

ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO - FINANCEIRO

PERÍODOS : 2025 - 2026 - 2027

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

Nº 18/2025

Projeto de Lei - Extingue, Cria e Altera o Número de Cargos à Lei Mun. Nº 1141/1997 e Alterações									
	Assessor de Assuntos Políticos - SMG - extinção de 01 vaga	Assistente Executivo III - SMER - extinção de 01 vaga							
	Assistente Executivo I - SMG - extinção de 01 vaga	Assistente Executivo II - SMCT - extinção de 01 vaga							
	Chefe de Serviços Auxiliares - SMG - criação de 01 vaga	Assistente Executivo III - SMCT - extinção de 01 vaga							
	Superintendente de Relações Inst. - SRI - criação de 01 vaga	Coordenador de Manutenção e Edificações - SME - criação de 01 vaga							
	Oficial de Gabinete - SRI - criação de 01 vaga	Chefe de Serviços Auxiliares - SME - criação de 01 vaga							
	Assistente Executivo III - SRI - criação de 01 vaga	Assistente Executivo I - SME - extinção de 01 vaga							
	Chefe de Serviços Auxiliares - SRI - criação de 01 vaga	Assistente Executivo III - SME - extinção de 02 vagas							
	Chefe de Serviços Auxiliares - SEMOP - criação de 01 vaga	Coordenador de Manutenção e Edificações - SMS - criação de 01 vaga							
	Comandante da Guarda Municipal - SEMOP - alteração de venc. 01 vaga	Gestor de Logística e Transporte - SMS - criação de 01 vaga							
	Comandante da Guarda Patrimonial - SEMOP - alteração de venc. 01 vaga	Gestor da Atenção Primária à saúde - SMS - criação de 01 vaga							
	Corregedor da Guarda Municipal - SEMOP - alteração de venc. 01 vaga	Gestor de Urgência e Emergência - SMS - criação de 01 vaga							
	Assistente Executivo I - SMA - extinção de 01 vaga	Chefe de Serviços Auxiliares - SMS - criação de 01 vaga							
	Assistente Executivo III - SMA - extinção de 05 vagas	Assessor de Supervisão ao Atend. Odontológico - SMS - extinção de 01 vaga							
	Chefe de Serviços Auxiliares - SMA - criação de 01 vaga	Assistente Executivo III - SMS - extinção de 02 vagas							
	Chefe de Serviços Auxiliares - SMF - criação de 01 vaga	Coordenador Administrativo e Financeiro - SMAS - criação de 01 vaga							
	Assistente Executivo I - SMF - extinção de 01 vaga	Chefe de Serviços Auxiliares - SMAS - criação de 01 vaga							
	Assistente Executivo III - SMA - extinção de 03 vagas	Supervisor de Casa Lar/Abrigo Transitório - SMAS - criação de 01 vaga							
	Assistente Executivo I - SMOSP - extinção de 02 vagas	Assistente Executivo I - SMAS - extinção de 01 vaga							
	Assistente Executivo III - SMOSP - extinção de 05 vagas	Assistente Executivo III - SMAS - extinção de 02 vagas							
	Coordenador Administrativo e Financeiro - SMOSP - criação de 01 vaga	Coordenador de Programas de Bem Estar Animal - SMPUHMA - criação de 01 vaga							
	Chefe de Serviços Auxiliares - SMOSP - criação de 01 vaga	Chefe de Serviços Auxiliares - SMPUHMA - criação de 01 vaga							
	Chefe de Operação de Campo - SMOSP - criação de 03 vagas	Oficial de Gabinete - GVP - criação de 01 vaga							
	Assistente Executivo III - SMDEEAA - extinção de 01 vaga	Encarregado de Serviço I - SMOSP - extinção de 05 funções gratificadas							
	Coordenador de Manutenção de Edificações - SMER - criação de 01 vaga	Encarregado de Serviço II - SMOSP - extinção de 05 funções gratificadas							
	Chefe de Serviços Auxiliares - SMDEEAA - criação de 01 vaga	Encarregado de Serviço III - SMOSP - extinção de 05 funções gratificadas							
	Chefe de Serviços Auxiliares - SMER - criação de 01 vaga								
	Assistente Executivo II - SMER - extinção de 01 vaga								
Despesa com Pessoal para Verificação do Limite Legal			10.136.420,48	10.136.420,48	Orçamentária				
2025	0,00	1.267.052,56	10.136.420,48	10.136.420,48					
PERCENTUAL DA DESPESA DE PESSOAL PROJETADO									
2025	RC/L: 04/2025	Desp Pessoal Lq.	%						
	367.370.561,81	165.629.202,94	45,09						
ANO	Superávlt Financeir Exercício Anterior	Receita Prevista	Disponibilidade Financeira (+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	-26.356,27	-0,01	-26.356,27	-0,01		

% do TOTAL de despesa com pessoal para fins de apuração do limite (TDP sobre a RCL) período apurado:
MAIO/2024 A ABRIL/2025 = 46,04%

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\$5.282.273,9, Sentenças Judiciais, R\$ 0,00 IRRF, R\$ 0,00 Despesas custeadas com recursos federais (ACS) R\$ 4.517.251,76, somados os incrementos do ano."

