

# ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO - FINANCEIRO

PERÍODOS : 2025 - 2026 - 2027

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

Nº 10/2025



PROJETO DE LEI - AMPLIAÇÃO DO NÚMERO DE CARGOS REF. A LEI COMPLEMENTAR nº 1881/2012 e 1141/1997 e Alterações

TMNS/Ciências Contábeis - SMAS 01 vaga	Agente Administrativo - 30 vagas
TMNS/Fonoaudiologia - SMS 08 vagas	Educador Social - FEM - SMAS 04 vagas
TMNS/Nutrição - SME 06 vagas	Educador Social - MASC - SMAS 04 vagas
TMNS/Psicopedagogia - SME 05 vagas	Instrutor de Artes e Ofícios - SMAS 05 vagas
TMNS/Terapia Ocupacional - SMS 08 vagas	Cozinheiro - SME 30 vagas
TMNS/Psicologia - SME 02 vagas	Operador de Máquinas - SMOSP 04 vagas
TMNS/Psicologia - SMAS 02 vagas	Supervisor de Casa Lar/Abrigo Transitório - SMAS 04 vagas
TMNS/Psicologia - SMS 08 vagas	
TMNS/Psicologia - SMA 01 vaga	
TMNS/Serviço Social - SMAS 01 vaga	
TMNS/Serviço Social - SMA 01 vaga	
TMNM/Enfermagem - SMS 45 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	2.896.724,89	31.863.973,79	195.488.806,43	155.034.317,43	-40.454.489,00
2026				33.457.172,48	205.263.246,75		
2024				35.130.031,10	215.526.409,09		

## Despesa com Pessoal para Verificação do Limite Legal

2025	0,00	0,00	2.896.724,89	31.863.973,79	31.863.973,79	Orçamentária
------	------	------	--------------	---------------	---------------	--------------

PERCENTUAL DA DESPESA DE PESSOAL PROJETADO		
2024	RCL: 01/2025	Desp Pessoal Liq.
	356.238.423,92	184.961.844,13

% do TOTAL de despesa com pessoal para fins de apuração do limite (TDP sobre a RCL) período apurado:  
**FVEREIRO/2024 A JANEIRO/2025 = 47%**

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	738.369,55	0,16	738.369,55	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\$ 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, 19 de fevereiro de 2025

Marcos R. Biscaya

Celso Elli Burakovski

