

CÁLCULO LIMITE DE GASTOS COM PESSOAL - 2023
ART. 29-A § 1º CONSTITUIÇÃO FEDERAL

2023

DESCRIÇÃO	MENSAL R\$	ANUAL R\$
EFETIVOS (SEM AUX. ALIM., SEM CARGOS E FUNÇÕES GRATIFICADAS) (12 MESES)	1.122.354,12	13.468.249,48
EFETIVOS - ABATE TETO	-4.772,79	-57.273,48
EFETIVOS - 1/3 FÉRIAS	31.176,50	374.118,04
EFETIVOS - FUNÇÃO GRATIFICADA (12 MESES)	31.500,00	378.000,00
EFETIVOS - CARGOS COMISSIONADOS (70%) (12 MESES)	26.600,00	319.200,00
EFETIVOS - 1/12 DE 13º SALÁRIO + 13º FUNÇÃO + 13º CARGOS COMISSIONADOS	151.629,51	1.819.554,12
EFETIVOS - RESSARCIMENTO PESSOAL CEDIDO (13 MESES)	-15.802,27	-205.429,57
EFETIVOS - POSSE DE 2 CONCURSADOS (5 MESES)	15.333,49	76.667,47
VEREADORES (R\$ 18.991,18) (24 SUBSÍDIOS)	455.788,32	5.469.459,84
VEREADORES - 1/3 FÉRIAS (24 SUBSÍDIOS)	12.660,79	151.929,44
VEREADORES - 1/12 DE 13º SALÁRIO	37.982,36	455.788,32
VEREADORES - COMISSÕES 35% SUBSÍDIO	166.172,83	1.994.073,90
VEREADORES - 13º COMISSÕES	13.847,74	166.172,83
VEREADORES - 1/3 FÉRIAS S/COMISSÕES	4.615,91	55.390,94
COMISSIONADOS (12MESES)	1.754.632,50	21.055.590,00
COMISSIONADOS - 1/3 FÉRIAS	48.739,79	584.877,50
COMISSIONADOS - 1/12 DE 13º SALÁRIO	146.219,38	1.754.632,50
CESSÃO DE SERVIDOR COM ÔNUS PARA CMC	7.145,35	92.889,54
TOTAL FOLHA	4.005.823,52	47.953.890,88
RESCISÕES (REGULARES) (MÉDIA: 40% REMUNERATÓRIO E 60% INDENIZATÓRIO)	40.000,00	480.000,00
TOTAL FOLHA + RESCISÕES REGULARES (40%)	4.045.823,52	48.433.890,88
ENC. PATRONAIS - EFETIVOS	240.029,98	2.880.359,70
ENC. PATRONAIS - EFETIVOS 1/3 FÉRIAS	6.667,50	80.009,99
ENC. PATRONAIS - EFETIVOS - 1/12 DE 13º SALÁRIO	20.002,50	240.029,98
ENC. PATRONAIS - EFETIVOS CONCURSO (5 MESES)	825,65	10.733,45
ENC. PATRONAIS - VEREADORES	95.715,55	1.148.586,57
ENC. PATRONAIS - VEREADORES - 1/12 DE 13º SALÁRIO	7.976,30	95.715,55
ENC. PATRONAIS - 1/3 FÉRIAS VEREADORES	2.658,77	31.905,18
ENC. PATRONAIS - VEREADORES (COMISSÕES)	38.773,66	465.283,91
ENC. PATRONAIS - COMISSIONADOS + 1/3 FÉRIAS	378.708,18	4.544.498,18
ENC. PATRONAIS - COMISSIONADOS - 1/12 DE 13º SALÁRIO	30.706,07	368.472,83
ENC. PATRONAIS - RESCISÕES	8.400,00	100.800,00
TOTAL ENCARGOS PATRONAIS	830.464,14	9.966.395,32
DUODÉCIMO	7.108.333,33	85.300.000,00
RESULTADO	68,60%	68,46%

OBSERVAÇÕES:

