



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CARLOS BARBOSA**  
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

**ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO N.º 023/2018**

**IMPACTO DE GASTOS COM PESSOAL / RECEITA CORRENTE LÍQUIDA**

Em atendimento ao inciso I do art. 16 da LC 101/2000.

O presente origina-se no Memorando Eletrônico nº 2.258 que altera alíquota de percentual de contribuição complementar de previdência, constante do art. 12 da Lei Municipal nº 2.755, sendo as seguintes porcentagem anuais: 2019 a 2020 13,60%, 2021 a 2023 16,60% e 2024 a 2042 18,99%. Não terá acréscimo para o exercício de 2018.

**1 – Limites da Gestão Fiscal Exercício Anterior**

<b>1.1– Receita Corrente Líquida no período de 01/01/2017 à 31/12/2017</b>	<b>R\$</b>	<b>104.433.874,67</b>
<b>1.2– Gasto Total com Pessoal no período de 01/01/2017 à 31/12/2017</b>	<b>R\$</b>	<b>44.946.423,14</b>
<b>1.3 – Percentual da RCL comprometido com Pessoal:</b>		
1.3.1 – No período de 01/01/2017 a 31/12/2017	%	43,04%

**2 – Limites da Gestão Fiscal Exercício Atual e Subsequentes**

<b>2.1 – Receita Corrente Líquida em Setembro de 2018</b>	<b>R\$</b>	<b>102.951.288,19</b>
<b>2.2 – Estimativa de Gasto com Pessoal</b>		
2.2.1 – Para o Exercício de 2018	R\$	45.856.097,75
2.2.2 – Acréscimo pretendido neste impacto para 2018	R\$	0,00
2.2.3 – Acréscimo pretendido neste impacto para 2019	R\$	0,00
2.2.4 – Acréscimo pretendido neste impacto para 2020	R\$	0,00
2.2.5 – Acréscimo pretendido neste impacto para 2021	R\$	1.025.843,90
<b>2.3 – Estimativa de RCL:</b>		
2.3.1 – Estimativa da RCL para 2018	R\$	105.404.550,00
2.3.2 – Estimativa da RCL para 2019	R\$	114.890.959,50
2.3.3 – Estimativa da RCL para 2020	R\$	125.231.145,86
2.3.4 – Estimativa da RCL para 2021	R\$	136.501.948,99
<b>2.4 – Acumulados para os exercícios:</b>		
2.4.1 – Acréscimos acumulados para 2018	R\$	0,00
2.4.2 – Acréscimos acumulados para 2019	R\$	0,00
2.4.3 – Acréscimos acumulados para 2020	R\$	0,00
2.4.4 – Acréscimos acumulados para 2021	R\$	1.025.843,90
<b>2.5 – Percentual a ser comprometido sobre a RCL:</b>		
2.5.1 – No acréscimo pretendido p/2018 (2.2.2) / (2.1)	%	0,0000
2.5.2 – No acumulado para 2018 (2.2.1 + 2.4.1) / (2.3.1)	%	43,50
2.5.3 – No acumulado para 2019 (2.2.1 + 2.4.2 x 106%) / (2.3.2)	%	42,31
2.5.4 – No acumulado para 2020 (2.2.1 + 2.4.3 x 112%) / (2.3.3)	%	41,01
2.5.5 – No acumulado para 2021 (2.2.1 + 2.4.4 x 118%) / (2.3.4)	%	40,53



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CARLOS BARBOSA**  
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

**3 – Execução Orçamentária e Financeira Exercício Atual**

**3.1 – Execução Orçamentária Receita:**

3.1.1 – Receita Prevista/Atualizada	R\$	127.400.000,00
3.1.2 – Receita Arrecadada no ano	R\$	95.140.964,64
3.1.3 – Receita Arrecadada no mês	R\$	9.433.106,68
3.1.4 – Receita Estimada para o Exercício	R\$	127.400.000,00
3.1.5 – Créditos a Receber União/Estado/Privada	R\$	5.155.050,31

**3.2 – Execução Orçamentária Despesa:**

3.2.1 – Despesa Empenhada	R\$	102.612.140,30
3.2.2 – Despesa Liquidada	R\$	80.109.674,36
3.2.3 – Despesa Paga	R\$	78.578.103,31
3.2.4 – Despesa a Liquidar	R\$	22.502.465,94
3.2.5 – Restos a Pagar Exercícios Anteriores	R\$	1.944.137,33
3.2.6 – Depósitos Consignados a Terceiros	R\$	734.906,18

