁRIA (I - IV)	124.937.187,87	-23.026.603,74	101.910.584,13

* Recursos serão remanejados em momento oportuno.

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
DEMONSTRATIVO DA ADEQUAÇÃO ORÇAMENTÁRIA (art.1º, inciso I, alínea d, do Decreto nº 54.851/2014)

ORÇAMENTO PESSOAL - ATIVOS (Órgão: 16 - SME; Conta Despesa 31.90.11.00/00/04), exceto EMENDAS		DISPONÍVEL 2023
2100	Administração da Unidade	531.544.073
2826	Manutenção e Operação de Unidades Educacionais - Escola Municipal de Ensino Fundamental (EMEF)	565.759.192
2827	Manutenção e Operação de Unidades Educacionais - Escola Municipal de Educação Bilíngue para Surdos (EMEBS)	27.993.553
2856	Remuneração dos Profissionais do Magistério - Centro de Educação Infantil (CEI)	1.527.223.059
2857	Remuneração dos Profissionais do Magistério - Ensino Fundamental	3.973.393.875
2858	Remuneração dos Profissionais do Magistério - Escola Municipal de Educação Infantil (EMEI)	1.877.066.467
2876	Manutenção e Operação de Centros Municipais de Educação Infantil (CEMEI)	79.559.457
2877	Remuneração dos Profissionais do Magistério - Centro Municipal de Educação Infantil (CEMEI)	97.362.288
2883	Manutenção e Operação de Unidades Educacionais - Escola Municipal de Educação Fundamental e Médio (EMEFM)	77.168.181
4360	Manutenção e Operação de Centros de Educação Infantil (CEI)	181.727.478
4362	Manutenção e Operação de Escolas Municipais de Educação Infantil (EMEI)	371.864.067
4364	Manutenção e Operação de Centros Educacionais Unificados (CEU)	122.052.451
TOTAL (A)		9.432.714.141

Fonte: SOF 09/05/2023

PROJEÇÃO 2023 - SME - DESPESAS DE PESSOAL - ATIVOS (Conta Despesa 31.90.11.00)

FOLHA BASE MENSAL (Fonte: SIGPEC - Cubo RH)	ABR/23	636.894.427
---	--------	-------------

(B) MANUTENÇÃO DA FOLHA			PREVISÃO 2023
Folha realizada	4	Jan - Abr	2.535.338.430
Folha a realizar	8	Mai - Dez	5.095.155.413
13º salário			624.156.538
1/3 férias			208.052.179
			8.462.702.560
PDE 2023 (VI. Referência: R\$ 6.000)			574.575.300
			574.575.300
Gratificação de Local de Trabalho			-
Crescimento vegetativo			76.427.331
TOTAL - MANUTENÇÃO (B)			9.113.705.192

(C) EVENTOS AUTORIZADOS - SALDOS EXISTENTES / INGRESSOS NÃO EFETIVADOS	Nº SEI	AUTORIZAÇÃO	PREVISÃO 2023
Nomeação (Acesso) - 20 Coordenadores Pedagógicos (ABR=6; MAI=14)	6016.2021/0104628-9	DOC. 08.12.21	2.099.034
Nomeação - 257 Professor de Educação Infantil (ABR=43; MAI=76; JUN=38)	6016.2022/0054260-8	DOC 09.08.22	7.184.748
Nomeação - 50 Analista de Saúde - Nível I - Nutricionista (ABR=3)	6016.2022/0009466-4	DOC 23.11.22	197.808
Nomeação (Acesso) - 31 Diretor de Escola (ABR=2; MAI=3)	6016.2022/0129634-1	DOC 23.12.22	478.553
Contratação - 851 Auxiliar Técnico de Educação (ABR=248; MAI=5; JUN=167)	6016.2023/0006138-5	DOC 08.02.23	10.436.026
Concurso - 358 Professor de Educação Infantil (DEZ/23=358)	6016.2022/0077976-4	DOC 25.04.23	2.568.964
Concurso - 566 Auxiliar Técnico de Educação (Previsão ABRIL/24)	6016.2023/0008522-5	DOC 25.04.23	-
Contratação - 68 Analistas de Inf., Cultura e Desporto - Ed. Física	6016.2023/0037193-7	DOC 19.04.23	5.186.700
Contratação - 326 Professores de Educação Infantil (MAI=60; JUN=100; JUL=100; AGO=66)	6016.2023/0037168-6	DOC 19.04.23	11.448.091
Contratação - 2.235 Prof. de Ed. Infantil e Ensino Fund. I (ABR=500; MAI=550; JUN=400; JUL=400; AGO=250; SET=135)	6016.2023/0033905-7	DOC 17.04.23	58.710.889
Contratação - 1.716 Prof. De Ensino Fund II e Médio (ABR=400; MAI=500; JUN=400; JUL=300; AGO=116)	6016.2023/0034102-7	DOC 17.04.23	55.614.525
Nomeação - 254 Professor de Educação Infantil (JUN=254)	6016.2023/0050996-3	DOC 08.05.23	10.185.524
Nomeação - 10 Supervisores (Acesso) (JUN=6; AGO=3; OUT=1)	6016.2023/0056774-2	DOC 11.05.23	428.458
TOTAL - EVENTOS AUTORIZADOS (C)			164.539.322

