

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
EFETIVOS - POSSE DE 2 CONCURSADOS (5 MESES)	15.339,28	76.696,42
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)	1.648.000,00	19.776.000,00
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
TOTAL FOLHA	3.911.533,23	46.822.366,80
RESCISÕES (REGULARES) (MÉDIA: 40% REMUNERATÓRIO E 60% INDENIZATÓRIO)	40.000,00	480.000,00
TOTAL FOLHA + RESCISÕES REGULARES (40%)	3.951.533,23	47.302.366,80
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
ENC. PATRONAIS - EFETIVOS CONCURSO (5 MESES)	825,96	10.737,50
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	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
TOTAL ENCARGOS PATRONAIS	805.684,24	9.669.036,87
DUODÉCIMO	7.000.000,00	84.000.000,00
RESULTADO	67,96%	67,82%

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
TOTAL	15.339,28	2	15.339,28	76.696,42	10.737,50	11.000,00	98.433,92

A+B (IMPACTO 70%)	87.433,92
IMPACTO ORÇAMENTÁRIO	98.433,92

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
VEREADORES - AUXÍLIO SAÚDE (R\$ 2.278,94)	683.682,00
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
TOTAL GASTO COM PESSOAL	61.160.313,35
DUODÉCIMO	84.000.000,00
PERCENTUAL DO DUODÉCIMO	72,81%

DESCRIÇÃO	R\$	%
DUODÉCIMO	84.000.000,00	100,00
GASTOS TOTAIS COM PESSOAL	61.160.313,35	72,81%
VI VEREADORES (R\$ 14.243,39 - 75% DO SUBSÍDIO)	4.273.015,50	5,09%
VI CH. GABINETES (R\$ 8.400,00)	2.520.000,00	3,00%
VI PRESIDENTE (R\$ 14.243,39 - 75% DO SUBSÍDIO)	170.920,62	0,20%
VI SECRETÁRIOS (R\$ 4.000,00)	480.000,00	0,57%
VI CH GAB. PRESIDÊNCIA (8.400,00)	100.800,00	0,12%
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%
SALDO	0,00	0,00%



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
EFETIVOS - POSSE DE 13 CONCURSADOS (5 MESES)	65.617,90	328.089,48
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)	1.648.000,00	19.776.000,00
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
TOTAL FOLHA	4.042.047,21	48.035.791,03
RESCISÕES (REGULARES) (MÉDIA: 40% REMUNERATÓRIO E 60% INDENIZATÓRIO)	40.000,00	480.000,00
TOTAL FOLHA + RESCISÕES REGULARES (40%)	4.082.047,21	48.515.791,03
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
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	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
TOTAL ENCARGOS PATRONAIS	828.305,61	9.876.229,15
DUODÉCIMO	7.351.400,00	88.216.800,00
RESULTADO	66,79%	66,19%

- 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
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	48.035.791,03
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
VEREADORES - AUXÍLIO SAÚDE (R\$ 2.278,94)	683.682,00
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
TOTAL GASTO COM PESSOAL	62.962.329,86
DUODÉCIMO	88.216.800,00
PERCENTUAL DO DUODÉCIMO	71,37%

DESCRIÇÃO	R\$	%
DUODÉCIMO	88.216.800,00	100,00
GASTOS TOTAIS COM PESSOAL	62.962.329,86	71,37%
VI VEREADORES (R\$ 14.243,39 - 75% DO SUBSÍDIO)	4.273.015,50	4,84%
VI CH. GABINETES (R\$ 8.400,00)	2.520.000,00	2,86%
VI PRESIDENTE (R\$ 14.243,39 - 75% DO SUBSÍDIO)	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	5,67%
CONTRATOS/COMPRAS (BASE 2023)	10.294.950,52	11,67%
SALDO	2.414.783,50	2,74%



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
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)	1.648.000,00	19.776.000,00
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
TOTAL FOLHA	4.092.959,01	49.148.989,55
RESCISÕES (REGULARES) (MÉDIA: 40% REMUNERATÓRIO E 60% INDENIZATÓRIO)	40.000,00	480.000,00
TOTAL FOLHA + RESCISÕES REGULARES (40%)	4.132.959,01	49.628.989,55
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
ENC. PATRONAIS - VEREADORES (COMISSÕES)	38.773,66	465.283,91
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
TOTAL ENCARGOS PATRONAIS	838.464,29	10.071.977,24
DUODÉCIMO	7.608.699,00	91.304.388,00
RESULTADO	65,34%	65,39%

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
VEREADORES - AUXÍLIO SAÚDE (R\$ 2.278,94)	683.682,00
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
TOTAL GASTO COM PESSOAL	63.905.276,47
DUODÉCIMO	91.304.388,00
PERCENTUAL DO DUODÉCIMO	69,99%

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