**4 - Memória de Cálculo:**

- 2.2.1 = Corresponde ao realizado em Julho/18 deduzido os proventos de Inativos, Pensionistas, Férias, saúde servidor e as Indenizações Trabalhistas; multiplicado por 5,5 (05 meses + 50% do 13º salário).
- 2.2 = Nomeações, revisões e vantagens concedidas no atual e impactos anteriores nºs: Todos foram absorvidos pela folha Set/18.
- 2.2.2 = Valor estimado neste impacto de Gasto para o exercício de 2018.
- 2.3.1 = Estimativa da RCL p/Dezembro de 2018 é calculada aplicando-se a RCL estimada no orçamento de 2018
- 2.3.2 e 2.3.4 = Estimativa da RCL de 2019, 2020 e 2021 é a constante da peça orçamentária de 2018 com uma variação de 8% sobre Estimativa do exercício anterior.
- 2.4 = Nomeações, revisões e vantagens concedidas no atual e impactos anteriores nºs: Todos foram absorvidos pela folha Set/18.
- 2.5.3 = Para os gastos de pessoal para 2018 não foi concedido revisões anuais dos vencimentos.
- 2.5.5 e 2.5.6 = Para os gastos de pessoal para 2019, 2020 e 2021 estimamos uma revisão salarial em 6% a.a. s/montante anterior.

**5 – Impacto Orçamentário:**

Ao analisarmos a lei de meios para o exercício de 2018, Lei nº 3.475 de 15 de dezembro de 2017, possui dotação orçamentária para Pessoal e Encargos Sociais no montante de R\$ 52.690.044,97, já deduzido créditos de proventos de Inativos e Pensionistas no montante de R\$ 9.926.057,74.

**6 – Impacto financeiro:**

Atende ao inciso I do § 1º do art. 16 e os § 1º e § 2º do Art. 17 da L.C. 101/2000, utilizando-se os seguintes mecanismos de Compensação:

- Aumento Permanente da Receita;
- Redução Permanente da Despesa mediante adoção da seguinte medida redução;
- Aproveitamento da Margem de Expansão das DOCCs, de acordo com o demonstrativo específico da LDO. Margem de expansão utilizada, inclusive o presente: R\$ 0,00
- A despesa não se enquadra no conceito de despesa obrigatória de caráter continuado, na forma do art. 17, § 1º da LRF sendo, portanto, dispensados os mecanismos de compensação previstos no § 2º do mesmo artigo.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CARLOS BARBOSA**  
**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**

**7 – Demais Obrigatoriedades Legais e Limites:**

A presente proposta:

Atende ao inciso III do artigo 20 da L.C. 101/2000.

Atende ao parágrafo único do artigo 22 da L.C. 101/2000.

Atende ao inciso I e II do § 1º artigo 169 da Constituição Federal.

Atende ao inciso II do § 1º art. 16 da L. C. 101/2000.

**8 – Anexos**


Fazem parte do presente os seguintes demonstrativos:

- Anexo – Demonstrativo Receita Corrente Liquida – RREO – Exercício/2017
- Anexo – Demonstrativo Receita Corrente Liquida – RREO – Setembro/2018
- Anexo – Demonstrativo Despesa c/Pessoal – RGF – Exercício/2017
- Anexo – Demonstrativo Despesa c/Pessoal – RGF – Setembro/2018
- Anexo – Demonstrativo Despesa Autorizada/Realizada– Jan a Set/2018
- Anexo – Demonstrativo Receita e Despesa Empenhada – Setembro/2018

**SENHOR ORDENADOR DE DESPESA**

A presente despesa está em condições de ser realizada, o aumento da despesa de pessoal para 2017 está abaixo do limite de prudência. Para 2018 e exercícios subsequentes os mesmos encontram-se dentro dos limites previstos de gastos, podendo ser emitido o atestado nos termos do inciso II do artigo 16 da Lei Complementar 101/2000.

**Carlos Barbosa, 15 de Outubro de 2018.**



**JOSE CARLOS CUSTÓDIO**  
Secretário da Fazenda  
Contabilista  
CRC/RS 41.530



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CARLOS BARBOSA**  
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

**DECLARAÇÃO DO ORDENADOR DA DESPESA**

**Assunto:** Solicitação de impacto segundo o Memorando Eletrônico nº 2.258 que altera alíquota de percentual de contribuição complementar de previdência, constante do art. 12 da Lei Municipal nº 2.755, sendo as seguintes porcentagem anuais: 2019 a 2020 13,60%, 2021 a 2023 16,60% e 2024 a 2042 18,99%.

