

		(a) DESPESAS REALIZADAS			(b) DESPESAS A REALIZAR ¹						(c) PROJEÇÃO ANUAL COM NOVA DESPESA INCREMENTADA			(d) DOTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS			(e) SUFICIÊNCIA ORÇAMENTÁRIA		
		(JAN-2024 A DEZ/2024)			b.1. Projeção anual das despesas (antes da alteração)			b.2. Acréscimo decorrente da alteração			(b.1 + b.2)			Fixadas (2025) e projetadas (2026/2027)			(d - c)		
CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	2º EXERCÍCIO ANTERIOR (2022)	1º EXERCÍCIO ANTERIOR (2023)	EXERCÍCIO ANTERIOR (2024)	2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025	2026	2027
319004	Contratação por tempo determinado	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 55.000,00	R\$ 76.518,22	R\$ 67.101,93	R\$ 55.000,00	R\$ 76.518,22	R\$ 67.101,93
319007	Contribuições a entidades fechadas de previdência	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 50.000,00	R\$ 69.562,02	R\$ 61.001,75	R\$ 50.000,00	R\$ 69.562,02	R\$ 61.001,75
319011	Vencimentos e vantagens fixas - pessoal civil	R\$ 13.153.882,71	R\$ 13.646.688,41	R\$ 13.908.528,94	R\$ 17.862.025,30	R\$ 20.286.331,04	R\$ 22.377.615,76	R\$ 680.235,17	R\$ 1.137.353,21	R\$ 1.182.847,34	R\$ 18.542.260,47	R\$ 21.423.684,25	R\$ 23.560.463,10	R\$ 20.200.000,00	R\$ 24.000.000,00	R\$ 26.000.000,00	R\$ 1.657.739,53	R\$ 2.576.315,75	R\$ 2.439.536,90
319013	Contribuições patronais	R\$ 1.518.583,11	R\$ 1.661.136,70	R\$ 1.720.410,07	R\$ 2.394.053,08	R\$ 2.837.149,37	R\$ 3.212.571,46	R\$ 93.401,67	R\$ 156.167,60	R\$ 162.414,31	R\$ 2.487.454,76	R\$ 2.993.316,97	R\$ 3.374.985,76	R\$ 3.100.000,00	R\$ 3.500.000,00	R\$ 3.700.000,00	R\$ 612.545,24	R\$ 506.683,03	R\$ 325.014,24
319016	Outras despesas variáveis - pessoal civil	R\$ 96,07	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 30.000,00	R\$ 41.737,21	R\$ 36.601,05	R\$ 30.000,00	R\$ 41.737,21	R\$ 36.601,05
319067	Depósitos compulsórios	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 50.000,00	R\$ 69.562,02	R\$ 61.001,75	R\$ 50.000,00	R\$ 69.562,02	R\$ 61.001,75
319091	Sentenças judiciais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 50.000,00	R\$ 69.562,02	R\$ 61.001,75	R\$ 50.000,00	R\$ 69.562,02	R\$ 61.001,75
319092	Despesas de exercícios anteriores	R\$ 0,00	R\$ 746,87	R\$ 1.780,07	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 150.000,00	R\$ 208.686,05	R\$ 183.005,25	R\$ 150.000,00	R\$ 208.686,05	R\$ 183.005,25
319094	Indenizações e restituições trabalhistas	R\$ 1.168.715,14	R\$ 1.078.135,64	R\$ 1.618.248,30	R\$ 1.445.541,97	R\$ 1.690.056,09	R\$ 1.736.678,48	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.445.541,97	R\$ 1.690.056,09	R\$ 1.736.678,48	R\$ 2.150.000,00	R\$ 2.239.785,83	R\$ 2.623.075,26	R\$ 704.458,03	R\$ 549.729,83	R\$ 886.396,78
319113	Contribuições patronais	R\$ 635.711,00	R\$ 646.828,43	R\$ 637.861,29	R\$ 800.290,40	R\$ 880.506,09	R\$ 950.112,24	R\$ 30.269,11	R\$ 52.914,73	R\$ 56.698,94	R\$ 830.559,52	R\$ 1.430.414,83	R\$ 1.006.811,18	R\$ 1.000.000,00	R\$ 1.015.498,93	R\$ 599.440,48	R\$ 566.585,17	R\$ 8.687,75	
319191	Sentenças judiciais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 15.000,00	R\$ 20.868,61	R\$ 18.300,53	R\$ 15.000,00	R\$ 20.868,61	R\$ 18.300,53
319192	Despesas de exercícios anteriores	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 15.000,00	R\$ 20.868,61	R\$ 18.300,53	R\$ 15.000,00	R\$ 20.868,61	R\$ 18.300,53
310000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 16.476.988,03	R\$ 17.033.536,05	R\$ 17.886.828,67	R\$ 22.501.910,75	R\$ 25.694.036,51	R\$ 28.276.977,93	R\$ 803.905,95	R\$ 1.346.435,54	R\$ 1.401.960,59									

