



Câmara Municipal de Conselheiro Lafaiete

ESTADO DE MINAS GERAIS



ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO PARA GASTOS COM PESSOAL

Considerando o projeto de Lei nº 14/2024, de 5 de fevereiro de 2024 que dispõe sobre o reajuste e revisão geral à remuneração dos servidores da Câmara Municipal de Conselheiro Lafaiete elabora-se a estimativa de gastos abaixo apresentada:

ESTIMATIVA DE GASTOS

Os cálculos de gastos com folha a partir no mês de janeiro de 2024 foram realizados considerando o reajuste e revisão geral conforme projeto de Lei nº 14 / 2024 e para os anos de 2025 e 2026 foi considerado o percentual estimado de 5,76% e 5,80%, respectivamente, conforme previsto na LDO – Lei 6233/20213, a partir do mês de janeiro de cada ano.

O valor executado com a Folha de Pagamento no mês de dezembro do Exercício Financeiro de 2023 foi de R\$ 137.564,76 (cento e trinta e sete mil, quinhentos e sessenta e quatro reais e setenta e seis centavos) para gastos com Vereadores, de R\$ 180.415,85 (cento e oitenta mil, quatrocentos e quinze reais e oitenta e cinco centavos) para gastos com Servidores Efetivos e de R\$ 121.672,18 (cento e vinte e um mil, seiscentos e setenta e dois reais e dezoito centavos) para gastos com Servidores Comissionados.

Considerando o aumento de 3% e a revisão geral de 4,62% a partir de janeiro do presente Exercício Financeiro, os gastos com a Folha de Pagamentos dos servidores efetivos e comissionados passarão a se apresentar conforme abaixo:

Servidores	Gasto executado em dezembro/23	Gastos com reajuste de 3% e com revisão de 4,62% - 7,62%
Efetivos	R\$ 180.415,85	R\$ 194.163,54
Comissionados	R\$ 121.672,18	R\$ 130.946,60
Total	R\$ 302.088,03	R\$ 325.107,14
Variação Mensal		R\$ 23.019,11

Sendo assim, a previsão com o gasto anual da Folha de pagamento, incluindo subsídios de Vereadores (revisão em 4,62%) e vencimentos dos servidores, incluindo 13º salário e 1/3 de férias aos servidores (reajustado em 3% e revisado em 4,62%), ficará conforme segue:



Câmara Municipal de Conselheiro Lafaiete

ESTADO DE MINAS GERAIS



Mês	Baseado na Folha de Pagamento de dezembro/23			Gasto com reajuste de 3% e incluindo a revisão geral de 4,62% a partir de janeiro/24		
	Vereadores	Efetivos	Comissionados	Vereadores	Efetivos	Comissionados
Janeiro	R\$ 137.564,76	R\$ 180.415,85	R\$ 121.672,18	R\$ 143.920,25	R\$ 194.163,54	R\$ 130.943,60
Fevereiro	R\$ 137.564,76	R\$ 180.415,85	R\$ 121.672,18	R\$ 143.920,25	R\$ 194.163,54	R\$ 130.943,60
Março	R\$ 137.564,76	R\$ 180.415,85	R\$ 121.672,18	R\$ 143.920,25	R\$ 194.163,54	R\$ 130.943,60
Abril	R\$ 137.564,76	R\$ 180.415,85	R\$ 121.672,18	R\$ 143.920,25	R\$ 194.163,54	R\$ 130.943,60
Mai	R\$ 137.564,76	R\$ 180.415,85	R\$ 121.672,18	R\$ 143.920,25	R\$ 194.163,54	R\$ 130.943,60
Junho	R\$ 137.564,76	R\$ 180.415,85	R\$ 121.672,18	R\$ 143.920,25	R\$ 194.163,54	R\$ 130.943,60
Julho	R\$ 137.564,76	R\$ 180.415,85	R\$ 121.672,18	R\$ 143.920,25	R\$ 194.163,54	R\$ 130.943,60
Agosto	R\$ 137.564,76	R\$ 180.415,85	R\$ 121.672,18	R\$ 143.920,25	R\$ 194.163,54	R\$ 130.943,60
Setembro	R\$ 137.564,76	R\$ 180.415,85	R\$ 121.672,18	R\$ 143.920,25	R\$ 194.163,54	R\$ 130.943,60
Outubro	R\$ 137.564,76	R\$ 180.415,85	R\$ 121.672,18	R\$ 143.920,25	R\$ 194.163,54	R\$ 130.943,60
Novembro	R\$ 137.564,76	R\$ 180.415,85	R\$ 121.672,18	R\$ 143.920,25	R\$ 194.163,54	R\$ 130.943,60
Dezenbro	R\$ 137.564,76	R\$ 180.415,85	R\$ 121.672,18	R\$ 143.920,25	R\$ 194.163,54	R\$ 130.943,60
13º salário	-----	R\$ 180.415,85	R\$ 121.672,18	-----	R\$ 194.163,54	R\$ 130.943,60
1/3 férias	-----	R\$ 60.138,62	R\$ 40.557,39	-----	R\$ 64.721,18	R\$ 43.647,87
Total	R\$ 1.650.777,12	R\$ 2.405.544,67	R\$ 1.622.295,73	R\$ 1.727.043,00	R\$ 2.588.847,20	R\$ 1.745.914,67
Total Anual			R\$ 5.678.617,52			R\$ 6.061.804,87
Varição anual						R\$ 383.187,35

