

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 Resolução que cria o cargo de MOTORISTA DO LEGISLATIVO, alterando a Resolução 937 do Poder Legislativo Municipal, foi utilizada a seguinte metodologia:

Primeiro Passo: Foi calculado o custo anual com o aumento de despesa com a criação do novo cargo e computado esse custo a despesa com pessoal da Câmara Municipal de Bom Despacho, nos últimos doze meses, apresentada no relatório SICONFI data base 31/08/2025, visando demonstrar o impacto no percentual de despesa com pessoal em relação à Despesa anual com pessoal da Câmara e em relação à Receita Corrente Líquida.

Para atualização da remuneração, dos valores da despesa anual da folha e da receita corrente líquida, foi considerado o IPCA previsto para 2025 (4,46%), conforme boletim Focus Banco Central

Quadro 1

Descrição	Valor da Remuneração Mensal	Obrigações Patronal mensal	Valor Máximo projetado de Auxílio Saúde em 2026	Custo com 13º em 2026	IMPACTO TOTAL EM 2026
Motorista do Legislativo	3.037,31	1.900,45	2.551,35	1.518,66	23.821,03
Total	3.037,31	1.900,45	2.551,35	1.518,66	23.821,03

Impacto Projeto em 2026	R\$ 23.821,03	Receita Corrente Líquida	R\$ 275.237.559,47
Total da Despesa antes do PR	R\$ 4.333.974,13	% da despesa com pessoal em	1,57%
Total da Despesa COM o PR	R\$ 4.357.795,16	relação a RCL	1,58%

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 2027, considerando o aumento na alíquota de déficit atuarial e a correção da remuneração, de acordo com o IPCA previsto para 2026 (4,20%), conforme boletim Focus Banco Central. Para atualização dos valores da despesa anual da folha e da receita corrente líquida, foi considerado o mesmo indicador: IPCA

Quadro 2

Descrição	Valor da Remuneração Mensal	Obrigações Patronal mensal	Valor Máximo projetado de Auxílio Saúde em 2026	Custo com 13º e férias em 2026	IMPACTO TOTAL EM 2026
Motorista do Legislativo	3.164,88	2.580,01	5.090,00	7.640,70	81.669,32
Total	3.164,88	2.580,01	5.090,00	7.640,70	81.669,32

Impacto Projeto em 2027	R\$ 81.669,32	Receita Corrente Líquida	R\$ 286.797.536,97
Total da Despesa antes do PR	R\$ 4.516.001,04	% da despesa com pessoal em	1,57%
Total da Despesa COM o PR	R\$ 4.597.670,37	relação a RCL	1,60%


Tânia Aparecida Pereira
Assessora Financeira e Contábil

Terceiro Passo: Utilizando o custo anual estimado da folha de pagamento do exercício de 2027, foi projetado o custo anual da folha de pagamento para o exercício de 2028, considerando o aumento na alíquota de déficit atuarial, progressão e a correção da remuneração, de acordo com o IPCA previsto para 2027 (3,80%), conforme boletim Focus Banco Central. Para atualização dos valores da despesa anual da folha e da receita corrente líquida, foi considerado o mesmo indicador: IPCA

Quadro 3

Descrição	Valor da Remuneração Mensal	Obrigação Patronal mensal	Valor Máximo projetado de Auxílio Saúde em 2027	Custo com 13º e férias em 2027	IMPACTO TOTAL EM 2027
Motorista do Legislativo	3.350,85	2.731,61	5.283,42	8.089,66	86.362,55
Total	3.350,85	2.731,61	5.283,42	8.089,66	86.362,55

Impacto Projeto em 2028	R\$ 86.362,55	Receita Corrente Líquida	R\$ 297.695.843,37
Total da Despesa antes do PR	R\$ 4.687.609,08	% da despesa com pessoal em	1,57%
Total da Despesa COM o PR	R\$ 4.773.971,63	relação a RCL	1,60%

Foram indicadas dotações específicas e suficientes para a realização da despesa no PI 67/2025 LOA 2026


Tânia Aparecida Pereira
Assessora Financeira e Contábil