**Impacto Orçamentário e Financeiro nº 023/2018.**

Eu, **EVANDRO ZIBETTI**, Prefeito Municipal de Carlos Barbosa, no uso de minhas atribuições legais e em cumprimento às determinações do inciso II do art. 16 da Lei Complementar 101/2000, na qualidade de Ordenador de Despesas, e à vista da estimativa do Impacto Orçamentário-Financeiro acima citado, **DECLARO** existir recursos para realizar o gasto, estando adequada à Lei Orçamentária de 2018, nº 3.475 de 15 de dezembro de 2017 a Lei de Diretrizes Orçamentária e o Plano Plurianual.

**Carlos Barbosa, 15 de Outubro de 2018.**

  
**EVANDRO ZIBETTI**  
Prefeito Municipal



Município de Carlos Barbosa  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
RREO - ANEXO 03 - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO de 2017 a DEZEMBRO de 2017

RREO - Anexo 3 (LRF, Art.53, inciso I)

R\$ 1,00

RECEITAS	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	PREVISÃO ATUALIZADA
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro		
RECEITAS CORRENTES (I)	10.759.801,83	8.125.410,03	9.237.845,57	9.740.859,47	14.239.340,94	8.913.107,41	11.798.873,85	10.276.700,24	7.790.273,44	9.610.677,75	7.129.764,31	12.214.196,82	119.836.851,86	126.110.700,00
Receita Tributária	1.413.373,28	1.188.776,46	1.628.168,81	1.778.781,72	6.365.686,27	1.973.771,91	1.457.228,94	1.495.548,81	1.378.160,80	1.486.249,30	1.118.544,97	1.798.735,31	23.083.026,58	21.568.300,00
IPTU	39.630,63	6.203,42	9.768,57	602.611,07	5.046.634,25	736.127,01	299.492,68	267.371,25	257.114,07	251.657,17	30.352,82	37.513,17	7.584.476,11	7.200.000,00
ISS	723.522,74	684.984,16	796.617,79	674.756,65	781.090,73	655.212,39	697.167,90	716.489,57	670.438,34	687.644,63	630.083,92	796.063,50	8.514.072,32	8.770.000,00
ITBI	196.234,04	119.094,94	419.007,85	188.667,44	196.970,97	228.670,75	122.042,27	154.869,79	132.807,37	188.356,19	140.225,17	365.937,08	2.452.883,86	2.400.000,00
IRRF	408.059,48	238.005,84	201.127,01	253.389,04	281.272,19	262.811,37	268.069,91	275.328,91	262.667,65	289.427,13	258.361,32	538.831,34	3.537.351,19	2.147.500,00
Outras Receitas Tributárias	45.926,39	140.488,10	201.647,59	59.357,52	59.718,13	90.950,39	70.456,18	81.489,29	55.133,37	69.164,18	59.521,74	60.390,22	994.243,10	1.050.800,00
Receita de Contribuições	269.505,50	273.335,80	270.228,82	294.493,97	294.788,49	298.565,25	302.644,79	303.576,38	195.978,48	404.382,59	198.784,35	588.920,78	3.695.205,20	3.779.500,00
Receita Patrimonial	924.575,92	1.208.890,93	838.030,11	453.074,71	448.467,83	548.850,62	1.269.498,26	873.278,40	864.403,06	390.770,65	288.340,01	442.883,29	8.551.063,79	10.039.568,00
Receita Agropecuária	101,09	80,43	157,83	131,73	23.324,31	9.282,23	2.862,72	1.523,77	847,52	444,74	0,00	0,00	38.756,37	55.200,00
Receita Industrial	970,20	0,00	0,00	328,12	876,96	0,00	0,00	-41,58	0,00	0,00	0,00	166,32	2.300,02	1.000,00
Receita de Serviços	19.095,45	22.157,69	13.257,49	21.941,04	66.120,92	208.501,81	2.091.502,23	874.349,17	25.440,11	42.089,63	18.373,08	14.002,70	3.416.831,32	2.799.150,00
Transferências Correntes	8.059.209,66	5.370.052,46	6.403.753,70	7.116.445,69	6.959.158,72	5.764.089,78	6.559.497,76	6.367.539,18	5.225.438,46	6.816.777,10	5.423.304,94	9.216.533,03	79.281.800,48	86.486.273,00
