

ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO - FINANCEIRO

Metodologia de Cálculo



Na projeção do aumento das despesas com pessoal da Câmara Municipal de Bom Despacho, tendo em vista a proposição de Lei relativa a correção de salários e subsídios para o pessoal do Poder Legislativo Municipal, foi utilizada a seguinte metodologia:

Primeiro Passo: Utilizando o custo anual da folha de pagamento do exercício de 2024, foi projetado o custo anual da folha de pagamento para o exercício de 2025, considerando o aumento na alíquota do déficit atuarial e a correção dos salários e subsídios, sendo:

EFETIVOS	IPCA +2% = 6,83%
COMISSIONADOS, exceto o cargo de Assessor Parlamentar Individual que teve sua remuneração reajustada através de outro instrumento legal	IPCA +2% = 6,83%
VEREADORES	IPCA = 4,83%

Quadro 1

Descrição	Gasto Pessoal Câmara Anual (2024)	Reajuste Servidores e Recomposição Vereadores	Obrigação Patronal Anual BDPREV corrigida	IMPACTO PL Reajuste e Recomposição EM 2025	IMPACTO: PL reajuste + PL 01/2025 + PR Assessores	TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PREVISTO PARA 2025
Efetivo	1.663.265,47	1.776.866,50	Alíquota déficit de 37,5% para 38,31%	113.601,03	155.817,52	1.819.082,99
Comissionados	858.401,48	899.064,62		40.663,14	258.141,70	1.116.543,18
Vereadores	581.604,31	609.695,80		28.091,49	28.091,49	609.695,80
Patronal - INSS	133.413,48	196.138,85		62.725,37	89.878,92	223.292,40
BDPREV	698.547,45	746.258,24	752.302,93	53.755,48	53.755,48	752.302,93
Total	3.935.232,19	4.228.024,02	752.302,93	298.836,52	585.685,12	4.520.917,31

Impacto PI 01/2025 em 2025 R\$ 42.216,49
Impacto Projeto Resolução em 2025 R\$ 244.632,11

Segundo Passo: Utilizando o custo anual estimado da folha de pagamento do exercício de 2025, foi projetado o custo anual da folha de pagamento para o exercício de 2026, considerando o aumento na alíquota do déficit atuarial, aumento da alíquota patronal INSS e a correção dos salários e subsídios, de acordo com o IPCA previsto para 2025 (5,65%) conf. "Quadro 2";

Descrição	Gasto Pessoal Projetado Câmara Anual (2025)	Reajuste Servidores e Recomposição Vereadores	Obrigação Patronal Anual BDPREV corrigida	IMPACTO PL Reajuste e Recomposição EM 2026	IMPACTO: PL reajuste + PL 01/2025 + PR Assessores	TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PREVISTO PARA 2025
Efetivo	1.819.082,99	1.921.861,18	Alíquota déficit de 38,31% para 46,25%	102.778,19	147.316,59	1.966.399,58
Comissionados	1.116.543,18	1.179.627,87		63.084,69	327.168,28	1.443.711,46
Vereadores	609.695,80	644.143,61		34.447,81	34.447,81	644.143,61
Patronal - INSS	223.292,40	310.041,15		86.748,75	141.866,54	365.158,94
BDPREV	752.302,93	794.808,05	857.915,81	105.612,87	105.612,87	857.915,81
Total	4.520.917,31	4.850.481,87	857.915,81	392.672,31	756.412,09	5.277.329,40

Impacto PI 01/2025 em 2026 R\$ 44.538,40
Impacto Projeto Resolução em 2026 R\$ 319.201,38

Tânia Aparecida Pereira
Assessora Financeira e Contábil



Terceiro Passo: Utilizando o custo anual estimado da folha de pagamento do exercício de 2026, foi projetado o custo anual da folha de pagamento para o exercício de 2027, considerando o aumento na alíquota do déficit atuarial e a correção dos salários e subsídios, de acordo com o IPCA previsto para 2026 (4,40%) conf. "Quadro 3";

Descrição	Gasto Pessoal Projetado Câmara Anual (2026)	Reajuste Servidores e Recomposição Vereadores	Obrigação Patronal Anual BDPREV corrigida	IMPACTO PL Reajuste e Recomposição EM 2027	IMPACTO: PL reajuste + PL 01/2025 + PR Assessores	TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PREVISTO PARA 2025
Efetivo	1.966.399,58	2.052.921,16	Alíquota déficit de 46,25% para 48,25%	86.521,58	132.939,50	2.099.339,08
Comissionados	1.443.711,46	1.507.234,77		63.523,30	339.094,52	1.782.805,99
Vereadores	644.143,61	672.485,93		28.342,32	28.342,32	672.485,93
Patronal - INSS	365.158,94	457.741,35		92.582,40	172.409,94	537.568,89
BDPREV	857.915,81	895.664,10	913.577,38	55.661,58	55.661,58	913.577,38
Total	5.277.329,40	5.586.047,31	913.577,38	326.631,19	728.447,87	6.005.777,27

Impacto Pl 01/2025 em 2026

R\$ 46.417,92

Impacto Projeto Resolução em 2026

R\$ 355.398,76

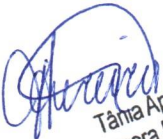
De posse das informações contidas nos quadros acima passou-se para projeção do cálculo do impacto orçamentário-financeiro do aumento da despesa no exercício de 2025, em que entrará em vigor a Lei proposta, e nos exercícios de 2026 e 2027, que são os dois exercícios subsequentes, conforme determina o artigo 16, Inciso I da Lei Complementar 101, de 04 de maio de 2000, da seguinte forma:

Para a correção do saldo da dotação dos exercícios de 2026 e 2027, foram utilizados os percentuais de IPCA Previstos no boletim Focus do Banco Central.

Descrição	Gasto Pessoal Câmara em 31/12/2024	Gasto com Pessoal estimado com aumento de despesa para 2025 com Projeto de Resolução	Gasto com Pessoal estimado com aumento de despesa para 2026 com Projeto de Resolução	Gasto com Pessoal estimado com aumento de despesa para 2027 com Projeto de Resolução
Vencimentos, Vantagens, Outras despesas	3.103.271,26	3.545.321,97	4.054.254,65	4.554.631,00
Obrigações Patronais	831.960,93	975.595,34	1.223.074,75	1.451.146,27
Total da Despesa	3.935.232,19	4.520.917,31	5.277.329,40	6.005.777,27
RCL	266.801.563,39	279.688.078,90	295.490.455,36	308.344.290,17
% sobre a RCL	1,47%	1,62%	1,79%	1,95%
Impacto % em relação a 2024		0,14%	0,31%	0,47%

Indicação de dotação específica e suficiente para a realização da despesa de acordo com a lei orçamentária anual (LRF, art.16, § 1o, I):

PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO DE 2025		
VALOR FIXADO	CODIGO DA DOTAÇÃO	NOMENCLATURA
4.890.000,00	001.01.01.031.0057-2160 - 31901100	Vencimentos e Vant. Fixas - Pessoal Civil
400.000,00	001.01.01.031.0057-2160 - 31901300	Obrigações Patronais
1.000.000,00	001.01.01.031.0057-2160 - 31911300	Obrigações Patronais


Tânia Aparecida Pereira
Assessora Financeira e Contábil