Conforme a divulgação "Relatório de Mercado - Focuss", do banco Central do Brasil: 23/05/2025 – Maio 2025. Data de publicação: 26/05/2025. Disponível em: <https://www.bcb.gov.br/publicacoes/focuss/> "O Relatório Focuss resume as estatísticas calculadas considerando as expectativas de mercado coletadas até a sexta-feira anterior à sua publicação. Ele é divulgado toda segunda-feira. O relatório traz a evolução gráfica e o comportamento semanal das projeções para índices de preços, atividade econômica, câmbio, taxa Selic, entre outros indicadores. As projeções são do mercado, não do PC".					Expectativas de Mercado para o IPCA/IBGE			
					2025	2026	2027	2028
					5,50%	4,50%	4,00%	3,81%

ANEXO II - DEMONSTRAÇÃO DO IMPACTO ESTIMADO DA DESPESA (ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO) NO EXERCÍCIO VIGENTE E NOS DOIS SEGUINTE

QUADRO I - DEMONSTRAÇÃO DO IMPACTO DA NOVA DESPESA EM RELAÇÃO AOS CRÉDITOS ORÇAMENTÁRIOS		(b) DESPESAS A REALIZAR						(c) PROJEÇÃO ANUAL, COM NOVA DESPESA INCREMENTADA			(d) DOTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS			(e) PROPORÇÃO DE ABSORÇÃO DO ORÇAMENTO DA CMA								
		b.1. Projeção anual das despesas (antes da alteração)			b.2. Acréscimo decorrente da alteração			(b.1 + b.2)			Fixadas (2025) e projetadas (2026/2027)			Sem a implementação da alteração			Com a alteração			Impacto %		
		2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025	2026	2027
CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO																					
319004	Contratação por tempo determinado	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 55.000,00	R\$ 76.518,22	R\$ 67.101,93	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
319007	Contribuições a entidades fechadas de previdência	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 50.000,00	R\$ 69.562,02	R\$ 61.001,75	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
319011	Vencimentos e vantagens fixas - pessoal civil	R\$ 17.862.025,30	R\$ 20.286.331,04	R\$ 22.377.615,76	R\$ 680.235,17	R\$ 1.137.353,21	R\$ 1.182.847,34	R\$ 18.542.260,47	R\$ 21.423.684,25	R\$ 23.560.463,10	R\$ 20.200.000,00	R\$ 24.000.000,00	R\$ 26.000.000,00	88,426%	84,526%	86,068%	91,793%	89,265%	90,617%	3,808%	5,607%	5,286%
319013	Contribuições patronais	R\$ 2.394.053,08	R\$ 2.837.149,37	R\$ 3.212.571,46	R\$ 93.401,67	R\$ 156.167,60	R\$ 162.414,31	R\$ 2.487.454,76	R\$ 2.993.316,97	R\$ 3.374.985,76	R\$ 3.100.000,00	R\$ 3.500.000,00	R\$ 3.700.000,00	77,228%	81,061%	86,826%	80,240%	85,523%	91,216%	3,901%	5,504%	5,056%
319016	Outras despesas variáveis - pessoal civil	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 30.000,00	R\$ 41.737,21	R\$ 36.601,05	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
319067	Depósitos compulsórios	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 50.000,00	R\$ 69.562,02	R\$ 61.001,75	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
319091	Sentenças judiciais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 50.000,00	R\$ 69.562,02	R\$ 61.001,75	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
319092	Despesas de exercícios anteriores	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 150.000,00	R\$ 208.686,05	R\$ 183.005,25	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
319094	Indenizações e restituições trabalhistas	R\$ 1.445.541,97	R\$ 1.690.056,00	R\$ 1.736.678,48	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.445.541,97	R\$ 1.690.056,00	R\$ 1.736.678,48	R\$ 2.150.000,00	R\$ 2.239.785,83	R\$ 2.623.075,26	67,235%	75,456%	66,208%	67,235%	75,456%	66,208%	0,000%	0,000%	0,000%
319113	Contribuições patronais	R\$ 800.290,40	R\$ 880.500,09	R\$ 950.112,24	R\$ 30.269,11	R\$ 52.914,73	R\$ 56.698,94	R\$ 830.559,52	R\$ 933.414,83	R\$ 1.006.811,18	R\$ 1.430.000,00	R\$ 1.000.000,00	R\$ 1.015.498,93	55,964%	88,050%	93,561%	58,081%	93,341%	99,144%	3,782%	6,010%	5,968%
319191	Sentenças judiciais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 15.000,00	R\$ 20.868,61	R\$ 18.300,53	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
319192	Despesas de exercícios anteriores	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 15.000,00	R\$ 20.868,61	R\$ 18.300,53	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
310000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 22.501.910,75	R\$ 25.694.036,51	R\$ 28.276.977,93	R\$ 803.905,95	R\$ 1.346.435,54	R\$ 1.401.960,59	R\$ 23.305.816,70	R\$ 27.040.472,05	R\$ 29.678.938,52	R\$ 27.295.000,00	R\$ 31.317.150,58	R\$ 33.844.888,72	82,440%	82,045%	83,549%	85,385%	86,344%	87,691%	3,573%	5,240%	4,958%



