

**ESTIMATIVA DAS DESPESAS DO LEGISLATIVO CONSIDERANDO OS NOVOS CARGOS DE COORDENADOR, AGENTE LEGISLATIVO I E NOVOS VEREADORES**

DESPESA	DESCRIÇÃO	PL LOA 2024	Impacto - Agente Legislativo I (2024)	Impacto - Coordenador (2024)	PL LOA Impactado (2024)	Impacto - novos Vereadores (2025)	Orçamento Impactado (2025-2026)
319091	Sentenças judiciais - Alimentício	60.000,00			60.000,00	-	60.000,00
319011	Vencimentos e vantagens fixas - Pessoal Civil	47.000.000,00	2.514.493,41	360.631,96	49.875.125,37	7.866.000,00	57.741.125,37
319013	Obrigações Patronais	6.500.000,00	352.029,07	50.488,47	6.902.517,54	1.152.000,00	8.054.517,54
319016	Outras despesas variáveis	600.000,00	61.100,00	9.015,80	670.115,80	144.000,00	814.115,80
319092	Despesas de exercícios anteriores - Pessoal	10.000,00			10.000,00	-	10.000,00
319094	Indenizações e restituições trabalhistas	1.400.000,00			1.400.000,00	288.000,00	1.688.000,00
319113	Obrigações patronais	3.200.000,00			3.200.000,00	522.000,00	3.722.000,00
339008	Outros benefícios assistenciais	400.000,00			400.000,00	72.000,00	472.000,00
339039	Outros Serviços de Terceiros - PJ	12.050.000,00	446.127,00		12.496.127,00	324.000,00	12.820.127,00
339046	Auxílio Alimentação	1.800.000,00	158.400,00		1.958.400,00	36.000,00	1.994.400,00
339049	Auxílio transporte	210.000,00			210.000,00	-	210.000,00
319001	Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	900.000,00			900.000,00	-	900.000,00
319003	Pensões	790.000,00			790.000,00	-	790.000,00
339030	Material de consumo	1.200.000,00			1.200.000,00	294.857,14	1.494.857,14
339034	Outras despesas de pessoal - tercerizados	10.000,00			10.000,00		10.000,00
339035	Serviços de consultoria	10.000,00			10.000,00		10.000,00
339036	OST - PF	550.000,00			550.000,00		550.000,00
339040	Serviços de TI - PJ	4.000.000,00			4.000.000,00		4.000.000,00
339047	Obrigações Tributárias Contributivas	20.000,00			20.000,00		20.000,00
339091	Sentenças judiciais	10.000,00			10.000,00		10.000,00
339092	Despesas de exercícios anteriores	20.000,00			20.000,00		20.000,00
339139	OST -PJ - Intra	1.480.000,00			1.480.000,00		1.480.000,00
339197	Aporte RPPS	11.627.000,00			11.627.000,00		11.627.000,00
449051	Obras e instalações	8.300.000,00			8.300.000,00	250.800,00	8.550.800,00
449052	Equipamentos e material permanente	1.400.000,00			1.400.000,00	557.142,86	1.957.142,86
999999	Reserva de contingência	200.000,00			200.000,00		200.000,00
	<b>Total orçamentário</b>	<b>103.747.000,00</b>	<b>3.532.149,48</b>	<b>420.136,23</b>	<b>107.699.285,71</b>	<b>11.506.800,00</b>	<b>119.206.085,71</b>

Limite despesa legislativa (art. 29-A,IV, CF)	Valores (R\$)	Valores (R\$)	Valores (R\$)
Estimativa de receita tributária ampliada (2023)	2.305.517.493,00	2.305.517.493,00	2.305.517.493,00
Percentual máximo permitido	4,50%	4,50%	4,50%
Valor limite à despesa legislativa	103.748.287,19	103.748.287,19	103.748.287,19
Despesas do legislativo (orçamento)	103.747.000,00	107.699.285,71	119.206.085,71
<b>Percentual estimado para as despesas do legislativo</b>	<b>4,50%</b>	<b>4,67%</b>	<b>5,17%</b>

Limite de Gastos com Folha de Pagamento( §1º do art. 29-A CF)	Valores (R\$)	Valores (R\$)	Valores (R\$)
Despesas do legislativo (orçamento)	103.747.000,00	107.699.285,71	119.206.085,71
Despesas com folha de pagamento	60.460.000,00	63.807.758,71	73.779.758,71
(-)Encargos Patronais	9.700.000,00	10.102.517,54	11.776.517,54
(-)Verbas Indenizatórias	1.400.000,00	1.400.000,00	1.688.000,00
(-) Despesa com folha de pagamento com deduções	49.360.000,00	52.305.241,17	60.315.241,17
Percentual máximo permitido	70%	70%	70%
<b>Percentual realizado (despesa folha pagto com deduções/orçamento da CMS)</b>	<b>47,58%</b>	<b>48,57%</b>	<b>50,60%</b>

Limite gastos com pessoal- 6% da RCL (art. 20,III,a- LC 101/2022 -LRF)	Valores (R\$)	Valores (R\$)	Valores (R\$)
RCL ajustada para despesa com pessoal ( RGF- 2º quad. 2023)	3.212.469.265,47	3.212.469.265,47	3.212.469.265,47
Despesas com folha de pagamento	60.460.000,00	63.807.758,71	73.779.758,71
(-)Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	549.727,01	549.727,01	549.727,01
(=)Despesa líquida com pessoal	59.910.272,99	63.258.031,70	73.230.031,70
<b>Percentual gasto (despesa liq com pessoal/ RCL ajustada para cálculo de des)</b>	<b>1,86%</b>	<b>1,97%</b>	<b>2,28%</b>

Nota: Para os cálculos foram considerados: (i) a proposta de orçamento da Câmara constante no PL LOA 2024; (ii) Email da Gerência de Finanças constando os cargos criados e extintos; (iii) estudo para o aumento no número de vereadores (27) e agentes levislativos i; (iv) nas indenizações por demissões utilizou-se as despesas realizadas em 2022 atualizadas pelos parâmetros da LDO; (v) critério de majoração na dotação de obrigações patronais (14% dos Vencimentos), outras despesas variáveis (2,5% dos vencimentos); (v) observa-se que os impactos ultrapassam o limite constitucional da despesa do legislativo (art. 29-A, IV,CF).