- 1) EFETIVOS COM RGA: INPC ACUM. 12 MESES = 5,93% (JAN/23)
- 2) POSSE DOS CONCURSADOS EM AGO/2023
- 3) CARGOS COMISS. COM EFETIVOS = R\$ 41.000,00/MÊS (70% DO VALOR)
- 4) COMISSIONADOS (-) OS CARGOS COM EFETIVOS: R\$ 1.754.632,50 (1.795.632,50 - 41.000,00)
- 5) GABINETE DE 50.000,00 INCLUSO NO VALOR DOS COMISSIONADOS

POSSE EM AGOSTO DE 2023

1,0593

CARGO	REMUNERAÇÃO COM RGA	QTDE	MENSAL	5 MESES (A)	PATRONAL (B)	AUX. ALIM - 5 MESES	TOTAL GERAL
ANALISTA LEGISLATIVO	5.800,12	1	5.800,12	29.000,61	4.060,09	5.500,00	38.560,70
* CONTADOR (CRIAR 2 CARGOS)	9.533,37	1	9.533,37	47.666,86	6.673,36	5.500,00	59.840,22
TOTAL	15.333,49	2	15.333,49	76.667,47	10.733,45	11.000,00	98.400,92

A+B (IMPACTO 70%)	87.400,92
IMPACTO ORÇAMENTÁRIO	98.400,92

GASTOS GERAIS COM PESSOAL	R\$
FOLHA GERAL	47.953.890,88
EFETIVOS - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO (R\$ 1.100,00)	1.042.800,00
EFETIVOS - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO - CONCURSO	11.000,00
EFETIVOS - PASSIVO - EXERCÍCIOS ANTERIORES	291.427,68
VEREADORES - AUXÍLIO SAÚDE (R\$ 2.278,94)	683.682,00
COMISSIONADOS - AUXÍLIO ALIM. (R\$ 300,00) (MÉDIA 400/MÊS)	1.440.000,00
RESCISÕES REGULARES	1.200.000,00
RESCISÃO CARGOS DA MESA DIRETORA DEZEMBRO/23	-
ENCARGOS PATRONAIS	9.966.395,32
TOTAL GASTO COM PESSOAL DUODÉCIMO	62.589.195,88
PERCENTUAL DO DUODÉCIMO	73,38%

DESCRIÇÃO	R\$	%
DUODÉCIMO	85.300.000,00	100,00
GASTOS TOTAIS COM PESSOAL	62.589.195,88	73,38%
VI VEREADORES (R\$ 14.243,39 - 75% DO SUBSÍDIO)	4.273.015,50	5,01%
VI CH. GABINETES (R\$ 8.500,00)	2.550.000,00	2,99%
VI PRESIDENTE (R\$ 14.243,39 - 75% DO SUBSÍDIO)	170.920,62	0,20%
VI SECRETÁRIOS (R\$ 4.000,00)	480.000,00	0,56%
VI CH GAB. PRESIDÊNCIA (8.500,00)	102.000,00	0,12%
CONTRATOS PUBLICIDADE	5.000.000,00	5,86%
CONTRATOS/COMPRAS (BASE 2022) *	6.338.381,68	7,43%
DIFERENÇA AMPLIAÇÃO CONTRATOS 2023	3.796.486,32	4,45%
SALDO	0,00	0,00%

CÁLCULO LIMITE DE GASTOS COM PESSOAL - 2023 - CONFORME ART. 29-A § 1º CONSTITUIÇÃO FEDERAL

2024

RGA: 3,70% (efetivos)

