



# **PRESTAÇÃO DE CONTAS**

## **EXERCÍCIO DE 2012**

**- INÍCIO -**

# ASPECTOS QUE FORAM OBSERVADOS NA DEFINIÇÃO DA DESPESA DA CÂMARA:

- ❑ LIMITES DEFINIDOS PELA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL (LEI COMPLEMENTAR N° 101/2000) E PELAS EMENDAS CONSTITUCIONAIS N°s 25/2000 E 58/2009
- ❑ NECESSIDADES PARA MANUTENÇÃO DA ATIVIDADE LEGISLATIVA E PARA INVESTIMENTOS
- ❑ LEGISLAÇÃO PRÓPRIA RELATIVA A PESSOAL E A OUTRAS DESPESAS

# PRIMEIRO LIMITE

## EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 58/2009

O total da despesa da Câmara, incluídos os subsídios dos vereadores e excluídos os gastos com inativos, não poderá ultrapassar a 4,5% das receitas tributárias e transferências constitucionais não vinculadas do Município, realizadas no exercício anterior.



# LIMITE DA DESPESA DA CÂMARA (EXCLUINDO INATIVOS)

ATÉ 2009 → 5%

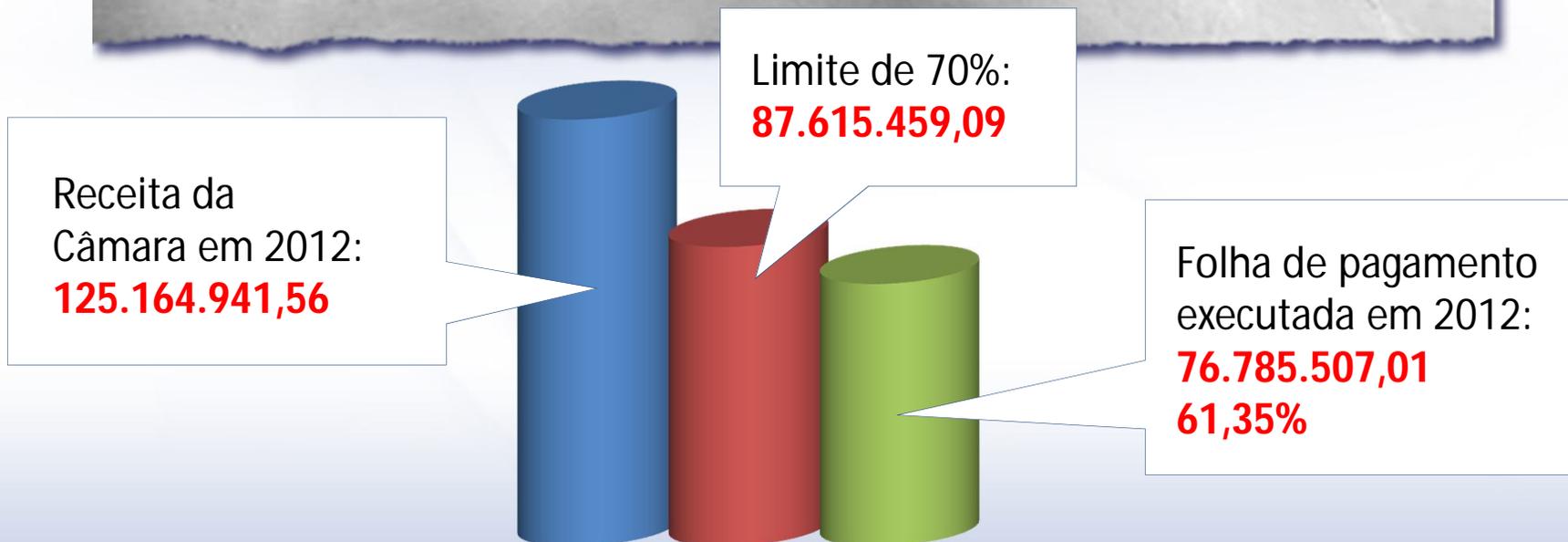
A PARTIR DE 2010 → 4,5%

ANO	BASE DE CÁLCULO	LIMITE	DESPESA CÂMARA	% DESPESA x BASE CÁLCULO
2003	1.077.144.333,74	53.857.216,69	52.073.847,04	4,83
2004	1.240.757.955,24	62.037.897,76	57.932.570,96	4,67
2005	1.497.642.270,55	74.882.113,53	74.876.829,15	5,00
2006	1.653.112.241,04	82.655.612,05	73.244.425,92	4,43
