

Reposição e Reajuste Salarial

|                                              |            |     |           |
|----------------------------------------------|------------|-----|-----------|
| DATA DA ELABORAÇÃO DA ESTIMATIVA DE IMPACTO: | 13/04/2015 |     |           |
| EXERCÍCIO EM QUE A AÇÃO ENTRARÁ EM VIGOR:    | 2015       |     |           |
|                                              | Nº:        | 002 | ANO: 2015 |

| Motivação do impacto - código                                                    |                                | Gastos previstos no exercício que entrar em vigor e nos dois subsequentes |              |              |              |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 6                                                                                |                                | FONTE                                                                     | 2015         | 2016         | 2017         |
| 1 - Criação, expansão ou aperfeiçoamento de ação governamental (LC 101, art. 16) | Motivação do impacto - Legenda | 1                                                                         | 1.504.136,60 | 1.940.962,33 | 2.135.058,56 |
|                                                                                  |                                | 20                                                                        | 752.778,82   | 971.398,03   | 1.068.537,84 |
| 2 - Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado (LC 101, art. 17)                |                                | 31                                                                        | 1.048.957,40 | 1.353.591,69 | 1.488.950,86 |
|                                                                                  |                                | 40                                                                        | 557.374,62   | 719.245,28   | 791.169,80   |
| 3 - Renúncia de Receita (LC 101, art. 14)                                        |                                | 1084                                                                      | 3.802,79     | 4.907,18     | 5.397,90     |
|                                                                                  |                                | 1117                                                                      | 3.950,72     | 5.098,08     | 5.607,89     |
| 4 - Reconhecimento ou confissão de dívida (LC 101, art. 29, §1º)                 |                                | 1167                                                                      | 5.792,77     | 7.475,08     | 8.222,59     |
|                                                                                  |                                | 4001                                                                      | 8.626,82     | 11.132,18    | 12.245,40    |
| 5 - Benefícios da Seguridade Social (LC 101, art. 24)                            |                                | 4510                                                                      | 32.494,88    | 41.931,92    | 46.125,11    |
|                                                                                  |                                | 4590                                                                      | 35.049,21    | 45.228,08    | 49.750,88    |
| 6 - Gastos com pessoal (LC 101, art. 21)                                         |                                | 4710                                                                      | 2.343,98     | 3.024,71     | 3.327,18     |

# 3. MECANISMO DE COMPENSAÇÃO

- ☒ Aumento permanente de Receitas
- ☒ Redução permanente de despesas
- ☒ Aproveitamento da margem de expansão das D.O.C.C

| FONTE | 2015         | 2016         | 2017         |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 1     | 1.489.095,23 | 1.939.021,37 | 2.132.923,50 |
| 20    | 745.251,03   | 970.426,64   | 1.067.469,30 |
| 31    | 1.038.467,83 | 1.352.238,10 | 1.487.461,91 |
| 40    | 551.800,87   | 718.526,03   | 790.378,63   |
| 1084  | 3.764,76     | 4.902,28     | 5.392,50     |
| 1117  | 3.911,22     | 5.092,98     | 5.602,28     |
| 1167  | 5.734,84     | 7.467,60     | 8.214,36     |
| 4001  | 8.540,55     | 11.121,05    | 12.233,16    |
| 4510  | 32.169,93    | 41.889,99    | 46.078,99    |
| 4590  | 34.688,72    | 45.182,85    | 49.701,13    |
| 4710  | 2.320,54     | 3.021,69     | 3.323,86     |

☐ A despesa não se enquadra no conceito de despesa obrigatória de caráter continuada ou pessoal, sendo dispensados os mecanismos de compensação.

## ESTIMATIVA DE SALDOS FINANCEIROS POR FONTE DE RECURSOS

| Fonte 0001 - Livres                       | 2015           | 2016           | 2017           |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Saldo do exercício anterior               | 4.264.115,10   | 4.249.073,73   | 4.251.014,70   |
| Receitas (ingressos) - previsão           | 106.000.000,00 | 118.720.000,00 | 130.592.000,00 |
| Despesas - executadas e fixadas           | 106.000.000,00 | 118.720.000,00 | 130.592.000,00 |
| Aumento de despesa ou renúncia de receita | 1.504.136,60   | 1.940.962,33   | 2.135.058,56   |
| Medidas compensatórias                    | 1.489.095,23   | 1.939.021,37   | 2.132.923,50   |
| Saldo final                               | 4.249.073,73   | 4.251.014,70   | 4.253.149,75   |