1,037

DESCRIÇÃO	MENSAL R\$	ANUAL R\$
EFETIVOS (SEM AUX. ALIM., SEM CARGOS E FUNÇÕES GRATIFICADAS) (12 MESES) + EMPOSSADOS 2023	1.179.782,06	14.157.384,72
EFETIVOS - ABATE TETO	-4.949,38	-59.392,60
EFETIVOS - 1/3 FÉRIAS	32.771,72	393.260,69
EFETIVOS - FUNÇÃO GRATIFICADA (12 MESES)	31.500,00	378.000,00
EFETIVOS - CARGOS COMISSIONADOS (70%) (12 MESES)	26.600,00	319.200,00
EFETIVOS - 1/12 DE 13º SALÁRIO + 13º FUNÇÃO + 13º CARGOS COMISSIONADOS	156.415,17	1.876.982,06
EFETIVOS - RESSARCIMENTO PESSOAL CEDIDO (13 MESES)	-16.386,96	-213.030,46
EFETIVOS - POSSE DE 13 CONCURSADOS (5 MESES)	65.617,90	328.089,48
VEREADORES (R\$ 18.991,18) (24 SUBSIDIOS)	455.788,32	5.469.459,84
VEREADORES - 1/3 FÉRIAS (24 SUBSIDIOS)	12.660,79	151.929,44
VEREADORES - 1/12 DE 13º SALÁRIO	37.982,36	455.788,32
VEREADORES - COMISSÕES 35% SUBSIDIO	166.172,83	1.994.073,90
VEREADORES - 13º COMISSÕES	13.847,74	166.172,83
VEREADORES - 1/3 FÉRIAS S/COMISSÕES	4.615,91	55.390,94
COMISSIONADOS (12MESES)	1.754.632,50	21.055.590,00
COMISSIONADOS - 1/3 FÉRIAS	48.739,79	584.877,50
COMISSIONADOS - 1/12 DE 13º SALÁRIO	146.219,38	1.754.632,50
CESSÃO DE SERVIDOR COM ÔNUS PARA CMC	7.145,35	92.889,54
TOTAL FOLHA	4.119.155,46	48.961.298,69
RESCISÕES (REGULARES) (MÉDIA: 40% REMUNERATÓRIO E 60% INDENIZATÓRIO)	40.000,00	480.000,00
TOTAL FOLHA + RESCISÕES REGULARES (40%)	4.159.155,46	49.441.298,69
ENC. PATRONAIS - EFETIVOS	249.767,28	2.997.207,39
ENC. PATRONAIS - EFETIVOS 1/3 FÉRIAS	6.914,20	82.970,36
ENC. PATRONAIS - EFETIVOS - 1/12 DE 13º SALÁRIO	20.742,59	249.767,28
ENC. PATRONAIS - EFETIVOS CONCURSO (5 MESES)	9.186,51	45.932,53
ENC. PATRONAIS - VEREADORES	95.715,55	1.148.586,57
ENC. PATRONAIS - VEREADORES - 1/12 DE 13º SALÁRIO	7.976,30	95.715,55
ENC. PATRONAIS - 1/3 FÉRIAS VEREADORES	2.658,77	31.905,18
ENC. PATRONAIS - VEREADORES (COMISSÕES)	38.773,66	465.283,91
ENC. PATRONAIS - COMISSIONADOS + 1/3 FÉRIAS	378.708,18	4.544.498,18
ENC. PATRONAIS - COMISSIONADOS - 1/12 DE 13º SALÁRIO	30.706,07	368.472,83
ENC. PATRONAIS - RESCISÕES	8.400,00	100.800,00
TOTAL ENCARGOS PATRONAIS	849.549,09	10.131.139,77
DUODÉCIMO	7.371.341,67	88.456.100,00
RESULTADO	67,95%	67,35%

1) EFETIVOS COM RGA: 5,02

2) POSSE DOS CONCURSADOS EM AGO/2024

3) CARGOS COMISS. COM EFETIVOS = R\$ 41.000,00/MÊS (70% DO VALOR)

4) COMISSIONADOS (-) OS CARGOS COM EFETIVOS: R\$ 1.754.632,50 (1.795.632,50 - 41.000,00)

5) GABINETE DE 50.000,00 INCLUSO NO VALOR DOS COMISSIONADOS

6) DUODÉCIMO ESTIMADO (ATUALIZADO PELO IPCA)

Fonte IPCA: <https://www.bcb.gov.br/publicacoes/focus>

CONCURSO POSSE 2024

1,037

CARGO	REMUNERAÇÃO COM RGA	QTDE	MENSAL	5 MESES (A)	PATRONAL (B)	AUX. ALIM (5 MESES)	TOTAL GERAL
TÉCNICO LEGISLATIVO	4.525,81	6	27.154,85	135.774,27	19.008,40	33.000,00	187.782,67
ANALISTA LEGISLATIVO	5.802,31	5	29.011,57	145.057,83	20.308,10	27.500,00	192.865,93
* CONTADOR (CRIAR 2 CARGOS)	9.451,47	1	9.451,47	47.257,37	6.616,03	5.500,00	59.373,40
TOTAL	19.779,60	12	65.617,90	328.089,48	45.932,53	66.000,00	440.022,00