ANEXO II - DEMONSTRAÇÃO DO IMPACTO ESTIMADO DA DESPESA (ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO) NO EXERCÍCIO VIGENTE E NOS QUADRO II - IMPACTO DA PROMOÇÃO SOBRE O FLUXO e SALDO FINANCEIRO

FLUXO/SALDO FINANCEIRO projetado antes da alteração	2025			2026			2027		
	(I) Desembolso projetado	(II) Receita Mensal proporcional ((A)/12)	Saldo (II - I) + saldo do mês anterior	(I) Desembolso projetado	(II) Receita Mensal proporcional ((A)/12)	Saldo (II - I) + saldo do mês anterior	(I) Desembolso projetado	(II) Receita Mensal proporcional ((A)/12)	Saldo (II - I) + saldo do mês anterior
(A) DUODÉCIMO PROPORC. PARA PESSOAL E ENCARGOS/ANO	R\$ 27.295.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 31.317.150,58	R\$ -	R\$ -	R\$ 33.844.888,72	R\$ -	R\$ -
janeiro	R\$ 1.315.245,49	R\$ 2.274.583,33	R\$ 959.337,85	R\$ 1.951.038,65	R\$ 2.609.762,55	R\$ 658.723,89	R\$ 2.163.195,39	R\$ 2.820.407,39	R\$ 657.212,00
fevereiro	R\$ 1.476.622,95	R\$ 2.274.583,33	R\$ 1.757.298,23	R\$ 1.913.096,37	R\$ 2.609.762,55	R\$ 1.355.390,07	R\$ 2.123.063,30	R\$ 2.820.407,39	R\$ 1.354.556,10
março	R\$ 1.911.291,21	R\$ 2.274.583,33	R\$ 2.120.590,36	R\$ 2.109.323,80	R\$ 2.609.762,55	R\$ 1.855.828,82	R\$ 2.326.501,37	R\$ 2.820.407,39	R\$ 1.848.462,12
abril	R\$ 1.717.114,05	R\$ 2.274.583,33	R\$ 2.678.059,65	R\$ 1.938.677,70	R\$ 2.609.762,55	R\$ 2.526.913,67	R\$ 2.146.304,26	R\$ 2.820.407,39	R\$ 2.522.565,25
maio	R\$ 1.793.121,95	R\$ 2.274.583,33	R\$ 3.159.521,03	R\$ 1.967.438,64	R\$ 2.609.762,55	R\$ 3.169.237,58	R\$ 2.175.728,04	R\$ 2.820.407,39	R\$ 3.167.244,60
junho	R\$ 2.208.401,04	R\$ 2.274.583,33	R\$ 3.225.703,32	R\$ 2.428.563,26	R\$ 2.609.762,55	R\$ 3.350.436,87	R\$ 2.654.847,54	R\$ 2.820.407,39	R\$ 3.332.804,45
julho	R\$ 1.924.126,91	R\$ 2.274.583,33	R\$ 3.576.159,74	R\$ 2.140.399,25	R\$ 2.609.762,55	R\$ 3.819.800,17	R\$ 2.354.693,49	R\$ 2.820.407,39	R\$ 3.798.518,36
agosto	R\$ 1.845.353,41	R\$ 2.274.583,33	R\$ 4.005.389,66	R\$ 2.057.170,90	R\$ 2.609.762,55	R\$ 4.372.391,82	R\$ 2.267.707,56	R\$ 2.820.407,39	R\$ 4.351.218,19
setembro	R\$ 1.876.727,51	R\$ 2.274.583,33	R\$ 4.403.245,48	R\$ 2.089.101,26	R\$ 2.609.762,55	R\$ 4.893.053,11	R\$ 2.300.504,09	R\$ 2.820.407,39	R\$ 4.871.121,50
outubro	R\$ 1.797.328,88	R\$ 2.274.583,33	R\$ 4.880.499,93	R\$ 2.005.323,68	R\$ 2.609.762,55	R\$ 5.497.491,98	R\$ 2.212.980,76	R\$ 2.820.407,39	R\$ 5.478.548,13
novembro	R\$ 1.905.091,80	R\$ 2.274.583,33	R\$ 5.249.991,46	R\$ 2.117.175,13	R\$ 2.609.762,55	R\$ 5.990.079,40	R\$ 2.328.927,11	R\$ 2.820.407,39	R\$ 5.970.028,41
dezembro	R\$ 2.731.485,55	R\$ 2.274.583,33	R\$ 4.793.089,25	R\$ 2.976.727,88	R\$ 2.609.762,55	R\$ 5.623.114,07	R\$ 3.222.525,02	R\$ 2.820.407,39	R\$ 5.567.910,78
TOTAL DO ANO	R\$ 22.501.910,75	R\$ 27.295.000,00	R\$ 4.793.089,25	R\$ 25.694.036,51	R\$ 31.317.150,58	R\$ 5.623.114,07	R\$ 28.276.977,93	R\$ 33.844.888,72	R\$ 5.567.910,78

