

ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO

Número de Ordem: 03/2026 – Projeto de Lei 57/2026

Data da Elaboração: 24 de abril de 2026

A) SITUAÇÃO QUE EXIGE A DEMONSTRAÇÃO DA ESTIMATIVA DE IMPACTO

1) ☐ Criação, expansão ou aperfeiçoamento de ação governamental (LC 101, art. 16)2) ☒ Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado (LC 101, art. 17)3) ☐ Reconhecimento ou confissão de dívida (LC 101, art. 29, §1º)

Descrição da Situação: Em atendimento ao requerimento expedido pela Diretoria Legislativa, para apresentação do cálculo de impacto orçamentário-financeiro da folha de pagamento desta Casa Legislativa; o qual propunha atualização na Lei 3031/2017, com vigência a partir de 01/01/2026, aos servidores estatutários e cargo em comissão.

B) COMPENSAÇÃO OU ORIGEM DE RECURSOS CONFORME A SITUAÇÃO

Espécies de Recursos:

1) ☐ Diminuição de Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado2) ☒ Previsão da despesa no orçamento e na programação financeira3) ☐ Aproveitamento da margem de expansão das D.O.C.C

C) EM CASO DE SITUAÇÃO PREVISTA NO ART. 16 e 17 da LC nº 101/2000:

1) Classificação orçamentária completa por onde vai correr a despesa:

Estrutura Programática	Descrição	Fonte	Valor
333904600000000	Auxílio-Alimentação	Livre	173.071,32

2) Previsão na Lei de Diretrizes e no PPA:

2.1 ☐ Não2.2 ☒ Sim. Número da ação (projeto/atividade) LDO e PPA:

D) IMPACTO FINANCEIRO

Programação de pagamentos:

Meses	Ano Corrente	1º ano	2º ano	Situação Contábil no sistema financeiro:	
janeiro	14.422,61	14.422,61	14.521,40	Vínculo: Livre	
fevereiro	14.422,61	14.422,61	14.521,40	Ativo Financeiro disponível:	6.020.735,30
março	14.422,61	14.422,61	14.521,40	(-) Passivo Financeiro comprometido:	4.709.032,79
abril	14.422,61	14.521,40	15.247,47	(=) Resultado Financeiro	1.311.702,51
maio	14.422,61	14.521,40	15.247,47	(+) Repasses previstos até o final do exercício:	33.233.750,00
junho	14.422,61	14.521,40	15.247,47	(-) Despesas previstas até final exercício:	24.213.951,36
julho	14.422,61	14.521,40	15.247,47	(=) Resultado financeiro projetado ano	10.331.501,15
agosto	14.422,61	14.521,40	15.247,47	(+) repasses primeiro ano seguinte	32.085.120,00
setembro	14.422,61	14.521,40	15.247,47	(-) despesas primeiro ano seguinte	25.668.096,00
outubro	14.422,61	14.521,40	15.247,47	(+) repasses segundo ano seguinte	32.726.822,40
novembro	14.422,61	14.521,40	15.247,47	(-) despesas segunda ano seguinte	26.181.457,92
dezembro	14.422,61	14.521,40	15.247,47	(=) situação financeira antes do Impacto	23.293.889,63
Soma	173.071,32	173.960,39	180.791,42	(- gastos impacto) = situação projetada	22.766.066,51

E) ANÁLISE QUANTO AOS GASTOS TOTAIS E FOLHA DE PAGAMENTO:

Receita Corrente Líquida Arrecadada no mês de referência e nos onze anteriores:	1.768.845.312,62
Total das Despesas de Pessoal nos últimos doze meses:	16.358.568,99
Percentual de gastos totais, segundo o Relatório de Gestão Fiscal:	0,92%

F) ANÁLISE DA REPERCUSSÃO NA DESPESA COM PESSOAL:

Receita Corrente Líquida Estimada para o exercício:	1.768.845.312,62
Despesa total com pessoal projetada para o final do exercício:	16.358.568,99
Percentual da despesa com pessoal projetada para o final do exercício:	0,92%

FOLHA DE PAGAMENTO LEGISLATIVO MUNICIPAL - IN TCE-RS 08/2025

a) Dotção Orçamentária Atualizada	31.456.000,00
b) Limite Legal de Gastos Totais	53.812.529,41
Gastos com Folha de Pagamento	44,00% S/DOA 13.840.640,00
Limite Legal - até 70,00% sobre a Dotação Orçamentária Atualizada	70,00% S/DOA 22.019.200,00

ANÁLISE DA REPERCUSSÃO NA FOLHA DE PAGAMENTO LEGISLATIVO MUNICIPAL - IN TCE-RS 12/2025

a) Dotção Orçamentária Atualizada	31.456.000,00
b) Limite Legal de Gastos Totais	53.812.529,41
Gastos com Folha de Pagamento	44,55% S/DOA 14.013.711,32
Limite Legal - até 70,00% sobre a Dotação Orçamentária Atualizada	70,00% S/DOA 22.019.200,00

DISPONIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA

Disponibilidade aprovada na LOA	3339046000 Auxílio-Alimentação	1.036.000,00
Comprometimento antes do impacto	3339046000 Auxílio-Alimentação	670.084,80
Comprometida Pelo Impacto	3339046000 Auxílio-Alimentação	173.071,32
Saldo Orçamentário - Após Impacto	3339046000 Auxílio-Alimentação	192.843,88

G) COMPATIBILIDADE AS METAS FISCAIS

O objeto da presente estimativa de impacto não afeta os resultados nominal e primário fixados, respectivamente, para o exercício corrente. As despesas aqui mencionadas encontram respaldo na Ação 2001 – Manutenção dos Serviços da Câmara de Vereadores. Mesmo após o impacto orçamentário da despesa criada, o novo montante de despesas permanece dentro do limite de 6%, estando em consonância com o disposto no artigo 53, inciso I, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Complementar nº 101/2000), bem como com o limite legal de até 70% sobre a Dotação Orçamentária Atualizada (a) ou sobre o Limite Legal de Gastos Totais (b), o que for menor, conforme a Instrução Normativa nº 12/2025 – TCE/RS, de 19/12/2025.

Juliano Souto da Silva
Presidente