

06/10/2025

De: ASSESSORIA CONTÁBIL/FINANCEIRA  
Para: GABINETE DO PREFEITO

Assunto: **Impacto econômico-financeiro para:**

⇒ **Reestrutura Administrativa com criação de Cargos**

Conforme nos foi solicitado pelo Senhor Prefeito, efetuamos análise sob os aspectos econômicos e financeiros em relação a proposta de criação de cargo na estrutura, demonstrando o impacto que acarretará as finanças do Município, conforme segue:

## 1 – PRELIMINARMENTE

### 1.1 – Dos dados necessários

- ✓ RCL 2025 2Q2025 – **R\$ 139.830.286**
- ✓ Despesa com Pessoal 2Q2025 – **R\$ 54.705.202**
- ✓ **%: 39,12**
- ✓ Da criação de Cargo:

| Cargo                            | Vagas | Vencimentos |
|----------------------------------|-------|-------------|
| Técnico em Segurança do Trabalho | 01    | 2.865,17    |

## 2 – DA METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO

| Valor Ano | Prev. | ½ Férias | 13º   | Total         |
|-----------|-------|----------|-------|---------------|
| 34.382    | 6.113 | 955      | 2.865 | 44.315        |
|           |       |          |       | <b>44.315</b> |

Calculado para 12/12 do exercício de 2025

## 3 – IMPACTO ORÇAMENTÁRIO - FINANCEIRO

| ESPECIFICAÇÃO   | VALORES R\$ |
|---|-------------|
| 1. Resultado Financeiro Exercício Anterior            | 319.375     |
| 2. Receita Total Prevista 2025 – Líquida              | 137.711.000 |
| 3. Disponibilidade Financeira (1+2)                   | 138.030.375 |
| 4. Custo já considerado para exercício <sup>1</sup>   | 5.687.881   |
| 5. Custo deste  | 44.315      |
| 6. Custo considerado na Folha de Pagto <sup>1</sup> . | 5.012.196   |
| 7. Custo a ser considerado (4+5)                      | 5.732.196   |
| 8. Impacto Orçamentário (7/2)                         | 4,16        |
| 9. Impacto Financeiro (7/3)                           | 4,16        |
| 10. Impacto sobre a RCL <sup>2</sup>                  | 4,19        |

<sup>1</sup> Revisão Geral concedida de 4,17% + 4% previdência

Departamento de Administração

Rua: Joaquim Nascimento Lourenço, 119, Centro, Palmital-SP | CEP: 19970-074  
Telefone: 0800-000-9333 / (18) 3351-9333 | Email: [coordenadoria@palmital.sp.gov.br](mailto:coordenadoria@palmital.sp.gov.br) / [secretariagabinete@palmital.sp.gov.br](mailto:secretariagabinete@palmital.sp.gov.br) | CNPJ: 44.543.981/0001-99

A Receita Corrente líquida projetada para o exercício de 2025 com base na apurada no 2Q2025 é de **R\$ 139.830.286**.

A Despesa projetada para 2025, com base na apurada no 2Q2025, incluídos os valores já considerados no exercício e as atuais alterações propostas, é de **R\$ 56.324.604**, e o índice percentual previsto ao final do exercício será de **410,28%**.

#### **4) – ESTIMATIVA DE IMPACTO TRIENAL DA DESPESA;**

|   |           |
|---|-----------|
| Valor da Despesa no 1º Exercício            | 5.732.196 |
| Impacto % sobre o Orçamento do 1º Exercício | 4,16      |
| Impacto % sobre o Caixa no 1º Exercício     | 4,16      |

|   |           |
|---|-----------|
| Valor da Despesa no 2º Exercício            | 5.732.196 |
| Impacto % sobre o Orçamento do 2º Exercício | 4,16      |
| Impacto % sobre o Caixa no 2º Exercício     | 4,16      |

|   |           |
|---|-----------|
| Valor da Despesa no 3º Exercício            | 5.732.196 |
| Impacto % sobre o Orçamento do 3º Exercício | 4,16      |
| Impacto % sobre o Caixa no 3º Exercício     | 4,16      |

#### **5 - ART. 167-A (EC 109)**

|                    |              |
|--------------------|--------------|
| Receitas Correntes | 139.799.189  |
| Despesas Correntes | 129.311.279  |
| %                  | <b>92,50</b> |

Sendo estes os cálculos que entendemos necessários, S.M.J., é o que submetemos a vossa apreciação.

**ANTONIO CARLOS DE ARAUJO**  
**CT – CRC1SP162.028/O-9**

#### **Departamento de Administração**

Rua: Joaquim Nascimento Lourenço, 119, Centro, Palmital-SP | CEP: 19970-074  
Telefone: 0800-000-9333 / (18) 3351-9333 | Email: [coordenadoria@palmital.sp.gov.br](mailto:coordenadoria@palmital.sp.gov.br) / [secretariagabinete@palmital.sp.gov.br](mailto:secretariagabinete@palmital.sp.gov.br) | CNPJ: 44.543.981/0001-99