

## ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO

(Arts. 16 e 17 da Lei Complementar Federal nº 101, de 4 de maio de 2000)

**Objeto:**

Processo 9900019461/2026 - Criação de 300 (trezentos) cargos de Agente de Apoio Escolar no Grupo Ocupacional de Apoio Especializado

	Jan 2026 a Dez/2026 c/ Acrésc.	Jan 2027 a Dez/2027 c/ Acrésc.	Jan 2028 a Dez/2028 c/ Acrésc.
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL ( I )</b>	2.704.646.775,10	2.895.098.179,29	2.982.600.977,75
Pessoal Ativo (i + ii + iii)	2.208.649.479,79	2.384.220.965,12	2.456.397.447,15
(i) Pessoal Ativo (RGF) *	1.974.510.612,74	2.033.745.931,12	2.094.758.309,06
(ii) Potenciais aumentos**	214.476.389,38	325.282.364,18	335.487.084,80
(iii) Aumento relativo à proposta em questão	<b>7.512.966,37</b>	<b>12.678.673,19</b>	<b>13.262.636,77</b>
Pessoal Inativo e Pensionista	495.997.295,31	510.877.214,17	526.203.530,59
OUTRAS DESP. PESSOAL DECORRENTES CONTRATOS TERCEIRIZAÇÃO (art. 18, § 1º da LRF)	-	-	-
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	12.149.511,29	12.513.996,63	12.889.416,53
<b>Despesas não Computadas (art. 19, § 1º da LRF) (II)</b>	262.000.766,92	269.860.789,93	277.956.613,63
(-) Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	126.609.055,07	130.407.326,72	134.319.546,52
(-) Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	109.661.121,96	112.950.955,62	116.339.484,29
(-) Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	3.145.409,28	3.239.771,56	3.336.964,71
(-) Despesas de Exercícios Anteriores	843.306,51	868.605,71	894.663,88
(-) Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)	15.178.914,10	15.634.281,52	16.103.309,97
(-) Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art.198, §11)	6.562.960,00	6.759.848,80	6.962.644,26
(-) Convocação Extraordinária (inciso II, § 6º, art. 57 da CF)	-	-	-
<b>REPASSES PREVIDENCIÁRIOS AO RPPS ( III )</b>			
<b>TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP (IV) = (I - II + III)</b>	2.442.646.008,18	2.625.237.389,36	2.704.644.364,12
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	6.307.949.157,83	6.560.267.124,14	6.809.557.274,86
<b>% do TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL P/FINS APUR. DO LIMITE - TDP SOBRE A RCL (VI) = (IV/V)*100</b>	38,72%	40,02%	39,72%
<b>LIMITE LEGAL (inciso III, art. 20 da LRF) - &lt;54,00%&gt;</b>	3.406.292.545,23	3.542.544.247,04	3.677.160.928,42
<b>LIMITE PRUDENCIAL 95% (§ único, art. 22 da LRF) - &lt;51,30%&gt;</b>	3.235.977.917,97	3.365.417.034,69	3.493.302.882,00
<b>LIMITE DE ALERTA 90% (Inciso II do § 1º do art.59 da LRF) &lt;48,60%&gt;</b>	3.065.663.290,71	3.188.289.822,33	3.309.444.835,58

Fonte: RGF 3º quadrimestre de 2025

\*Foi considerado um aumento vegetativo de 3%

\*\*Valores que potencialmente aumentarão o Pessoal Ativo (RGF)