Fonte: SME/COGEP (02.05.2023).

(D) EVENTOS PRETENDIDOS	Nº SEI	AUTORIZAÇÃO	PREVISÃO 2023
Concurso - 68 Analista de Informações, Cultura e Desporto - Educação Física (MAI/24=68)	6016.2022/0028468-4		-
Criação de cargo - 8 CDA nível 5 (MAI=8)	6016.2023/0005009-0		696.000
Criação de cargo - 8 CDA nível 6 (MAI=8)	6016.2023/0005009-0		825.600
Nomeação - 161 Coordenadores Pedagógicos (MAI=113; JUN=21; JUL=14; AGO=13)	6016.2023/0012182-5		17.113.170
Concurso - 8 Analista de Informações, Cultura e Desporto - Biblioteconomia (MAI/2024)	6016.2023/0038391-9		-
Projeto de Lei - Criação de 57 cargos de Supervisor Escolar e Valorização e reformulação da Verba de Locomoção	6016.2023/0064706-1		10.897.669
TOTAL - EVENTOS PRETENDIDOS (D)			29.532.439

(E) TOTAL PREVISTO (B+C+D)	9.307.776.953
----------------------------	---------------

(F) ECONOMIA/PRESSÃO ORÇAMENTÁRIA (A-E)	124.937.188
---	-------------

Obs.:

- Os dados estatísticos do período de 2005 a 2011 apresentados pela CONAE.2/SME apontam que, em média, apenas 70% dos candidatos aprovados em concurso público são nomeados.
- Foi considerada a substituição das contratações pelas nomeações decorrentes do concurso público conforme cronograma apresentado pela COGEP/SME.

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
DEMONSTRATIVO DA ADEQUAÇÃO ORÇAMENTÁRIA (art.1º, inciso I, alínea d, do Decreto nº 54.851/2014)

ORÇAMENTO AUXÍLIOS (Órgão: 16 - SME; Conta Despesa 33.90.46.00 e 33.90.49.00)		DISPONÍVEL 2023
2100	Administração da Unidade	24.959.340
2826	Manutenção e Operação de Unidades Educacionais - Escola Municipal de Ensino Fundamental (EMEF)	353.377.556
2827	Manutenção e Operação de Unidades Educacionais - Escola Municipal de Educação Bilingue para Surdos (EMEBS)	2.155.988
2876	Manutenção e Operação de Centros Municipais de Educação Infantil (CEMEI)	21.517.085
2883	Manutenção e Operação de Unidades Educacionais - Escola Municipal de Educação Fundamental e Médio (EMEFM)	6.309.364
4360	Manutenção e Operação de Centros de Educação Infantil (CEI)	164.503.030
4362	Manutenção e Operação de Escolas Municipais de Educação Infantil (EMEI)	191.676.092
4364	Manutenção e Operação de Centros Educacionais Unificados (CEU)	15.653.073
TOTAL (A)		780.151.528

