



DEMONSTRATIVO DO IMPACTO DA CONCESSÃO DE REVISÃO GERAL ANUAL DOS  
SERVIDORES  
NA FOLHA DE PAGAMENTO E ÍNDICE DE DESPESAS COM PESSOAL EM RELAÇÃO À RECEITA  
CORRENTE LIQUIDA

DATA BASE DE CÁLCULO: 30/03/2015

1 – Valor mensal atual da folha de pagamento (menos FUNDEB)	R\$	996.689,78
Índice de revisão a ser aplicado	8,12%	R\$ 80.931,21
<b>Valor da folha pagamento atual com revisão</b>		<b>R\$ 1.077.620,99</b>

**NOTA EXPLICATIVA:** R\$ 80.931,21 (oitenta mil, novecentos e trinta e um reais e vinte e um centavos), corresponde ao acréscimo mensal na folha de pagamento dos servidores do poder executivo municipal.

**2 – Índice de Pessoal em relação à Receita Corrente Líquida**

Despesa Bruta de Pessoal de abril/2014 a março/2015	R\$	16.373.167,31
<b>Deduções:</b>		
Aposentadorias, Pensões e Reformas	R\$	917.950,40
Indenizações por Demissão	R\$	264.400,70
<b>Total Dedução</b>	<b>R\$</b>	<b>1.182.351,10</b>
<b>Despesa Líquida de Pessoal de abril/14 a março/15</b>	<b>R\$</b>	<b>15.190.816,21</b>
<b>Receita Corrente Líquida de abril/14 a março/15</b>	<b>R\$</b>	<b>31.697.559,87</b>
Índice de Pessoal no período		47,92 %

**NOTA EXPLICATIVA:** O limite legal, estabelecido pelos incisos I, II e III, artigo 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal para gastos com pessoal é de 54% sobre a receita corrente líquida, ou seja: R\$ 17.116.682,33 (dezesete milhões, cento e dezesseis mil, seiscentos e oitenta e dois reais e trinta e três centavos), ressaltando-se, porém, que o limite prudencial a ser observado é de 51,30%, correspondente a R\$ 16.260.848,21 (dezesesseis milhões duzentos e sessenta mil e oitocentos e quarenta e oito reais e vinte e um centavos).



SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE

**3 – Projeção do Índice de Gastos com Pessoal até dezembro/2015**

Despesas com Pessoal liquidada de até março/2015	R\$	3.494.671,08
Previsão de gastos para abril/2015	R\$	1.201.651,28
Previsão de gastos de maio a dezembro/15	R\$	10.260.659,92
Previsão de gastos com 13º salário	R\$	1.264.311,08
<b>Total previsto de despesa com pessoal em 2015</b>	<b>R\$</b>	<b>16.221.293,36</b>

**Receita corrente líquida prevista até dezembro/15** R\$ **31.957.300,00**

**Índice de gastos previsto até dezembro/15** **50,76%**

Inocência/MS, 22 de abril de 2015.

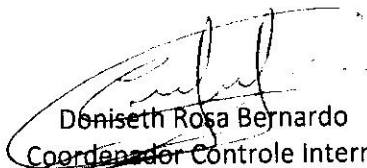
  
Denise Rosa Bernardo  
Coordenador Controle Interno  
Prefeitura Municipal de Inocência - MS

Tabela 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

PREFEITURA MUNICIPAL DE INOCENCIA  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 ABRIL 2014 A MARÇO DE 2015

RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (I)	<b>14.691.510,47</b>	-
Pessoal Ativo	14.920.467,32	
Pessoal Inativo e Pensionistas	953.394,25	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF)	<b>1.182.351,10</b>	-
(-) Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	264.400,70	
(-) Decorrentes de Decisão Judicial	-	
(-) Despesas de Exercícios Anteriores	-	
(-) Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	917.950,40	
OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTE DE TERCEIRIZAÇÃO (Art. 18, §1º da LRF) II	499.305,74	
<b>TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP (III) = (I + II)</b>		<b>15.190.816,21</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		<b>31.697.559,87</b>
<b>% TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP sobre a RCL (V) = [(III/IV)*100]</b>		<b>47,92</b>
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - < 54 % >		17.116.682,33
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - < 51,30 % >		16.260.848,21
FONTE: PREFEITURA MUNICIPAL DE INOCÊNCIA.		