FLUXO/SALDO FINANCEIRO projetado depois da alteração	2025			2026			2027		
	(I) Desembolso projetado	(II) Receita Mensal proporcional ((A)/12)	Saldo (II - I) + saldo do mês anterior	(I) Desembolso projetado	(II) Receita Mensal proporcional ((A)/12)	Saldo (II - I) + saldo do mês anterior	(I) Desembolso projetado	(II) Receita Mensal proporcional ((A)/12)	Saldo (II - I) + saldo do mês anterior
(A) DUODÉCIMO PROPORC. PARA PESSOAL E ENCARGOS/ANO	R\$ 27.295.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 31.317.150,58	R\$ -	R\$ -	R\$ 33.844.888,72	R\$ -	R\$ -
janeiro	R\$ 1.315.245,49	R\$ 2.274.583,33	R\$ 959.337,85	R\$ 2.052.021,80	R\$ 2.609.762,55	R\$ 557.740,75	R\$ 2.268.342,93	R\$ 2.820.407,39	R\$ 552.064,46
fevereiro	R\$ 1.476.622,95	R\$ 2.274.583,33	R\$ 1.757.298,23	R\$ 2.014.079,52	R\$ 2.609.762,55	R\$ 1.153.423,78	R\$ 2.228.210,84	R\$ 2.820.407,39	R\$ 1.144.261,01
março	R\$ 1.911.291,21	R\$ 2.274.583,33	R\$ 2.120.590,36	R\$ 2.210.306,94	R\$ 2.609.762,55	R\$ 1.552.879,39	R\$ 2.431.648,91	R\$ 2.820.407,39	R\$ 1.533.019,49
abril	R\$ 1.717.114,05	R\$ 2.274.583,33	R\$ 2.678.059,65	R\$ 2.039.660,84	R\$ 2.609.762,55	R\$ 2.122.981,10	R\$ 2.251.451,80	R\$ 2.820.407,39	R\$ 2.101.975,08
maio	R\$ 1.793.121,95	R\$ 2.274.583,33	R\$ 3.159.521,03	R\$ 2.068.421,79	R\$ 2.609.762,55	R\$ 2.664.321,86	R\$ 2.280.875,58	R\$ 2.820.407,39	R\$ 2.641.506,89
junho	R\$ 2.600.307,05	R\$ 2.274.583,33	R\$ 2.833.797,31	R\$ 2.580.037,97	R\$ 2.609.762,55	R\$ 2.694.046,43	R\$ 2.812.568,86	R\$ 2.820.407,39	R\$ 2.649.345,43
julho	R\$ 1.984.420,14	R\$ 2.274.583,33	R\$ 3.123.960,50	R\$ 2.241.382,39	R\$ 2.609.762,55	R\$ 3.062.426,59	R\$ 2.459.841,03	R\$ 2.820.407,39	R\$ 3.009.911,79
agosto	R\$ 1.905.646,65	R\$ 2.274.583,33	R\$ 3.492.897,19	R\$ 2.158.154,04	R\$ 2.609.762,55	R\$ 3.514.035,09	R\$ 2.372.855,10	R\$ 2.820.407,39	R\$ 3.457.464,09
setembro	R\$ 1.937.020,74	R\$ 2.274.583,33	R\$ 3.830.459,78	R\$ 2.190.084,40	R\$ 2.609.762,55	R\$ 3.933.713,24	R\$ 2.405.651,63	R\$ 2.820.407,39	R\$ 3.872.219,85
outubro	R\$ 1.857.622,12	R\$ 2.274.583,33	R\$ 4.247.421,00	R\$ 2.106.306,82	R\$ 2.609.762,55	R\$ 4.437.168,97	R\$ 2.318.128,31	R\$ 2.820.407,39	R\$ 4.374.498,94
novembro	R\$ 1.965.385,04	R\$ 2.274.583,33	R\$ 4.556.619,30	R\$ 2.218.158,27	R\$ 2.609.762,55	R\$ 4.828.773,25	R\$ 2.434.074,66	R\$ 2.820.407,39	R\$ 4.760.831,67
dezembro	R\$ 2.842.019,33	R\$ 2.274.583,33	R\$ 3.989.183,30	R\$ 3.161.857,26	R\$ 2.609.762,55	R\$ 4.276.678,53	R\$ 3.415.288,87	R\$ 2.820.407,39	R\$ 4.165.950,20
TOTAL DO ANO	R\$ 23.305.816,70	R\$ 27.295.000,00	R\$ 3.989.183,30	R\$ 27.040.472,05	R\$ 31.317.150,58	R\$ 4.276.678,53	R\$ 29.678.938,52	R\$ 33.844.888,72	R\$ 4.165.950,20