Fonte: SOF 09/05/2023

Mês	Auxílio-Refeição	Vale-Alimentação	Auxílio-Transporte	Total
Total 2019	266.088.301	194.957.577	13.805.005	474.850.883
Total 2020	269.869.626	195.176.818	8.192.237	473.238.681
Total 2021	281.987.711	204.101.372	8.131.603	494.220.686
Total 2022	322.390.826	338.130.131	10.074.231	670.595.188
jan/23	3.759.429	31.161.480	380.153	35.301.062
fev/23	31.814.470	31.498.886	1.126.639	64.439.995
mar/23	38.492.018	31.520.253	787.739	70.800.010
abr/23	29.656.919	31.283.883	1.020.137	61.960.940
Total 2023	103.722.836	125.464.502	3.314.668	232.502.007
Base Mensal	33.000.000	31.600.000	1.000.000	65.600.000

PROJEÇÃO 2023- SME - AUXÍLIOS

(B) MANUTENÇÃO	REALIZADO	A REALIZAR	TOTAL PREVISTO 2023
Auxílio-Refeição	103.722.836	264.000.000	367.722.836
Vale-Alimentação	125.464.502	252.800.000	378.264.502
Auxílio-Transporte	3.314.668	8.000.000	11.314.668
TOTAL (B)	232.502.007	524.800.000	757.302.007

(C) EVENTOS AUTORIZADOS - SALDOS EXISTENTES / INGRESSOS NÃO EFETIVADOS	Nº SEI	AUTORIZAÇÃO	PREVISÃO 2023
Nomeação (Acesso) - 20 Coordenadores Pedagógicos (ABR=6; MAI=14)	6016.2021/0104628-9	DOC 08.12.21	79.650
Nomeação - 257 Professor de Educação Infantil (ABR=43; MAI=76; JUN=38)	6016.2022/0054260-8	DOC 09.08.22	1.498.219
Nomeação - 50 Analista de Saúde - Nível I - Nutricionista (ABR=3)	6016.2022/0009466-4	DOC 23.11.22	22.405
Contratação - 851 Auxiliar Técnico de Educação (ABR=248; MAI=5; JUN=167)	6016.2023/0006138-5	DOC 08.02.23	4.769.666
Concurso - 358 Professor de Educação Infantil (DEZ/23=358)	6016.2022/0077976-4	DOC 25.04.23	443.248
Concurso - 566 Auxiliar Técnico de Educação (Previsão ABRIL/24)	6016.2023/0008522-5	DOC 25.04.23	-
Contratação - 68 Analistas de Inf., Cultura e Desporto - Ed. Física	6016.2023/0037193-7	DOC 19.04.23	462.400
Contratação - 326 Professores de Educação Infantil (MAI=60; JUN=100; JUL=100; AGO=66)	6016.2023/0037168-6	DOC 19.04.23	2.506.939
Contratação - 2.235 Prof. de Ed. Infantil e Ensino Fund. I (ABR=500; MAI=550; JUN=400; JUL=400; AGO=250; SET=135)	6016.2023/0033905-7	DOC 17.04.23	18.271.586
Contratação - 1.716 Prof. De Ensino Fund II e Médio (ABR=400; MAI=500; JUN=400; JUL=300; AGO=	6016.2023/0034102-7	DOC 17.04.23	14.459.630
Nomeação - 254 Professor de Educação Infantil (JUN=254)	6016.2023/0050996-3	DOC 08.05.23	2.112.482
Nomeação - 10 Supervisores (Acesso) (JUN=6; AGO=3; OUT=1)	6016.2023/0056774-2	DOC 11.05.23	34.750
TOTAL - EVENTOS AUTORIZADOS (C)			44.660.975

Fonte: SME/COGEP (02.05.2023).