Cota-Parte do FPM	1.410.549,77	1.808.286,83	1.133.002,51	1.365.075,39	1.548.442,44	1.427.223,75	1.842.765,57	1.250.117,25	1.049.677,42	1.189.584,13	1.223.570,60	2.354.218,62	17.602.514,28	23.396.000,00
Cota-Parte do ICMS	3.571.478,63	2.101.608,24	3.217.814,61	3.377.898,64	3.702.364,96	2.847.969,22	3.171.402,60	3.667.743,10	2.944.827,33	4.053.337,45	2.765.785,82	4.156.625,95	39.578.856,55	42.200.000,00
Cota-Parte do IPVA	1.334.636,31	232.872,91	503.483,93	897.133,66	285.979,09	108.234,33	70.687,48	40.728,06	37.038,39	35.367,17	22.041,27	541.203,11	4.109.405,71	4.000.000,00
Cota-Parte do ITR	286,78	131,16	71,89	231,27	293,73	76,52	761,61	242,86	4.905,92	22.801,60	595,24	936,05	31.334,63	20.000,00
Transferências da LC 87/1996	20.423,21	20.423,21	20.423,21	20.423,21	20.423,21	20.423,21	20.423,21	20.423,21	20.423,21	20.423,21	20.423,21	20.423,21	245.078,52	245.000,00
Transferências da LC 61/1989	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
Transferências do FUNDEB	920.270,82	566.640,12	849.583,59	799.993,70	843.709,67	724.149,95	668.837,85	705.185,85	690.504,18	705.038,03	737.355,89	735.635,83	8.946.905,48	8.600.000,00
Outras Transferências Correntes	801.564,14	640.089,99	679.373,96	655.689,82	557.945,62	636.012,80	784.619,44	683.098,85	478.062,01	790.225,51	653.532,91	1.407.490,26	8.767.705,31	8.025.273,00
Outras Receitas Correntes	72.970,73	62.116,26	84.248,61	75.662,49	80.917,44	110.045,81	115.639,15	360.926,11	100.005,01	469.963,74	82.416,96	152.955,39	1.767.867,90	1.381.709,00
DEDUÇÕES	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	PREVISÃO ATUALIZADA
DEDUÇÕES (II)	1.480.887,72	1.050.609,76	1.193.409,68	1.361.223,86	1.341.534,98	1.113.934,88	1.109.275,94	1.232.205,73	1.046.061,60	1.694.520,57	1.048.053,89	1.731.258,38	15.402.976,99	16.807.500,00
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	172.926,32	176.805,47	180.090,46	186.274,57	188.420,67	191.899,22	195.083,72	193.389,41	193.276,79	193.381,68	196.059,00	376.185,12	2.443.792,43	2.579.500,00
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	30.235,24	32.224,55	32.224,55	32.224,55	32.224,55	32.224,55	32.224,55	32.224,55	32.224,55	422.552,62	35.729,06	71.458,12	817.771,44	400.000,00
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	1.277.726,16	841.579,74	981.094,67	1.142.724,74	1.120.889,76	889.811,11	881.967,67	1.006.591,77	820.560,26	1.078.586,27	816.265,83	1.283.615,14	12.141.413,12	13.828.000,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	PREVISÃO ATUALIZADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	9.278.914,11	7.074.800,27	8.044.435,89	8.379.635,61	12.897.805,96	7.799.172,53	10.689.597,91	9.044.494,51	6.744.211,84	7.916.157,18	6.081.710,42	10.482.938,44	104.433.874,67	109.303.200,00

FONTE: SISTEMA CONTÁBIL, UNIDADE RESPONSÁVEL Município de Carlos Barbosa, DATA DA EMISSÃO 30/01/2018 E HORA DA EMISSÃO 14:10:30



Prefeitura Municipal de Carlos Barbosa  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
RREO - ANEXO 03 - RECEITA CORRENTE LIQUIDA  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
OUTUBRO de 2017 a SETEMBRO de 2018

RREO - Anexo 3 (LRF, Art.53, inciso I)

