



**CÂMARA MUNICIPAL DE POUSO ALEGRE**  
**Estado de Minas Gerais**

**Demonstrativo da estimativa do impacto orçamentário e financeiro referente ao Projeto de Lei nº 7041/2013 que “Dispõe sobre a reorganização Administrativa da Câmara Municipal de Pouso Alegre, transforma, cria e extingue cargos e institui as escalas de vencimentos básicos e dá outras providências”.**

**ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO**

ESPECIFICAÇÃO DA DESPESA	VALORES PREVISTOS		
	2014	2015	2016
<b>Projeto de Lei 7041/2013</b>	472.775,18	520.052,70	572.057,97

**PREMISSAS:**

As premissas utilizadas para previsão da nova despesa levou em consideração o valor do vencimento atual e a projetada no projeto de lei apresentado, indicando o vencimento base, acrescido das vantagens e dos encargos patronais, bem como o crescimento vegetativo. Para 2014 foi calculado o quinquênio com alteração de 5% para 6%. Para 2015, 7% e para 2016 10% (Lei nº. 5329/13. Esses acréscimos serão absorvidos pelo índice do crescimento vegetativo na ordem de 2%.

**METODOLOGIA DE CÁLCULO:**

A forma utilizada para apurar os gastos com pessoal acrescentando a nova despesa foi através da planilha anexa que demonstra a situação atual e a situação após a reestruturação. Para tanto foram utilizados os seguintes relatórios que ficam fazendo parte integrante deste impacto.

- 1- Demonstrativo de gastos com pessoal do Legislativo- anexo 1 e 2 do SIACE/LRF data base 31/08/2013.
- 2 - Despesa total com pessoal data base outubro/2013, retroagindo aos 12 últimos meses. Para 2015 e 2016 foi previsto uma recomposição na ordem de 8%.
- 3 – Previsão da despesa com pessoal para 2014;
- 4 – Planilha com valores da Receita Corrente Líquida data base outubro/2013;
- 5 – Planilha com as adequações apresentadas no projeto de Lei;
- 6 – Planilha do impacto da folha de pagamento sobre a receita corrente líquida.
- 7 – Planilha com a demonstração dos valores e percentuais referente ao limite previsto no artigo 29 A da Constituição Federal.



**CÂMARA MUNICIPAL DE POUSO ALEGRE**  
**Estado de Minas Gerais**

**ANÁLISE DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO:**

As despesas referentes ao Projeto de Lei nº 7041/2013 **custarão aproximadamente aos cofres públicos municipais R\$ 472.775,18 em 2014, R\$520.052,70 em 2015 e R\$ 572.057,97 em 2016.** O impacto orçamentário e financeiro de tais despesas serão absorvidas pelo aumento permanente das transferências efetuadas pelo Executivo dentro dos limites estabelecidos pela Constituição Federal ou pela redução permanente da despesa com manutenção de outras despesas.

Não foram considerados no cálculo apresentado os valores referentes ao cargo de contador e de analista de recursos humanos.

Pelas planilhas anexas podemos perceber que os valores estão bem próximos do limite estabelecido no parágrafo 1º do artigo 29-A da Constituição Federal.

Não foram analisados os gastos para 2017, tendo em vista que trata de início de nova legislatura, com a possibilidade de aumento do número de vereadores para 19.

O valor fixado no orçamento para 2014, referente às despesas com “PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS” foi de **R\$7.938.000,00**. O valor apurado para as despesas com pessoal e encargos após a reforma administrativa para 2014 foi de **R\$ 8.524.696,33**. Despesas com pessoal e encargos são consideradas despesas de custeio e devem estar previstas nos orçamentos. O projeto de lei que estima a receita e fixa a despesa para 2014 prevê um percentual de suplementação de até 25%. Desta forma será necessário realocar recursos de outras dotações para as dotações de pessoal.

Caso, a Câmara Municipal de Pouso Alegre decida aprovar para a próxima legislatura o aumento de 04 vereadores e dependendo de como caminhar a evolução da receita do Poder Legislativo, deverá ser feita uma reavaliação, pois esses valores não foram aqui contemplados e implicam numa alteração substancial.

