



RELATÓRIO DE ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO

(Inciso I, artigo 16 e § 1º, artigo 17, da Lei Complementar nº 101/2000)

OBJETO: Alteração de cargos públicos, alteração e criação de funções gratificadas no quadro de servidores da Câmara Municipal de Varginha.

DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA: A referida despesa enquadra-se na previsão orçamentária da Câmara Municipal de Varginha e encontra-se adequada aos parâmetros financeiros da administração, tendo como fonte de recursos a receita proveniente de Repasse de Duodécimos da Prefeitura Municipal, não infringindo, portanto, quaisquer disposições da legislação.

IMPACTO NO ORÇAMENTO/2025: R\$ 340.838,98

IMPACTO NO ORÇAMENTO/2026: R\$ 490.281,91

IMPACTO NO ORÇAMENTO/2027: R\$ 514.711,97

METAS DE RESULTADOS FISCAIS:

A despesa criada não afetará as metas de resultados fiscais, uma vez o percentual de gastos com pessoal da Câmara Municipal encontrava-se em 0,59% (R\$ 5.271.201,62) em dezembro de 2024, muito distante do limite de alerta, que seria de 5,4% (R\$ 47.980.311,08). Para melhor visualizar essa situação, segue em anexo o relatório de despesas com pessoal enviado ao SICONFI na última prestação de contas.

METODOLOGIA DE CÁLCULO:

Para apuração, utilizou-se como metodologia de cálculo os valores referentes à extinção dos cargos, levando em consideração, no ano de 2025 os oito meses trabalhados e o reflexo nas férias, 13º salário e encargos.

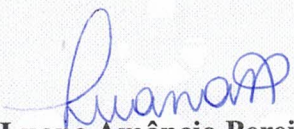
Posteriormente, confrontou-se os valores encontrados com os valores dos cargos criados/alterados no projeto de resolução.

Foi criada também uma tabela para a criação das funções gratificadas, também levando em consideração para ano de 2025 os oito meses trabalhados e o reflexo nas férias e 13º salário.

Essas tabelas foram elaboradas para os anos de 2025. Para os anos de 2026 e 2027, utilizou-se a mesma metodologia de cálculo, porém levando em consideração os 12 meses. Foi acrescido ainda, um percentual de evolução da despesa de 5% ao ano. Entretanto, os valores poderão ser alterados para mais ou para menos a depender do reajuste anual, dentre outros fatores, como data das férias, faltas, etc.

As planilhas que embasaram esse relatório de estimativa do impacto orçamentário encontram-se anexas a esse parecer. No entanto, a contabilidade se coloca à disposição para mais esclarecimentos.

Varginha, 30 de abril de 2025.



Luana Amâncio Pereira
Contadora III

EXTINÇÃO/ALTERAÇÃO DE CARGOS PÚBLICOS - 2025							
DENOMINAÇÃO	PROVIMENTO	SÍBOLO/CLASSE	QUANT.	VALOR VENC.	TOTAL VENC.	ENCARGOS	TOTAL GERAL
Assessor Jurídico	Ampla	CCL-6	1	R\$ 8.570,27	R\$ 79.960,62	R\$ 10.394,88	R\$ 90.355,50
Assessor Parlamentar - Classe I	Ampla	CCL-2	15	R\$ 2.698,79	R\$ 377.695,66	R\$ 49.100,44	R\$ 426.796,10
Assessor Parlamentar da Presidência	Ampla	CCL-3	1	R\$ 3.737,78	R\$ 34.873,49	R\$ 4.533,55	R\$ 39.407,04
Assessor Técnico Legislativo	Ampla	CCL-5	1	R\$ 7.475,53	R\$ 69.746,69	R\$ 9.067,07	R\$ 78.813,77
Diretor de Comunicação	Ampla	CCL-5	1	R\$ 7.475,53	R\$ 69.746,69	R\$ 9.067,07	R\$ 78.813,77
Diretor de Suprimentos e Patrimônio	Ampla	CCL-5	1	R\$ 7.475,53	R\$ 69.746,69	R\$ 9.067,07	R\$ 78.813,77
Diretor Financeiro	Ampla	CCL-5	1	R\$ 7.475,53	R\$ 69.746,69	R\$ 9.067,07	R\$ 78.813,77
Chefe do Serviço de Transporte	Ampla	CCL-3	1	R\$ 3.737,78	R\$ 34.873,49	R\$ 4.533,55	R\$ 39.407,04
Supervisor de TI	Efetivo	FG-15%	1	R\$ 942,48	R\$ 8.793,34		R\$ 8.793,34
Encarregado de Digitalização	Efetivo	FG-15%	1	R\$ 446,62	R\$ 4.166,96		R\$ 4.166,96
Porteiro	Efetivo	E-05	2	R\$ 1.842,70	R\$ 34.384,78	R\$ 4.470,02	R\$ 38.854,80
Telefonista	Efetivo	E-10	2	R\$ 1.974,06	R\$ 36.835,96	R\$ 4.788,67	R\$ 41.624,63
TOTAL	-	-		-	R\$ 853.735,12	R\$ 104.830,70	R\$ 963.035,85


