

ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO - FINANCEIRO

PERÍODOS : 2025 - 2026 - 2027

Nº 09/2025

Art. 16, Inciso I, da Lei Complementar nº 101/2000

		PROJETO DE LEI - AMPLIAÇÃO DO NÚMERO DE CARGOS REF. A LEI COMPLEMENTAR nº 1866/2012					
		Professor 20H - SME - 190 vagas					
		Professor de Educação Infantil - SME - 64 vagas					
Exercício	Despesa Empenhada Últimos 12 meses R\$	Média Mensal R\$	Incremento Mensal Acum. R\$	Incremento Ano Acum. R\$	Despesa Total Projetada R\$	3 Autorizada R\$	Resultado Projetado R\$
2025	163.624.832,61	13.635.402,72	2.158.355,34	23.741.908,74	187.366.741,38	155.034.317,43	-32.332.423,95
2026				24.929.004,18	196.735.078,45		
2024				26.175.454,39	206.571.832,37		

Despesa com Pessoal para Verificação do Limite Legal

2025	0,00	0,00	2.158.355,34	23.741.908,74	23.741.908,74	Orçamentária
------	------	------	--------------	---------------	---------------	--------------

PERCENTUAL DA DESPESA DE PESSOAL PROJETADO				% do TOTAL de despesa com pessoal para fins de apuração do limite (TDP sobre a RCL) período apurado: FVEREIRO/2024 A JANEIRO/2025 = 47%
2024	RCL: 01/2025	Desp Pessoal Liq.	%	
	356.238.423,92	176.839.779,08	49,64	

ANO	Superávit Financeiro Exercício Anterior	Receita Prevista	Disponibilidade Financeira (I+II)	Custo do Evento Aum Venc	Impacto Orçamentário	Custo do Evento Aum Venc	Impacto Financeiro
2025	0,00	474.967.000,00	474.967.000,00	1.020.417,50	0,21	1.020.417,50	0,21

Nota: A Despesa de Pessoal Liquida para verificação do Limite Legal, se refere as despesas de pessoal empenhadas nos últimos 12 meses, deduzidos os valores de: R\$ 0,00 Despesas de Exercícios Anteriores, Indenizações e Restituições Trabalhistas, R\$ 5.542.385,08 Sentenças Judiciais, R\$ 136.813,39 IRRF; R\$ 0,00 Despesas custeadas com recursos federais (ACS) R\$ 4.847.763,83, somados os incrementos do ano."

Despesa Total Projetada = Para 2025: somatório da multiplicação da média mensal por **11 meses** mais incremento do ano.
Para 2026: somatório da despesa total projetada 2025 mais incremento para 2026.
Para 2027: somatório da despesa total projetada 2026 mais incremento para 2027.

Despesa Orçada Autorizada = despesa total projetada para 2025.

Resultado Projetado = saldo entre despesa total projetada e despesa orçamentária autorizada.

Telêmaco Borba, 18 de fevereiro de 2025

Marcos R. Biscaia
Div. Administração Financeira

Celso Elli Burakovski
Contador Geral/Responsável Sec. Mun. de Finanças