Pouso Alegre 03 de dezembro de 2013.

  
Maria Nazareth de Sousa Santos

Contabilista

  
Marcos Fernando Luiz  
Auxiliar de Contabilidade



**CÂMARA MUNICIPAL DE POUSO ALEGRE**  
**Estado de Minas Gerais**

**DECLARAÇÃO DO ORDENADOR DA DESPESA**

Nos termos dos arts. 15, 16 e 17 da Lei Complementar nº 101/2000, demonstra-se a seguir a compatibilidade da nova despesa com os instrumentos de planejamento: PPA, LDO e LOA.

**1 – Adequação orçamentária e financeira com a lei orçamentária anual**

As despesas referidas acima estão previstas no orçamento para 2014. Por se tratar de despesas de caráter continuado serão fixadas para os próximos exercícios.

**2 – Compatibilidade com o plano plurianual**

As despesas referentes ao citado Projeto de Lei têm compatibilidade com as diretrizes, objetivos, programas e ações do plano plurianual.

**3 – Compatibilidade com a lei de diretrizes orçamentárias**

As despesas com o Projeto de Lei 7041/2013 estão previstas na LDO – lei nº 5213/2012, artigo 30.

**Metas de Resultado Primário e Nominal da LDO:**

As despesas com a reorganização administrativa não irão comprometer os limites constitucionais, tendo em vista que tais despesas serão absorvidas pelo aumento permanente de receita transferida pelo Poder Executivo, respeitando o limite fixado na Constituição Federal e/ou pela redução permanente da despesa com outras atividades do Legislativo.

Declaro, ainda, com base na Estimativa do Impacto Orçamentário e Financeiro que o aumento das despesas comprometerá 9.79% do valor da receita para 2014, correspondente à R\$657.035,59 para os cargos comissionados e R\$472.775,18 para os cargos efetivos.

Pouso Alegre, MG., 03 de dezembro de 2013

  
Dulcineia Maria da Costa  
Presidenta da Câmara Municipal



ANEXO 2 (S 2º, art. 18 e art. 22 - L.C. 101/00)  
**DESPESA TOTAL COM PESSOAL**

Data Base: 31/08/2013  
 Periodicidade: Quadrimestral

MUNICÍPIO: Pouso Alegre  
 ÓRGÃO: Poder Legislativo  
 Data/hora de geração do relatório: 03/12/13 17:40

MESES DO EXERCÍCIO MÓVEL	Valores em Reais				
	SET/12	OUT/12	NOV/12	DEZ/12	SUBTOTAL
<b>DESPESA TOTAL</b>					
Vencimentos e Vantagens	182.406,97	185.075,19	215.086,39	345.765,84	928.334,39
Inativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensionistas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salário Família	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídio dos Vereadores	83.456,67	80.421,89	83.456,67	125.184,95	372.520,18
Obrigações Patronais	30.881,93	30.542,76	32.568,66	60.868,51	154.861,86
Repasse Patronal ao RPPS	30.199,66	28.553,10	25.103,38	57.794,24	141.650,38
Sentenças Judiciárias de Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas de Pessoal	19.689,17	13.370,00	16.579,58	38.831,23	88.469,98
Despesas de Exercícios Anteriores					
Correspondente ao período de apuração/móvel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Competência de período anterior ao da apuração /móvel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>346.634,40</b>	<b>337.962,94</b>	<b>372.794,68</b>	<b>628.444,77</b>	<b>1.685.836,79</b>
<b>(-) EXCLUSÕES</b>					
Indenização por Demissão	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sentenças Judiciárias Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Fonte de Custeio Própria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Correspondente ao período de apuração/móvel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Competência de período anterior ao da apuração /móvel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL</b>	<b>346.634,40</b>	<b>337.962,94</b>	<b>372.794,68</b>	<b>628.444,77</b>	<b>1.685.836,79</b>



*Maria Nazareth Souza Santos*  
 Maria Nazareth Souza Santos  
 TC-CRC/IMG: 43860-0-1

