

## CÂMARA MUNICIPAL DE POUSO ALEGRE Estado de Minas Gerais

**Demonstrativo da estimativa do impacto orçamentário e financeiro referente ao projeto de lei nº /2016, que, “Dispõe sobre a Organização Administrativa da Câmara Municipal de Pouso Alegre especificamente quanto aos cargos e funções comissionadas e dá outras providências”.**

### ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO

#### PREMISSAS:

As premissas utilizadas levaram em consideração o valor do vencimento atual e a projetada no projeto de lei apresentado, indicando o vencimento base e encargos patronais.

#### METODOLOGIA DE CÁLCULO:

A forma utilizada para apurar os gastos com pessoal foi através da planilha anexa que demonstra a situação atual e a situação com aprovação das alterações ora apresentadas.

#### ANÁLISE DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO:

Demonstrativo da estimativa do impacto orçamentário e financeiro apresentou uma redução nos gastos com a folha do pessoal comissionado no valor de **RS380.013,72**. O impacto orçamentário e financeiro com redução das despesas com cargos comissionados no valor apresentado acima, representa um percentual de **2,94%** do orçamento para 2016, que é de R\$12.960.000,00 e uma redução de 15% (quinze por cento) com relação à folha de pagamento dos comissionados pegando como referência o mês de novembro/2015.

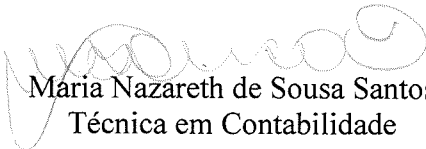
O total gasto com pessoal em 2015, incluindo terceirizado foi de R\$9.266.202,81, correspondente à 2,60% da RCL. O total com folha de pagamento em 2015, excluindo os encargos e terceirizados foi de 58,92% da receita da Câmara.

1 - Considerando que a receita da Câmara teve uma queda substancial e que as despesas com manutenção tendem a crescer;

2 - Considerando que já foi alertado, por essa contadora, no impacto realizado em 2013 para aprovação da lei nº 5411/213: *“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.”*

3 – Considerando que não houve aumento real da receita no orçamento da Câmara e que houve um aumento de gastos com a criação de novos cargos em 2015 e uma inflação aproximada das casas de 10%, não resta outra opção, senão a redução de custos.

Pouso Alegre 26 de janeiro de 2016.

  
Maria Nazareth de Sousa Santos  
Técnica em Contabilidade



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

**DECLARAÇÃO DO ORDENADOR DA DESPESA**

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

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

As despesas com pessoal estão previstas no orçamento para 2016 no valor de R\$9.984.500,00. O efetivamente realizado em 2015 foi R\$8.945.331,03. Considerando um reajuste na data base em abril/2016 de aproximadamente 10% e o crescimento vegetativo em torno de 2% o valor dos gastos com pessoal será de aproximadamente R\$10.018.770,76. Com a economia de R\$380.013,72, o valor projetado para 2016 será de R\$9.638.757,04.

**2 – Compatibilidade com o plano plurianual:**

As despesas com a organização administrativa tem compatibilidade com as diretrizes, objetivos, programas e ações do plano plurianual.

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

As despesas com a organização administrativa estão previstas na LDO.

Pouso Alegre, MG., 26 de janeiro de 2016

Maurício Donizeti de Sales  
Presidente da Câmara Municipal



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

001/001  
Opção: 3118

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS

ANEXO 2 ( § 2º, arts . 18 e 22 , L . C . 101 / 00 )