| Fonte 0020 - MDE                          | 2015          | 2016          | 2017          |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Saldo do exercício anterior               | 1.120.611,59  | 1.113.083,80  | 1.112.112,40  |
| Receitas (ingressos) - previsão           | 39.566.000,00 | 44.313.920,00 | 48.745.312,00 |
| Despesas - executadas e fixadas           | 39.566.000,00 | 44.313.920,00 | 48.745.312,00 |
| Aumento de despesa ou renúncia de receita | 752.778,82    | 971.398,03    | 1.068.537,84  |
| Medidas compensatórias                    | 745.251,03    | 970.426,64    | 1.067.469,30  |
| Saldo final                               | 1.113.083,80  | 1.112.112,40  | 1.111.043,87  |

|                                           | 2015          | 2016          | 2017          |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Fonte 0031 - FUNDEB</b>                |               |               |               |
| Saldo do exercício anterior               | 284.064,68    | 273.575,11    | 272.221,51    |
| Receitas (ingressos) - previsão           | 32.159.000,00 | 36.018.080,00 | 39.619.888,00 |
| Despesas - executadas e fixadas           | 32.159.000,00 | 36.018.080,00 | 39.619.888,00 |
| Aumento de despesa ou renúncia de receita | 1.048.957,40  | 1.353.591,69  | 1.488.950,86  |
| Medidas compensatórias                    | 1.038.467,83  | 1.352.238,10  | 1.487.461,91  |
| Saldo final                               | 273.575,11    | 272.221,51    | 270.732,56    |

|                                           | 2015          | 2016          | 2017          |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Fonte 0040 - ASPS</b>                  |               |               |               |
| Saldo do exercício anterior               | 174.836,05    | 169.262,30    | 168.543,06    |
| Receitas (ingressos) - previsão           | 45.967.405,68 | 51.483.494,36 | 56.631.843,80 |
| Despesas - executadas e fixadas           | 45.967.405,68 | 51.483.494,36 | 56.631.843,80 |
| Aumento de despesa ou renúncia de receita | 557.374,62    | 719.245,28    | 791.169,80    |
| Medidas compensatórias                    | 551.800,87    | 718.526,03    | 790.378,63    |
| Saldo final                               | 169.262,30    | 168.543,06    | 167.751,89    |

|                                           | 2015       | 2016       | 2017       |
|-------------------------------------------|------------|------------|------------|
| <b>Fonte 1084 - Piso Básico Fixo</b>      |            |            |            |
| Saldo do exercício anterior               | 53.790,09  | 53.752,06  | 53.747,15  |
| Receitas (ingressos) - previsão           | 288.000,00 | 288.000,00 | 288.000,00 |
| Despesas - executadas e fixadas           | 288.000,00 | 288.000,00 | 288.000,00 |
| Aumento de despesa ou renúncia de receita | 3.802,79   | 4.907,18   | 5.397,90   |
| Medidas compensatórias                    | 3.764,76   | 4.902,28   | 5.392,50   |
| Saldo final                               | 53.752,06  | 53.747,15  | 53.741,76  |

|                                                     | 2015       | 2016       | 2017       |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| <b>Fonte 1117 - Piso Fixo de Média Complexidade</b> |            |            |            |
| Saldo do exercício anterior                         | 96.149,62  | 96.110,11  | 96.105,01  |
| Receitas (ingressos) - previsão                     | 268.800,00 | 268.800,00 | 268.800,00 |
| Despesas - executadas e fixadas                     | 268.800,00 | 268.800,00 | 268.800,00 |
| Aumento de despesa ou renúncia de receita           | 3.950,72   | 5.098,08   | 5.607,89   |
| Medidas compensatórias                              | 3.911,22   | 5.092,98   | 5.602,28   |
| Saldo final                                         | 96.110,11  | 96.105,01  | 96.099,41  |

| Fonte 1167 - Núcleo de Esporte Educacional |  | 2015       | 2016       | 2017       |
|--------------------------------------------|--|------------|------------|------------|
| Saldo do exercício anterior                |  | 126.749,96 | 126.692,03 | 126.684,56 |
| Receitas (ingressos) - previsão            |  | 221.550,00 | 0,00       | 0,00       |
| Despesas - executadas e fixadas            |  | 221.550,00 | 0,00       | 0,00       |
| Aumento de despesa ou renúncia de receita  |  | 5.792,77   | 7.475,08   | 8.222,59   |
| Medidas compensatórias                     |  | 5.734,84   | 7.467,60   | 8.214,36   |
| Saldo final                                |  | 126.692,03 | 126.684,56 | 126.676,33 |