ANEXO 2 (S 2º, art. 18 e art. 22 - L.C. 101/00)  
**DESPESA TOTAL COM PESSOAL**

MUNICÍPIO: Pouso Alegre  
 ÓRGÃO: Poder Legislativo  
 Data/hora de geração do relatório: 03/12/13 17:40

Data Base: 31/08/2013  
 Periodicidade: Quadrimestral

MESES DO EXERCÍCIO MÓVEL	Valores em Reais			
	JAN/13	FEV/13	MAR/13	ABR/13
<b>DESPESA TOTAL</b>				<b>SUBTOTAL</b>
Vencimentos e Vantagens	230.753,39	221.487,33	242.795,18	236.042,89
Inativos	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensionistas	0,00	0,00	0,00	0,00
Salário Família	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídio dos Vereadores	125.250,00	125.250,00	125.250,00	123.580,00
Obrigações Patronais	40.979,35	42.195,11	44.362,15	43.464,79
Repassse Patronal ao RPPS	29.404,08	32.136,77	32.291,25	32.259,07
Sentenças Judiciais de Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas de Pessoal	0,00	32.319,04	32.312,93	32.463,68
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Correspondente ao período de apuração/móvel	0,00	0,00	0,00	0,00
Competência de período anterior ao da apuração /móvel	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>426.386,82</b>	<b>453.388,25</b>	<b>477.011,51</b>	<b>467.810,43</b>
<b>(-) EXCLUSÕES</b>				
Indenização por Demissão	0,00	0,00	0,00	0,00
Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00	0,00	0,00
Sentenças Judiciais Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Fonte de Custeio Própria	0,00	0,00	0,00	0,00
Correspondente ao período de apuração/móvel	0,00	0,00	0,00	0,00
Competência de período anterior ao da apuração /móvel	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL</b>	<b>426.386,82</b>	<b>453.388,25</b>	<b>477.011,51</b>	<b>467.810,43</b>
				<b>1.824.597,01</b>

Maria Nazareth Souza Santos  
 TC-CRC/IMG: 43860-0-1

ANEXO 2 ( § 2º, art. 18 e art. 22 - L.C. 101/00)  
**DESPESA TOTAL COM PESSOAL**

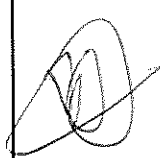
MUNICÍPIO: Pouso Alegre  
 ÓRGÃO: Poder Legislativo

Data/hora de geração do relatório: 03/12/13 17:40

Data Base: 31/08/2013  
 Periodicidade: Quadrimestral

MESES DO EXERCÍCIO MÓVEL	Valores em Reais					
	MAI/13	JUN/13	JUL/13	AGO/13	SUBTOTAL	TOTAL
<b>DESPESA TOTAL</b>						
Vencimentos e Vantagens	290.072,83	296.552,55	354.156,83	293.515,80	1.234.298,01	3.093.711,19
Inativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensionistas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salário Família	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídio dos Vereadores	123.580,00	125.250,00	187.875,00	125.250,00	561.955,00	1.433.805,18
Obrigações Patronais	45.867,50	45.399,52	44.215,57	44.232,29	179.714,88	505.578,14
Repasse Patronal ao RPPS	39.029,38	36.633,37	35.466,17	40.599,05	151.727,97	419.469,52
Sentenças Judiciais de Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas de Pessoal	43.974,26	37.305,26	46.331,12	40.264,32	167.874,96	353.440,59
Despesas de Exercícios Anteriores						0,00
Correspondente ao período de apuração/móvel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Competência de período anterior ao da apuração/móvel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>542.523,97</b>	<b>541.140,70</b>	<b>668.044,69</b>	<b>543.861,46</b>	<b>2.295.570,82</b>	<b>5.806.004,62</b>
<b>(-) EXCLUSÕES</b>						
Indenização por Demissão	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sentenças Judiciais Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Fonte de Custeio Própria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Correspondente ao período de apuração/móvel						0,00
Competência de período anterior ao da apuração/móvel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL</b>	<b>542.523,97</b>	<b>541.140,70</b>	<b>668.044,69</b>	<b>543.861,46</b>	<b>2.295.570,82</b>	<b>5.806.004,62</b>