DESPESA TOTAL COM PESSOAL

PODER LEGISLATIVO

Período : Dezembro de 2015

MESES DO EXERCÍCIO	Valores em R\$1,00												TOTAL
	JAN/15	FEV/15	MAR/15	ABR/15	MAI/15	JUN/15	JUL/15	AGO/15	SET/15	OUT/15	NOV/15	MES BASE	
<b>DESPESA TOTAL</b>													
Vencimentos e Vantagens Fixas	411.291,67	400.723,10	417.322,23	401.233,97	467.409,44	477.297,14	607.849,45	435.305,05	420.765,74	424.112,25	412.159,81	668.721,07	5.544.190,92
Inativos	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
Pensionistas	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
Subsídios dos Vereadores	132.527,10	132.527,10	132.527,10	132.527,10	154.844,70	141.770,09	215.528,85	141.770,09	143.685,90	143.685,90	143.685,90	215.528,85	1.830.608,68
Obrigações Patronais	53.161,33	55.662,09	57.382,75	57.751,22	66.388,43	61.723,68	81.683,69	61.202,32	61.604,64	61.574,91	61.865,72	119.622,88	779.623,66
Repasse Patronal ao RPPS	53.091,09	48.293,42	50.088,90	50.782,43	59.296,22	54.874,69	67.230,28	67.615,52	67.403,92	67.545,71	67.560,28	137.125,33	790.907,77
Sentenças Judiciais	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 Desp de Pessoal	0,00	29.050,79	13.998,64	11.184,26	11.184,26	11.095,97	11.184,26	11.098,00	119.098,13	27.998,47	24.639,47	50.343,53	320.871,78
Despesas de Exercícios Anteriores	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
SOMA	650.071,19	666.256,50	671.317,62	653.478,98	759.123,05	746.761,57	963.476,53	716.988,98	812.558,33	724.917,24	709.911,16	1.191.341,66	9.268.202,81
<b>(-) EXCLUSOES</b>													
Indenização por Demissão	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
Incentivos a Demissão Voluntária	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
Sentenças Judiciais Anteriores	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
Inativos e Pensionistas com Fonte Recursos Próprios	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
Despesas de Exercícios Anteriores	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
SOMA	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
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL</b>	<b>650.071,19</b>	<b>666.256,50</b>	<b>671.317,62</b>	<b>653.478,98</b>	<b>759.123,05</b>	<b>746.761,57</b>	<b>963.476,53</b>	<b>716.988,98</b>	<b>812.558,33</b>	<b>724.917,24</b>	<b>709.911,16</b>	<b>1.191.341,66</b>	<b>9.268.202,81</b>

CARGO	NOME	CRC
PRESIDENTE DA CAMARA MUNICIPAL	RAFAEL DE CAMARGO HUHNN	
Contador	MARIA NAZARETH DE SOUSA SANTOS	TEC. CONTABILIDADE- CRC-43860
Controle Interno	PAULO ROBERTO DOS SANTOS	

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



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

001/001  
 Opção: 3116

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS

ANEXO 1 ( arts . 54 e 55 , L . C . 101 / 00 )

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

PODER LEGISLATIVO

Período : Dezembro de 2015

Valores em R\$1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA DO MUNICÍPIO	I - COMPARATIVOS			
	Janeiro / 2014 a Dezembro / 2014		Janeiro / 2015 a Dezembro / 2015	
	VALOR ( R\$ )	%	VALOR ( R\$ )	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA DO MUNICÍPIO	314.608.793,37	0,00	297.016.602,78	0,00
1 - DESPESA TOTAL COM PESSOAL	7.642.257,85	2,43	9.266.202,81	3,12
Limite 90 % ( §1º, inciso II, art . 59 )	16.988.874,84	5,40	16.038.896,55	5,40
Limite Prudencial 95 % ( Parágrafo Único, art . 22 )	17.932.701,22	5,70	16.929.946,36	5,70
Limite Legal ( art . 20 )	18.876.527,60	6,00	17.820.996,17	6,00
Excesso a regularizar	0,00	-	0,00	-

II - INDICAÇÃO DAS MEDIDAS ADOTADAS ou A ADOTAR ( caso ultrapasse os limites acima )

III - DEMONSTRATIVOS	
1 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM dez de 2015	R\$
Caixa	0,00
Bancos - Conta Movimento	433.986,56
Bancos - Conta Vinculadas	0,00
Aplicações Financeiras	348.273,86
<b>SUBTOTAL</b>	<b>782.260,42</b>
(-) DEDUÇÕES	
Valores Compromissados a pagar ate 31 / 12	571.111,74
<b>TOTAL DAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>211.148,68</b>