| Fonte 4001 - Outras Receitas Saúde        |  | 2015       | 2016       | 2017       |
|-------------------------------------------|--|------------|------------|------------|
| Saldo do exercício anterior               |  | 26.006,78  | 25.920,51  | 25.909,38  |
| Receitas (ingressos) - previsão           |  | 377.000,00 | 422.240,00 | 464.464,00 |
| Despesas - executadas e fixadas           |  | 377.000,00 | 422.240,00 | 464.464,00 |
| Aumento de despesa ou renúncia de receita |  | 8.626,82   | 11.132,18  | 12.245,40  |
| Medidas compensatórias                    |  | 8.540,55   | 11.121,05  | 12.233,16  |
| Saldo final                               |  | 25.920,51  | 25.909,38  | 25.897,13  |

| Fonte 4510 - Piso Fixo de Atenção Básica  |  | 2015         | 2016         | 2017         |
|-------------------------------------------|--|--------------|--------------|--------------|
| Saldo do exercício anterior               |  | 70.101,10    | 70.101,10    | 70.101,10    |
| Receitas (ingressos) - previsão           |  | 2.480.000,00 | 2.777.600,00 | 3.055.360,00 |
| Despesas - executadas e fixadas           |  | 2.480.000,00 | 2.777.600,00 | 3.055.360,00 |
| Aumento de despesa ou renúncia de receita |  | 32.169,93    | 41.889,99    | 46.078,99    |
| Medidas compensatórias                    |  | 32.169,93    | 41.889,99    | 46.078,99    |
| Saldo final                               |  | 70.101,10    | 70.101,10    | 70.101,10    |

| Fonte 4590 - Teto Financeiro Ambulatorial |  | 2015         | 2016         | 2017         |
|-------------------------------------------|--|--------------|--------------|--------------|
| Saldo do exercício anterior               |  | 57.387,39    | 57.036,90    | 56.991,67    |
| Receitas (ingressos) - previsão           |  | 4.900.000,00 | 5.488.000,00 | 6.036.800,00 |
| Despesas - executadas e fixadas           |  | 4.900.000,00 | 5.488.000,00 | 6.036.800,00 |
| Aumento de despesa ou renúncia de receita |  | 35.049,21    | 45.228,08    | 49.750,88    |
| Medidas compensatórias                    |  | 34.698,72    | 45.182,85    | 49.701,13    |
| Saldo final                               |  | 57.036,90    | 56.991,67    | 56.941,92    |




| Fonte 4710 - Teto Financeiro da Vigilância em Saúde | 2015       | 2016       | 2017       |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Saldo do exercício anterior                         |            |            |            |
| Receitas (ingressos) - previsão                     | 263.218,57 | 263.195,13 | 263.192,11 |
| Despesas - executadas e fixadas                     | 380.000,00 | 425.600,00 | 468.160,00 |
| Aumento de despesa ou renúncia de receita           | 380.000,00 | 425.600,00 | 468.160,00 |
| Medidas compensatórias                              | 2.343,98   | 3.024,71   | 3.327,18   |
| Saldo final                                         | 2.320,54   | 3.021,69   | 3.323,86   |
|                                                     | 263.195,13 | 263.192,11 | 263.188,78 |

A alteração financeira não será relevante, tendo em vista as medidas compensatórias: redução de despesas, margem de expansão das despesas de caráter continuado e possível aumento de receitas tendo em vista a correção monetária projetada.

#### A - COMPATIBILIDADE COM PLANO PLURIANUAL

☒ A ação está prevista no Plano Plurianual conforme o seguinte programa governamental:

Programa: Administração do Sistema Governamental  
 Objetivo: Remunerar os servidores celetistas e estatutários  
 Ação: Remuneração, encargos e direitos dos servidores

☐ A ação não encontra previsão em nenhum dos programas do Plano Plurianual.

Projeto de Lei para inclusão no PPA

#### B - COMPATIBILIDADE COM A LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

☒ A ação está prevista na LDO do exercício, conforme consta no anexo de Metas e Prioridades:

Programa: Administração do Sistema Governamental  
 Objetivo: Remunerar os servidores celetistas e estatutários  
 Ação: Remuneração, encargos e direitos dos servidores

☐ A ação não encontra previsão em nenhuma das metas e prioridades da LDO.