2007	1.851.860.824,27	92.593.041,21	77.637.686,00	4,19
2008	2.029.029.201,44	101.451.460,07	87.400.881,82	4,31
2009	2.392.707.468,81	119.635.373,44	89.194.802,56	3,73
2010	2.468.038.080,69	111.061.713,63	100.319.422,25	4,06
2011	2.917.933.168,41	131.306.992,58	114.347.283,52	3,92
2012	3.671.515.998,99	165.218.219,95	125.164.941,56	3,41

## SEGUNDO LIMITE

### EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 25/2000

A Câmara não poderá gastar mais de 70% de sua receita com folha de pagamento (exclui inativos, encargos e outras despesas de pessoal).



# LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO DA CÂMARA

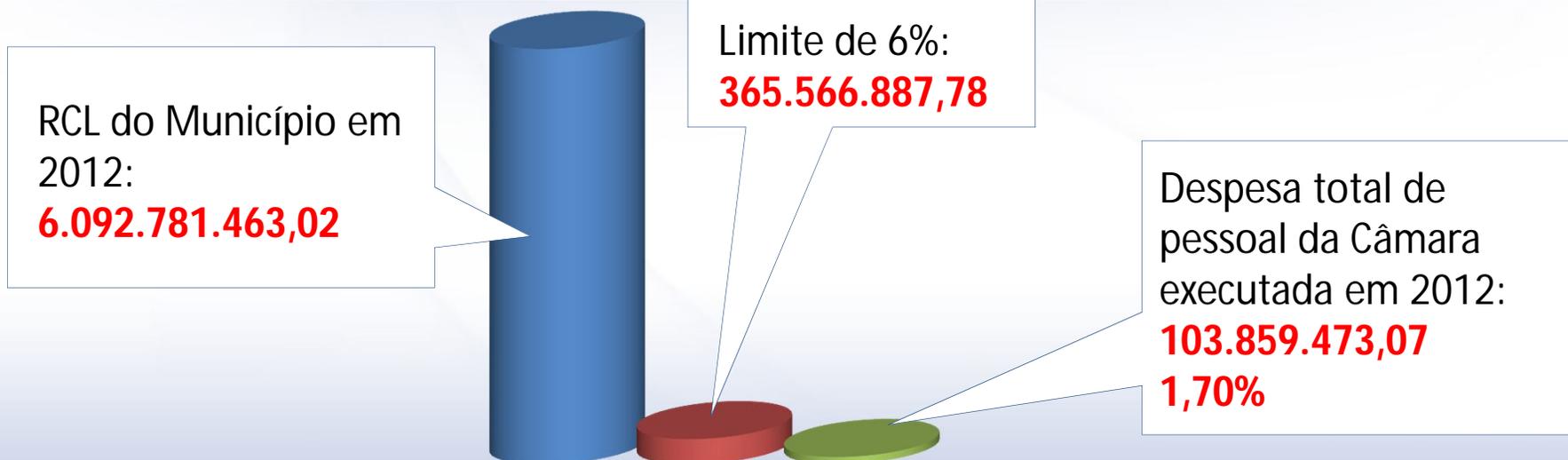
## - MÁXIMO DE 70% -

<b>ANO</b>	<b>RECEITA CÂMARA</b>	<b>FOLHA DE PAGAMENTO</b>	<b>% FOLHA x RECEITA</b>
<b>2003</b>	52.073.847,04	33.880.269,21	65,06
<b>2004</b>	57.932.570,96	38.839.895,53	67,04
<b>2005</b>	74.876.829,15	51.547.323,90	68,84
<b>2006</b>	73.244.425,92	49.966.106,54	68,22
<b>2007</b>	77.637.686,00	51.472.646,58	66,30
<b>2008</b>	87.400.881,82	57.301.138,82	65,56
<b>2009</b>	89.194.802,56	59.632.859,74	66,86
<b>2010</b>	100.319.422,25	63.793.007,40	63,59
<b>2011</b>	114.347.283,52	71.265.622,72	62,32
<b>2012</b>	125.164.941,56	76.785.507,01	61,35