2 - INSCRIÇÕES DE RESTOS A PAGAR	R\$
A - Processados	253.918,27
B - Nao Processados	192.451,05
<b>TOTAL DAS INSCRIÇÕES ( A + B )</b>	<b>446.369,32</b>
C - RP Vinculados	0,00
D - RP Nao Vinculados	446.369,32
<b>TOTAL DAS INSCRIÇÕES ( C + D )</b>	<b>446.369,32</b>
E - Despesas nao inscritas por falta de disponibilidade de caixa, cujos empenhos foram cancelados	0,00

3 - SERVIÇOS DE TERCEIROS ( art . 72 L . C . 101 / 00 )	R\$	% RCL
Exercicio Atual	2.101.550,89	0,00

CARGO	NOME	CRC
PRESIDENTE DA CAMARA MUNICIPAL	RAFAEL DE CAMARGO HUHN	
Contador	MARIA NAZARETH DE SOUSA SANTOS	TEC. CONTABILIDADE- CRC-43860
Controle Interno	PAULO ROBERTO DOS SANTOS	

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



CAMARA MUNICIPAL DE POUSO ALEGRE  
GASTOS COM FOLHA DE PAGAMENTO - APURAÇÃO DO LIMITE DE 70%  
PODER LEGISLATIVO  
MÊS DE DEZEMBRO/2015

TRANSFERÊNCIAS	TOTAL NO MÊS	ACUMULADO
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS DO PODER EXECUTIVO	1.043.000,00	12.516.000,00
<b>TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS REPASSADAS PELO PODER EXECUTIVO (A)</b>	<b>1.043.000,00</b>	<b>12.516.000,00</b>

DESPESAS COM PESSOAL	TOTAL NO MÊS	ACUMULADO
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	659.067,11	5.471.991,28
SUBSÍDIO DOS VEREADORES	215.528,85	1.830.608,68
OBRIGACOES PATRONAIS	119.622,88	779.623,66
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	9.653,96	72.199,64
OBRIGACOES PATRONAIS	137.125,33	790.907,77
<b>TOTAL DOS GASTOS COM PESSOAL DO PODER LEGISLATIVO (B)</b>	<b>1.140.998,13</b>	<b>8.945.331,03</b>

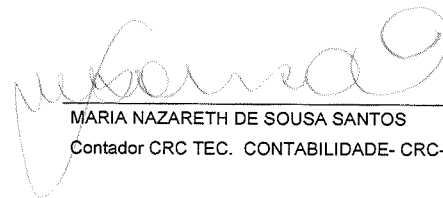
EXCLUSÕES DE GASTOS COM PESSOAL CONFORME LEGISLAÇÃO	TOTAL NO MÊS	ACUMULADO
OBRIGAÇÕES PATRONAIS (SÚMULA 100/08 DO TOEMG)	256.748,21	1.570.531,43
<b>TOTAL DAS EXCLUSÕES (C)</b>	<b>256.748,21</b>	<b>1.570.531,43</b>

<b>TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM PESSOAL (D) = B - C</b>	<b>884.249,92</b>	<b>7.374.799,60</b>
	<b>84.78%</b>	<b>58.92%</b>

<b>LIMITE MÁXIMO PERMITIDO - 70% SOBRE AS TRANSFERÊNCIAS (E) = (A X 70%)</b>	<b>730.100,00</b>	<b>8.761.200,00</b>
	<b>70%</b>	<b>70%</b>

<b>DIFERENÇA APURADA (E - D)</b>	<b>-154.149,92</b>	<b>1.386.400,40</b>
	<b>-14.78%</b>	<b>11.08%</b>

RAFAEL DE CAMARGO HUHN  
PRESIDENTE DA CAMARA MUNICIPAL

  
MARIA NAZARETH DE SOUSA SANTOS  
Contador CRC TEC. CONTABILIDADE- CRC-43860

PAULO ROBERTO DOS SANTOS  
CONTROLADOR GERAL