



CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRO LEOPOLDO – MG

RELATÓRIO DE IMPACTO ORÇAMETNÁRIO E FINANCEIRO

I – METODOLOGIA DE CÁLCULO

O presente relatório de impacto visa atender ao disposto na Constituição Federal (art. 169) e Lei Complementar nº 101/00 (art's. 16 e 17), no que se refere à concessão de benefício de despesa de caráter continuado.

Os valores propostos referem-se:

- Ao pagamento de progressão dos servidores referente ao período de outubro/2009 a fevereiro/2011 não contabilizados na época própria, estimados em **R\$ 24.833,74** (Vinte e quatro mil, oitocentos e trinta e três reais e setenta e quatro centavos);
- Ao aumento de **2,50%** (Dois inteiros e cinqüenta centésimos por cento) a partir do mês de março e de **5%** (Cinco por cento) a partir do mês de setembro de 2011 sobre o valor total da folha referente à progressão dos servidores;
- Ao aumento dos contratos de terceirização a partir de maio de 2011, estimados em **R\$ 25.000,00** (Vinte e cinco mil reais) mensais;
- A estimativa de aumento salarial do funcionalismo público a partir de abril de 2011 em torno de **8%** (Oito por cento);
- A substituição de 2 (dois) servidores do cargo de Assessor Político para Assessor Jurídico;
- Aos cálculos sobre as férias dos servidores efetivos e comissionados, já considerando as progressões e ajustes salariais no decorrer do exercício.

Importante mencionar, que o repasse orçado na Lei Orçamentária do exercício de 2011 para o Poder Legislativo é de **R\$ 3.550.000,00** (Três milhões e quinhentos e cinqüenta mil reais).



CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRO LEOPOLDO – MG


Os limites de gastos com pessoal foram calculados levando em consideração dois aspectos legais, conforme segue:

- Conforme o artigo 29-A, inciso I e § 1º da CF/88, o total apurado foi de **R\$ 2.269.725,41** (Dois milhões, duzentos e sessenta e nove mil, setecentos e vinte e cinco reais e quarenta e um centavos), equivalente a **63,94%** (Sessenta e três inteiros e noventa e quatro centésimos por cento) do total orçado de repasse para o exercício de 2011, excluindo conforme entendimento do Tribunal de Contas do Estado, de Minas Gerais, as obrigações patronais (Súmula 100, 26/11/2008 e Consulta 811.257 de 24/02/2010);
- Conforme o artigo 20, inciso III da Lei Complementar nº 101/00, o total apurado foi de **R\$ 2.681.554,27** (Dois milhões, seiscentos e oitenta e um mil, quinhentos e cinquenta e quatro reais e vinte e sete centavos), o que equivale a **3,31%** (Três inteiros e trinta e um centésimos por cento) da Receita Corrente Líquida estimada para o exercício de 2011.

Considerando o exposto acima, pode-se observar que o impacto orçamentário e financeiro dos gastos com pessoal para o exercício de 2011 está em conformidade com as determinações legais e não afetará os limites constitucionais.

Em anexo, apresento as tabelas de cálculos efetuados pelo setor de contabilidade e tesouraria.

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo, 25 de março de 2011.


Sergio Robson Mafra
Contador
CRCMG 074.767/O-2



CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRO LEOPOLDO – MG

II – DECLARAÇÃO

Declaro para fins de adequação ao disposto no artigo 16, inciso II da Lei Complementar nº 101/00, que tenho ciência do impacto orçamentário e financeiro, ocasionado pela implementação do plano de cargos, carreira e vencimentos dos Servidores da Câmara Municipal de Pedro Leopoldo no exercício de 2011.

Declaro ainda que, as despesas têm compatibilidade com o Plano Plurianual, com a Lei de Diretrizes Orçamentárias e com a Lei Orçamentária Anual.

Acrescento que as dotações orçamentárias relativas aos gastos com pessoal são de previsão obrigatória no orçamento do Poder Legislativo, suportando o desembolso integralmente.

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo, 25 de março de 2011.


Sergio Robson Mafra
Contador
CRCMG 074.767/O-2

PROJEÇÕES FINANCEIRAS X GASTOS COM PESSOAL PARA 2011 - APUAÇÃO DO LIMITE LEGAL DE 70%

RECEITAS

HISTÓRICO	QDE	TOTAL MENSAL	TOTAL ANUAL
Repasso para Câmara (7% sobre Base de Cálculo Legal)	12	R\$ 295.833,33	R\$ 3.550.000,00
TOTAL DAS RECEITAS REPASSADAS PELO PODER EXECUTIVO		R\$ 295.833,33	R\$ 3.550.000,00

