



Sete Lagoas – MG., 14 de maio de 2025

Exmo. Sr.

Ivan Luiz

DD. Presidente da Câmara Municipal

SETE LAGOAS – MG

Senhor Presidente,

Segue nota explicativa do Impacto Orçamentário-Financeiro, solicitado por essa Presidência, considerando, entre outros parâmetros, integralmente o exercício financeiro de 2025. Foi considerando a nomeação de todos os cargos de provimentos efetivo (51 vagas), com alteração na pontuação atual dos Gabinetes que passa para 33.900 pontos, além de outros benefícios que integram a Despesa Total com Pessoal, mas que serão deduzidas ao final.

Dessa forma, obtivemos as seguintes informações do setor de pessoal (MENSAL):

1	Gabinetes	Vencimento	Vagas	Valor Mensal
1.1	Vereador	16.151,14	19	306.871,66
1.2	Assessor Jurídico Parl. 40h	6.580,39	19	125.027,41
1.3	Assessor Parlamentar	33.900,00	19	644.100,00
1.4	Assessor Parlamentar - Chefe	10.586,92	20	211.738,40
Sub Total		66.444,33	-	1.287.737,47

Fonte: RH

2	Administrativo Comissionado	Vencimento	Vagas	Valor Mensal
2.1	Consultor Geral	6.580,39	1	6.580,39
2.2	Diretor	6.923,86	5	34.619,30
2.3	Diretor Geral	15.719,73	1	15.719,73
2.4	Gerente	5.167,58	19	98.184,02
2.5	Gestor	13.963,44	2	27.926,88
2.6	Procurador Geral	15.719,73	1	15.719,73
2.7	Sub Procurador	9.774,40	1	9.774,40
Sub Total		73.849,13	30	208.524,45

Fonte: RH

3	Inativos e Pensionistas	Vencimento	Vagas	Valor Mensal
3.1	Inativos	-	9	188.183,95
3.2	Pensionistas	-	4	78.740,06
Sub Total		-	13	266.924,01

Fonte: RH



ASSESSORIA E CONSULTORIA LTDA – EPP

CNPJ 24.414.133/0001-72

4	Efetivos Atuais	Vencimento	Vagas	Valor Mensal
4.1	Servidores Efetivos	-	14	257.889,78
Sub Total		-	14	257.889,78

Fonte: RH

5	Efetivos Plano de Cargos	Vencimento	Vagas	Valor Mensal
5.1	Assistente Administrativo	2.141,92	22	47.122,24
5.2	Analista Administrativo	4.142,23	6	24.853,38
5.3	Analista Legislativo	5.123,29	6	30.739,74
5.4	Assistente Técnico	2.670,65	4	10.682,60
5.5	Analista Tec. Informação	6.104,35	2	12.208,70
5.6	Intérprete de Libras	2.141,92	2	4.283,84
5.7	Comunicador Social	5.123,29	3	15.369,87
5.8	Jornalista	5.123,29	2	10.246,58
5.9	Controlador	7.521,43	1	7.521,43
5.10	Procurador	7.071,78	3	21.215,34
Sub Total		-	51	184.243,72

Fonte: RH

6	Demais alterações que geram impacto na Folha 70%	Valor Anual
6.1	Abono Comissionado (Entra na folha, mas não compõe 70%)	10.908,88
Sub Total		10.908,88

Fonte: RH

7	Impacto Despesa Pessoal 30%	Valor	Fator	Valor Mensal
7.1	Transporte	10,40	21 dias x 308	807.206,40
7.2	Auxílio Alimentação	315,00	12 meses x 308	1.164.240,00
7.3	Obrigações Patronais	-	-	2.050.302,65
Sub Total		-	-	4.021.749,05

Fonte: RH

O quadro (7), demonstram as despesas que não impactam nos índices de folha de pagamento (70%), mas são consideradas para efeito das Despesa Total com Pessoal (6% da RCL), classificado aqui, na sobra do Duodécimo (30%). O valor mais relevante, Obrigações Patronais, foi apurado considerando a diferença entre o novo gasto anual e o último relatório de Gestão Fiscal (3º quadrimestre 2024).

Para o Auxílio Alimentação, foi levado a cálculo, a diferença entre o valor pago atualmente, R\$ 735,00 (setecentos e trinta e cinco reais), para o novo valor proposto de R\$ 1.050,00 (um mil e cinquenta reais).

Considerando, que em 2024, o maior gasto com as demais despesas do legislativo, foi no valor de R\$ 7.436.475,65 (sete milhões, quatrocentos e trinta e seis mil, quatrocentos e setenta e cinco reais e sessenta e cinco centavos), em um ano atípico, devido aos



diversos investimentos, para 2025 está projetado uma sobra de R\$ 13.808.207,09 (treze milhões, oitocentos e oito mil, duzentos e sete reais e nove centavos).