Despesa Total Projetada = Para 2025: somatório da multiplicação da média mensal por 08 meses mais incremento do ano.

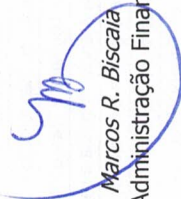
Para 2026: somatório da despesa total projetada 2025 mais incremento para 2026.

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, 15 de maio de 2025


Marcos R. Biscaia
Div. Administração Financeira


Celso Eli Burakowski
Secretário Municipal de Finanças

Desp bruta Pess	175.091.833,79		Desp. Anteriores Indenização Decisão Judicial IRRF Prog. ACS	- 5.282.273,90 - - 4.517.251,76 -
Desp. Líquida	165.292.308,13	-		9.799.525,66
Lim Legal	-		RCL	367.370.561,81

MEMORIAL DESCRITIVO

Os impactos são efetuados de forma cumulativa durante o exercício, podendo o índice sofrer variações de acordo com a realização das receitas, despesas e alterações orçamentárias.

Os cálculos são atualizados mensalmente, onde apresentam resultados de acordo com a situação no momento da emissão do impacto. A cada atualização de valores deverá ser emitido um novo impacto com data atualizada, o qual não poderá retroagir ao último impacto emitido.

CARGO (S)	Qtde	Valor PMs	Salário R\$	Salário Total R\$
Assessor de Assuntos Políticos - extinção	1	Não se aplica	(10.946,78)	(10.946,78)
Assistente Executivo I - extinção	1	Não se aplica	(9.256,46)	(9.256,46)
Chefe de Serviços de Apoio - criação	1	Não se aplica	4.024,55	4.024,55
Superintendente de Relações Inst. - criação	1	Não se aplica	12.746,48	12.746,48
Oficial de Gabinete - criação	1	Não se aplica	6.036,83	6.036,83
Assistente Executivo III - criação	1	Não se aplica	4.024,55	4.024,55
Chefe de Serviços de Apoio - criação	1	Não se aplica	4.024,55	4.024,55
Chefe de Serviços Apoio - criação	1	Não se aplica	4.024,55	4.024,55
Comandante da Guarda Municipal - alteração	1	Não se aplica	3.219,64	3.219,64
Comandante da Guarda Patrimonial - alteração	1	Não se aplica	3.219,64	3.219,64
Corregedor da Guarda Municipal - alteração	1	Não se aplica	1.207,36	1.207,36
Assistente Executivo I - extinção	1	Não se aplica	(9.256,46)	(9.256,46)
Assistente Executivo III - extinção	5	Não se aplica	(4.024,55)	(20.122,75)
Chefe de Serviços de Apoio - criação	1	Não se aplica	4.024,55	4.024,55
Chefe de Serviços de Apoio- criação	1	Não se aplica	4.024,55	4.024,55
Assistente Executivo I - extinção	1	Não se aplica	(9.256,46)	(9.256,46)
Assistente Executivo III - extinção	3	Não se aplica	(4.024,55)	(12.073,65)
Assistente Executivo I - extinção	2	Não se aplica	(9.256,46)	(18.512,92)
Assistente Executivo III - extinção	5	Não se aplica	(4.024,55)	(20.122,75)
Coordenador Administrativo e Financeiro - criação	1	Não se aplica	9.256,47	9.256,47
Chefe de Serviços de Apoio- criação	1	Não se aplica	4.024,55	4.024,55
Chefe de Operação de Campo - criação	3	Não se aplica	4.024,55	12.073,65
Assistente Executivo III - extinção	1	Não se aplica	(4.024,55)	(4.024,55)
Chefe de Serviços de Apoio - criação	1	Não se aplica	4.024,55	4.024,55
Coordenador de Manutenção de Edificações - criação	1	Não se aplica	9.256,47	9.256,47
Chefe de Serviços de Apoio - criação	1	Não se aplica	4.024,55	4.024,55
Assistente Executivo II - extinção	1	Não se aplica	(7.244,19)	(7.244,19)
Assistente Executivo III - extinção	1	Não se aplica	(4.024,55)	(4.024,55)
Assistente Executivo II - extinção	1	Não se aplica	(7.244,19)	(7.244,19)
Assistente Executivo III - extinção	1	Não se aplica	(4.024,55)	(4.024,55)
Coordenador de Manutenção e Edificações - criação	1	Não se aplica	9.256,47	9.256,47
Chefe de Serviços de Apoio - criação	1	Não se aplica	4.024,55	4.024,55
Assistente Executivo I - extinção	1	Não se aplica	(9.256,46)	(9.256,46)
Assistente Executivo III - extinção	2	Não se aplica	(4.024,55)	(8.049,10)
Coordenador de Manutenção e Edificações - criação	1	Não se aplica	9.256,47	9.256,47
Gestor de Logística e Transporte - criação	1	Não se aplica	9.256,47	9.256,47
Gestor da Atenção Primária à saúde - criação	1	Não se aplica	9.256,47	9.256,47
Gestor de Urgência e Emergência - criação	1	Não se aplica	9.256,47	9.256,47
Chefe de Serviços de Apoio - criação	1	Não se aplica	4.024,55	4.024,55
Assessor de Supervisão ao Atend. Odontológico - extinção	1	Não se aplica	(10.946,78)	(10.946,78)
Assistente Executivo III - extinção	2	Não se aplica	(4.024,55)	(8.049,10)
Coordenador Administrativo e Financeiro - criação	1	Não se aplica	9.256,47	9.256,47
Chefe de Serviços de Apoio - criação	1	Não se aplica	4.024,55	4.024,55
Supervisor de Casa Lar/Abrigo Transitório - criação	1	Não se aplica	4.024,55	4.024,55
Assistente Executivo I - extinção	1	Não se aplica	(9.256,46)	(9.256,46)
Assistente Executivo III - extinção	2	Não se aplica	(4.024,55)	(8.049,10)
Coordenador de Programas de Bem Estar Animal - criação	1	Não se aplica	6.036,83	6.036,83
Chefe de Serviços de Apoio - criação	1	Não se aplica	4.024,55	4.024,55
Oficial de Gabinete - criação	1	Não se aplica	6.036,83	6.036,83
Encarregado de Serviço I - extinção de funções gratificadas	5	Não se aplica	(1.207,36)	(6.036,80)
Encarregado de Serviço II - extinção de funções gratificadas	5	Não se aplica	(643,93)	(3.219,65)
Encarregado de Serviço III - extinção de funções gratificadas	5	Não se aplica	(402,45)	(2.012,25)
Total			42.528,23	(20.013,24)