IMPACTO da alteração sobre o FLUXO/SALDO FINANCEIRO	2025			2026			2027		
	Montante de desembolso acrescido	Aumento % dos desembolsos	Impacto % no saldo financeiro	Montante de desembolso acrescido	Aumento % dos desembolsos	Redução % do saldo financeiro	Montante de desembolso acrescido	Aumento % dos desembolsos	Redução % do saldo financeiro
janeiro	R\$ -	0,00%	0,00%	R\$ 100.983,14	5,18%	-15,33%	R\$ 105.147,54	4,86%	-16,00%
fevereiro	R\$ -	0,00%	0,00%	R\$ 100.983,14	5,28%	-14,90%	R\$ 105.147,54	4,95%	-15,53%
março	R\$ -	0,00%	0,00%	R\$ 100.983,14	4,79%	-16,32%	R\$ 105.147,54	4,52%	-17,07%
abril	R\$ -	0,00%	0,00%	R\$ 100.983,14	5,21%	-15,99%	R\$ 105.147,54	4,90%	-16,67%
maio	R\$ -	0,00%	0,00%	R\$ 100.983,14	5,13%	-15,93%	R\$ 105.147,54	4,83%	-16,60%
junho	R\$ 391.906,01	17,75%	-12,15%	R\$ 151.474,72	6,24%	-19,59%	R\$ 157.721,31	5,94%	-20,51%
julho	R\$ 60.293,23	3,13%	-12,64%	R\$ 100.983,14	4,72%	-19,83%	R\$ 105.147,54	4,47%	-20,76%
agosto	R\$ 60.293,23	3,27%	-12,80%	R\$ 100.983,14	4,91%	-19,63%	R\$ 105.147,54	4,64%	-20,54%
setembro	R\$ 60.293,23	3,21%	-13,01%	R\$ 100.983,14	4,83%	-19,61%	R\$ 105.147,54	4,57%	-20,51%
outubro	R\$ 60.293,23	3,35%	-12,97%	R\$ 100.983,14	5,04%	-19,29%	R\$ 105.147,54	4,75%	-20,15%
novembro	R\$ 60.293,23	3,16%	-13,21%	R\$ 100.983,14	4,77%	-19,39%	R\$ 105.147,54	4,51%	-20,25%
dezembro	R\$ 110.533,78	4,05%	-16,77%	R\$ 185.129,39	6,22%	-23,94%	R\$ 192.763,85	5,98%	-25,18%
TOTAL DO ANO	R\$ 803.905,95	3,57%	-16,77%	R\$ 1.346.435,54	5,24%	-23,94%	R\$ 1.401.960,59	4,96%	-25,18%



CÂMARA MUNICIPAL DE ARAUCÁRIA

EDIFÍCIO VEREADOR PEDRO NOLASCO PIZZATTO

Processo digital nº. 83826/2025

ANEXO III - DECLARAÇÃO DE ADEQUAÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA DA DESPESA EM
RELAÇÃO À LOA E COMPATIBILIDADE COM O PPA E COM A LDO

DECLARAÇÃO

Eu, EDUARDO RODRIGO DE CASTILHOS, Presidente da Câmara Municipal de Araucária e, em função das competências atribuídas pelo art. 29, incisos I e II, da Lei Orgânica do Município, e o disposto na Instrução Normativa CMA nº. 17, de 6 de dezembro de 2018, DECLARO, em conformidade com o disposto no art. 16, inciso II, da LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL (LC nº. 101/2000) – concernente ao requerimento constante dos autos do processo digital nº. 83826/2025 (Projeto de Lei nº 2728/2025 de iniciativa do Executivo referente ao reajuste salarial de 6%) – COM BASE NAS INFORMAÇÕES PRESTADAS PELA DIRETORIA FINANCEIRA – que a DESPESA decorrente do reajuste salarial de 6% do quadro de funcionário da Câmara de Araucária encontra-se adequadamente PREVISTA na Lei Orçamentária Anual (Lei nº 4.507/2024 – Exercício de 2025), bem como apresenta-se COMPATÍVEL com o Plano Plurianual (Lei nº 3.739/2021) e com os termos da Lei de Diretrizes Orçamentárias (Lei nº. 4.488/2024 – Exercício de 2025), consoante as informações elencadas no PARECER FINANCEIRO-CONTÁBIL nº. 020/2025.

Araucária, 30 de maio de 2025.



EDUARDO RODRIGO DE
CASTILHOS

30/05/2025 16:34:32

CÂMARA MUNICIPAL DE
ARAUCÁRIA

Assinatura digital avançada com certificado digital não ICP-Brasil.

Vereador EDUARDO RODRIGO DE CASTILHOS

Presidente da Câmara Municipal
ORDENADOR DA DESPESA

Declaração do ordenador da despesa nº. 030/2025 (OSR)