A+B (IMPACTO 70%)	374.022,00
IMPACTO ORÇAMENTÁRIO	440.022,00

GASTOS GERAIS COM PESSOAL	R\$
FOLHA GERAL	48.961.298,69
EFETIVOS - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO (R\$ 1.100,00)	1.069.200,00
EFETIVOS - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO - POSSE 2024	66.000,00
EFETIVOS - PASSIVO - EXERCÍCIOS ANTERIORES	291.427,68
VEREADORES - AUXÍLIO SAÚDE (R\$ 2.278,94)	683.682,00
COMISSIONADOS - AUXÍLIO ALIM. (R\$ 300,00) (MÉDIA 400/MÊS)	1.440.000,00
RESCISÕES REGULARES	1.200.000,00
RESCISÃO CARGOS DA MESA DIRETORA DEZEMBRO/24	300.000,00
ENCARGOS PATRONAIS	10.131.139,77
TOTAL GASTO COM PESSOAL	64.142.748,14
DUODÉCIMO	88.456.100,00
PERCENTUAL DO DUODÉCIMO	72,51%

DESCRIÇÃO	R\$	%
DUODÉCIMO	88.456.100,00	100,00
GASTOS TOTAIS COM PESSOAL	64.142.748,14	72,51%
VI VEREADORES (R\$ 14.243,39 - 75% DO SUBSIDIO)	4.273.015,50	4,83%
VI CH. GABINETES (R\$ 8.400,00)	2.520.000,00	2,85%
VI PRESIDENTE (R\$ 14.243,39 - 75% DO SUBSIDIO)	170.920,62	0,19%
VI SECRETÁRIOS (R\$ 4.000,00)	480.000,00	0,54%
VI CH GAB. PRESIDÊNCIA (8.400,00)	100.800,00	0,11%
CONTRATOS PUBLICIDADE	5.000.000,00	5,65%
CONTRATOS/COMPRAS (BASE 2023)	10.134.868,00	11,46%
SALDO	1.633.747,74	1,85%

RG: 3,5% (efetivos)	1,0350	
DESCRIÇÃO	MENSAL R\$	ANUAL R\$
EFETIVOS (SEM AUX. ALIM., SEM CARGOS E FUNÇÕES GRATIFICADAS) (12 MESES) + EMPOSSADOS 2024	1.288.988,95	15.467.867,45
EFETIVOS - ABATE TETO	-5.122,61	-61.471,34
EFETIVOS - 1/3 FÉRIAS	35.805,25	429.662,98
EFETIVOS - FUNÇÃO GRATIFICADA (12 MESES)	31.500,00	378.000,00
EFETIVOS - CARGOS COMISSIONADOS (70%) (12 MESES)	26.600,00	319.200,00
EFETIVOS - 1/12 DE 13º SALÁRIO + 13º FUNÇÃO + 13º CARGOS COMISSIONADOS	161.889,70	1.986.188,95
EFETIVOS - RESSARCIMENTO PESSOAL CEDIDO (13 MESES)	-16.960,50	-220.486,53
VEREADORES (R\$ 18.991,18) (24 SUBSÍDIOS)	455.788,32	5.469.459,84
VEREADORES - 1/3 FÉRIAS (24 SUBSÍDIOS)	12.660,79	151.929,44
VEREADORES - 1/12 DE 13º SALÁRIO	37.982,36	455.788,32
VEREADORES - COMISSÕES 35% SUBSÍDIO	166.172,83	1.994.073,90
VEREADORES - 13º COMISSÕES	13.847,74	166.172,83
VEREADORES - 1/3 FÉRIAS S/COMISSÕES	4.615,91	55.390,94
COMISSIONADOS (12MESES)	1.754.632,50	21.055.590,00
COMISSIONADOS - 1/3 FÉRIAS	48.739,79	584.877,50
COMISSIONADOS - 1/12 DE 13º SALÁRIO	146.219,38	1.754.632,50
CESSÃO DE SERVIDOR COM ÔNUS PARA CMC	7.145,35	92.889,54
TOTAL FOLHA	4.170.505,75	50.079.766,32
RESCISÕES (REGULARES) (MÉDIA: 40% REMUNERATÓRIO E 60% INDENIZATÓRIO)	40.000,00	480.000,00
TOTAL FOLHA + RESCISÕES REGULARES (40%)	4.210.505,75	50.559.766,32
ENC. PATRONAIS - EFETIVOS	268.017,17	3.216.206,05
ENC. PATRONAIS - EFETIVOS 1/3 FÉRIAS	7.156,19	85.874,32
ENC. PATRONAIS - EFETIVOS - 1/12 DE 13º SALÁRIO	21.468,58	268.017,17
ENC. PATRONAIS - VEREADORES	95.715,55	1.148.586,57
ENC. PATRONAIS - VEREADORES - 1/12 DE 13º SALÁRIO	7.976,30	95.715,55
ENC. PATRONAIS - 1/3 FÉRIAS VEREADORES	2.658,77	31.905,18
ENC. PATRONAIS - VEREADORES (COMISSÕES)	38.773,66	465.283,91
ENC. PATRONAIS - COMISSIONADOS + 1/3 FÉRIAS	378.708,18	4.544.498,18
ENC. PATRONAIS - COMISSIONADOS - 1/12 DE 13º SALÁRIO	30.706,07	368.472,83
ENC. PATRONAIS - RESCISÕES	8.400,00	100.800,00
TOTAL ENCARGOS PATRONAIS	859.580,46	10.325.359,75
DUODÉCIMO	7.629.338,63	91.552.063,50
RESULTADO	66,46%	66,50%

