

**IMPACTO FINANCEIRO SOBRE AS DESPESAS DE PESSOAL**

**C O N S O L I D A D O**

**Demonstrativo do Impacto Orçamentário e Financeiro sobre as despesas de pessoal, conforme  
Lei de Responsabilidade Fiscal nº 101/2000, artigos 16 e 17**

<b>II - IMPACTO SOBRE A RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>REALIZADO<sup>1</sup> Exercício 2025</b>	<b>PROJETADO Exercício 2026</b>	<b>PROJETADO Exercício 2027</b>	<b>PROJETADO Exercício 2028</b>
<b><sup>1</sup>Receita Corrente Líquida - RCL - Período de 01/2025 à 12/2025</b>	564.493.623,47	592.718.304,64	622.354.219,88	653.471.930,87
<b><sup>1</sup>Despesa total com Pessoal - Acumulado no Período de 01/2025 à 12/2025</b>	263.497.538,59	280.038.112,79	295.095.074,79	309.849.828,53
	<b>46,68%</b>			

Processo 22.573/2024 - Contratação CAPSi	10/2024	1.120.660,29			
Processo 03.844/2024 - Insalubridade	01/2025	<b>-</b>	<b>599.320,53</b>		
Processo 06.757/2025 - Adequação Gratificação Cedidos	02/2025	0,00			
Processo 01.926/2025 - Criação da Secretaria da Mulher e Deficiente	03/2025	649.853,73			
Processo 04.235/2025 - Convocação PSS (51 Vagas) para 03 meses	03/2025	539.784,22			
Processo 13.259/2025 - Ajuste Comissões Permanentes	04/2025	64.405,87			
Processo 17.438/2025 - Convocação PSS (65 Vagas) para 06 meses	05/2025	1.159.952,58			
Processo 37.895/2025 - Criação de Função Gratificada Especial para Motoristas	08/2025	208.333,35	291.666,65		
Processo - Contratação 01 Controlador Interno para o IPPASA	09/2025	43.757,97	87.515,95		
Processo 29.139/2025 - Gratificação de Suporte Pedagógico e Docência	10/2025	17.998,49	35.996,98		
Processo CI 1602/2025 - Gratificação Especial Enfermeiros e Agentes Endemias	01/2026		589.636,00		

<b>Soma</b>	<b>3.205.425,98</b>	<b>1.004.815,58</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
-------------	---------------------	---------------------	----------	----------

Despesas Total com Pessoal - Final	266.702.964,57	281.042.928,37	295.095.074,79	309.849.828,53
------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

<b>Percentual de comprometimento atual de gastos com pessoal</b>	<b>47,25%</b>	<b>47,42%</b>	<b>47,42%</b>	<b>47,42%</b>
--	---------------	---------------	---------------	---------------

Receita Corrente Líquida Projetada - Período 01/2025 a 12/2025	557.230.713,25	-	-	-
Despesa de Pessoal Projetada - Período 01/2025 a 12/2025	281.182.407,00	-	-	-
<b>Percentual de comprometimento projetado de gastos com pessoal</b>	<b>50,46%</b>			

<b>Limite Prudencial (§ único, art. 22 da LRF) 51,30%</b>	<b>289.585.228,84</b>	<b>304.064.490,28</b>	<b>319.267.714,80</b>	<b>335.231.100,54</b>
---	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

**Projeção de aumento Receita 5% para 2025, 2026 5% e 2027 5%**

**Projeção de aumento com Pessoal 5% para 2025, 2026 5% e 2027 5%**

**OBSERVAÇÃO:**

1. Informações retiradas do Relatório de Gestão Fiscal - Consolidado - Demonstrativo da Despesa com Pessoal (DEZEMBRO/2025)- Fonte: Sistema IPM - Relatório Emitido em 16.01.2026 às 14:46

2. Para a projeção do cálculo, esta sendo considerado os valores proporcionais aos meses restante do exercício.