DESPESAS COM PESSOAL

VEREADORES

HISTÓRICO	QDE	UNITÁRIO	TOTAL MENSAL	TOTAL ANUAL
Subsídio do Presidente da Câmara	1	R\$ 7.430,43	R\$ 7.430,43	R\$ 96.595,59
Subsídio dos Vereadores	9	R\$ 4.953,62	R\$ 44.582,58	R\$ 579.573,54
Regularização de 13º Terceiro de Exercícios Anteriores				R\$ 113.519,13
TOTAL DOS SUBSÍDIOS DOS VEREADORES			R\$ 52.013,01	R\$ 789.688,26

PESSOAL ADMINISTRATIVO

COMISSIONADOS

HISTÓRICO	QDE	UNITÁRIO	TOTAL MENSAL	TOTAL ANUAL
Assessores Políticos e Controle Interno	12	R\$ 1.307,92	R\$ 15.695,04	R\$ 219.730,56
Procurador Jurídico Legislativo - Márcio Toledo	1	R\$ 7.013,09	R\$ 7.013,09	R\$ 96.163,26
Secretário Geral da Câmara - Fátima Eleonora Costa	1	R\$ 3.939,54	R\$ 3.939,54	R\$ 55.153,56
Chefe de Gabinete da Presidência - Sílvia de Oliveira Santos	1	R\$ 2.297,03	R\$ 2.297,03	R\$ 32.158,72
Assessoria Executiva Presidência - Ione Elizabeth Salgado Costa	1	R\$ 1.888,15	R\$ 1.888,15	R\$ 24.545,98
Agente Leg. Apoio à Plenário - Mário Alves (Função Temporária)	1	R\$ 1.430,78	R\$ 1.430,78	R\$ 17.169,36
TOTAL DOS VENCIMENTOS DOS COMISSIONADOS			R\$ 32.263,63	R\$ 446.941,11

EFEITIVOS

HISTÓRICO	QDE	UNITÁRIO	TOTAL MENSAL	TOTAL ANUAL	%
Servidores Efetivos	Todos	R\$ 46.445,26	R\$ 46.445,26	R\$ 650.233,64	18,32%
TOTAL DOS VENCIMENTOS DOS EFEITIVOS			R\$ 46.445,26	R\$ 650.233,64	

CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA

HISTÓRICO	QDE	UNITÁRIO	TOTAL MENSAL	TOTAL ANUAL	%
Contrato de terceirização até abril/2011	4	R\$ 10.500,00	R\$ 10.500,00	R\$ 42.000,00	
Contrato de terceirização a partir de maio/2011	8	R\$ 25.000,00	R\$ 25.000,00	R\$ 200.000,00	1,25%
TOTAL DOS CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA				R\$ 242.000,00	

PROGREÇÕES ANTERIORES E ATUAIS / ESTIMATIVA DE AUMENTO / OUTRAS DESPESAS

HISTÓRICO	QDE	UNITÁRIO	TOTAL ANUAL	%
Total Progressão Anos Anteriores Efetivos (Nov/2009 a Dez/2010)	Todos	R\$ 21.511,63	R\$ 21.511,63	
Progressão 2,5 % Efetivos (Janeiro e Fevereiro 2011)	Todos	R\$ 2.563,38	R\$ 2.563,38	
Progressão 2,5% Efetivos a partir de março/2011	12	R\$ 1.281,69	R\$ 15.380,28	
Progressão 5% Efetivos a partir de setembro/2011	6	R\$ 2.577,26	R\$ 15.463,53	
Estimativa Aumento Salarial 2011 (8%) Efetivos - A partir de maio/11	10	R\$ 3.818,16	R\$ 38.181,56	8,40%
Estimativa Aumento Salarial 2011 (8%) Comissão./Temp. - A partir de maio/11	10	R\$ 2.581,09	R\$ 25.810,90	
Despesa com Plano de Saúde - UNMED	12	R\$ 6.666,67	R\$ 80.000,00	
TOTAL PROGREÇÕES / ESTIMATIVA DE AUMENTO / OUTRAS DESPESAS			R\$ 198.911,28	

SUBSTITUIÇÃO DE CARGO

HISTÓRICO	QDE	UNITÁRIO	TOTAL MENSAL	TOTAL ANUAL	%
Substituição de Cargo - De Assessor Político para Assessor Jurídico - A partir de abril/2011	2	R\$ 1.692,08	R\$ 3.384,16	R\$ 37.225,76	
Estimativa Aumento Salarial 2011 (8%) Substituição de Cargo - A partir de maio/11			R\$ 270,73	R\$ 2.707,33	1,12%
TOTAL SOBRE SUBSTITUIÇÃO DE CARGO			R\$ 3.654,89	R\$ 39.933,09	

FÉRIAS

HISTÓRICO	QDE	UNITÁRIO	TOTAL ANUAL	%
Férias do Pessoal Administrativo - Efetivos	Todos	R\$ 21.648,94	R\$ 21.648,94	
Férias do Pessoal Administrativo - Comissionados/Temporários	Todos	R\$ 13.937,89	R\$ 13.937,89	
Férias sobre Substituição de Cargo	Todos	R\$ 1.461,96	R\$ 1.461,96	1,64%
TOTAL SOBRE FÉRIAS			R\$ 37.048,79	