ANEXO IV - DEMONSTRAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS DE RESULTADO FISCAIS FIXADOS NA LDO

Quadro I	METAS DO MUNICÍPIO de 2024 a 2027								VALORES REALIZADOS	
ITENS	2024	%	2025	%	2026	%	2027	%	até 28/fev/2025	% de realização
Receita Total	2.202.859.810,75	100,0000%	2.056.740.203,75	100,0000%	2.072.467.522,96	100,0000%	2.165.728.561,56	100,0000%	355.358.778,47	17,28%
Receitas Primárias (I)	1.764.567.772,52	80,1035%	1.699.133.600,15	82,6129%	1.738.619.883,66	83,8913%	1.809.227.930,84	83,5390%	301.194.234,08	17,73%
Despesa Total	13.153.882,71	100,0000%	1.784.082.692,95	100,0000%	2.060.173.219,10	100,0000%	2.150.455.604,00	100,0000%	501.790.278,04	28,13%
Despesas Primárias (II)	2.225.589.643,51	16919,6403%	1.974.988.740,97	110,7005%	1.686.209.417,31	81,8479%	1.753.657.794,00	81,5482%	448.878.278,04	22,73%
Resultado Primário (I - II)	-184.649.984,11		50.157.862,54		52.410.466,35		55.570.136,84		37.085.530,00	73,94%
Resultado Nominal	42.590.386,02		0,00		0,00		0,00		19.989.423,87	
Dívida Pública Consolidada (III) *1	189.062.577,17		198.515.706,03		277.327.940,50		288.421.058,12		294.731.512,04	155,89%
Dívida Consolidada Líquida (IV)	-143.787.605,42		-150.976.985,69		-4.917.861,72		-5.114.576,18		52.102.761,81	-36,24%

2025: RREO 1º bim/2025
2026/2027: Anexo II (Metas Anuais) - Lei nº. 4.488, de 14 de outubro de 2024) - Dispõe sobre as Diretrizes para elaboração da Lei Orçamentária para o Exercício de 2025.
*1 Dívida pública consolidada e dívida pública líquida (RGF 3º quadr./2024): valores até 31/12/2024

Quadro II	PROJEÇÃO DA META DA CÂMARA (PROPORCIONAL) - TOTAL DESPESAS								VALORES REALIZADOS	
ITENS	2024	%	2025	%	2026	%	2027	%	até 28/fev/2025	% de realização
Receita Total	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	n/a
Receitas Primárias (I)	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	n/a
Despesa Total	42.000.000,00	319,2974%	50.000.000,00	2,8026%	59.000.000,00	2,8638%	58.000.000,00	2,6971%	6.112.023,05	14,5524%
Despesas Primárias (II)	42.000.000,00	1,8871%	50.000.000,00	2,5317%	59.000.000,00	3,4990%	58.000.000,00	3,3074%	6.112.023,05	14,5524%
Resultado Primário (I - II)	-42.000.000,00	22,7457%	-50.000.000,00	-99,6853%	-59.000.000,00	-112,5729%	-58.000.000,00	-104,3726%	-6.112.023,05	-16,4809%
Resultado Nominal	-42.000.000,00	-98,6138%	-50.000.000,00	#DIV/0!	-59.000.000,00	#DIV/0!	-58.000.000,00	#DIV/0!	-6.112.023,05	-30,5763%
Dívida Pública Consolidada (III)	0,00		0,00		0,00				n/a	n/a
Dívida Consolidada Líquida (III - IV)	0,00		0,00		0,00				n/a	n/a

Quadro III	Proporção da Despesa com pessoal da CMA em relação às despesas primárias do Município					
	2025		2026		2027	
Despesa com pessoal (antes da implementação)	R\$ 22.501.910,75	1,1393%	R\$ 25.694.036,51	1,5238%	R\$ 28.276.977,93	1,6125%
Despesa com pessoal (após a implementação)	R\$ 23.305.816,70	1,1800%	R\$ 27.040.472,05	1,6036%	R\$ 29.678.938,52	1,6924%
Variação no comprometimento da despesa primária	R\$ 803.905,95	3,5726%	R\$ 1.346.435,54	5,2403%	R\$ 1.401.960,59	4,9580%

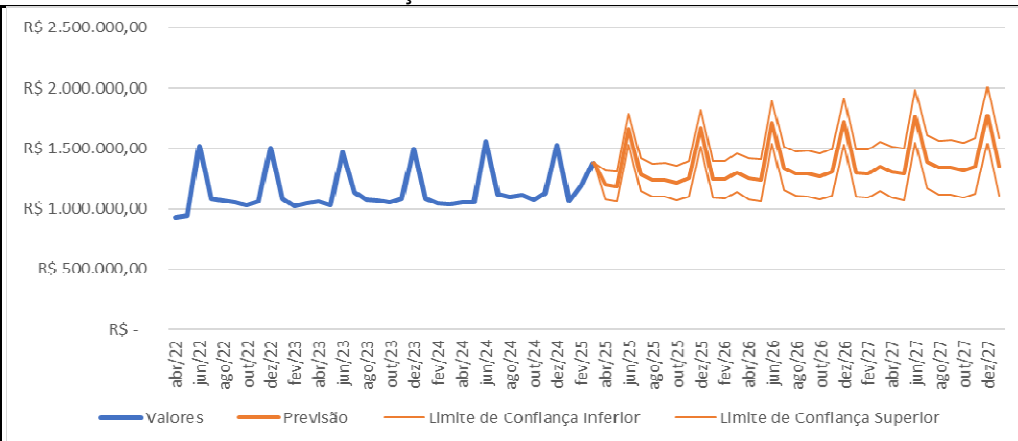
ANEXO V - DEMONSTRAÇÃO QUANTO AO CUMPRIMENTO DO LIMITE DE DESPESAS COM PESSOAL EM RELAÇÃO À RCL

