

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)	1.144.120,15	13.729.441,76
EFETIVOS - ABATE TETO	-4.772,79	-57.273,48
EFETIVOS - 1/3 FÉRIAS	31.781,12	381.373,38
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	153.443,35	1.841.320,15
EFETIVOS - RESSARCIMENTO PESSOAL CEDIDO (13 MESES)	-15.802,27	-205.429,57
<b>EFETIVOS - POSSE DE 2 CONCURSADOS (5 MESES)</b>	<b>15.339,28</b>	<b>76.696,42</b>
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
<b>VEREADORES - COMISSÕES 35% SUBSIDIO</b>	<b>166.172,83</b>	<b>1.994.073,90</b>
<b>VEREADORES - 13º COMISSÕES</b>	<b>13.847,74</b>	<b>166.172,83</b>
<b>VEREADORES - 1/3 FÉRIAS S/COMISSÕES</b>	<b>4.615,91</b>	<b>55.390,94</b>
<b>COMISSIONADOS (12MESES)</b>	<b>1.648.000,00</b>	<b>19.776.000,00</b>
COMISSIONADOS - 1/3 FÉRIAS	45.777,78	549.333,33
COMISSIONADOS - 1/12 DE 13º SALÁRIO	137.333,33	1.648.000,00
CESSÃO DE SERVIDOR COM ÔNUS PARA CMC	7.145,35	92.889,54
<b>TOTAL FOLHA</b>	<b>3.911.533,23</b>	<b>46.822.366,80</b>
RESCISÕES (REGULARES) (MÉDIA: 40% REMUNERATÓRIO E 60% INDENIZATÓRIO)	40.000,00	480.000,00
<b>TOTAL FOLHA + RESCISÕES REGULARES (40%)</b>	<b>3.951.533,23</b>	<b>47.302.366,80</b>
ENC. PATRONAIS - EFETIVOS	240.120,61	2.881.447,35
ENC. PATRONAIS - EFETIVOS 1/3 FÉRIAS	6.670,02	80.040,20
ENC. PATRONAIS - EFETIVOS - 1/12 DE 13º SALÁRIO	20.010,05	240.120,61
<b>ENC. PATRONAIS - EFETIVOS CONCURSO (5 MESES)</b>	<b>825,96</b>	<b>10.737,50</b>
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
<b>ENC. PATRONAIS - VEREADORES (COMISSÕES)</b>	<b>38.773,66</b>	<b>465.283,91</b>
ENC. PATRONAIS - COMISSIONADOS + 1/3 FÉRIAS	355.693,33	4.268.320,00
ENC. PATRONAIS - COMISSIONADOS - 1/12 DE 13º SALÁRIO	28.840,00	346.080,00
ENC. PATRONAIS - RESCISÕES	8.400,00	100.800,00
<b>TOTAL ENCARGOS PATRONAIS</b>	<b>805.684,24</b>	<b>9.669.036,87</b>
<b>DUODÉCIMO</b>	<b>7.000.000,00</b>	<b>84.000.000,00</b>
<b>RESULTADO</b>	<b>67,96%</b>	<b>67,82%</b>

OBSERVAÇÕES:

- 1) EFETIVOS COM RGA: INPC ACUM. 12 MESES = 5,97% Em 12/12/22
- 2) POSSE DOS CONCURSADOS EM AGO/2023
- 3) CARGOS COMISS. COM EFETIVOS = R\$ 38.000,00/MÊS (70% DO VALOR)
- 4) COMISSIONADOS (-) OS CARGOS COM EFETIVOS: R\$ 1.648.000,00 (1.686.000,00 - 38.000,00)
- 5) GABINETE DE 50.000,00 INCLUSO NO VALOR DOS COMISSIONADOS

POSSE EM AGOSTO DE 2023

1,0597

CARGO	REMUNERAÇÃO COM RGA	QTDE	MENSAL	5 MESES (A)	PATRONAL (B)	AUX. ALIM - 5 MESES	TOTAL GERAL
ANALISTA LEGISLATIVO	5.802,31	1	5.802,31	29.011,57	4.061,62	5.500,00	38.573,19
* CONTADOR (CRIAR 2 CARGOS)	9.536,97	1	9.536,97	47.684,86	6.675,88	5.500,00	59.860,74
<b>TOTAL</b>	<b>15.339,28</b>	<b>2</b>	<b>15.339,28</b>	<b>76.696,42</b>	<b>10.737,50</b>	<b>11.000,00</b>	<b>98.433,92</b>

<b>A+B (IMPACTO 70%)</b>	<b>87.433,92</b>
<b>IMPACTO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>98.433,92</b>

