



ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO

1. INTRODUÇÃO

Segue abaixo a estimativa do impacto orçamentário e financeiro referente ao Projeto de Lei Complementar, que cria gratificação ao motorista que exerce função de motorista geral do gabinete do prefeito e da administração e dá outras providências.

2. ESTIMATIVA SOBRE A RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL

Considerando a estabilidade da Receita Corrente Líquida, estima-se que o índice da folha de pagamento alcance 48,73%, sem levar em conta o aumento gradativo e previsto da receita.

ESPECIFICAÇÃO	VALOR BRUTO
Despesa com Pessoal Executivo Últimos 12 meses (maio 2025)	42.148.669,55
Despesa com Pessoal Legislativo Últimos 12 meses (maio 2025)	1.399.108,79
(-) Despesa não computada - Piso Enfermagem e agentes	-1.426.283,09
Alterações encaminhadas nos últimos meses - executivo - reflexos	5.276.658,33
Revisão Geral Anual 2025 - Legislativo - reflexos	71.108,91
Gratificação de Função - 12 meses	27.142,89
TOTAL ESTIMADO	47.496.405,38

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL	VALOR BRUTO
Receita Corrente Líquida Ajustada em maio 2025	97.468.117,04
Índice das Despesas com Pessoal do Poder Executivo (maio 2025)	41,78%
Índice das Despesas com Pessoal do Poder Legislativo (maio 2025)	1,44%
Aumento no Índice de despesas com Pessoal - Poder executivo	5,41%
Aumento no Índice de despesas com Pessoal - Poder Legislativo	0,07%
Alteração de nível salarial	0,03%
Índice atualizado de despesas com Pessoal - Consolidado	48,73%

Destaco que o impacto já contempla as alterações aprovadas até a presente data.



Para a projeção dos próximos três exercícios, adotou-se uma taxa de reajuste geral de 5%. Considerando uma estimativa de crescimento da receita na mesma faixa, com base em projeções de mercado, prevê-se que o índice se mantenha em torno de 46,41% até 2028, permanecendo abaixo do limite de alerta de 54%, conforme a legislação vigente.

Imagem 01: Estimativa para os próximos exercícios

ESPECIFICAÇÃO	2025	2026	2027	2028
Índice estimado de Reajuste Geral Anual - INPC	-	5,00%	5,00%	5,00%
TOTAL DE DESPESA COM PESSOAL EXECUTIVO	46.026.187,68	48.327.497,06	50.743.871,91	53.281.065,51
TOTAL DE DESPESA COM PESSOAL LEGISLATIVO	1.470.217,70	1.543.728,59	1.620.915,01	1.701.960,76
TOTAL GERAL DESPESA COM FOLHA	47.496.405,38	49.871.225,64	52.364.786,93	54.983.026,27

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL	% RCL	% RCL	% RCL	% RCL
Índice estimado de arrecadação	5%	5%	5%	5%
Receita Corrente Líquida Ajustada	102.341.522,89	107.458.599,04	112.831.528,99	118.473.105,44
Índice das Despesas com Pessoal do Poder Executivo	44,97%	44,97%	44,97%	44,97%
Índice das Despesas com Pessoal do Poder Legislativo	1,44%	1,44%	1,44%	1,44%
Índice atualizado de despesas com Pessoal - Consolidado	46,41%	46,41%	46,41%	46,41%

3. CONCLUSÃO

Conforme evidenciado nas tabelas acima, a despesa relacionada apresenta margem financeira compatível com as finanças públicas, bem como com os limites estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal.

São Ludgero – SC, 20 de junho de 2025.

JULIANA LEMBECK MENDES
Técnica em Contabilidade
SC 043479-O