- 1) EFETIVOS COM RGA: 3,5%
- 2) CARGOS COMISS. COM EFETIVOS = R\$ 41.000,00/MÊS (70% DO VALOR)
- 3) COMISSIONADOS (-) OS CARGOS COM EFETIVOS: R\$ 1.754.632,50 (1.795.632,50 - 41.000,00)
- 4) GABINETE DE 50.000,00 INCLUSO NO VALOR DOS COMISSIONADOS
- 5) DUODÉCIMO ESTIMADO (ATUALIZADO PELO IPCA)

Fonte IPCA: <https://www.bcb.gov.br/publicacoes/focus>

GASTOS GERAIS COM PESSOAL	R\$
FOLHA GERAL	50.079.766,32
EFETIVOS - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO (R\$ 1.100,00)	1.069.200,00
EFETIVOS - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO - POSSE 2024	-
EFETIVOS - PASSIVO - EXERCÍCIOS ANTERIORES	291.427,68
VEREADORES - AUXÍLIO SAÚDE (R\$ 2.278,94)	683.682,00
COMISSIONADOS - AUXÍLIO ALIM. (R\$ 300,00) (MÉDIA 400/MÊS)	1.440.000,00
RESCISÕES REGULARES	1.200.000,00
RESCISÃO CARGOS DA MESA DIRETORA DEZEMBRO/23	-
ENCARGOS PATRONAIS	10.325.359,75
TOTAL GASTO COM PESSOAL	65.089.435,75
DUODÉCIMO	91.552.063,50
PERCENTUAL DO DUODÉCIMO	71,10%

DESCRIÇÃO	R\$	%
DUODÉCIMO	91.552.063,50	100,00
GASTOS TOTAIS COM PESSOAL	65.089.435,75	71,10%
VI VEREADORES (R\$ 14.243,39 - 75% DO SUBSÍDIO)	4.273.015,50	4,67%
VI CH. GABINETES (R\$ 8.400,00)	2.520.000,00	2,75%
VI PRESIDENTE (R\$ 14.243,39 - 75% DO SUBSÍDIO)	170.920,62	0,19%
VI SECRETÁRIOS (R\$ 4.000,00)	480.000,00	0,52%
VI CH GAB. PRESIDÊNCIA (8.400,00)	100.800,00	0,11%
CONTRATOS PUBLICIDADE	5.000.000,00	5,46%
CONTRATOS/COMPRAS (BASE 2024)	10.134.868,00	11,07%
SALDO	3.783.023,63	4,13%