



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

ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO

Trata-se de solicitação para elaboração do impacto orçamentário e financeiro advindo de Projeto de Lei para criação de Secretaria Municipal de Suprimentos e Frotas, ensejando também a criação dos seguintes cargos:

- **Secretário Municipal de Suprimentos e Frotas** – Vencimento de R\$ 6.200,00
- **Diretor de Gestão de Frota e do Transporte Escolar** – Vencimento de R\$ 3.500,00
- **Coordenador de Gestão de Processos de Compras** – Vencimento = R\$ 2.100,00

Diante de análise da solicitação, figura um aumento da despesa de custeio – pessoal - com a criação dos referidos cargos, sendo o valor bruto mensal do impacto na ordem de R\$ 11.800,00.

CÁLCULO DO IMPACTO

	2026	2027	2028
Aumento mensal da proposta	R\$ 11.800,00	R\$ 11.800,00	R\$ 11.800,00
(+) INSS Patronal em 2026 (16%)	R\$ 1.888,00		
(+) INSS Patronal em 2027 e 2028 (20%)		R\$ 2.360,00	R\$ 2.360,00
= Impacto Total Mensal Bruto (a)	R\$ 13.688,00	R\$ 14.160,00	R\$ 14.160,00

Custo Anual médio individual da solicitação ("a" x 13,30 que equivale a 13º e 1/3 adicional de férias)	R\$ 182.461,04	R\$ 188.752,80	R\$ 188.752,80
---	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Impacto Anual no Auxílio Alimentação (R\$ 450,00 * 3 * 12)	R\$ 16.200,00	R\$ 16.200,00	R\$ 16.200,00
---	---------------	---------------	---------------

IMPACTO ANUAL GERAL DA PROPOSTA	R\$ 198.661,04	R\$ 204.952,80	R\$ 204.952,80
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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%.



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

Desta forma, abaixo 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\$ 198.661,04	R\$ 204.952,80	R\$ 204.952,80

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\$ 198.661,04	R\$ 204.952,80	R\$ 204.952,80
Impacto Orçamento Total	0,1509%	0,1498%	0,1444%
Impacto - Pessoal e Encargos Sociais	0,4453%	0,4420%	0,4262%



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 consequentemente 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