Projeto de Lei para inclusão na LDO

# C - COMPATIBILIDADE COM A LEI DO ORÇAMENTO

☒ A despesa decorrente da execução da ação está prevista na Lei de Orçamento do exercício financeiro em vigor:

|                                                        |                       |                 |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|
| <b>Projeto/Atividade:</b>                              |                       |                 |
| 2205 - Remuneração, encargos e direitos dos servidores |                       |                 |
| <b>Fonte de recurso:</b>                               | <b>diversas</b>       | <b>dotação:</b> |
|                                                        |                       | <b>diversas</b> |
| <b>Saldo Atual:</b>                                    | <b>106.640.608,21</b> |                 |

☐ A despesa decorrente da execução da ação não está prevista na LOA ou é insuficiente, sendo necessária a abertura de crédito adicional:

Projeto de Lei autorizativo do crédito adicional nº:

## A) PESSOAL

|                                                                              | 2015           | 2016           | 2017           |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| (1) Receita Corrente Líquida (Atual e Prevista)                              | 283.842.960,03 | 317.904.115,23 | 349.694.526,76 |
| (2) Comprometimento atual de gastos com pessoal                              | 95.698.961,64  | 110.053.805,89 | 126.561.876,77 |
| (3) Percentual de comprometimento atual de gastos com pessoal                | 33,72%         | 34,62%         | 36,19%         |
| (4) Acréscimo nos gastos                                                     |                |                |                |
| (5) Gastos Totais Projetados com o aumento proposto. (= 2 + 4)               | 3.955.308,62   | 5.103.994,56   | 5.614.394,02   |
| Poder Executivo                                                              |                |                |                |
| (5) Percentual projetado em relação à Receita Corrente Líquida (= 5 / 1)*100 | 99.654.270,26  | 115.157.800,45 | 132.176.270,79 |
| Poder Executivo                                                              | 35,11%         | 36,22%         | 37,80%         |

Não será comprometido, pois continuará dentro dos parâmetros legais.

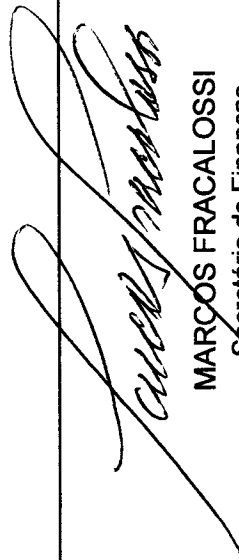
**B) ENDIVIDAMENTO**

- (1) Receita Corrente Líquida Prevista  
(2) Dívida Consolidada Líquida (Atual e Prevista)  
(3) Percentual atual em relação à Receita Corrente Líquida  $(= 2 / 1) \times 100$   
(4) Aumento da Dívida Consolidada Líquida  
(5) Dívida Consolidada Líquida com o aumento proposto.  $(= 2 + 4)$   
(6) Percentual projetado da DCL, com o aumento proposto, em relação à Receita Corrente Líquida  $(= 5 / 1) \times 100$

| 2015           | 2016           | 2017           |
|----------------|----------------|----------------|
| 283.842.960,03 | 317.904.115,23 | 349.694.526,76 |
| 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 0,00%          | 0,00%          | 0,00%          |
| 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 0,00%          | 0,00%          | 0,00%          |

Não será comprometido, pois continuará dentro dos parâmetros legais.

De acordo com os valores projetados, há previsão de saldo orçamentário e financeiro para a realização da respectiva despesa de pessoal.

  
MARCOS FRACALOSSO  
Secretário de Finanças

  
ALISSANDRO BITTENCOURT FONTOURA

Contador - CRC/RS 86681



Eu, **GUILHERME RECH PASIN**, prefeito municipal de Bento Gonçalves, no uso de minhas atribuições legais, em cumprimento às determinações do Inciso II do art. 16 da Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), na qualidade de Ordenador de Despesas, e à vista da referida estimativa de Impacto Orçamentário-Financeiro, **DECLARO** existir recursos para a execução da ação pleiteada.

Declaro, ainda, que a execução da ação acima referida não contraria nenhum dispositivo legal, notadamente da Constituição Federal, da Lei Orgânica Municipal e demais leis em vigor, em especial a Lei de Responsabilidade Fiscal e Resoluções do Senado Federal.

Por se tratar de despesa obrigatória de caráter continuado, nos termos do art. 17, § 5º da LRF, declaro, também, que nenhuma das ações previstas será executada antes da implementação do mecanismo de compensação indicado na **letra B**.

Bento Gonçalves, 13 de abril de 2015.

**GUILHERME RECH PASIN**  
Prefeito Municipal