## TERCEIRO LIMITE

### LEI COMPLEMENTAR Nº 101/2000

A Câmara não poderá gastar mais de 6% da receita corrente líquida (RCL) do Município com despesa total de pessoal (folha de pagamento + inativos + encargos + outras despesas de pessoal).



# LIMITE DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL DA CÂMARA

## - MÁXIMO DE 6% -

ANO	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	DESPESA TOTAL DE PESSOAL (DTP)	% DTP X RCL
2003	2.000.104.842,61	48.243.715,29	2,41
2004	2.328.712.335,02	55.668.535,86	2,39
2005	2.618.493.893,82	70.608.971,24	2,70
2006	2.895.191.920,13	69.721.913,87	2,41
2007	3.246.548.661,92	72.097.327,61	2,22
2008	3.880.653.246,61	79.529.523,59	2,05
2009	4.095.769.937,61	81.979.854,42	2,00
2010	4.742.711.721,11	87.649.435,23	1,85
2011	5.552.241.237,26	96.173.517,72	1,73
2012	6.092.781.463,02	103.859.473,07	1,70

# QUADRO DOS LIMITES ESTABELECIDOS PARA A DESPESA DA CÂMARA EM 2012

<b>NATUREZA</b>	<b>BASE DE CÁLCULO</b>	<b>LIMITE</b>	<b>DESPESA CÂMARA - VALORES EXECUTADOS -</b>
<b>DESPESA DA CÂMARA SEM INATIVOS 2012</b>	<b>3.671.515.998,99</b> (receitas tributárias e transferências não vinculadas de 2011)	<b>165.218.219,95</b> 4,50%	<b>125.164.941,56</b> 3,41%
<b>FOLHA DE PAGAMENTO 2012</b>	<b>125.164.941,56</b> (receita da Câmara em 2012)	<b>87.615.459,09</b> 70,00%	<b>76.785.507,01</b> 61,35%
<b>DESPESA TOTAL DE PESSOAL 2012</b>	<b>6.092.781.463,02</b> (RCL do Município em 2012)	<b>365.566.887,78</b> 6,00%	<b>103.859.473,07</b> 1,70%

# DISTRIBUIÇÃO DA DESPESA TOTAL DA CÂMARA EXECUTADA EM 2012, POR GRUPOS DE DESPESA

134.811.532,37

## PESSOAL E ENCARGOS

**103.859.473,07**

**77,04%**

Servidores ativos, inativos, vereadores, acerto de exonerados, outras despesas de pessoal terceirizado e encargos

## INVESTIMENTOS

**759.350,82**

**0,56%**

Obras, equipamentos, mobiliários, livros e outros materiais permanentes

## OUTRAS DESPESAS DE CUSTEIO

**30.192.708,48**

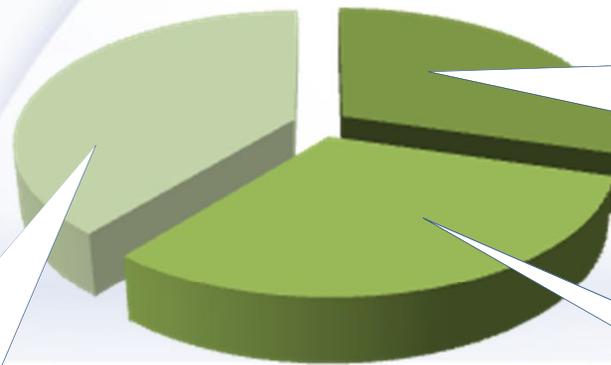
**22,40%**

Material de consumo, água, luz, telefone, correios, serviços de informática, locação de mão-de-obra, serviços de manutenção, serviços de terceiros, consultorias, diárias, verba indenizatória e outras despesas

