

ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO

PLANO DE CARGOS, CARREIRAS E VENCIMENTOS

Exercício de referência (2026) e dois exercícios subsequentes (2027 e 2028)

1. Objeto

A presente estimativa demonstra o impacto orçamentário-financeiro decorrente da implantação do Plano de Cargos, Carreiras e Vencimentos, com efeitos a partir de junho de 2026, abrangendo o exercício de referência e os dois exercícios subsequentes.

A medida compreende o provimento de vagas, mediante enquadramento de servidores nos cargos reestruturados, e o reenquadramento de servidores ocupantes de cargos do quadro atual na nova estrutura de vencimentos.

2. Premissas e metodologia

O impacto foi apurado pela diferença entre a remuneração resultante da nova estrutura e a remuneração atualmente percebida, por cargo, multiplicada pelo respectivo quantitativo de servidores. Foram adotadas as seguintes premissas:

- a) início dos efeitos financeiros em junho de 2026, resultando em 7 (sete) meses de incidência no exercício de referência e 12 (doze) meses nos exercícios subsequentes;
- b) inclusão, na projeção anual, do 13.º salário e do terço de férias sobre o valor do impacto mensal em vencimentos;
- c) incidência de encargos patronais previdenciários, recolhidos ao Instituto de Previdência (IPVV), às alíquotas de 23,70% sobre o acréscimo relativo aos servidores providos (novos) e de 18,28% sobre o acréscimo relativo aos servidores atuais reenquadrados;
- d) manutenção, nos exercícios subsequentes, do quantitativo de servidores e do valor do impacto mensal apurado.

Os encargos patronais incidem uma única vez sobre o acréscimo de vencimentos. A apuração abrange 19 (dezenove) servidores, sendo 10 (dez) decorrentes de provimento de vagas e 9 (nove) de reenquadramento.

3. Quadro de servidores impactados

3.1. Servidores Nomeados no Concurso Edital 001/2020

Cargo	Qtd.	Impacto unitário/mês	Impacto/mês
Assessor Legislativo	1	R\$ 1.935,01	R\$ 1.935,01
Técnico de Informática	2	R\$ 1.276,26	R\$ 2.552,52
Redator de Atas Legislativas	2	R\$ 1.276,26	R\$ 2.552,52
Assistente Legislativo	1	R\$ 1.276,26	R\$ 1.276,26
Auxiliar de Coordenação Legislativa	2	R\$ 1.524,08	R\$ 3.048,16
Contador / Analista de Contas	1	R\$ 2.711,39	R\$ 2.711,39
Auditor / Contador / Procurador	1	R\$ 2.711,39	R\$ 2.711,39
Subtotal – servidores novos	10		R\$ 16.787,25

3.2. Reenquadramento

Para o reenquadramento, o impacto unitário considera, além do vencimento, as parcelas incidentes (sexta-parte, gratificação por tempo de serviço e licença-prêmio), conforme a situação funcional de cada cargo.

Cargo	Qtd.	Impacto unitário/mês	Impacto/mês
Taquígrafo Parlamentar I	1	R\$ 2.702,73	R\$ 2.702,73
Assistente Legislativo	2	R\$ 1.947,06	R\$ 3.894,12
Auxiliar de Coordenação Legislativa	4	R\$ 2.261,91	R\$ 9.047,64
Digitador	1	R\$ 1.992,22	R\$ 1.992,22
Auxiliar de Serviços Gerais	1	R\$ 4.378,67	R\$ 4.378,67
Subtotal – servidores atuais	9		R\$ 22.015,37

4. Impacto mensal

O impacto mensal consolidado, já incluídos os encargos patronais, é demonstrado a seguir:

Componente	Valor mensal
Vencimentos – servidores novos (10)	R\$ 16.787,25
Vencimentos – servidores atuais (9)	R\$ 22.015,37
Subtotal – vencimentos	R\$ 38.802,63
Encargos patronais (IPVV) – novos (23,70%)	R\$ 3.978,58
Encargos patronais (IPVV) – atuais (18,28%)	R\$ 4.024,41
Subtotal – encargos patronais	R\$ 8.002,99
IMPACTO MENSAL TOTAL	R\$ 46.805,62

5. Projeção do impacto – 2026 a 2028

A projeção do impacto para o exercício de referência e os dois subsequentes, considerando o início dos efeitos em junho de 2026, é apresentada a seguir:

Especificação	Exercício 2026	Exercício 2027	Exercício 2028
Meses de incidência no exercício	7 (jun–dez)	12	12
Vencimentos – meses de incidência	R\$ 271.618,40	R\$ 465.631,54	R\$ 465.631,54
13.º salário	R\$ 38.802,63	R\$ 38.802,63	R\$ 38.802,63
1/3 de férias	R\$ 12.934,21	R\$ 12.934,21	R\$ 12.934,21
Subtotal – vencimentos e vantagens	R\$ 323.355,23	R\$ 517.368,37	R\$ 517.368,37
Encargos patronais – servidores novos (23,70%)	R\$ 33.154,83	R\$ 53.047,72	R\$ 53.047,72
Encargos patronais – servidores atuais (18,28%)	R\$ 33.536,75	R\$ 53.658,80	R\$ 53.658,80

Especificação	Exercício 2026	Exercício 2027	Exercício 2028
Subtotal – encargos patronais (IPVV)	R\$ 66.691,58	R\$ 106.706,53	R\$ 106.706,53
IMPACTO TOTAL DO EXERCÍCIO	R\$ 390.046,81	R\$ 624.074,90	R\$ 624.074,90

Impacto acumulado no triênio (2026–2028): R\$ 1.638.196,62.

6. Comportamento da despesa de pessoal

A despesa total com pessoal do Poder Legislativo, acrescida do impacto estimado, mantém-se inferior ao parâmetro de 6% da Receita Corrente Líquida, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Exercício	Receita Corrente Líquida (RCL)	Despesa de pessoal projetada (c/ o Plano)	% da RCL	Limite legal – 6% da RCL
2025 (base)	R\$ 2.144.445.538,15	R\$ 43.463.120,86	2,03%	R\$ 128.666.732,29
2026	R\$ 2.116.782.178,41	R\$ 46.337.287,62	2,19%	R\$ 127.006.930,70
2027	R\$ 2.149.884.736,46	R\$ 46.961.362,52	2,18%	R\$ 128.993.084,19
2028	R\$ 2.258.867.316,49	R\$ 46.961.362,52	2,08%	R\$ 135.532.038,99

Os percentuais apurados situam-se com ampla margem em relação ao referido parâmetro.

7. Conclusão

Conforme demonstrado, a implantação do Plano de Cargos, Carreiras e Vencimentos, com efeitos a partir de junho de 2026, gera impacto orçamentário-financeiro estimado em R\$ 390.046,81 no exercício de referência (2026) e em R\$ 624.074,90 em cada um dos exercícios de 2027 e 2028, totalizando R\$ 1.638.196,62 no triênio.

Vanessa Dalfior
Diretora Financeira e Contábil

Mylena de Souza
Contadora