GASTOS GERAIS COM PESSOAL	R\$
FOLHA GERAL	46.822.366,80
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
<b>VEREADORES - AUXÍLIO SAÚDE (R\$ 2.278,94)</b>	<b>683.682,00</b>
VEREADORES - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO (R\$ 1.400,00)	-
VEREADORES - AUXÍLIO TRANSPORTE (R\$ 5.000,00)	-
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	9.669.036,87
<b>TOTAL GASTO COM PESSOAL</b>	<b>61.160.313,35</b>
<b>DUODÉCIMO</b>	<b>84.000.000,00</b>
<b>PERCENTUAL DO DUODÉCIMO</b>	<b>72,81%</b>

DESCRIÇÃO	R\$	%
<b>DUODÉCIMO</b>	<b>84.000.000,00</b>	<b>100,00</b>
GASTOS TOTAIS COM PESSOAL	61.160.313,35	72,81%
VI VEREADORES (R\$ 14.243,39 - 75% DO SUBSIDIO)	4.273.015,50	5,09%
<b>VI CH. GABINETES (R\$ 8.400,00)</b>	<b>2.520.000,00</b>	<b>3,00%</b>
<b>VI PRESIDENTE (R\$ 14.243,39 - 75% DO SUBSIDIO)</b>	<b>170.920,62</b>	<b>0,20%</b>
<b>VI SECRETÁRIOS (R\$ 4.000,00)</b>	<b>480.000,00</b>	<b>0,57%</b>
<b>VI CH GAB. PRESIDÊNCIA (8.400,00)</b>	<b>100.800,00</b>	<b>0,12%</b>
CONTRATOS PUBLICIDADE	5.000.000,00	5,95%
CONTRATOS/COMPRAS (BASE 2022) *	6.338.381,68	7,55%
DIFERENÇA AMPLIAÇÃO CONTRATOS 2023	3.956.568,84	4,71%
<b>SALDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>



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

2024

RGA: 5,02% (efetivos)

1,0502

DESCRIÇÃO	MENSAL R\$	ANUAL R\$
EFETIVOS (SEM AUX. ALIM., SEM CARGOS E FUNÇÕES GRATIFICADAS) (12 MESES) + EMPOSSADOS 2023	1.217.664,29	14.611.971,54
EFETIVOS - ABATE TETO	-5.012,38	-60.148,61
EFETIVOS - 1/3 FÉRIAS	33.376,53	400.518,33
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	159.572,02	1.914.864,29
EFETIVOS - RESSARCIMENTO PESSOAL CEDIDO (13 MESES)	-16.595,55	-215.742,13
<b>EFETIVOS - POSSE DE 13 CONCURSADOS (5 MESES)</b>	<b>65.617,90</b>	<b>328.089,48</b>
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
<b>VEREADORES - COMISSÕES 35% SUBSIDIO</b>	<b>166.172,83</b>	<b>1.994.073,90</b>
<b>VEREADORES - 13º COMISSÕES</b>	<b>13.847,74</b>	<b>166.172,83</b>
<b>VEREADORES - 1/3 FÉRIAS S/COMISSÕES</b>	<b>4.615,91</b>	<b>55.390,94</b>
<b>COMISSIONADOS (12MESES)</b>	<b>1.648.000,00</b>	<b>19.776.000,00</b>
COMISSIONADOS - 1/3 FÉRIAS	45.777,78	549.333,33
COMISSIONADOS - 1/12 DE 13º SALÁRIO	137.333,33	1.648.000,00
CESSÃO DE SERVIDOR COM ÔNUS PARA CMC	7.145,35	92.889,54
<b>TOTAL FOLHA</b>	<b>4.042.047,21</b>	<b>48.035.791,03</b>
RESCISÕES (REGULARES) (MÉDIA: 40% REMUNERATÓRIO E 60% INDENIZATÓRIO)	40.000,00	480.000,00
<b>TOTAL FOLHA + RESCISÕES REGULARES (40%)</b>	<b>4.082.047,21</b>	<b>48.515.791,03</b>
ENC. PATRONAIS - EFETIVOS	253.042,09	3.036.505,10
ENC. PATRONAIS - EFETIVOS 1/3 FÉRIAS	7.004,85	84.058,22
ENC. PATRONAIS - EFETIVOS - 1/12 DE 13º SALÁRIO	21.014,56	253.042,09
<b>ENC. PATRONAIS - EFETIVOS CONCURSO (5 MESES)</b>	<b>9.186,51</b>	<b>45.932,53</b>
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
<b>ENC. PATRONAIS - VEREADORES (COMISSÕES)</b>	<b>38.773,66</b>	<b>465.283,91</b>
ENC. PATRONAIS - COMISSIONADOS + 1/3 FÉRIAS	355.693,33	4.268.320,00
ENC. PATRONAIS - COMISSIONADOS - 1/12 DE 13º SALÁRIO	28.840,00	346.080,00
ENC. PATRONAIS - RESCISÕES	8.400,00	100.800,00
<b>TOTAL ENCARGOS PATRONAIS</b>	<b>828.305,61</b>	<b>9.876.229,15</b>
<b>DUODÉCIMO</b>	<b>7.351.400,00</b>	<b>88.216.800,00</b>
<b>RESULTADO</b>	<b>66,79%</b>	<b>66,19%</b>