Luana Amâncio Pereira
 CONTADORA III
 CRC/MG: 105579/O-4

CRIAÇÃO/ALTERAÇÃO DE CARGOS PÚBLICOS - 2025						
DENOMINAÇÃO	PROVIMENTO	SÍMBOLO/CLASSE	QUANT.	VALOR	TOTAL VENC.	TOTAL GERAL
Assessor Jurídico	Amplo	CCL-7	1	9.468,46	R\$ 88.340,73	R\$ 99.825,03
Assessor Parlamentar - Classe II	Amplo	CCL-3	15	3.737,78	R\$ 523.102,31	R\$ 591.105,61
Chefe de Gabinete da Presidência	Amplo	CCL-4	1	4.200,00	R\$ 39.186,00	R\$ 44.280,18
Assessor Técnico Legislativo	Amplo	CCL-6	1	8.570,27	R\$ 79.960,62	R\$ 90.355,50
Diretor de Comunicação	Amplo	CCL-6	1	8.570,27	R\$ 79.960,62	R\$ 90.355,50
Diretor de Suprimentos e Patrimônio	Amplo	CCL-6	1	8.570,27	R\$ 79.960,62	R\$ 90.355,50
Diretor Financeiro	Amplo	CCL-6	1	8.570,27	R\$ 79.960,62	R\$ 90.355,50
Chefe do Serviço de Transporte	Amplo	CCL-4	1	4.200,00	R\$ 39.186,00	R\$ 44.280,18
Supervisor de TI	Efetivo	FG-20%	1	1.256,64	R\$ 11.724,45	R\$ 11.724,45
Encarregado de Digitalização	Efetivo	FG-20%	1	595,49	R\$ 5.555,92	R\$ 5.555,92
Porteiro	Efetivo	E-13	2	2.342,43	R\$ 43.709,74	R\$ 49.392,01
Telefonista	Efetivo	E-13	2	2.342,43	R\$ 43.709,74	R\$ 49.392,01
TOTAL	-	-		-	1.114.357,38	1.256.977,39

CRIAÇÃO DE FUNÇÕES GRATIFICADAS - 2025						
DENOMINAÇÃO	PROVIMENTO	SÍMBOLO/CLASSE	QUANT.	VALOR VENC.	TOTAL VENC.	TOTAL GERAL
Encarregado de Ouvidoria	Efetivo	FG - 25% - E22	1	R\$ 1.570,79	R\$ 14.655,47	R\$ 14.655,47
Encarregado de Tesouraria	Efetivo	FG - 30% - E22	1	R\$ 1.884,94	R\$ 17.586,49	R\$ 17.586,49
Diretor de TV e Rádio	Efetivo	FG - 25% - E22	1	R\$ 1.570,79	R\$ 14.655,47	R\$ 14.655,47
TOTAL	-	-	3	-	R\$ 46.897,43	R\$ 46.897,43

IMPACTO VENCIMENTOS SERVIDORES			
2025		2026	2027
R\$ 340.838,98		R\$ 490.201,88	R\$ 514.711,97
TOTAL			


Luana Amâncio Pereira
 CONTADORA III
 CRC/MG: 105579/O-4

RGF-Anexo 01 | Tabela 1.0 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal	DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal	
	Valor	% sobre a RCL Ajustada
DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	902.117.639,28	
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, §1º, da CF) (V)	7.338.972,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) (VI)	0,00	
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11) (VII)	6.254.388,00	
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais		
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)	888.524.279,28	
= (IV - V - VI)		
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)	5.271.201,62	0,59
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	53.311.456,76	6,00
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	50.645.883,92	5,70
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	47.980.311,08	5,40

RGF-Anexo 01 | Tabela 1.0 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

Notas Explicativas	Valores
	31/12/2024
Notas Explicativas	-
Notas Explicativas	

RGF-Anexo 01 | Tabela 1.0 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

Despesa com Pessoal	Despesa Executada com Pessoal												INSCRIÇÕES EM REITOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)	
	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													
	<MR-11>	<MR-10>	<MR-9>	<MR-8>	<MR-7>	<MR-6>	<MR-5>	<MR-4>	<MR-3>	<MR-2>	<MR-1>	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)		
Despesa com Pessoal (Últimos 12 Meses)														
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	437.253,11	403.254,47	376.317,72	408.875,37	393.320,76	538.055,66	438.663,54	371.943,07	397.674,09	365.221,89	524.346,67	817.785,25	5.271.201,62	
Pessoal Ativo	437.253,11	385.240,84	363.320,08	396.865,74	389.307,15	520.833,22	423.114,14	358.087,67	370.163,29	365.221,89	510.481,27	803.009,85	5.118.792,26	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	388.089,91	347.294,91	323.379,23	329.583,62	340.333,27	440.865,74	353.225,31	318.261,40	330.337,07	325.306,27	442.356,01	594.026,23	4.552.436,05	
Obrigações Patronais	69.163,20	42.945,93	39.974,87	66.283,12	39.974,88	30.187,48	39.888,83	39.823,22	39.823,22	39.915,02	68.133,26	96.883,62	565.856,21	
Pessoal Inativo e Pensionistas														
Aposentadorias, Retiro e Reformas														
Pensões														
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	13.013,63	13.013,63	13.013,63	13.013,63	13.013,63	17.222,44	13.885,40	13.885,40	27.719,80	0,00	13.885,40	13.885,40	152.409,36	
Despesa com Pessoal não Executada Organizacionalmente														
DESPESAS NÃO COMPUTÁVEIS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)														
Indenizações por Demissão e Rescisão à Demanda Voluntária														
Decorrencia de Dúvidas Jurídicas de Período Anterior ao da Apresentação														
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apresentação														
Trabalho e Pensionistas com Recursos Vinculados														
Agências Consultorias de Saúde e em Controle de Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 196, § 1º)														
Período dedutível referente ao plano salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parâmetro (AMCT, art. 36, § 2º)														
Outras Despesas Constituintes de Legislação														
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	437.253,11	403.254,47	376.317,72	408.875,37	393.320,76	538.055,66	438.663,54	371.943,07	397.674,09	365.221,89	524.346,67	817.785,25	5.271.201,62	