

RELATÓRIO DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO - 2015 a 2017

I - RELATÓRIO

O presente relatório de impacto, de forma estimativa, visa atender a recomposição dos subsídios aos vereadores.

Os valores propostos compreendem a recomposição aos subsídios dos Vereadores da legislatura 2013-2016 e o pagamento de doze parcelas de salário, incorporados décimo terceiro e adicional de férias dos servidores.

O cálculo envolve a recomposição aos subsídios dos Vereadores na importância de 6,23% (seis vírgula vinte e três pontos percentuais) relativo ao INPC de Dezembro de 2014 e o custo patronal para os cargos efetivos, comissionados e agentes políticos estimado em 20,50% (vinte vírgula cinquenta por cento), visto que trata-se de contribuintes obrigatórios do Regime Geral de Previdência Social.

O limite de gasto com pessoal (Art. 29-A, I e § 1º da CF/88) é de 70% do valor do orçamento de receita previsto (6% da Receita Corrente Líquida - RCL, do Poder Executivo) repassado anualmente ao Poder Legislativo. No tocante a Lei de Responsabilidade Fiscal-L.R.F(art.18) o limite é de 6,00% (seis por cento) da R.C.L, obtidos os dados, através da projeção realizada, pelo Executivo Municipal.

Nas tabelas em anexo, pode-se verificar, especificações das despesas com pessoal em relação aos:

- 70,00% fixados da receita prevista resultará em: 2015 = 56,86 %, 2016 = 59,62% e 2017 = 59,54%.
- 6,00 % , limite máximo fixado, da L.R.F. resultará em: 2015 = 2,40%, 2016 = 2,48% e 2017 = 2,54%.

Conclui-se, desta forma, que os índices apresentados encontram-se dentro dos limites permitidos nas leis citadas.

Castro, 16 de janeiro de 2015.



Fernanda Fontoura Quirrenbach

Controle Interno

RELATÓRIO DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO - 2015 a 2017

II- DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

2015		LIMITES CONFORME CONST FEDERAL A.R.T. 29A		%
LIMITES CONFORME L.R.F. ART. 18	R\$	LIMITE MÁXIMO CONST FEDERAL ART 29-A 70%	R\$	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	R\$ 142.083.549,00			
LIMITE MÁXIMO (incisos, I, II e III, art. 20 da LRF) - 6%	R\$ 8.525.012,94	6,00%		
LIMITE PRUDENCIAL - 5,4%	R\$ 7.672.511,65			
FOLHA DE PAGAMENTO	R\$ 3.411.815,34			
TOTAL DESPESA COM PESSOAL	R\$ 3.411.815,34	2,40%		
		ORÇAMENTO 2015		
		R\$ 6.000.000,00		
		R\$ 4.200.000,00		70,00%
		R\$ 3.411.815,34		56,86%

2016		LIMITES CONFORME CONST FEDERAL A.R.T. 29A		%
LIMITES CONFORME L.R.F. ART. 18	R\$	LIMITE MÁXIMO CONST FEDERAL ART 29-A 70%	R\$	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	R\$ 156.152.793,00			
LIMITE MÁXIMO (incisos, I, II e III, art. 20 da LRF) - 6%	R\$ 9.369.167,58	6,00%		
LIMITE PRUDENCIAL - 5,4%	R\$ 8.432.250,82			
FOLHA DE PAGAMENTO	R\$ 3.875.217,36			
TOTAL DESPESA COM PESSOAL	R\$ 3.875.217,36	2,48%		
		ORÇAMENTO 2016		
		R\$ 6.500.000,00		
		R\$ 4.550.000,00		70,00%
		R\$ 3.875.217,36		59,62%

2017		LIMITES CONFORME CONST FEDERAL A.R.T. 29A		%
LIMITES CONFORME L.R.F. ART. 18	R\$	LIMITE MÁXIMO CONST FEDERAL ART 29-A 70%	R\$	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	R\$ 164.376.594,00			
LIMITE MÁXIMO (incisos, I, II e III, art. 20 da LRF) - 6%	R\$ 9.862.595,64	6,00%		
LIMITE PRUDENCIAL - 5,4%	R\$ 8.876.336,08			
FOLHA DE PAGAMENTO	R\$ 4.167.631,37			
TOTAL DESPESA COM PESSOAL	R\$ 4.167.631,37	2,54%		
		ORÇAMENTO 2017		
		R\$ 7.000.000,00		
		R\$ 4.900.000,00		70,00%
		R\$ 4.167.631,37		59,54%

V.D.

RELATÓRIO DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO - 2015 a 2017

III- METODOLOGIA DO CÁLCULO

	FOLHA	PATRONAL	TOTAL
2015			
Vereadores	789.275,68	161.801,52	951.077,20
Comissionados	735.833,80	150.845,93	886.679,73
Efetivos	1.306.272,54	267.785,87	1.574.058,41
TOTAL	2.831.382,02	580.433,31	3.411.815,34
2016			
Vereadores	789.275,68	161.801,52	951.077,20
Comissionados	826.319,16	169.395,43	995.714,59
Efetivos	1.600.353,17	328.072,40	1.928.425,56
TOTAL	3.215.948,01	659.269,34	3.875.217,36
2017			
Vereadores	789.275,68	161.801,52	951.077,20
Comissionados	908.951,08	186.334,97	1.095.286,05
Efetivos	1.760.388,48	360.879,64	2.121.268,12
TOTAL	3.458.615,25	709.016,13	4.167.631,37