(D) EVENTOS PRETENDIDOS	Nº SEI	AUTORIZAÇÃO	PREVISÃO 2023
Concurso - 68 Analista de Informações, Cultura e Desporto - Educação Física	6016.2022/0028468-4		-
Criação de cargo - 8 CDA nível 5 (MAI=8)	6016.2023/0005009-0		54.400
Criação de cargo - 8 CDA nível 6 (MAI=8)	6016.2023/0005009-0		48.000
Nomeação - 161 Coordenadores Pedagógicos (MAI=113; JUN=21; JUL=14; AGO=13)	6016.2023/0012182-5		916.400
Concurso - 8 Analista de Informações, Cultura e Desporto - Biblioteconomia (MAI/2024)	6016.2023/0038391-9		-
Projeto de Lei - Criação de 57 cargos de Supervisor Escolar e Valorização e reformulação da Verba de Locomoção	6016.2023/0064706-1		196.350
TOTAL - EVENTOS PRETENDIDOS (D)			1.215.150

(E) TOTAL PREVISTO (B+C+D)	803.178.132
-----------------------------------	--------------------

(F) ECONOMIA/PRESSÃO ORÇAMENTÁRIA (A-E)	(23.026.604)
--	---------------------

Obs.:

- Os dados estatísticos do período de 2005 a 2011 apresentados pela CONAE.2/SME apontam que, em média, apenas 70% dos candidatos aprovados em concurso público são nomeados.
- Foi considerada a substituição das contratações pelas nomeações decorrentes do concurso público conforme cronograma apresentado pela COGEP/SME.

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAI/2022 A ABR/2023

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (ÚLTIMOS 12 MESES)													TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS														
	MAI/2022	JUN/2022	JUL/2022	AGO/2022	SET/2022	OUT/2022	NOV/2022	DEZ/2022	JAN/2023	FEV/2023	MAR/2023	ABR/2023			
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	2.233.143.836,04	2.534.425.174,20	2.379.469.236,21	2.369.034.980,06	3.135.923.067,62	2.557.048.124,29	2.545.923.188,61	5.032.793.348,97	2.555.667.515,41	2.598.761.422,40	2.698.322.866,56	2.638.156.556,26	33.278.669.316,63	671.964.046,36	
Pessoal Ativo	1.377.892.111,95	1.642.449.627,49	1.509.344.697,46	1.503.359.650,91	2.015.700.224,56	1.633.507.247,93	1.627.647.517,89	3.267.392.339,07	1.622.625.271,81	1.675.671.541,29	1.733.392.672,60	1.699.101.705,25	21.308.084.608,21	671.964.046,36	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	1.123.895.353,70	1.394.674.190,34	1.174.648.502,81	1.164.213.981,53	1.522.647.338,77	1.255.092.894,22	1.254.446.525,68	2.514.998.049,97	1.253.546.499,66	1.294.106.816,62	1.347.693.101,27	1.311.774.417,00	16.611.737.671,57	648.322.644,19	
Obrigações Patronais	253.996.758,25	247.775.437,15	334.696.194,65	339.145.669,38	493.052.885,79	378.414.353,71	373.200.992,21	752.394.289,10	369.078.772,15	381.564.724,67	385.699.571,33	387.327.288,25	4.696.346.936,64	23.641.402,17	
Pessoal Inativo e Pensionistas	855.251.724,09	891.975.546,71	870.124.538,75	865.675.329,15	1.120.222.843,06	923.540.876,36	918.275.670,72	1.765.401.009,90	933.042.243,60	923.089.881,11	964.930.193,96	939.054.851,01	11.970.584.708,42	-	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	787.296.141,15	820.432.204,40	795.108.932,34	790.711.468,96	1.042.082.008,61	843.971.693,42	844.330.697,65	1.619.674.638,40	854.693.085,77	842.758.676,10	886.692.425,74	862.361.127,73	10.990.113.100,27	-	
Pensões	67.955.582,94	71.543.342,31	75.015.606,41	74.963.860,19	78.140.834,45	79.569.182,94	73.944.973,07	145.726.371,50	78.349.157,83	80.331.205,01	78.237.768,22	76.693.723,28	980.471.608,15	-	
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art.18 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	508.604.997,66	618.439.411,34	744.261.126,62	725.607.518,77	881.252.492,92	787.452.168,50	785.492.412,15	1.841.780.313,08	816.911.285,41	812.465.259,35	842.368.781,83	854.090.743,66	10.218.726.511,29	9.589.382,11	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	7.668.631,87	586.014,89	329.618,23	400.165,23	229.177,26	7.818,73	2.100.302,35	375.591,83	18.784,16	255.918,68	232.169,00	362.807,61	12.566.999,84	2.400.587,13	
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	189.583.268,77	181.951.349,44	205.038.483,23	186.475.681,18	184.186.589,15	209.455.293,21	186.194.365,71	506.705.719,70	215.203.300,06	220.719.570,83	238.525.683,95	234.684.374,74	2.758.723.679,97	7.188.794,98	
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	194.433,73	-	4.281,00	10.556,55	12.589,06	26.129,51	-	115.259,94	-	7.176,91	4.741,16	-	375.167,86	-	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	311.158.663,29	435.902.047,01	538.888.744,16	538.721.115,81	696.824.137,45	577.962.927,05	597.197.744,09	1.334.583.741,61	601.689.201,19	591.489.769,84	603.603.751,97	619.038.820,15	7.447.060.663,62	-	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	1.724.538.838,38	1.915.985.762,86	1.635.208.109,59	1.643.427.461,29	2.254.670.574,70	1.769.595.955,79	1.760.430.776,46	3.191.013.035,89	1.738.756.230,00	1.786.296.163,05	1.855.954.084,73	1.784.065.812,60	23.059.942.805,34	662.374.664,25	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL								VALOR				% SOBRE A RCL AJUSTADA			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)								80.544.290.790,60				-			
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)								35.938.398,00				-			
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)								-				-			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)								80.508.352.392,60				-			
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)								23.722.317.469,59				29,47%			
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)								43.474.510.292,00				54,00%			
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)								41.300.784.777,40				51,30%			
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (Inciso II do § 1º do Art. 59 da LRF)								39.127.059.262,80				48,60%			