VERIFICAR MENSAGENS NA PÁGINA SEGUINTE

  
 Maria Nazareth Souza Santos  
 TC-CRC/IMG: 43860-0-1

ANEXO 2 (§ 2º, art. 18 e art. 22 - L.C. 101/00)  
DESPESA TOTAL COM PESSOAL

MUNICÍPIO: Pouso Alegre  
ÓRGÃO: Poder Legislativo

Data/hora de geração do relatório: 03/12/13 17:40

Data Base: 31/08/2013  
Periodicidade: Quadrimestral

1 O campo 'Despesa Total com Pessoal' da tela 'Medidas a Adotar' e do 'Anexo 1' é calculado da seguinte forma:  
- Datas-bases 30.04, 30.06 e/ou 31.08: campos 'Total' do quadro 'Despesa Total' - (Inativos + Pensionistas + Indenização por Demissão + Incentivos à Demissão Voluntária + Sentenças Judiciais Anteriores + Competência de período anterior ao da apuração / móvel);  
- Data-base 31.12: campos 'Total' do quadro 'Despesa Total' - (Inativos + Pensionistas + Indenização por Demissão + Incentivos à Demissão Voluntária + Sentenças Judiciais Anteriores + Competência de período anterior ao da apuração / móvel + Correspondente ao período de apuração/móvel);  
2 Nas linhas 'TOTAL' e 'Despesa Total com Pessoal' não são deduzidos os valores da linha 'Correspondente ao Período de apuração/móvel'

	NOME	CPF	CRC
Presidente da Câmara:	DULCINEIA MARIA DA COSTA	571.257.326-15	
Contador:	Maria de Nazareth de Sousa Santos	430.694.956-72	43860/0
Controle Interno:	MARIA CLARET SAGIORATO DO AMARAL	591.552.996-87	









MUNICÍPIO DE POUSO ALEGRE  
CAMARA MUNICIPAL DE POUSO ALEGRE  
Sistema de Informações Municipais

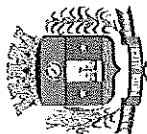
001/001  
Opção: 4427

ORÇAMENTO FISCAL - 2014  
RECEITA E DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS  
CAMARA MUNICIPAL DE POUSO ALEGRE

Lei 4320/64, (art. 2º, §1º, Inciso II)

RECEITA	R\$	DESPESA	R\$
Receitas Correntes	0,00	Despesas Correntes	11.142.000,00
Receita Tributária	0,00	Pessoal e Encargos Sociais	7.938.000,00
Receita de Contribuições	0,00	Juros e Encargos da Dívida	0,00
Receita Patrimonial	0,00	Outras Despesas Correntes	3.204.000,00
Receita Agropecuária	0,00		
Receita Industrial	0,00		
Receita de Serviços	0,00		
Transferências Correntes	0,00		
Outras Receitas Correntes	0,00		
Dedução do Fundeb	0,00		
Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	0,00		
Subtotal	0,00	Subtotal	11.142.000,00
Deficit do Orçamento Corrente	11.142.000,00	Superávit do Orçamento Corrente	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>11.142.000,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>11.142.000,00</b>
Superávit do Orçamento Corrente	0,00	Deficit do Orçamento Corrente	11.142.000,00
Receitas de Capital	0,00	Despesas de Capital	340.000,00
Operações de Crédito	0,00	Investimentos	340.000,00
Alienação de Bens	0,00	Inversões Financeiras	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	Amortização de Dívida	0,00
Transferências de Capital	0,00	Reserva Orçamentária do RPPS	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	Reserva de Contingência	50.000,00
Receita Capital Intra-Orçamentária	0,00		
Subtotal	0,00	Subtotal	11.532.000,00
Deficit	11.532.000,00	Superávit	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>11.532.000,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>11.532.000,00</b>
<b>RESUMO</b>			
I. RECEITAS CORRENTES	0,00	III. DESPESAS CORRENTES	11.142.000,00
II. RECEITAS DE CAPITAL	0,00	IV. DESPESAS DE CAPITAL	340.000,00
		RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	0,00
		RESERVA DE CONTINGÊNCIA	50.000,00
V. DEFICIT	11.532.000,00	VI. SUPERÁVIT	0,00
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>11.532.000,00</b>	<b>III. DESPESAS CORRENTES</b>	<b>11.532.000,00</b>