R\$ 1,00

RECEITAS	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	PREVISÃO ATUALIZADA
	Outubro	Novembro	Dezembro	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro		
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>8.671.708,64</b>	<b>6.674.240,99</b>	<b>11.364.975,68</b>	<b>10.286.535,68</b>	<b>8.251.315,00</b>	<b>8.222.569,56</b>	<b>9.436.175,88</b>	<b>15.131.554,32</b>	<b>8.733.666,61</b>	<b>12.077.215,09</b>	<b>8.656.879,84</b>	<b>8.477.007,27</b>	<b>115.983.844,56</b>	<b>120.132.033,60</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.486.249,30	1.118.544,97	1.798.735,31	1.376.324,40	1.410.237,95	1.532.297,80	1.543.625,14	7.050.324,73	1.888.051,13	1.495.593,28	1.831.145,60	1.872.148,25	24.403.277,86	24.786.000,00
IPTU	251.657,17	30.352,82	37.513,17	65.494,99	30.093,73	38.926,29	290.457,48	5.813.125,03	563.687,15	338.070,05	308.977,11	298.303,29	8.066.658,28	7.970.000,00
ISS	687.644,63	630.083,92	796.063,50	747.441,02	782.193,02	796.243,02	720.716,45	773.753,88	814.536,64	722.845,47	820.899,22	878.529,25	9.170.950,02	10.102.000,00
ITBI	188.356,19	140.225,17	365.937,08	252.230,27	166.413,59	230.456,69	187.115,71	154.442,05	185.594,65	156.923,58	411.867,88	399.860,57	2.839.423,43	2.862.000,00
IRRF	289.427,13	258.361,32	538.831,34	285.126,29	276.343,34	272.040,10	281.065,74	265.318,53	267.084,84	254.848,07	259.146,43	270.762,09	3.518.355,22	3.156.000,00
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	69.164,18	59.521,74	60.390,22	26.031,83	155.194,27	194.631,70	64.269,76	43.685,24	57.147,85	22.906,11	30.254,96	24.693,05	807.890,91	696.000,00
Contribuições	211.000,91	2.725,35	212.735,66	105.950,32	106.241,41	98.538,32	111.623,49	103.589,08	113.289,70	110.701,17	114.082,66	111.179,45	1.401.657,52	1.584.000,00
Receita Patrimonial	68.064,34	64.625,86	41.325,80	52.876,46	143.876,40	-66.195,12	78.143,54	54.735,07	108.139,07	111.263,23	75.857,65	62.145,68	794.857,98	1.455.850,00
Rendimentos de Aplicação Financeira	10.402,78	9.122,40	7.361,99	41.343,51	143.876,40	-66.195,12	77.448,44	46.340,48	65.328,81	67.627,23	69.774,65	51.885,76	524.317,33	1.030.450,00
Outras Receitas Patrimoniais	57.661,56	55.503,46	33.963,81	11.532,95	0,00	0,00	695,10	8.394,59	42.810,26	43.636,00	6.083,00	10.259,92	270.540,65	425.400,00
Receita Agropecuária	444,74	0,00	0,00	17.507,82	5.079,06	8.847,97	7.811,48	47.713,04	89.069,34	63.659,71	44.588,36	14.601,36	299.322,88	39.200,00
Receita Industrial	0,00	0,00	166,32	0,00	407,16	1.155,60	1.235,52	126,36	238,68	1.263,60	2.106,00	1.572,48	8.271,72	1.000,00
Receita de Serviços	41.761,13	18.373,08	14.002,70	680,07	1.044,06	-349,55	516,56	9.499,53	193.468,30	2.090.086,56	712.201,82	18.048,26	3.099.332,52	2.904.400,00
Transferências Correntes	6.816.777,10	5.423.304,94	9.216.533,03	8.717.110,68	6.552.274,46	6.632.124,46	7.661.696,68	7.807.422,33	6.315.455,72	8.175.622,64	5.793.232,89	6.368.942,30	85.480.497,23	89.211.516,60
Cota-Parte do FPM	1.189.584,13	1.223.570,60	2.354.218,62	1.494.604,95	1.953.916,11	1.315.749,42	1.379.520,40	1.693.006,67	1.585.420,24	1.826.336,02	1.358.417,72	1.024.519,67	18.398.864,55	20.550.000,00
Cota-Parte do ICMS	4.053.337,45	2.765.785,82	4.156.625,95	3.633.468,12	2.952.650,40	3.217.840,68	3.499.518,45	4.114.859,75	2.648.275,03	4.682.424,79	2.827.534,36	3.906.097,35	42.458.418,15	45.875.000,00
Cota-Parte do IPVA	35.367,17	22.041,27	541.203,11	1.845.603,75	325.449,76	465.313,82	1.038.896,16	217.364,12	101.554,75	103.629,06	70.095,35	45.203,14	4.811.721,46	4.000.000,00
Cota-Parte do ITR	22.801,60	595,24	936,05	82,83	178,88	46,58	115,85	108,57	149,59	366,88	164,16	8.052,30	33.598,53	20.000,00
Transferências da LC 87/1996	20.423,21	20.423,21	20.423,21	0,00	21.069,28	21.069,28	21.069,28	21.069,28	21.069,28	21.069,28	21.069,28	0,00	208.754,59	260.000,00
Transferências da LC 61/1989	71.417,53	48.912,81	62.378,13	84.504,25	60.427,43	48.590,01	52.286,23	56.356,79	55.460,27	50.233,52	56.037,37	72.088,52	718.692,86	600.000,00
Transferências do FUNDEB	705.038,03	737.355,89	735.635,83	1.042.693,69	745.469,79	774.479,60	830.164,34	885.222,50	719.571,12	736.217,41	774.427,46	720.065,73	9.406.341,39	9.800.500,00
Outras Transferências Correntes	718.807,98	604.620,10	1.345.112,13	616.153,09	493.112,81	789.035,07	840.125,97	819.434,65	1.183.955,44	755.345,88	685.487,19	592.915,59	9.444.105,70	8.106.016,60
Outras Receitas Correntes	47.411,12	46.666,79	81.476,86	16.085,93	32.154,50	16.150,08	31.523,47	58.144,18	25.954,67	29.024,90	83.664,86	28.369,49	496.626,85	150.067,00
<b>DEDUÇÕES (II)</b>	<b>1.078.586,27</b>	<b>816.265,83</b>	<b>1.283.615,14</b>	<b>1.411.652,80</b>	<b>1.062.738,36</b>	<b>1.013.721,94</b>	<b>1.198.281,26</b>	<b>1.220.553,01</b>	<b>882.385,81</b>	<b>1.186.900,12</b>	<b>866.663,65</b>	<b>1.011.192,18</b>	<b>13.032.556,37</b>	<b>13.951.000,00</b>
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	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
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	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
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	1.078.586,27	816.265,83	1.283.615,14	1.411.652,80	1.062.738,36	1.013.721,94	1.198.281,26	1.220.553,01	882.385,81	1.186.900,12	866.663,65	1.011.192,18	13.032.556,37	13.951.000,00
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)</b>	<b>7.593.122,37</b>	<b>5.857.975,16</b>	<b>10.081.360,54</b>	<b>8.874.882,88</b>	<b>7.188.576,64</b>	<b>7.208.847,62</b>	<b>8.237.894,62</b>	<b>13.911.001,31</b>	<b>7.851.280,80</b>	<b>10.890.314,97</b>	<b>7.790.216,19</b>	<b>7.465.815,09</b>	<b>102.951.288,19</b>	<b>106.181.033,60</b>

