

ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO

O presente estudo, que visa a medir, por estimativa, o impacto da criação de 10 (dez) cargos de Assessor Parlamentar, motiva-se pelas imposições da Lei de Responsabilidade Fiscal (LC 101/2000), em relevo, no seu artigo 16, que impetra:

LC 101, Art. 16. A criação, expansão ou aperfeiçoamento de ação governamental que acarrete aumento da despesa será acompanhado de:

I - Estimativa do impacto orçamentário-financeiro no exercício em que deva entrar em vigor e nos dois subsequentes;

II - Declaração do ordenador da despesa de que o aumento tem adequação orçamentária e financeira com a lei orçamentária anual e compatibilidade com o plano plurianual e com a lei de diretrizes orçamentárias.

METODOLOGIA

Adotou-se o cálculo simplificado, levando-se em consideração os gastos do exercício anterior, mais a Revisão Geral Anual a ser aplicada no exercício, bem como as vantagens a serem adquiridas pelos servidores do período, como as remunerações a título de 'vantagem permanente': quinquênios e progressões.

No tocante à taxa de atualização do impacto projetado a exercícios futuros, foi consultada a expectativa de crescimento no Produto Interno Bruto nacional, que para 2026 é de 1,9%, e em 2027 é de 2,0%. O PIB corresponde ao marcador macroeconômico de maior abrangência, tendo forte influência sobre a estimativa da dinâmica inflacionária.

Segue abaixo as tabelas:

1. Levando-se em consideração a remuneração atual, mais a revisão geral anual para o cargo de Assessor Parlamentar, o gasto anual com a criação de 10 (dez) cargos vai ser de aproximadamente R\$ 576.357,24 (quinhentos e setenta e seis mil, trezentos e cinquenta e sete reais e vinte e quatro centavos).

| Assessor Vereador | |
|--|-------------------|
| Salario | 2.929,36 |
| Revisão Geral | 141,49 |
| Salario Atualizado | 3.070,85 |
| Salario 12 Meses | 36.850,18 |
| Decimo Terceiro | 3.070,85 |
| férias | 1.023,62 |
| Total | 40.944,64 |
| 10 (dez) Servidores | 409.446,41 |
| INSS | 85.983,75 |
| Total | 495.430,16 |
| Total Auxilio Alimentação | 65.831,56 |
| Total Vale Feira | 15.095,52 |
| Total Geral 10 (dez) Assessores | 576.357,24 |

2. Para o Exercício e os dois subsequentes segue tabela abaixo:

| RECEITA CORRENTE LIQUIDA | | | | |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| R\$ | 151.532.931,61 | R\$ 154.563.590,24 | R\$ 157.500.298,46 | R\$ 160.650.304,43 |
| | | | | |
| | | | | |
| Duodécimos | | | | |
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| R\$ | 6.002.000,00 | R\$ 6.850.000,00 | R\$ 6.980.150,00 | R\$ 7.119.753,00 |
| | | | | |
| PIB Nacional | | | | |
| | | 2025 | 2026 | 2027 |
| | | 2% | 1,90% | 2% |
| | | | | |
| Inflação Projetada | | | | |
| | 2024 | 2025 | 2027 | |
| | 4,83% | 4,96% | 3,60% | |
| | | | | |
| Exercício | 2024 | 2025 | 2026 | 2026 |
| DESPESA DE PESSOAL | R\$ 3.437.786,77 | R\$ 3.603.831,87 | R\$ 3.782.581,93 | R\$ 3.918.754,88 |
| Encargos | R\$ 686.507,11 | R\$ 719.665,40 | R\$ 755.360,81 | R\$ 782.553,80 |
| Auxilio Alimentação | R\$ 273.832,95 | R\$ 287.059,08 | R\$ 301.297,21 | R\$ 312.143,91 |
| Vale-Feira | R\$ 53.105,00 | R\$ 55.669,97 | R\$ 58.431,20 | R\$ 60.534,73 |
| PL | | R\$ 576.357,24 | R\$ 604.944,56 | R\$ 626.722,56 |
| Total | R\$ 4.453.255,83 | R\$ 5.244.608,57 | R\$ 5.504.641,71 | R\$ 5.702.735,88 |
| | | | | |
| Exercício | 2024 | 2025 | 2026 | 2026 |
| DESPESA DE PESSOAL | R\$ 3.437.786,77 | R\$ 3.603.831,87 | R\$ 3.782.581,93 | R\$ 3.918.754,88 |
| | | | | |
| Total | R\$ 3.439.810,77 | R\$ 3.605.856,87 | R\$ 3.784.607,93 | R\$ 3.920.780,88 |
| CF Art. 29-A - Max: 70% | 57,3% | 52,6% | 54,2% | 55,1% |
| Exercício | 2024 | 2025 | 2026 | 2026 |
| DESPESA DE PESSOAL | R\$ 3.437.786,77 | R\$ 4.180.189,11 | R\$ 4.387.526,49 | R\$ 4.545.477,45 |
| Encargos | R\$ 686.507,11 | R\$ 877.839,71 | R\$ 755.360,81 | R\$ 782.553,80 |
| | | | | |
| Total | R\$ 4.126.317,88 | R\$ 5.060.053,83 | R\$ 5.144.913,30 | R\$ 5.330.057,24 |
| LRF - Max: 6% | 2,7% | 3,3% | 3,3% | 3,3% |
| | | | | |
| | | | | |

3. Impacto Financeiro Previsto:

| | |
|------------------|---------------------|
| REPASSE | 6.850.000,00 |
| EMPENHOS ATUAL | 1.404.074,88 |
| SALDO | 5.445.925,12 |
| FOLHA ATUALIZADA | 5.244.608,57 |
| SALDO | 201.316,55 |

Afonso Claudio/ES., 07 de fevereiro de 2025.

Alessandro Rodrigues Gomes

Mat. 1355