Maria Nazareth Souza Santos  
TC-CRC/MG: 43860-0-1



Especificação	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												Total (Últimos 12 Meses)	Previsão Atualizada (Exercício)
	Novembro 2012	Dezembro 2012	Janeiro 2013	Fevereiro 2013	Março 2013	Abril 2013	Maió 2013	Junho 2013	Julho 2013	Agosto 2013	Setembro 2013	Outubro 2013		
<b>I - RECEITAS CORRENTES</b>	22.398.547,37	27.012.955,23	27.870.794,31	23.984.577,51	20.841.982,56	26.881.654,14	22.363.698,09	23.761.432,42	29.993.768,40	22.999.106,87	21.600.519,61	24.316.391,38	293.015.427,89	26.003.002,55
Rec. Tributárias	3.262.344,04	2.874.745,98	2.555.605,94	2.523.912,12	2.949.936,25	5.198.144,73	3.101.150,01	4.014.194,94	10.965.395,92	5.239.950,68	3.948.439,22	4.011.198,11	50.624.986,64	3.403.299,32
Rec. de Contrib.	1.346.167,06	1.443.289,60	999.695,93	909.525,54	880.749,79	888.045,22	859.390,45	888.516,38	940.077,19	1.004.352,45	945.245,49	911.859,91	11.910.925,01	1.166.249,00
Rec. Patrimoniais	2.321.126,95	3.465.982,67	1.692.662,31	570.674,81	455.201,97	3.175.526,78	2.121.987,05	412.748,48	2.401.864,14	546.376,80	964.082,99	2.045.551,10	20.163.785,15	901.775,60
Rec. Industriais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rec. Agropecuárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rec. de Serviços	0,00	0,00	0,00	1.560.000,00	763,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.560.763,00	319.790,00
Cota-Parte do FPM	3.084.654,03	5.014.464,38	3.219.802,80	4.331.900,28	2.494.552,86	2.676.920,86	3.846.371,42	3.216.367,38	2.285.216,85	2.987.884,56	2.472.868,51	2.472.904,51	38.104.206,44	3.900.000,00
Transferência do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cota-Parte do ICMS	6.274.222,99	7.013.589,85	6.375.033,70	6.132.150,86	5.641.599,00	6.406.011,26	6.354.597,63	8.370.171,47	6.569.515,87	6.622.769,96	6.818.244,00	7.443.922,82	80.021.819,41	6.666.666,00
Cota-Parte do IPVA	170.793,47	287.177,43	7.110.442,77	2.407.559,98	2.353.358,91	1.228.089,47	599.214,34	461.470,91	478.483,94	404.146,25	312.276,54	270.336,85	16.077.350,56	1.375.000,00
Cota-Parte do IPI	100.739,05	115.644,72	112.394,48	86.295,62	76.211,80	83.952,16	94.108,01	98.043,21	122.311,99	130.960,98	119.125,74	127.334,96	1.239.162,12	125.000,00
Transf. do FUNDEB	2.659.869,34	4.033.912,47	3.942.299,19	3.443.985,61	2.843.582,85	3.088.770,98	3.183.216,77	3.754.837,24	2.911.043,40	3.054.454,49	2.999.531,25	3.166.832,46	39.079.317,67	2.909.333,00
Outras Transferências	2.452.996,23	1.385.698,11	1.476.034,57	1.114.487,06	1.262.906,01	1.523.763,46	1.209.876,13	1.530.786,96	1.805.172,32	1.443.421,39	2.049.434,84	1.915.786,15	19.169.765,23	1.860.487,63
Demais Rec. Correntes	686.087,76	1.027.416,92	504.862,62	437.575,63	678.430,12	1.240.389,62	935.029,28	992.293,75	1.114.687,68	752.789,31	569.274,93	800.000,00	10.089.512,11	2.843.900,00
Transf. de Convênios	32.546,45	351.043,10	2.000,00	452.500,00	1.225.000,00	406.000,00	64.765,00	2.000,00	400.000,00	802.000,00	402.000,00	800.000,00	4.939.654,55	862.563,00
<b>II - DEDUÇÕES</b>	3.045.698,98	3.692.861,00	4.018.373,83	3.341.996,70	2.786.637,21	3.190.726,35	2.904.412,37	3.208.559,10	2.645.777,02	2.809.366,52	2.717.472,23	2.654.432,39	37.056.432,70	2.784.164,00
Contr. Serv. à Prev. Própria	1.119.940,12	1.272.371,56	648.641,70	738.378,95	658.290,39	715.230,12	704.428,93	790.975,73	745.221,40	770.855,96	760.870,49	753.657,00	9.878.982,35	426.249,00
Compens. entre Reg. de Prev.	0,00	142.981,12	28.373,88	30.132,54	30.132,54	329.086,77	30.132,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590.849,39	0,00
Contr. Patronal à Prev. Própria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autarquias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empr. Públ. Depend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Duplicidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deduções para o FUNDEB	1.925.769,86	2.177.506,32	3.341.358,25	2.573.466,21	2.098.114,28	2.106.399,46	2.169.850,90	2.417.562,37	1.900.565,62	2.038.630,56	1.956.601,74	2.060.775,39	26.786.620,96	2.944.999,00
Outras Deduções de Receita	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*[Handwritten signature]*