Impacto Financeiro para criação e alteração dos cargos/funções:

	Salários	1/3 Férias	13º Salário	Encargos	Total
Mensal	(20.013,24)	(555,87)	(1.667,77)	(4.119,39)	(26.356,27)
*2025	(160.105,92)	(4.446,94)	(13.342,16)	(32.955,14)	(210.850,16)
2026	(240.158,88)	(6.670,41)	(20.013,24)	(49.432,70)	(316.275,24)
2027	(240.158,88)	(6.670,41)	(20.013,24)	(49.432,70)	(316.275,24)

* Os valores correspondem a 08 meses.

- **843.400,63**

METODOLOGIA DE CÁLCULO

INCREMENTO MÊS - DEVE SER CALCULADO CADA CARGO INDIVIDUALMENTE

Salários = (Valor PMS x Quati PMS x n.º vagas)

1/3 Férias = (Salários x 0,3333 : 12)

13º Salário = (Salários : 12)

Encargos = [(Salários + 13º Salário) x 0,19]

Total = (Salários + 1/3 Férias + 13º Salário + Encargos)

INCREMENTO ANO - Deve se calculado cada cargo individualmente, considerando a quantidade de meses informados abaixo da tabela apresentada acima.

Salários = (Valor PMS x Quanti PMS x n.º Meses)

1/3 Férias = (Salários x 0,3333 : 12)

13º Salário = (Salários : 12)

Encargos = [(Salários + 13º Salário) x 0,19] - **Para o exercício de 2025**

Encargos = [(Salários + 13º Salário) x 0,19] - **Para o exercício de 2026**

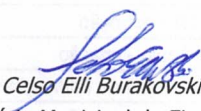
Encargos = [(Salários + 13º Salário) x 0,19] - **Para o exercício de 2027**

Total = (Salários + 1/3 Férias + 13º Salário + Encargos)

Telêmaco Borba, 15 de maio de 2025.


Marcos R. Biscaia

Div. Administração Financeira


Celso Elli Burakowski

Secretário Municipal de Finanças