

RELATÓRIO DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO - 2016 a 2018

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 11,28% (onze vírgula vinte e oito pontos percentuais) relativo ao INPC de Dezembro de 2015 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.

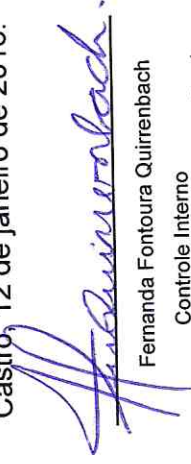
O limite de gasto com pessoal (Art. 29-A, I e § 1º da CF/88) é de 70% do valor do orçamento de receita previsto (6% da Receita Corrente Líquida - RCL, do Poder Executivo) repassado anualmente ao Poder Legislativo. No tocante a Lei de Responsabilidade Fiscal-L.R.F.(art.18) o limite é de 6,00% (seis por 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:	2016 = 60,31%,	2017 = 62,28% e	2018 = 64,91%.
- 6,00 % , limite máximo fixado, da L.R.F. resultará em:	2016 = 2,29%,	2017 = 2,61% e	2018 = 2,67%.

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

Castro, 12 de janeiro de 2016.



Fernanda Fontoura Quirrenbach

Controle Interno

Fernanda Fontoura Quirrenbach

Matrícula 66-1

RELATÓRIO DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO - 2016 a 2018

II- DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

2016

LIMITES CONFORME L.R.F. ART. 18		%	LIMITES CONFORME CONST FEDERAL A.R.T. 29A		%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	R\$	171.177.415,00	ORÇAMENTO 2016	R\$ 6.500.000,00	
LIMITE MÁXIMO (incisos, I, II e III, art. 20 da LRF) - 6%	R\$	10.270.644,90	LIMITE MÁXIMO CONST FEDERAL ART 29-A 70%	R\$ 4.550.000,00	70,00%
LIMITE PRUDENCIAL - 5,4%	R\$	9.243.580,41	FOLHA DE PAGAMENTO	R\$ 3.920.133,48	60,31%
FOLHA DE PAGAMENTO	R\$	3.920.133,48			
TOTAL DESPESA COM PESSOAL	R\$	3.920.133,48			

2017

LIMITES CONFORME L.R.F. ART. 18		%	LIMITES CONFORME CONST FEDERAL A.R.T. 29A		%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	R\$	167.225.614,43	ORÇAMENTO 2017	R\$ 7.000.000,00	
LIMITE MÁXIMO (incisos, I, II e III, art. 20 da LRF) - 6%	R\$	10.033.536,87	LIMITE MÁXIMO CONST FEDERAL ART 29-A 70%	R\$ 4.900.000,00	70,00%
LIMITE PRUDENCIAL - 5,4%	R\$	9.030.183,18	FOLHA DE PAGAMENTO	R\$ 4.359.537,86	62,28%
FOLHA DE PAGAMENTO	R\$	4.359.537,86			
TOTAL DESPESA COM PESSOAL	R\$	4.359.537,86			

2018

LIMITES CONFORME L.R.F. ART. 18		%	LIMITES CONFORME CONST FEDERAL A.R.T. 29A		%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	R\$	182.275.919,73	ORÇAMENTO 2018	R\$ 7.500.000,00	
LIMITE MÁXIMO (incisos, I, II e III, art. 20 da LRF) - 6%	R\$	10.936.555,18	LIMITE MÁXIMO CONST FEDERAL ART 29-A 70%	R\$ 5.250.000,00	70,00%
LIMITE PRUDENCIAL - 5,4%	R\$	9.842.899,67	FOLHA DE PAGAMENTO	R\$ 4.867.989,31	64,91%
FOLHA DE PAGAMENTO	R\$	4.867.989,31			
TOTAL DESPESA COM PESSOAL	R\$	4.867.989,31			

Fernanda Fontoura Quilrental
Mestre em Contabilidade

RELATÓRIO DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO - 2016 a 2018

III- METODOLOGIA DO CÁLCULO

CÁLCULO DESPESAS COM PESSOAL				
2016	FOLHA	PATRONAL	TOTAL	
Vereadores	878.305,94	180.052,72	1.058.358,66	
Comissionados	781.698,53	160.248,20	941.946,73	
Efetivos	1.593.218,33	326.609,76	1.919.828,09	
TOTAL	3.253.222,80	666.910,67	3.920.133,48	
2017	FOLHA	PATRONAL	TOTAL	
Vereadores	878.305,94	180.052,72	1.058.358,66	
Comissionados	875.502,36	179.477,98	1.054.980,34	
Efetivos	1.864.065,44	382.133,42	2.246.198,86	
TOTAL	3.617.873,74	741.664,12	4.359.537,86	
2018	FOLHA	PATRONAL	TOTAL	
Vereadores	878.305,94	180.052,72	1.058.358,66	
Comissionados	980.562,64	201.015,34	1.181.577,98	
Efetivos	2.180.956,57	447.096,10	2.628.052,67	
TOTAL	4.039.825,15	828.164,16	4.867.989,31	


 Fernanda Follora Quirrenbach
 Matrícula 66-1