

ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO - FINANCEIRO

PERÍODOS : 2026 - 2027 - 2028

Nº 01/2026 F

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

		SIMULAÇÃO/REVISÃO GERAL ANUAL - INPC + GANHO REAL (3,90% + 0,40%)					
		REVISÃO GERAL ANUAL - INPC + GANHO REAL (3,90% + 0,40%)					
		PERÍODO DE JAN/2025 À DEZ/2025					
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\$
2026	168.348.082,76	14.029.006,90	776.495,01	9.317.940,12	177.666.022,92	163.553.823,34	-14.112.199,58
2027				9.783.837,13	186.549.324,07		
2028				10.273.028,98	195.876.790,27		

Despesa com Pessoal para Verificação do Limite Legal

2025	0,00	0,00	776.495,01	9.317.940,12	9.317.940,12	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: JANEIRO/2025 A DEZEMBRO/2025 = 45,61%
2025	RCL: 12/2025	Desp Pessoal Liq.	%	
	382.413.861,56	169.568.063,92	44,34	

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
2026	0,00	497.365.000,00	497.365.000,00	776.495,01	0,16	776.495,01	0,16

Nota: A Despesa de Pessoal Líquida 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\$ 2.688.529,94 Sentenças Judiciais, R\$ 0,00 IRRF; R\$ 0,00 Despesas custeadas com recursos federais (ACS) R\$ 5.409.429,06, somados os incrementos do ano."

Despesa Total Projetada = Para 2026: somatório da multiplicação da média mensal por **12 meses** mais incremento do ano.
Para 2027: somatório da despesa total projetada 2026 mais incremento para 2027.
Para 2028: somatório da despesa total projetada 2027 mais incremento para 2028.

Despesa Orçada Autorizada = despesa total projetada para 2026.

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

Telêmaco Borba, 15 de janeiro de 2026

Marcos R. Biscaia
Div. Administração Financeira

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