EXCLUSÕES DE GASTOS COM PESSOAL DE EXERCÍCIO ANTERIOR

Regularização de 13º Terceiro de Exercícios Anteriores			R\$ 113.519,13
Total Progressão Anos Anteriores Efetivos (Nov/2009 a Dez/2010)			R\$ 21.511,63
TOTAL EXCLUSÕES			R\$ 138.030,76

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM PESSOAL

			R\$ 2.269.726,31	13,44%
--	--	--	-------------------------	---------------

LIMITE MÁXIMO PERMITIDO (70% SOBRE O REPASSE RECEBIDO)

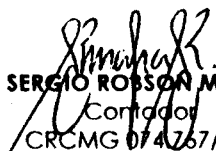
			R\$ 2.490.833,00	70,00%
--	--	--	-------------------------	---------------

DIFERENÇA APUADA

			221.106,69	8,9%
--	--	--	-------------------	-------------

SERGIO ROSSINI MAFRA
 Contador
 CRC/MG 074.167/O-2

ENCARGOS PATRONAIS			
DESPESAS COM INSS			
VEREADORES			
HISTÓRICO	QTDE	TOTAL MENSAL	TOTAL ANUAL
Contribuição INSS sobre os Subsídios de Vereadores	13	R\$ 11.182,80	R\$ 145.376,36
TOTAL DOS ENCARGOS SOBRE OS SUBSÍDIOS DOS VEREADORES		R\$ 11.182,80	R\$ 145.376,36
PESSOAL ADMINISTRATIVO			
HISTÓRICO	QTDE	TOTAL MENSAL	TOTAL ANUAL
Contribuição INSS sobre a Folha dos Comissionados e Temporários	14	R\$ 6.936,68	97.113,53
Contribuição INSS sobre a Folha dos Efetivos	14	R\$ 9.985,73	139.800,23
Contribuição INSS sobre a Folha Substituição de Cargo	11	R\$ 727,59	8.003,54
Contribuição INSS sobre 1/4 Férias (Geral)			9.262,20
TOTAL DOS ENCARGOS SOBRE PESSOAL ADMINISTRATIVO			R\$ 254.179,49
DESPESAS COMPLEMENTARES PESSOAL ADMINISTRATIVO			
HISTÓRICO			TOTAL ANUAL
Contribuição INSS sobre Progressão de Novembro/2009 a Dezembro/2010			4.625,00
Contribuição INSS sobre Progressão de Janeiro e Fevereiro de 2011			551,13
Contribuição INSS sobre Progressão 2.5% a partir de março/2011			3.306,76
Contribuição INSS sobre Progressão 5% a partir de setembro/2011			3.324,66
Contribuição INSS sobre Estimativa de Aumento Salarial (8%) a partir de maio/2011 (Geral)			14.340,46
TOTAL DOS ENCARGOS SOBRE AS DESPESAS COMPLEMENTARES			R\$ 21.547,95
EXCLUSÃO DE DESPESA DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
Contribuição INSS sobre Progressão de Novembro/2009 a Dezembro/2010			4.625,00
TOTAL DOS ENCARGOS PATRONAIS DA CÂMARA			R\$ 416.453,84


SERGIO ROBSON MAFRA
 Contador
 CRCMG 074267/O-2

[Handwritten mark]

DESPESA COM PESSOAL (art. 55, Inciso I, alínea "a", L. C. 101 / 00)	
DESPESAS COM PESSOAL	PROJEÇÃO PARA 2011 (Considerando o RCL estimado na Lei Ordinária de 2011)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	2.821.210,03
Pessoal Ativo	
319011 + 319004 - Vencimentos e Vantagens Fixas	1.271.556,28
319009 - Salário Família	
31901106 - Subsídio dos Vereadores	676.169,13
319013 - Obrigações Patronais	411.828,86
319113 - Repasse Patronal ao RPPS	
319016 - Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	80.000,00
319091 - Sentenças Judiciais de Pessoal	
319092 - Despesas de Exercícios Anteriores	139.655,76
Pessoal Inativo e Pensionistas	
319001 - Inativos	
319003 - Pensionistas	
Outras Despesas de Pessoal (art.18, § 1º LRF)	
319034 - Outras Despesas de Pessoal	242.000,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art. 19, § 1º da LRF) (II)	(139.655,76)
(-) Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	
(-) Decorrentes de Decisão Judicial	
(-) Despesas de Exercícios Anteriores	(139.655,76)
(-) Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	
TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I + II)	2.681.554,27
TOTAL DA DESPESA PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP (IV)	2.681.554,27
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	81.002.702,00
% DO TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL SOBRE A RCL (VI) = [(IV/V)*100]	3,31
LIMITE MÁXIMO (Incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 6 % da RCL	4.860.162,12
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 5,70% da RCL	4.617.154,01


SERGIO ROBSON MAFRA
 Contador
 CRCMG 074.767/O-2

Elaborado em 25/03/2011