III - Receita Corrente Líquida	19.352.848,39	23.420.094,23	23.852.420,48	20.642.580,81	18.055.445,35	22.730.927,79	19.459.285,72	20.542.874,32	27.347.991,28	20.185.520,35	18.883.047,38	21.481.958,99	255.988.995,19	23.218.839,85
--------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------	---------------

	Nome	CPF	CRC
Prefeito	2013-2016	63428512634	
Contador	JULIANA MARIS GRACIANO	068.780.126-51	093147/O-0
Controle Interno	MARCELO ABOLAFIO LOPEZ	01340939681	

**Situação Atual e Situação após a Reestruturação**

Situação Atual	Vencimento	Reestruturação	Vencimento	Adicional	Redução	Quantidade	TOTAL
Auxiliar de Manutenção	R\$ 2.835,21	Auxiliar de Manutenção	R\$ 3.886,40	R\$ 1.051,19	R\$ 283,52	1	R\$ 767,67
Auxiliar de Serviços Gerais	R\$ 7.465,91	Auxiliar de Serviços Gerais	R\$ 10.230,18	R\$ 2.764,27	-	3	R\$ 2.764,27
Auxiliar Administrativo	R\$ 1.930,47	Auxiliar Administrativo	R\$ 2.906,68	R\$ 976,21	R\$ 386,09	3	R\$ 2.542,54
Copeira	R\$ 3.438,53	Copeira	R\$ 3.895,24	R\$ 456,71	-	1	R\$ 456,71
Motorista	R\$ 3.521,61	Motorista	R\$ 4.071,47	R\$ 549,86	R\$ 489,67	1	R\$ 60,19
Vigia	R\$ 2.332,56	Zelador Patrimonial	R\$ 2.906,68	R\$ 574,12	-	1	R\$ 574,12
Recepcionista	R\$ 5.022,80	Recepcionista	R\$ 7.026,58	R\$ 2.003,78	-	2	R\$ 2.003,78
Agente Administrativo	R\$ 2.388,98	Agente Administrativo	R\$ 3.342,01	R\$ 933,03	R\$ 884,04	4	R\$ 2.928,08
Agente Cultural	R\$ 2.765,51	Agente Cultural	R\$ 3.868,80	R\$ 1.103,29	-	1	R\$ 1.103,29
Ass. De Informática	R\$ 2.388,98	Agente de T.I.	R\$ 3.342,01	R\$ 933,03	-	1	R\$ 933,03
Auxiliar de Contabilidade	R\$ 6.284,49	Auxiliar de Contabilidade	R\$ 7.212,86	R\$ 928,37	R\$ 628,45	1	R\$ 299,92
Agente Legislativo	R\$ 8.330,80	Agente Legislativo	R\$ 9.163,93	R\$ 833,13	R\$ 833,08	3	R\$ -
Técnico em Contabilidade	R\$ 7.258,69	Técnico em Contabilidade	R\$ 8.330,85	R\$ 1.072,16	R\$ 725,87	1	R\$ 346,29
Técnico Legislativo	R\$ 2.890,67	Analista Legislativo	R\$ 4.043,83	R\$ 1.153,16	R\$ 884,04	1	R\$ 269,12
Assistente de Comunicação Social	R\$ 2.890,67	Analista de Comunicação Social	R\$ 4.043,83	R\$ 1.153,16	-	1	R\$ 1.153,16
x	-	Analista de Recursos Humanos	R\$ 4.043,83	R\$ 4.043,83	-	0	R\$ -
x	-	Contador	R\$ 4.043,83	R\$ 4.043,83	-	0	R\$ -
x	-	Agente Administrativo	R\$ 3.342,01	R\$ 3.342,01	-	2	R\$ 6.684,02
x	-	Agente de TI	R\$ 3.342,01	R\$ 3.342,01	-	1	R\$ 3.342,01
Procurador	R\$ 5.158,61	Procurador	R\$ 6.997,04	R\$ 1.838,43	-	1	R\$ 1.838,43
Secretário Geral	R\$ 10.584,27	Secretário Geral	R\$ 11.647,28	R\$ 1.063,01	R\$ 1.058,43	1	R\$ 4,58
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 77.488,76</b>		<b>R\$ 131.082,92</b>	<b>R\$ 34.198,59</b>	<b>R\$ 6.173,19</b>	<b>30</b>	<b>R\$ 28.091,22</b>