# PESSOAL E ENCARGOS

TOTAL EXECUTADO EM 2012: **103.859.473,07**

Servidores ativos,  
inativos, vereadores,  
acerto de exonerados,  
outras despesas de  
pessoal terceirizado  
e encargos



**1º QUADRIMESTRE**

**30.718.282,13**

**29,58%**

**2º QUADRIMESTRE**

**32.505.174,98**

**31,30%**

**3º QUADRIMESTRE**

**40.636.015,96**

**39,12%**

# DEMONSTRATIVO DA DESPESA EXECUTADA EM 2012 POR QUADRIMESTRE

- VERSÃO ANALÍTICA POR GRUPO DE DESPESA -

PESSOAL E ENCARGOS (103.859.473,07)	EXECUTADA 1º QUADRIMESTRE	EXECUTADA 2º QUADRIMESTRE	EXECUTADA 3º QUADRIMESTRE
Pessoal	20.869.539,93	22.184.132,58	27.174.387,69
Vereadores	1.904.010,99	1.523.240,20	2.271.976,88
Horas Extras e Substituição Chefia	78.574,66	81.922,95	69.722,39
Outras Despesas – Pessoal Terceirizado	287.173,48	442.466,42	903.717,82
Sentenças Judiciais	-	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores	-	5.341,49	4.397,07
Acerto de Exonerados/Indenizações	119.444,85	238.577,00	260.238,33
Obrigações Patronais - INSS	2.322.915,17	2.404.130,01	3.093.882,60
Obrigações Patronais - RPPS	2.214.583,04	2.663.217,07	3.093.199,89
Patronal RPPS - Exercícios Anteriores	2.089,75	-	-
Inativos	2.919.950,26	2.962.147,26	3.764.493,29
<b>TOTAIS</b>	<b>30.718.282,13</b>	<b>32.505.174,98</b>	<b>40.636.015,96</b>
<b>PERCENTUAIS</b>	<b>29,58%</b>	<b>31,30%</b>	<b>39,12%</b>

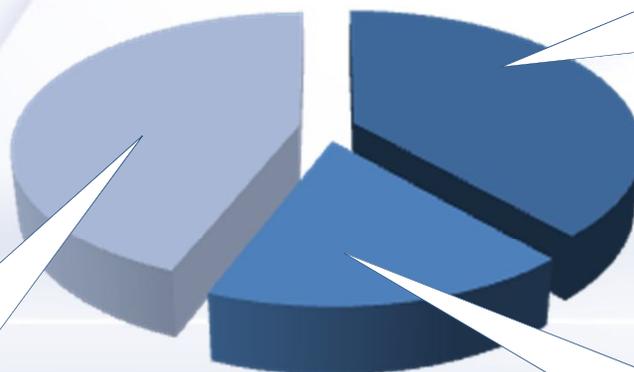
**COMPARAÇÃO DA DESPESA EXECUTADA**  
**- EXERCÍCIO DE 2011 x EXERCÍCIO DE 2012 -**  
**- POR GRUPO DE DESPESA -**

<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>	<b>EXECUTADA 2011</b>	<b>EXECUTADA 2012</b>	<b>VARIAÇÃO PERCENTUAL</b>
Pessoal	63.064.533,18	70.228.060,20	11,36%
Vereadores	5.732.535,30	5.699.228,07	-0,58%
Horas Extras e Substituição Chefia	234.708,45	230.220,00	-1,91%
Outras Despesas – Pessoal Terceirizado	1.325.334,02	1.633.357,72	23,24%
Sentenças Judiciais	-	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores	376.845,79	9.738,56	-97,42%
Acerto de Exonerados/Indenizações	1.857.000,00	618.260,18	-66,71%
Obrigações Patronais - INSS	6.942.877,92	7.820.927,78	12,65%
Obrigações Patronais - RPPS	7.222.657,18	7.971.000,00	10,36%
Patronal RPPS - Exercícios Anteriores	-	2.089,75	-
Inativos	9.417.025,88	9.646.590,81	2,44%
<b>TOTAIS</b>	<b>96.173.517,72</b>	<b>103.859.473,07</b>	<b>7,99%</b>