Fonte: SOF e Demonstrativos da Administração Indireta.

Notas:

- Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.
 - A partir do Exercício de 2010 para efeito de consolidação das contas públicas deverão ser deduzidas as despesas ressarcidas ao Erário Municipal dos servidores afastados sem prejuízo de vencimentos, conf. o art. 9º da Port. Intersecretarial SF/SMG nº 03/09 publicada em 30/12/2009.
 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: da Admin.Direta (PMSP) e Adm.Indireta (HSPM; IPREM; SFMSP; AMLURB; FUNDATEC; COHAB; TMSP; SP TURISMO; SP URBANISMO; SP CINE e SP REGULA).
 - Tendo em vista o contido no Decreto Legislativo nº 79, de 30 de junho de 2022, que em seu artigo 1º Congresso Nacional menciona:
 - Art. 1º Fica susgado, nos termos do inciso V do caput do art. 49 da Constituição Federal, a Portaria nº 377, de 8 de julho de 2020, da Secretaria do Tesouro Nacional do Ministério da Economia, que "Estabelece prazos para a definição de rotinas e contas contábeis, bem como classificações orçamentárias para operacionalização do item 04.01.02.01 (3) da 10ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais (MDF), aprovado pela Portaria STN nº 286, de 7 de maio de 2019, e alterações posteriores".
- Deixamos de considerar, os valores referentes as "Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art.18 da LRF)" a partir de janeiro/2022.
- 5 - Foi cancelado até Abril/2023, o valor total de R\$ 54.994.528,99 referente a restos a pagar não processados, restando saldo de R\$ 671.964.046,36.

EMERSON ONOFRE PEREIRA
Diretor do Departamento de Contadoria
CRC ISP 240.974/O-7

RICARDO EZEQUIEL TORRES
Secretário Municipal da Fazenda

DANIEL GUSTAVO FALCÃO PIMENTEL DOS REIS
Controlador Geral do Município

RICARDO NUNES
Prefeito