Com o aumento do gasto com Folha de Pagamento teremos também um aumento com Obrigações Patronal, como demonstrado abaixo:

	Sem reajuste	Com reajuste e revisão
Gasto com anual da Folha de Pagamento	R\$ 5.678.717,52	R\$ 6.061.804,87
Obrigação Patronal - 21% (alíquota vigente de 20% e de RAT ajustado 1%)	R\$ 1.192.530,68	R\$ 1.272.979,02
Gasto anual com reajuste/revisão		R\$ 80.448,34

A Lei Orçamentária Anual para o exercício 2024, Lei Municipal nº 6.286, 26 de dezembro de 2023, destinou o valor de R\$ 6.300.000,00 (seis milhões e trezentos mil reais) à dotação orçamentária 3.3.90.11.00 – Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil, para gastos com Folha de Pagamento para servidores efetivos e comissionados e para Vereadores e



Câmara Municipal de Conselheiro Lafaiete

ESTADO DE MINAS GERAIS

R\$ 1.100.000,00 à dotação orçamentária 3.1.90.19.00 – Obrigações Patronais para gastos com INSS – Instituto Nacional do Seguro Social.



O gasto previsto com o reajuste de 3% e revisão geral de 4,62% a partir de janeiro/24 aos servidores efetivos e comissionados será totalizado em R\$ 4.334.761,87 (quatro milhões, trezentos e trinta e quatro mil e setecentos e sessenta e um reais e oitenta e sete centavos). O gasto previsto com o subsídio de Vereadores R\$ 1.727.043,01 (um milhão, setecentos e vinte e sete mil e quarenta e três reais e um centavo), totalizando o gasto total com a Folha de Pagamento em R\$ 6.061.804,87 (seis milhões e sessenta e um mil e oitocentos e quatro reais e oitenta e sete centavos), já o gasto com Obrigações Sociais será de R\$ 1.272.979,02 (um milhão, duzentos e setenta e dois mil e novecentos e setenta e nove reais e dois centavos).

TABELAS DE ANÁLISE

ANÁLISE DO IMPACTO EM 2024

Custo Anual projetado para reajuste/revisão de 7,62%	R\$ 383.187,35
Orçamento 2024 (PPA 2022/2025)	R\$ 10.744.538,65
Percentual sobre o orçamento	3,57%

ANÁLISE DO IMPACTO EM 2025

Custo Anual projetado para reajuste/revisão de 5,76%	R\$ 405.288,94
Orçamento 2025 (PPA 2022/2025)	R\$ 11.046.538,65
Percentual sobre o orçamento	3,67%

ANÁLISE DO IMPACTO EM 2026

Custo Anual projetado para reajuste/revisão de 5,80%	R\$ 428.795,70
Orçamento 2026 (Índice de 5,80%)	R\$ 11.687.237,89
Percentual sobre o orçamento	3,67%

GASTO COM FOLHA - 70% (LRF § 1º, do art. 29-A)

	2024	2025	2026
Gasto com Folha	R\$ 6.061.804,87	R\$ 6.410.964,83	R\$ 6.782.800,79
Repasse de Duodécimo	R\$ 10.744.538,65	R\$ 11.046.538,65	R\$ 11.687.237,89
Gasto percentual	56,42%	58,04%	58,04%



Câmara Municipal de Conselheiro Lafaiete

ESTADO DE MINAS GERAIS



ANÁLISE GERAL

No Exercício Financeiro de 2024 a estimativa de aumento de gastos é de R\$ R\$ 383.196,64 (trezentos e oitenta e três mil, cento e noventa e seis reais e sessenta e quatro centavos), valor este que representa 3,57% do orçamento fixado para o Legislativo.

No Exercício Financeiro de 2025 a estimativa de aumento de gastos é de R\$ R\$ 405.268,77 (quatrocentos e cinco mil, duzentos e sessenta e oito reais e setenta e sete centavos), valor este que representa 3,67% do orçamento fixado para o Legislativo.

No Exercício Financeiro de 2026 a estimativa de aumento de gastos é de R\$ R\$ 428.774,35 (quatrocentos e vinte e oito mil, setecentos e setenta e quatro reais e trinta e cinco centavos), valor este que representa 3,67% do orçamento fixado para o Legislativo.

Com a aprovação do Projeto de Lei os gastos com Folha de Pagamento para os Exercícios Financeiros de 2024, 2025 e 2026, serão de 56,42%, 58,04% e 58,04% respectivamente.

Neste relatório é demonstrado o impacto orçamentário-financeiro que o presente reajuste causará no Exercício Financeiro e nos dois subsequentes, em termos de valores e percentuais em relação ao respectivo orçamento.

Danielie de Fátima Vieira Pinto Laiso
Contadora – CRCMG 88684