FORNE: SISTEMA CONTÁBIL, UNIDADE RESPONSÁVEL Prefeitura Municipal de Carlos Barbosa, DATA DA EMISSÃO 15/10/2018 E HORA DA EMISSÃO 13:42:35



Município de Carlos Barbosa  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
RGF - ANEXO 01 - DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DAS DESPESAS COM PESSOAL  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO de 2017 a DEZEMBRO de 2017

RGF - ANEXO 1 (LRF, Art. 55, Inciso I, Alínea 'a')

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	54.534.811,02	122.295,54
Pessoal Ativo	39.536.436,92	98.173,26
Pessoal Inativo e Pensionistas	13.305.667,95	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	1.692.706,15	24.122,28
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	9.710.683,42	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.614.677,59	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	3.244,29	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	8.092.761,54	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	44.824.127,60	122.295,54
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	104.433.874,67	
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (V) (§13º, art. 166 da CF)	0,00	0,00
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	104.433.874,67	100,00
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (IIIa + IIIb)	44.946.423,14	43,04
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	62.660.324,80	60,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	59.527.308,56	57,00
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	56.394.292,32	54,00

FONTE: SISTEMA CONTÁBIL, UNIDADE RESPONSÁVEL Município de Carlos Barbosa, DATA DA EMISSÃO 30/01/2018 E HORA DA EMISSÃO 14:12:41



Prefeitura Municipal de Carlos Barbosa  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
RGF - ANEXO 01 - DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DAS DESPESAS COM PESSOAL  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
OUTUBRO de 2017 a SETEMBRO de 2018