Adicional da reestruturação	R\$ 28.091,22
IPREM (1,2375)	R\$ 34.762,88
VALOR ANUAL (13,6)	R\$ 472.775,18



**Geovani Dantas Ferraz**  
Agente Administrativo

PARÂMETROS (PREVISÃO PARA 2013)

VEREADORES	R\$	1.628.250,00
SERVIDORES	R\$	3.453.536,73
INSS	R\$	583.808,41
IPREM	R\$	460.000,85
TERCEIRIZADOS	R\$	493.018,24
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>6.618.614,23</b>

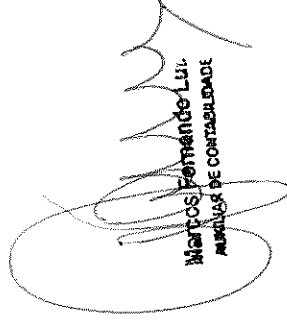
*mysonara*

*[Signature]*  
MARCUS FORTINHO LUIZ  
CONTADOR DE CONTABILIDADE

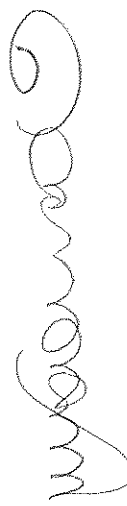
*[Signature]*

PARÂMETRO PARA APURAÇÃO DO IMPACTO DA REESTRUTURAÇÃO

	2013		2014		2015		2016		2017	
<b>Pessoal</b>										
Receita	R\$ 9.792.000,00	R\$	11.532.000,00	R\$	12.685.200,00	R\$	13.953.720,00	R\$	15.349.092,00	R\$
Vereadores	R\$ 1.628.250,00	R\$	1.791.075,00	R\$	1.970.182,50	R\$	2.167.200,75	R\$	2.383.920,83	R\$
Servidores	R\$ 3.453.536,73	R\$	3.798.890,40	R\$	4.178.779,44	R\$	4.596.657,39	R\$	5.056.323,13	R\$
Terceirizados	R\$ 493.018,24	R\$	542.320,06	R\$	596.552,07	R\$	656.207,28	R\$	721.828,01	R\$
Reestruturação de Efetivos	R\$ -	R\$	474.074,12	R\$	521.481,53	R\$	573.629,69	R\$	630.992,65	R\$
Reestruturação de Comissionados	R\$ -	R\$	657.035,59	R\$	722.739,14	R\$	795.013,06	R\$	874.514,36	R\$
Despesa	R\$ 5.574.804,97	R\$	7.263.395,17	R\$	7.989.734,69	R\$	8.788.708,16	R\$	9.667.578,97	R\$
Percentual	56,93%		62,98%		62,98%		62,98%		62,98%	

