

PREFEITURA MUNICIPAL DE LIMA DUARTE

ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO

Reajuste para os cargos de Motorista, Tratorista, Oficial de Obras e Mecânico conforme Projeto de Lei nº de 2026

DESCRIÇÃO DA DESPESA

Reajuste para os cargos de Motorista, Tratorista, Oficial de Obras e Mecânico conforme Anexo I

DEMONSTRAÇÃO DOS GASTOS COM PESSOAL EM 31/12/2025

Gasto anual obtido até dezembro de 2025	36.040.393,50
Receita Corrente Líquida até dezembro de 2025	85.293.032,51
Percentual de gasto no período	42,25%

Relatório Focus Pesquisa do Banco Central do Brasil em 06/03/2026

IPCA

2025	2026	2027	2028
4,26%	3,91%	3,80%	3,50%
Realizado	Previsão	Previsão	Previsão

DEMONSTRAÇÃO DOS GASTOS COM PESSOAL DO PROJETO DE LEI - PREVISÃO

Custo mensal das novas despesas criadas	16.232,62
Custo anual da despesa criada, com 13º e 1/3 férias	216.380,77
Previsão da Receita Corrente Líquida para 2026 = RCL até Dezembro de 2025 mais o valor referente à aplicação do IPCA 2025 (4,26%)	88.926.515,69
Custo em percentual da despesa com pessoal em relação a RCL	0,24%

DEMONSTRAÇÃO DOS GASTOS COM PESSOAL PROJETADOS PARA UM ANO

Gastos com Pessoal previstos após a aprovação dos Projetos de Lei	40.258.639,29
Previsão da Receita Corrente Líquida para 2026 = RCL até Dezembro de 2025 mais o valor referente à aplicação do IPCA 2025 (4,26%)	88.926.515,69
Percentual de gastos com Pessoal anual projetado	45,27%

O impacto sobre a Receita Corrente Líquida prevista para um ano será de	0,24%
O que projeta o gasto anual com pessoal de	45,27%

PROGRAMAÇÃO DE PAGAMENTO - Em valores para Janeiro de 2026			
MÊS	EXERCÍCIO 2026	EXERCÍCIO 2027	EXERCÍCIO 2028
JANEIRO	-	17.439,08	18.101,77
FEVEREIRO	-	17.439,08	18.101,77
MARÇO	16.232,62	17.439,08	18.101,77
ABRIL	16.232,62	17.439,08	18.101,77
MAIO	16.232,62	17.439,08	18.101,77
JUNHO	16.232,62	17.439,08	18.101,77
JULHO	16.232,62	17.439,08	18.101,77
AGOSTO	16.232,62	17.439,08	18.101,77
SETEMBRO	16.232,62	17.439,08	18.101,77
OUTUBRO	16.232,62	17.439,08	18.101,77
NOVEMBRO	16.232,62	17.439,08	18.101,77
DEZEMBRO	16.232,62	17.439,08	18.101,77
13º e 1/3 Férias	17.991,15	23.193,98	24.075,35
Soma	180.317,31	232.463,00	241.296,59

Os valores para 2026 estão no relatório acima. Os valores para 2027 e 2028 foram corrigidos com base no Relatório de previsão do IPCA da Pesquisa Focus Relatório de Mercado - Mediana/ Agregada, do Banco Central do Brasil, em 06/03/2026, sendo 3,91% a previsão de inflação para 2026 aplicável em 2027 e 3,80% a inflação para 2027 aplicável em 2028, mais a diferença da desoneração das obrigações patronais da folha de vencimentos em 2026 e 2027.

Art. 16, § 2º, Lei Complementar nº 101/2000, PREMISSAS E METODOLOGIA

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

PREVISÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA PARA O TRIÊNIO 2026/2028		
Exercício de 2026	Exercício de 2027	Exercício de 2028
RCL prevista para 2026 = RCL de 2025 + 4,26% referente ao IPCA 2025	RCL/2027= RCL prevista para 2026 + 3,91% referente Previsão da Inflação do IPCA para 2026, Pesquisa Focus	RCL/2028 = RCL prevista para 2027 + 3,80% referente Previsão da Inflação do IPCA para 2027, Pesquisa Focus
88.926.515,69	92.403.542,46	95.914.877,07

Cálculo da Previsão da Receita Corrente Líquida para 2026		
RCL de 2025		85.293.032,51
IPCA realizado em 2025	4,26%	3.633.483,18
Receita Corrente Líquida Prevista para 2026		88.926.515,69

Para a Receita Corrente Líquida (RCL) de 2026 foi utilizado o valor da Receita Corrente Líquida (RCL) até Dezembro de 2025 mais o valor referente à aplicação do IPCA 2025.

PREVISÃO DA DESPESA COM PESSOAL PARA O TRIÊNIO 2026/2028		
Exercício de 2026	Exercício de 2027	Exercício de 2028
Despesas Previstas para 2026 conforme Projeção de Pessoal acima	Despesa com pessoal 2027 mais a previsão do IPCA 3,91% da Pesquisa Focus	Despesa com pessoal 2028 mais a previsão do IPCA 3,80% da Pesquisa Focus
40.258.639,29	43.250.811,47	44.894.342,31
45,27%	46,81%	46,81%

TIPO DE DESPESA			
x	Despesa Obrigatória de Caráter Continuada		Aperfeiçoamento de Ação Governamental

DESCRIÇÃO RESUMIDA DE DESPESAS A EMPENHAR NAS DOTAÇÕES
Pagamento dos vencimentos da despesa ora criada.

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	
x	Os recursos estão previstos no fluxo de caixa do Tesouro Municipal.

Disponibilidade de Recursos Ordinários em 31/12/2025	R\$
2.291.266,86	

FONTES DE RECURSOS			
x	TESOURO MUNICIPAL		CONVÊNIO
	FUNDO MUN. SAÚDE		FUNDEB

Dotações Orçamentárias	Dotações da Prefeitura De acordo com Anexo.
-------------------------------	--

Art. 16, Inciso II, §1º, Lei Complementar nº 101/2000

Declaramos, em cumprimento da Lei Complementar nº 101/2000, concernente ao art. 16, Inciso II, § 1º, que as despesas decorrentes do objeto mencionado ocorrerão por conta de dotações específicas, constantes da Lei Orçamentária Anual, que com a abertura de créditos adicionais, se necessário, conforme autorização contida na mesma, são suficientes para absorver os empenhos neste exercício, havendo pois, adequação orçamentária e financeira. Declaramos ainda, que as despesas acima são compatíveis com o Plano Plurianual - PPA e Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO, e que não infringe nenhuma disposição constante nestes instrumentos, pois enquadram em suas diretrizes, prioridades e metas.

Art. 17, § 1º da Lei Complementar nº 101/2000

Declaramos a existência de recursos orçamentários, conforme Lei Orçamentária do exercício de 2026 e compromisso de alocação dos recursos nos orçamentos de 2027 e 2028.

ASSINATURAS

Em 24/03/2026

Tesoureiro

Em 24/03/2026

Contador

Em 24/03/2026

Prefeito Municipal