# INVESTIMENTOS

TOTAL EXECUTADO EM 2012: **759.350,82**

Obras,  
equipamentos,  
mobiários,  
livros e outros  
materiais  
permanentes



**1º QUADRIMESTRE**

**292.788,85**

**38,56%**

**2º QUADRIMESTRE**

**131.704,88**

**17,34%**

**3º QUADRIMESTRE**

**334.857,09**

**44,10%**

# DEMONSTRATIVO DA DESPESA EXECUTADA EM 2012 POR QUADRIMESTRE

- VERSÃO ANALÍTICA POR GRUPO DE DESPESA -

INVESTIMENTOS (759.350,82)	EXECUTADA 1º QUADRIMESTRE	EXECUTADA 2º QUADRIMESTRE	EXECUTADA 3º QUADRIMESTRE
Obras e Instalações	13.188,25	75.615,68	99.750,00
Equipamentos e Material Permanente	274.100,60	39.927,85	122.062,09
Outros Materiais e Serviços classificados como Investimentos	5.500,00	16.161,35	113.045,00
<b>TOTAIS</b>	<b>292.788,85</b>	<b>131.704,88</b>	<b>334.857,09</b>
<b>PERCENTUAIS</b>	<b>38,56%</b>	<b>17,34%</b>	<b>44,10%</b>

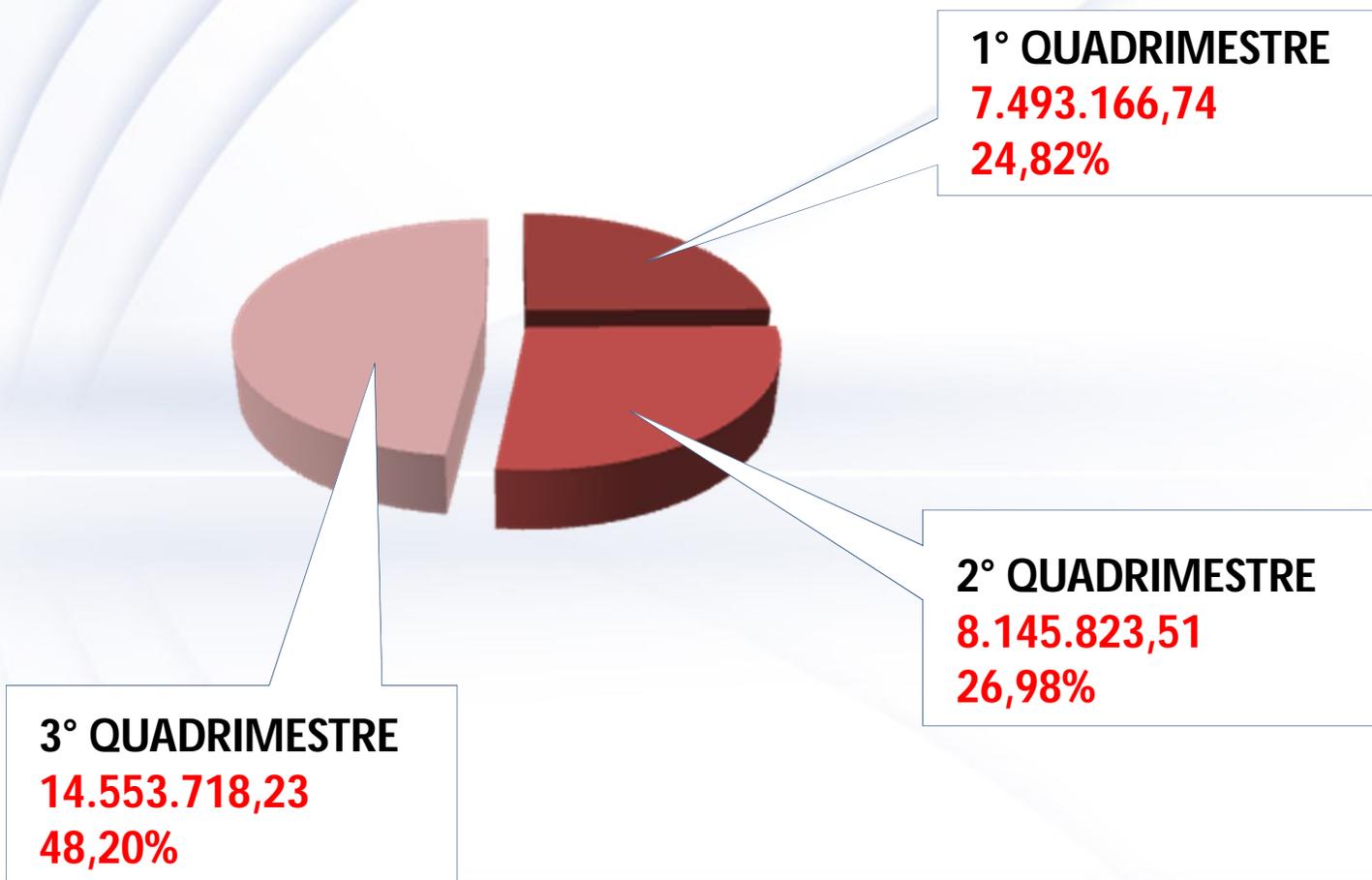
**COMPARAÇÃO DA DESPESA EXECUTADA**  
**- EXERCÍCIO DE 2011 X EXERCÍCIO DE 2012 -**  
**- POR GRUPO DE DESPESA -**