Quadrimestre de referência: Abril/2025

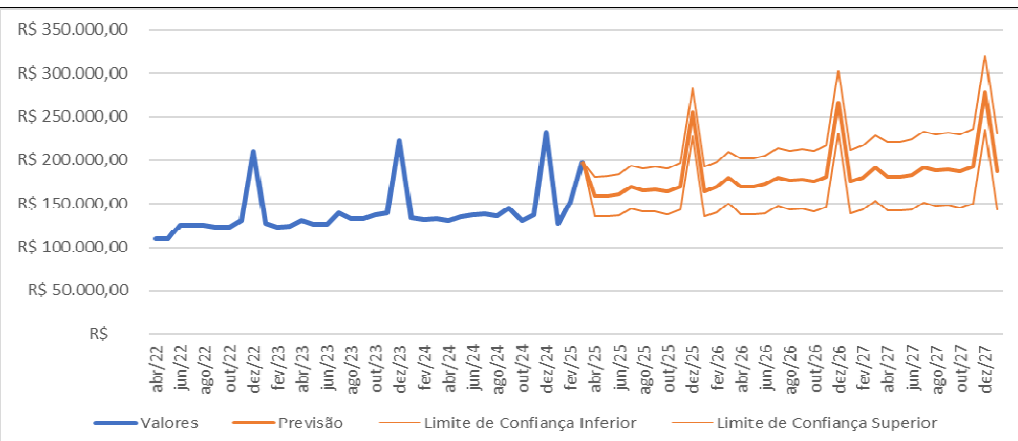
ITENS PARA COMPOSIÇÃO DO ÍNDICE DE PESSOAL		Despesa realizada		b.1. Projeção anual das despesas com pessoal			b.2. Acréscimo da despesa em análise			(c) TOTAL DA PROJEÇÃO DTP/LRF (b.1 + b.2)		
		exercício anterior (2024)	últimos 12 meses (até abr/2025)	2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025	2026	2027
(I)	PESSOAL E ENCARGOS (dot. 3.1.XX)	17.886.828,67	19.078.907,56	22.501.910,75	25.694.036,51	28.276.977,93	803.905,95	1.346.435,54	1.401.960,59	23.305.816,70	27.040.472,05	29.678.938,52
(II)	Pessoal Inativo e Pensionistas	3.805.549,33	4.060.116,53	4.000.000,00	4.200.000,00	4.500.000,00				4.000.000,00	4.200.000,00	4.500.000,00
(III)	Outras Despesas de Pessoal (Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	13.153.882,71	109.271,10	208.926,06	212.131,44	212.131,44				208.926,06	212.131,44	212.131,44
(IV)	DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I+II+III)	34.846.260,71	23.248.295,19	26.710.836,81	30.106.167,95	32.989.109,37	803.905,95	1.346.435,54	1.401.960,59	27.514.742,76	31.452.603,49	34.391.069,96
(V)	DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF)	5.425.577,70	5.219.787,61	3.635.051,58	3.750.796,06	3.881.808,44	0,00	0,00	0,00	3.635.051,58	3.750.796,06	3.881.808,44
319094	Indenizações e restituições trabalhistas	1.618.248,30	1.712.905,80	1.445.541,97	1.690.056,00	1.736.678,48				1.445.541,97	1.690.056,00	1.736.678,48
319092	Despesas de exercícios anteriores	1.780,07	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
	Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	3.805.549,33	3.506.881,81	2.189.509,61	2.060.740,06	2.145.129,96				2.189.509,61	2.060.740,06	2.145.129,96
(VI)	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	1.520.718.695,53	1.558.368.622,38	1.512.322.928,31	1.549.971.971,40	1.599.976.774,20				1.512.322.928,31	1.549.971.971,40	1.599.976.774,20
(VII)	DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV - V)	29.420.683,01	18.028.507,58	23.075.785,23	26.355.371,89	29.107.300,94	803.905,95	1.346.435,54	1.401.960,59	23.879.691,18	27.701.807,43	30.509.261,52
(VIII)	% da DTP sobre a RCL (VII/VI)	1,935%	1,157%	1,526%	1,700%	1,819%				1,579%	1,787%	1,907%

