



PREFEITURA MUNICIPAL DE MARILÂNDIA

Rua Ângela Savergnini, 93 - CEP 29725-000 - Marilândia - ES

Pabx: (27) 3724-2950 - Fax: (27) 3724-1294 - CNPJ: 27.744.176/0001-04

e-mail: contabilidade@marilandia.es.gov.br

ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO

Trata-se de solicitação para elaboração do impacto orçamentário e financeiro advindo de Projeto de Lei para criação vagas diversas e alteração de vencimentos de cargos conforme segue:

VAGAS CRIADAS			
Cargo	Vagas Criadas	Vencimento Bruto	Total Impacto/Mês
Analista de Projetos e Suporte	2	3.750,00	7.500,00
Analista de Serviços e Afins	4	2.600,00	10.400,00
Assistente de Saúde Municipal	1	2.600,00	2.600,00
Auxiliar Administrativo	3	1.621,00	4.863,00
TOTAL - VAGAS CRIADAS	10	10.571,00	25.363,00

VENCIMENTOS ALTERADOS					
Alteração de Vencimento	Vencimento Atual	Vencimento Proposto	Impacto	Quantidade de Vagas existentes	Impacto Mensal Bruto
Fiscal de Tributos Municipais - Fiscalização Tributária	1.600,00	2.600,00	1.000,00	2	2.000,00
Fiscal Municipal de Serviços - Ambiental	1.600,00	2.600,00	1.000,00	2	2.000,00
Fiscal Municipal de Serviços - Sanitária	1.600,00	2.600,00	1.000,00	3	3.000,00
Fiscal Municipal de Serviços - Obras	1.600,00	2.600,00	1.000,00	3	3.000,00
TOTAL IMPACTO BRUTO MENSAL					10.000,00

Ressalta-se que, com a criação das referidas vagas, há ainda impacto no pagamento de ticket alimentação para os referidos cargos.



PREFEITURA MUNICIPAL DE MARILÂNDIA

Rua Ângela Savernini, 93 - CEP 29725-000 - Marilândia - ES

Pabx: (27) 3724-2950 - Fax: (27) 3724-1294 - CNPJ: 27.744.176/0001-04

e-mail: contabilidade@marilandia.es.gov.br

Considerando o valor já proposto anteriormente de R\$ 450,00/mensal por servidor, o total do impacto mensal totaliza R\$ 4.500,00.

Abaixo podemos identificar o impacto tanto nos gastos com pessoal quanto do ticket alimentação:

CÁLCULO DO IMPACTO

	2026	2027	2028
Aumento mensal da proposta (Criação de Vagas + Vencimentos Alterados)	R\$ 35.363,00	R\$ 37.131,15	R\$ 38.987,71
(+) INSS Patronal em 2026 (16%)	R\$ 5.658,08		
(+) INSS Patronal em 2027 e 2028 (20%)		R\$ 7.426,23	R\$ 7.797,54
= Impacto Total Mensal Bruto com patronal de INSS (a)	R\$ 41.021,08	R\$ 44.557,38	R\$ 46.785,25

Custo Anual médio individual da solicitação ("a" x 13,30 que equivale a 13º e 1/3 adicional de férias)	R\$ 546.811,00	R\$ 593.949,88	R\$ 623.647,37
Impacto Anual no Auxílio Alimentação (R\$ 450,00 * 10 * 12)	R\$ 54.000,00	R\$ 54.000,00	R\$ 54.000,00
IMPACTO ANUAL GERAL DA PROPOSTA	R\$ 600.811,00	R\$ 647.949,88	R\$ 677.647,37

Ressalta-se que o percentual de INSS Patronal de 2026 é menor em decorrência da desoneração da folha de pagamento advinda da Lei Federal 14973/2024, sendo a partir de 2027 o percentual se manterá novamente em 20%.

Ressalta-se ainda que foi considerado percentual de aumento de 5% entre 2027/2026 e 2028/2027 nos vencimentos como média de aumento salarial.



PREFEITURA MUNICIPAL DE MARILÂNDIA

Rua Ângela Savergnini, 93 - CEP 29725-000 - Marilândia - ES

Pabx: (27) 3724-2950 - Fax: (27) 3724-1294 - CNPJ: 27.744.176/0001-04

e-mail: contabilidade@marilandia.es.gov.br

Desta forma, a seguir demonstramos o impacto da solicitação com o orçamento e as despesas com Pessoal e encargos:

IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO

I - Valor Impacto Anual da Despesa Pleiteada

	Previsão para 2026	Previsão para 2027	Previsão para 2028
Impacto apurado	R\$ 415.946,08	R\$ 647.949,88	R\$ 677.647,37

* Previsão para 2026 considerou 9 meses de impacto

II - Estimativa da Receita (Base p/ cálculo do % de impacto sobre o Orçamento)

	LOA 2026	Previsão 2027	Previsão 2028
Receita Orçamentária	R\$ 131.664.230,00	R\$ 136.838.634,24	R\$ 141.901.663,71

Fonte: LOA 2026 e Inflação constante na LDO 2026 para o exercício de 2027 e 2028

III - CATEGORIA ECONÔMICA - ELEMENTO DE DESPESA

	LOA 2026	Previsão 2027	Previsão 2028
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 44.615.600,00	R\$ 46.368.993,08	R\$ 48.084.645,82

Fonte: LOA 2026 e Inflação constante na LDO 2026 para o exercício de 2027 e 2028

IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO

	2026	2027	2028
Estimativa da Despesa Pleiteada	R\$ 415.946,08	R\$ 647.949,88	R\$ 677.647,37
Impacto Orçamento Total	0,3159%	0,4735%	0,4775%
Impacto - Pessoal e Encargos Sociais	0,9323%	1,3974%	1,4093%



PREFEITURA MUNICIPAL DE MARILÂNDIA

Rua Ângela Savernini, 93 - CEP 29725-000 - Marilândia - ES

Pabx: (27) 3724-2950 - Fax: (27) 3724-1294 - CNPJ: 27.744.176/0001-04

e-mail: contabilidade@marilandia.es.gov.br

Diante das informações apresentadas, e levando-se em consideração ainda as autorizações citadas e o Art. 6º juntamente com o superávit financeiro do exercício anterior, entendemos que o referido impacto acaba sendo amparado e conseqüentemente contido, desde que as demais despesas no decorrer do exercício se mantenham dentro das disponibilidades orçamentárias atualmente presentes.

GUSTAVO BERGAMASCHI

Contador – CRC ES 13559/O