INVESTIMENTOS	EXECUTADA 2011	EXECUTADA 2012	VARIAÇÃO PERCENTUAL
Obras e Instalações	92.061,49	188.553,93	104,81%
Equipamentos e Material Permanente	1.147.512,09	436.090,54	-62,00%
Outros Materiais e Serviços classificados como Investimentos	-	134.706,35	-
<b>TOTAIS</b>	<b>1.239.573,58</b>	<b>759.350,82</b>	<b>-38,74%</b>

## OUTRAS DESPESAS DE CUSTEIO

TOTAL EXECUTADO EM 2012: **30.192.708,48**

Material de consumo, água, luz, telefone, correios, serviços de informática, locação de mão-de-obra, serviços de manutenção, serviços de terceiros, consultorias, diárias, verba indenizatória e outras despesas



# DEMONSTRATIVO DA DESPESA EXECUTADA EM 2012 POR QUADRIMESTRE

- VERSÃO ANALÍTICA POR GRUPO DE DESPESA -

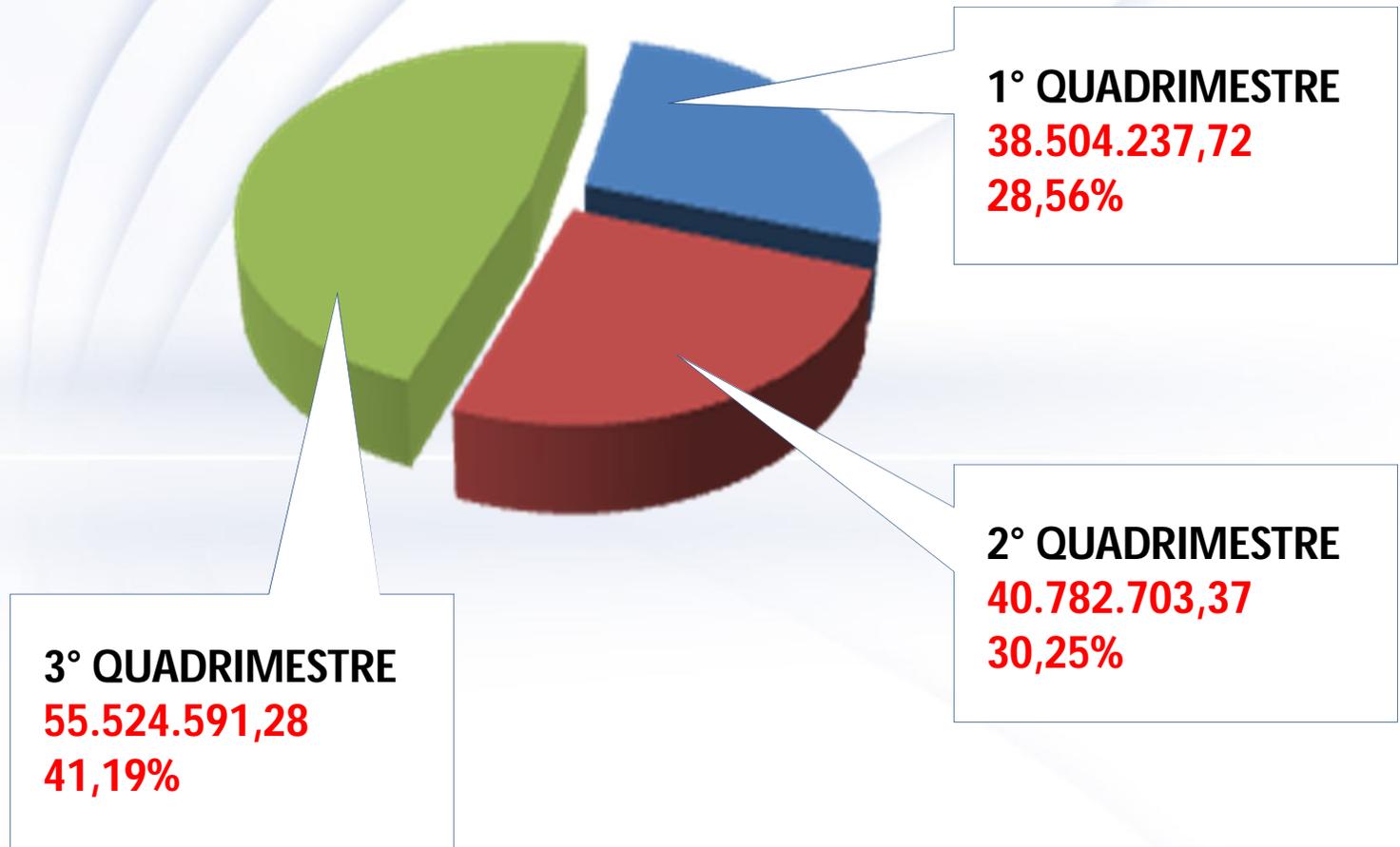
OUTRAS DESPESAS DE CUSTEIO (30.192.708,48)	EXECUTADA 1º QUADRIMESTRE	EXECUTADA 2º QUADRIMESTRE	EXECUTADA 3º QUADRIMESTRE
Auxílio Creche, Funeral e Plano de Saúde	37.331,49	81.730,83	129.855,05
Diárias	1.839,78	14.666,77	2.248,60
Material de Consumo	115.939,29	208.092,60	689.106,56
Material de Distribuição Gratuita	4.595,00	-	36.083,53
Passagem/Locomoção	1.956,62	15.519,11	5.465,07
Serviços de Consultoria	-	-	11.140,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	3.768,00	1.000,00	1.260,00
Locação de Mão-de-obra	2.009.275,66	3.113.665,66	5.751.734,40
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	3.496.396,55	1.403.963,24	4.145.044,50
Auxílio Alimentação	300.672,00	1.110.588,00	1.488.740,00
Sentenças Judiciais	-	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores	24.424,80	9.673,88	23.289,24
Indenizações e Restituições	1.489.883,56	2.176.180,19	2.254.879,78
Divulgação Oficial	7.083,99	10.743,23	14.871,50
<b>TOTAIS</b>	<b>7.493.166,74</b>	<b>8.145.823,51</b>	<b>14.553.718,23</b>
<b>PERCENTUAIS</b>	<b>24.82%</b>	<b>26.98%</b>	<b>48,20%</b>