ANEXO VI - DEMONSTRAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES DA CF, ART. 29-A							
ITENS PARA COMPOSIÇÃO DO PERCENTUAL DA FOLHA DE PAGAMENTO		(a) DESPESAS REALIZADAS (JAN-2022 A DEZ/2024)			(b) PROJEÇÃO ANUAL, COM NOVA DESPESA INCREMENTADA		
		2º EXERCÍCIO ANTERIOR (2022)	1º EXERCÍCIO ANTERIOR (2023)	EXERCÍCIO ANTERIOR (2024)	2025	2026	2027
(I)	GASTOS COM PESSOAL E ENCARGOS (dot. 3.1.XX)	R\$ 16.476.988,03	R\$ 17.033.536,05	R\$ 17.886.828,67	R\$ 23.305.816,70	27.040.472,05	29.678.938,52
(II)	Pessoal Inativo e Pensionistas			R\$ 3.805.549,33	R\$ 4.000.000,00	R\$ 4.200.000,00	R\$ 4.500.000,00
(III)	DESPESAS NÃO COMPUTADAS	2.154.294,11	2.307.965,13	2.358.271,36	3.318.014,27	3.926.731,80	4.381.796,94
319013	Contribuições patronais	R\$ 1.518.583,11	1.661.136,70	1.720.410,07	R\$ 2.487.454,76	2.993.316,97	3.374.985,76
319113	Contribuições patronais	R\$ 635.711,00	646.828,43	637.861,29	R\$ 830.559,52	933.414,83	1.006.811,18
(IV)	GASTOS COM A FOLHA DE PAGAMENTO (I + II-III)	R\$ 14.322.693,92	14.725.570,92	R\$ 15.528.557,31	23.987.802,43	27.313.740,25	29.797.141,57
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
(V)	REPASSES CONSTITUCIONAIS	40.000.000,00	36.200.000,00	42.000.000,00	50.000.000,00	59.000.000,00	58.000.000,00
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
(VI)	PERCENTUAL DE UTILIZAÇÃO COM FOLHA (III / IV)	35,807%	40,678%	36,973%	47,976%	46,294%	51,374%

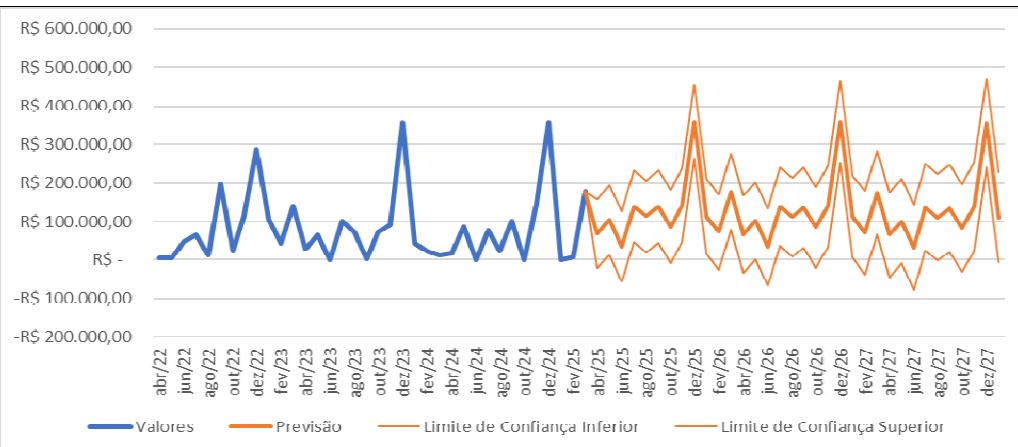
ANEXO VII - GRÁFICOS DA PROJEÇÃO DOS PRINCIPAIS ELEMENTOS DE DESPESA COM PESSOAL



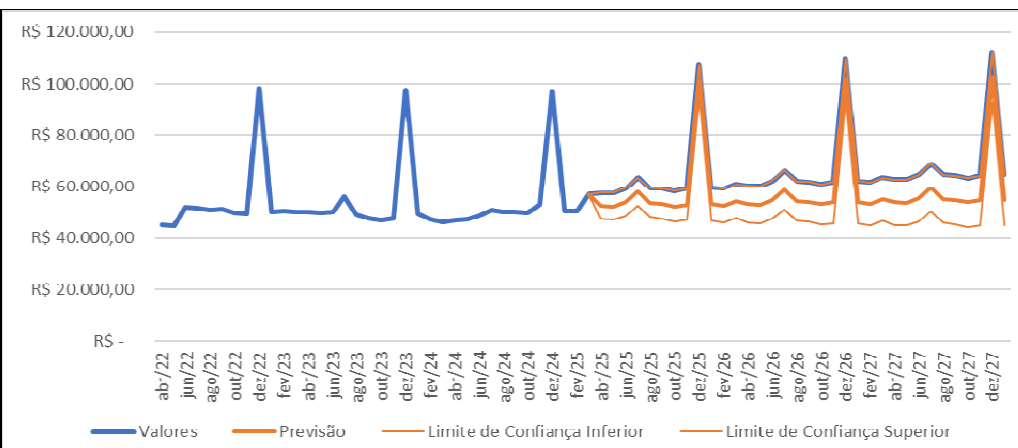
3.1.90.11 - Vencimentos e vantagens



3.1.90.13 - Encargos de Previdência - RGPS/INSS



3.1.90.94 - Indenizações trabalhistas



3.1.91.13 - Encargos de Previdência - RPPS/FPMA



EDUARDO DE FARIA BLASZCZAK

30/05/2025 16:31:18

CÂMARA MUNICIPAL DE
ARAUCÁRIA

Assinatura digital avançada com certificado digital não ICP-Brasil.