RGF - ANEXO 1 (LRF, Art. 55, Inciso I, Alínea 'a')

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 meses)													TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS														
	Outubro	Novembro	Dezembro	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro			
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	3.605.234,07	3.568.611,29	5.769.831,39	3.996.995,47	3.361.303,06	3.465.631,28	3.699.121,24	3.588.532,58	3.738.876,63	5.240.970,20	3.828.474,98	3.836.139,08	47.699.721,27	105.988,43	
Pessoal Ativo	3.424.103,97	3.423.069,28	5.636.125,51	3.973.296,48	3.110.387,13	3.349.171,28	3.522.682,38	3.468.992,35	3.631.047,37	5.134.922,88	3.699.569,47	3.699.887,27	46.073.255,37	81.866,15	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	2.589.430,43	2.589.680,93	4.032.035,47	3.173.152,38	2.228.373,11	2.476.860,92	2.629.888,12	2.574.444,70	2.725.414,00	4.137.838,71	2.711.851,04	2.734.934,79	34.603.904,60	0,00	
Obrigações Patronais	834.673,54	833.388,35	1.604.090,04	800.144,10	882.014,02	872.310,36	892.794,26	894.547,65	905.633,37	997.084,17	987.718,43	964.952,48	11.469.350,77	81.866,15	
Benefícios Previdenciários	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	
Pessoal Inativo e Pensionistas	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	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	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	
Pensões	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	
Outros Benefícios Previdenciários	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	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	181.130,10	145.542,01	133.705,88	23.698,99	250.915,93	116.460,00	176.438,86	119.540,23	107.829,26	106.047,32	128.905,51	136.251,81	1.626.465,90	24.122,28	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	128.060,57	68.770,22	262.931,14	118.337,54	150.227,54	71.242,77	269.451,76	104.871,89	180.969,74	249.465,13	234.745,57	210.471,47	2.049.545,34	0,00	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	128.060,57	68.770,22	262.931,14	118.337,54	150.227,54	71.242,77	269.451,76	104.871,89	85.443,99	126.315,25	96.287,47	95.058,27	1.576.998,41	0,00	
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.333,42	0,00	0,00	0,00	21.333,42	0,00	
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.192,33	123.149,88	138.458,10	115.413,20	451.213,51	0,00	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	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	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	3.477.173,50	3.499.841,07	5.506.900,25	3.878.657,93	3.211.075,52	3.394.388,51	3.429.669,48	3.483.660,69	3.557.906,89	4.991.505,07	3.593.729,41	3.625.667,61	45.650.175,93	105.988,43	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		102.951.288,19
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (V) (§13º, art. 166 da CF)		0,00
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)		102.951.288,19
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (IIIa + IIIb)		45.756.164,36
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		55.593.695,62
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)		52.814.010,84
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		50.034.326,06

FONTE: SISTEMA CONTÁBIL, UNIDADE RESPONSÁVEL Prefeitura Municipal de Carlos Barbosa, DATA DA EMISSÃO 15/10/2018 E HORA DA EMISSÃO 13:48:42



Prefeitura Municipal de Carlos Barbosa  
88.587.183/0001-34  
ASSIS BRASIL, 11 - 95185000  
Rio Grande do Sul

Anexo 11 Lei 4.320/64 - COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A  
REALIZADA  
de Janeiro a Setembro de 2018

CÓDIGO	TÍTULO	CRÉDITOS ORÇAMENTÁRIOS e SUPLEMENTARES	AUTORIZADA CRÉDITOS ESPECIAIS e EXTRAORDINÁRIOS	TOTAL	REALIZADA	DIFERENÇA
<b>RESUMO</b>						
	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	62.614.102,71	2.000,00	62.616.102,71	47.643.788,29	14.972.314,42
	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	815.000,00	385.000,00
	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	45.879.431,95	549.493,85	46.428.925,80	43.928.599,25	2.500.326,55
	INVESTIMENTOS	9.562.797,49	721.100,00	10.283.897,49	7.545.597,39	2.738.300,10
	INVERSOES FINANCEIRAS	657.200,00	0,00	657.200,00	469.574,61	187.625,39
	AMORTIZACAO DA DIVIDA	2.300.000,00	0,00	2.300.000,00	2.209.580,76	90.419,24
	RESERVA DE CONTINGENCIA	11.523.515,94	0,00	11.523.515,94	0,00	11.523.515,94
	Total Geral .....	133.737.048,09	1.272.593,85	135.009.641,94	102.612.140,30	32.397.501,64