A diferença entre 2025 e 2024, mesmo 2024 estando muito acima da média, é de R\$ 6.371.731,44 (seis milhões, trezentos e setenta e um mil, setecentos e trinta e um reais e quarenta e quatro centavos), suportando, portanto, o possível acréscimo demonstrado acima (7), no valor de R\$ 4.021.749,05 (quatro milhões, vinte e um mil, setecentos e quarenta e nove reais e cinco centavos). Lembrando que essa diferença é o excedente, ou seja, o que sobra depois de consumir o mesmo valor do ano anterior dentro do 30%.

Resumo Anual das Despesas com Folha de Pagamento

8	Setor	Valor Mensal	Fator Anual	Gasto Anual
8.1	Gabinete	1.287.737,47	13,33	17.165.540,48
8.2	Administrativo Comissionado	208.524,45	13,33	2.779.630,92
8.3	Inativos e Pensionistas	266.924,01	13,00	3.470.012,13
8.4	Efetivos Atuais	257.889,78	13,50	3.481.512,03
8.5	Efetivos Plano de Cargos	184.243,72	13,50	2.487.290,22
8.6	Demais Impactos	10.908,88	-	10.908,88
8.7	Caso Indenize as Férias	99.115,85	12	1.189.390,26
Sub Total		-	-	30.584.284,92
Deduções da Folha de Pagamento		-	-	-1.200.299,14
Total da Despesa com Folha 70%		-	-	29.383.985,78

A despesa demonstrada acima (8), no valor de R\$ 30.584.284,92 (trinta milhões, quinhentos e oitenta e quatro mil, duzentos e oitenta e quatro reais e noventa e dois centavos), representa o valor máximo que a Câmara Municipal atingirá com a FOLHA DE PAGAMENTO, considerando todas as alterações propostas, entretanto, as verbas indenizatórias, devem ser retiradas desse limite, conforme consulta respondida pelo Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais. Assim, temos uma despesa projetada no valor máximo de R\$ 29.383.985,78 (vinte e nove milhões, trezentos e oitenta e três mil, novecentos e oitenta e cinco reais e setenta e oito centavos).

Foram considerados férias efetivamente gozadas e 1/3 de férias, e em relação ao quadro de efetivos, gratificação extra. Caso seja necessário indenizar o período de férias, teremos um gasto extra de pessoal, no valor de R\$ 1.189.390,26 (um milhão, cento e oitenta e nove mil, trezentos e noventa reais e vinte e seis centavos). Tais despesas acrescem o Gasto Total de Pessoal, mas não são computadas para efeito dos Gastos com Folha de Pagamento, por se tratar de verbas de caráter indenizatório.

Na planilha de resumo geral, foi demonstrado a Receita Corrente Líquida para efeito de verificação do percentual máximo de 6% com a Despesa Total de Pessoal, mas como esse índice está por volta de 3% (50%), daremos foco nessa nota explicativa, apenas nas DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO, cujo limite é estabelecido em 70% da Receita Anual da Câmara e não da RCL.

Desta forma, não vamos adentrar aqui, no mérito da RCL e sim, dos valores recebidos a título de Receita Intra-orçamentária, através dos Repasse de duodécimos realizados e projetados.



ASSESSORIA E CONSULTORIA LTDA – EPP

CNPJ 24.414.133/0001-72

Exercício	Receita Anual	Evolução Efetiva / Estimada
2022	35.879.426,00	-
2023	41.887.296,00	16,74 %
2024	43.156.858,00	3,03 %
2025	44.392.492,00	2,68 %
2026	45.280.341,84	2,00 %
2027	46.185.948,68	2,00 %

Fonte: Fiscalizando com o TCE

Assim como nos exercícios de 2022, 2023 e 2024 em 2025, já temos o valor exato a ser realizado (recebido), e para os dois próximos exercícios, a tendência é que continue a crescer, entretanto, por prudência, projetamos em percentual abaixo do que ocorreu nos últimos dois anos.

Tendo então, a Receita Anual já projetada, passemos a análise dos Gastos com Folha de Pagamento em relação a Receita demonstrada.

Exercício	Despesa com Folha	Gasto Efetivo / Estimado
2022	16.449.891,46	-
2023	19.294.573,67	45,85 %
2024	20.270.840,36	46,97 %
2025	29.383.985,77	66,19 %
2026	30.803.232,28	68,03 %
2027	32.291.028,40	69,92 %

Fonte: Fiscalizando com o TCE e RH

Nesta demonstração de impacto, temos a despesa com folha de pagamento dentro dos limites estabelecidos pela CF/88, sendo considerado a lotação máximo dos cargos de provimento efetivo, comissão e agentes políticos, além dos acréscimos e reajustes de benefícios já existentes, não sendo contemplado Auxílio-vestimenta, Plano de Saúde ou Seguro de Vida.

Limitados ao exposto, colocamo-nos ao inteiro dispor.

Atenciosamente,

ODORICO CALAZANS LAVARINI DE CASTRO
ASSESSOR CONTÁBIL – CRC-MG:55.145-0/O