  
 Marcos Fortes Lima  
 MUNICÍPIO DE CORTALEDADA





COMPROMETIMENTO DOS GASTOS COM PESSOAL SOBRE O ORÇAMENTO E A RECEITA EFETIVA								
	2013		2014		2015		2016	
ORÇAMENTO	R\$ 9.792.000,00	R\$	11.532.000,00	R\$	12.685.200,00	R\$	13.953.720,00	
PORCENTAGEM SOBRE O ORÇAMENTO	67,59%		73,92%		73,92%		73,92%	
RECEITA EFETIVA	R\$ 9.292.000,00		R\$ 10.532.000,00		R\$ 11.685.200,00		R\$ 12.953.720,00	
PORCENTAGEM SOBRE A RECEITA REAL	71,23%		80,94%		80,25%		79,63%	
DEMAIS DESPESAS PARA CUSTEIO/INVESTIMENTO	R\$ 2.673.385,77		R\$ 2.007.303,67		R\$ 2.308.034,04		R\$ 2.638.837,45	

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*  
 MARCOS ESTUARDO LUI  
 AVALIADOR DE CONTABILIDADE



IMPACTO SOBRE A RECEITA CORRENTE LÍQUIDA								
	2013		2014		2015		2016	
Receita corrente líquida (município)	R\$	255.958.995,19	R\$	255.958.995,19	R\$	255.958.995,19	R\$	255.958.995,19
Data base - dezembro/2013	R\$	6.618.614,23	R\$	8.524.696,33	R\$	9.377.165,96	R\$	10.314.882,55
Percentual		2,59%		3,33%		3,66%		4,03%

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*  
 Marcos Fernando LUI.  
 APROVAÇÃO DE CONTA PÚBLICA

LIMITE DO ART. 29A, CF = 70% DA FOLHA DE PAGAMENTO (SÚMULA 100 DO TCE, sem os gastos com encargos (INSS e IPREM))

	2013		2014		2015		2016		2017	
<b>Pessoal</b>										
Receita	R\$ 9.792.000,00	R\$	11.532.000,00	R\$	12.685.200,00	R\$	13.953.720,00	R\$	15.349.092,00	
Vereadores	R\$ 1.628.250,00	R\$	1.791.075,00	R\$	1.970.182,50	R\$	2.167.200,75	R\$	2.383.920,83	
Servidores	R\$ 3.453.536,73	R\$	3.798.890,40	R\$	4.178.779,44	R\$	4.596.657,39	R\$	5.056.323,13	
Terceirizados	R\$ 493.018,24	R\$	542.320,06	R\$	596.552,07	R\$	656.207,28	R\$	721.828,01	
Reestruturação de Efetivos	R\$ -	R\$	382.040,55	R\$	420.244,61	R\$	462.269,07	R\$	508.495,97	
Reestruturação de Comissionados	R\$ -	R\$	543.004,62	R\$	597.305,08	R\$	657.035,59	R\$	722.739,14	
Despesa	R\$ 5.574.804,97	R\$	7.057.330,63	R\$	7.763.063,70	R\$	8.539.370,07	R\$	9.393.307,07	
Percentual	56,93%		61,20%		61,20%		61,20%		61,20%	
RECEITA EFETIVA (Se houver devolução de recursos a Prefeitura)	R\$ 8.792.000,00	R\$	10.532.000,00	R\$	11.685.200,00	R\$	12.953.720,00	R\$	14.349.092,00	
	63,41%		67,01%		66,44%		65,92%		65,46%	

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*  
 MARCOS FERNANDO LUIZ  
 AUDITOR DE CONTABILIDADE