1) EFETIVOS COM RGA: 5,02

2) POSSE DOS CONCURSADOS EM AGO/2024

3) CARGOS COMISS. COM EFETIVOS = R\$ 38.000,00/MÊS (70% DO VALOR)

4) COMISSIONADOS (-) OS CARGOS COM EFETIVOS: R\$ 1.648.000,00 (1.686.000,00 - 38.000,00)

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

6) DUODÉCIMO ESTIMADO (ATUALIZADO PELO IPCA)

7) EXTINÇÃO AUX. SAÚDE E AUX. TRANSPORTE PARA VEREADORES

Fonte IPCA: <https://www.bcb.gov.br/publicacoes/focus/23122022>

CONCURSO POSSE 2023

1,0502

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
<b>TOTAL</b>	<b>19.779,60</b>	<b>12</b>	<b>65.617,90</b>	<b>328.089,48</b>	<b>45.932,53</b>	<b>66.000,00</b>	<b>440.022,00</b>

<b>A+B (IMPACTO 70%)</b>	<b>374.022,00</b>
<b>IMPACTO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>440.022,00</b>

GASTOS GERAIS COM PESSOAL	R\$
FOLHA GERAL	48.035.791,03
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
<b>VEREADORES - AUXÍLIO SAÚDE (R\$ 2.278,94)</b>	<b>683.682,00</b>
VEREADORES - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO (R\$ 1.400,00)	-
VEREADORES - AUXÍLIO TRANSPORTE (R\$ 5.000,00)	-
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	9.876.229,15
<b>TOTAL GASTO COM PESSOAL</b>	<b>62.962.329,86</b>
<b>DUODÉCIMO</b>	<b>88.216.800,00</b>
<b>PERCENTUAL DO DUODÉCIMO</b>	<b>71,37%</b>

DESCRIÇÃO	R\$	%
<b>DUODÉCIMO</b>	<b>88.216.800,00</b>	<b>100,00</b>
GASTOS TOTAIS COM PESSOAL	62.962.329,86	71,37%
VI VEREADORES (R\$ 14.243,39 - 75% DO SUBSIDIO)	4.273.015,50	4,84%
<b>VI CH. GABINETES (R\$ 8.400,00)</b>	<b>2.520.000,00</b>	<b>2,86%</b>
<b>VI PRESIDENTE (R\$ 14.243,39 - 75% DO SUBSIDIO)</b>	<b>170.920,62</b>	<b>0,19%</b>
<b>VI SECRETÁRIOS (R\$ 4.000,00)</b>	<b>480.000,00</b>	<b>0,54%</b>
<b>VI CH GAB. PRESIDÊNCIA (8.400,00)</b>	<b>100.800,00</b>	<b>0,11%</b>
CONTRATOS PUBLICIDADE	5.000.000,00	5,67%
CONTRATOS/COMPRAS (BASE 2023)	10.294.950,52	11,67%
<b>SALDO</b>	<b>2.414.783,50</b>	<b>2,74%</b>