Prefeitura Municipal de Carlos Barbosa  
88.587.183/0001-34  
ASSIS BRASIL, 11 - 95185000  
Rio Grande do Sul

Anexo 1 Lei 4.320/64 - DEMONSTRATIVO DA RECEITA E DESPESA SEGUNDO AS  
CATEGORIAS ECONÔMICAS  
Despesa Empenhada de Janeiro a Setembro de 2018

RECEITA		DESPESA	
RECEITAS CORRENTES		DESPESAS CORRENTES	
RECEITA TRIBUTÁRIA	20.802.057,31	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	30.845.714,73
CONTRIBUIÇÕES	975.195,60	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	815.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	620.841,98	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	42.645.357,26
RECEITA AGROPECUÁRIA	298.878,14	Total DESPESAS CORRENTES	74.306.297,94
RECEITA INDUSTRIAL	8.105,40	DESPESAS DE CAPITAL	
RECEITA DE SERVIÇOS	3.025.195,61	INVESTIMENTOS	7.475.732,46
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	64.023.882,16	INVERSOES FINANCEIRAS	469.574,61
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	321.072,08	AMORTIZACAO DA DIVIDA	2.209.580,76
(R) DEDUCOES DA RECEITA CORRENTE		Total DESPESAS DE CAPITAL	10.154.887,83
(R) DEDUÇÃO RECEITA TRIBUTÁRIA	-802.309,03	DESPESAS INTRAORÇAMENTARIAS	
(R) DEDUÇÕES TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	-9.854.089,13	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.769.086,41
Total RECEITAS CORRENTES	79.418.830,12	Total DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	8.769.086,41
RECEITAS DE CAPITAL		TOTAL	93.230.046,23
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.586.134,30		
ALIENAÇÃO DE BENS	182.600,00		
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	35.636,24		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.080.081,49		
Total RECEITAS DE CAPITAL	2.884.452,03		
Total RECEITA CORRENTE INTRA-ORÇAMENTARIA			
TOTAL	82.303.282,15		



Prefeitura Municipal de Carlos Barbosa  
88.587.183/0001-34  
ASSIS BRASIL, 11 - 95185000  
Rio Grande do Sul

Anexo 1 Lei 4.320/64 - DEMONSTRATIVO DA RECEITA E DESPESA SEGUNDO AS  
CATEGORIAS ECONÔMICAS  
Despesa Empenhada de Janeiro a Setembro de 2018

RESUMO

RECEITA

DESPESA

RECEITAS CORRENTES	79.418.830,12	DESPESAS CORRENTES	74.306.071,99
RECEITAS DE CAPITAL	2.884.452,03	DESPESAS DE CAPITAL	10.154.887,83
RECEITA CORRENTE INTRA-ORÇAMENTARIA	0,00	DESPESA INTRAORÇAMENTÁRIA	8.769.086,41
<b>Deficit</b>	<b>10.926.764,08</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>93.230.046,23</b>	<b>TOTAL</b>	<b>93.230.046,23</b>





Município de Carlos Barbosa

**Cnpj:** 88.587.183/0001-34

**Telefone:** (54)34618800

**Email:** multi24@carlosbarbosa.rs.gov.br

**Endereço:** Rua Assis Brasil Nº 11

**Cidade:** CARLOS BARBOSA

**Cep:** 95185-000

**Estado:** RS

**De:** FABIANA ZARPELON ELTZ - ADMINISTRAÇÃO

**Para:** JOSÉ CARLOS CUSTODIO

**Ano / Número:** 2018 / 2258

**Data de Envio:** 31/08/2018

**Tipo de Memorando:** ELETRÔNICO

**Situação:** Ativo

**Data de Visualização:** 04/09/2018

**Data de Leitura:** 04/09/2018

**Possui Anexo:** Sim

Assunto: IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO

Texto: Solicito impacto orçamentário-financeiro para encaminhar junto ao projeto de lei que altera o percentual de contribuição complementar de previdência, constante no art. 12 da Lei Municipal nº 2.755, de 29 de março de 2012, Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Efetivos do Município de Carlos Barbosa, de acordo com a última avaliação atuarial, conforme percentuais abaixo:

Vigência	Custeio % empregador
2019 - 2020	13,60
2021 - 2023	16,60
2024 - 2042	18,99

Atenciosamente,  
Fabiana Zarpelon Eltz.