**COMPARAÇÃO DA DESPESA EXECUTADA**  
**- EXERCÍCIO DE 2011 X EXERCÍCIO DE 2012 -**  
**- POR GRUPO DE DESPESA -**

<b>OUTRAS DESPESAS DE CUSTEIO</b>	<b>EXECUTADA 2011</b>	<b>EXECUTADA 2012</b>	<b>VARIAÇÃO PERCENTUAL</b>
Auxílio Creche, Funeral e Plano de Saúde	94.044,99	248.917,37	164,68%
Diárias	11.873,06	18.755,15	57,96%
Material de Consumo	443.030,14	1.013.138,45	128,68%
Material Distribuição Gratuita	32.647,31	40.678,53	24,60%
Passagem/Locomoção	25.545,15	22.940,80	-10,20%
Serviços de Consultoria	13.400,00	11.140,00	-16,87%
Outros Serv. Terceiros - Pessoa Física	26.781,00	6.028,00	-77,49%
Locação de Mão-de-obra	6.139.074,67	10.874.675,72	77,14%
Outros Serv. Terceiros - Pessoa Jurídica	11.498.404,72	9.045.404,29	-21,33%
Auxílio Alimentação	1.339.950,00	2.900.000,00	116,43%
Sentenças Judiciais	-	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores	65.267,77	57.387,92	-12,07%
Indenizações e Restituições	6.629.699,29	5.920.943,53	-10,69%
Divulgação Oficial	31.500,00	32.698,72	3,81%
<b>TOTAIS</b>	<b>26.351.218,10</b>	<b>30.192.708,48</b>	<b>14,58%</b>

# DESPESA TOTAL EXECUTADA EM 2012

- 134.811.532,37 -



# VALORES MENSAIS MÁXIMOS DISPONÍVEIS PARA CADA GABINETE PARLAMENTAR

NATUREZA	VALORES MENSAIS	
	PRESIDENTE	DEMAIS VEREADORES
<b>VERBA INDENIZATÓRIA</b>	ATÉ 15.000,00	ATÉ 15.000,00
<b>VERBA DE GABINETE</b> (PARA CONTRATAÇÃO DE ATÉ 15 SERVIDORES)	ATÉ 62.314,66	ATÉ 46.927,24
<b>OUTROS SERVIDORES</b> (CHEFE DE GABINETE PARLAMENTAR, ATENDENTE PARLAMENTAR E AUXILIAR LEGISLATIVO)	ATÉ 9.801,39	ATÉ 9.801,39
<b>OUTROS SERVIDORES - PRESIDÊNCIA</b> (ASSESSOR TÉCNICO ESPECIALIZADO, CHEFE DE GABINETE DA PRESIDÊNCIA, SECRETÁRIO DA PRESIDÊNCIA E ATENDENTE DA PRESIDÊNCIA)	ATÉ 26.882,09	-
<b>SUBSÍDIO VEREADOR</b>	9.288,05	9.288,05
<b>TOTAIS MENSAIS MÁXIMOS</b>	123.286,19	81.016,68

# DESPESA EXECUTADA X DESPESA FIXADA DA CÂMARA

ANO	DESPESA FIXADA	DESPESA EXECUTADA	% EXECUTADA X FIXADA
2003	61.647.909,00	59.492.163,52	96,50
2004	71.064.806,00	66.448.081,69	93,50
2005	85.094.944,00	83.588.546,89	98,23
2006	92.854.613,00	81.904.425,92	88,21
2007	102.014.152,00	86.203.686,00	84,50
2008	110.429.179,00	96.331.116,64	87,23
2009	120.390.853,00	98.178.986,06	81,55
2010	120.869.683,00	109.715.372,85	90,77
2011	141.431.676,00	123.764.309,40	87,51
2012	175.767.866,00	134.811.532,37	76,70

# DEMONSTRATIVO DA DESPESA EXECUTADA EM 2012

## - SOBRA POR GRUPO DE DESPESA -

GRUPO DE DESPESA	FIXADA	EXECUTADA	SOBRA
Pessoal e encargos	121.686.886,00	103.859.473,07	17.827.412,93
Investimentos	6.477.448,00	759.350,82	5.718.097,18
Outras despesas de custeio	47.603.532,00	30.192.708,48	17.410.823,52
<b>TOTAIS</b>	<b>175.767.866,00</b>	<b>134.811.532,37</b>	<b>40.956.333,63</b>
<b>PERCENTUAIS</b>	<b>100,00%</b>	<b>76,70%</b>	<b>23,30%</b>



# **PRESTAÇÃO DE CONTAS**

## **EXERCÍCIO DE 2012**

**- FIM -**