RG: 3,5% (efetivos)	1,0350	
DESCRIÇÃO	MENSAL R\$	ANUAL R\$
EFETIVOS (SEM AUX. ALIM., SEM CARGOS E FUNÇÕES GRATIFICADAS) (12 MESES) + EMPOSSADOS 2024	1.328.197,07	15.938.364,80
EFETIVOS - ABATE TETO	-5.187,82	-62.253,81
EFETIVOS - 1/3 FÉRIAS	34.544,71	414.536,47
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	165.157,05	2.025.397,07
EFETIVOS - RESSARCIMENTO PESSOAL CEDIDO (13 MESES)	-17.176,39	-223.293,11
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
<b>VEREADORES - COMISSÕES 35% SUBSÍDIO</b>	<b>166.172,83</b>	<b>1.994.073,90</b>
<b>VEREADORES - 13º COMISSÕES</b>	<b>13.847,74</b>	<b>166.172,83</b>
<b>VEREADORES - 1/3 FÉRIAS S/COMISSÕES</b>	<b>4.615,91</b>	<b>55.390,94</b>
<b>COMISSIONADOS (12MESES)</b>	<b>1.648.000,00</b>	<b>19.776.000,00</b>
COMISSIONADOS - 1/3 FÉRIAS	45.777,78	549.333,33
COMISSIONADOS - 1/12 DE 13º SALÁRIO	137.333,33	1.648.000,00
CESSÃO DE SERVIDOR COM ÔNUS PARA CMC	7.145,35	92.889,54
<b>TOTAL FOLHA</b>	<b>4.092.959,01</b>	<b>49.148.989,55</b>
RESCISÕES (REGULARES) (MÉDIA: 40% REMUNERATÓRIO E 60% INDENIZATÓRIO)	40.000,00	480.000,00
<b>TOTAL FOLHA + RESCISÕES REGULARES (40%)</b>	<b>4.132.959,01</b>	<b>49.628.989,55</b>
ENC. PATRONAIS - EFETIVOS	271.406,60	3.256.879,18
ENC. PATRONAIS - EFETIVOS 1/3 FÉRIAS	7.250,02	87.000,26
ENC. PATRONAIS - EFETIVOS - 1/12 DE 13º SALÁRIO	21.750,07	271.406,60
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
<b>ENC. PATRONAIS - VEREADORES (COMISSÕES)</b>	<b>38.773,66</b>	<b>465.283,91</b>
ENC. PATRONAIS - COMISSIONADOS + 1/3 FÉRIAS	355.693,33	4.268.320,00
ENC. PATRONAIS - COMISSIONADOS - 1/12 DE 13º SALÁRIO	28.840,00	346.080,00
ENC. PATRONAIS - RESCISÕES	8.400,00	100.800,00
<b>TOTAL ENCARGOS PATRONAIS</b>	<b>838.464,29</b>	<b>10.071.977,24</b>
<b>DUODÉCIMO</b>	<b>7.608.699,00</b>	<b>91.304.388,00</b>
<b>RESULTADO</b>	<b>65,34%</b>	<b>65,39%</b>

- 1) EFETIVOS COM RGA: 3,5%
- 2) CARGOS COMISS. COM EFETIVOS = R\$ 38.000,00/MÊS (70% DO VALOR)
- 3) COMISSIONADOS (-) OS CARGOS COM EFETIVOS: R\$ 1.648.000,00 (1.686.000,00 - 38.000,00)
- 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/23122022>

GASTOS GERAIS COM PESSOAL	R\$
FOLHA GERAL	49.148.989,55
EFETIVOS - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO (R\$ 1.100,00)	1.069.200,00
EFETIVOS - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO - POSSE 2024	-
EFETIVOS - PASSIVO - EXERCÍCIOS ANTERIORES	291.427,68
<b>VEREADORES - AUXÍLIO SAÚDE (R\$ 2.278,94)</b>	<b>683.682,00</b>
VEREADORES - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO (R\$ 1.400,00)	-
VEREADORES - AUXÍLIO TRANSPORTE (R\$ 5.000,00)	-
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	10.071.977,24
<b>TOTAL GASTO COM PESSOAL</b>	<b>63.905.276,47</b>
<b>DUODÉCIMO</b>	<b>91.304.388,00</b>
<b>PERCENTUAL DO DUODÉCIMO</b>	<b>69,99%</b>

DESCRIÇÃO	R\$	%
<b>DUODÉCIMO</b>	<b>91.304.388,00</b>	<b>100,00</b>
GASTOS TOTAIS COM PESSOAL	63.905.276,47	69,99%
VI VEREADORES (R\$ 14.243,39 - 75% DO SUBSÍDIO)	4.273.015,50	4,68%
<b>VI CH. GABINETES (R\$ 8.400,00)</b>	<b>2.520.000,00</b>	<b>2,76%</b>
<b>VI PRESIDENTE (R\$ 14.243,39 - 75% DO SUBSÍDIO)</b>	<b>170.920,62</b>	<b>0,19%</b>
<b>VI SECRETÁRIOS (R\$ 4.000,00)</b>	<b>480.000,00</b>	<b>0,53%</b>
<b>VI CH GAB. PRESIDÊNCIA (8.400,00)</b>	<b>100.800,00</b>	<b>0,11%</b>
CONTRATOS PUBLICIDADE	5.000.000,00	5,48%
CONTRATOS/COMPRAS (BASE 2024)	10.294.950,52	11,28%
<b>SALDO</b>	<b>4.559.424,88</b>	<b>4,99%</b>

