

NOTA EXPLICATIVA – PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA 2026

Condomínio Residencial Ouro Vermelho II

Informamos que, na elaboração da planilha de previsão orçamentária para o exercício de 2026, foi aplicado o percentual de 7,5% de reajuste sobre a categoria **“Salários de Funcionários”**, resultando no montante total de **R\$ 129.034,37**.

A composição deste montante contempla as seguintes rubricas:

- Salários líquidos dos funcionários: R\$ 110.576,49;
- IRRF sobre os salários: R\$ 2.187,38;
- Pensão alimentícia: R\$ 2.263,25;
- Empréstimos consignados: R\$ 5.004,85.

Esclarecemos que todas essas verbas integram, de fato, a remuneração global do colaborador. Contudo, em exercícios anteriores, tais valores eram demonstrados de forma separada na previsão orçamentária. Para o exercício de 2026, optou-se por unificar essas rubricas dentro da categoria “Salários de Funcionários”, com o objetivo de proporcionar maior clareza na composição da despesa total com pessoal.

Por essas razões, a variação observada no valor da categoria em relação ao exercício de 2025 decorre tanto da reclassificação contábil, agora apresentadas de forma unificada, quanto da projeção do reajuste salarial estimado para 2026.

Por fim, esclarecemos que foi identificada uma duplicidade de lançamento na planilha inicial, referente à despesa “2.3.27 IRRF Sobre Folha de Pagamento”, uma vez que tal valor já estava embutido na composição dos salários e, inadvertidamente, também foi lançado de forma separada.

DESPESAS COM PESSOAL	2023	2024	2025			Correção	Previsão 2026 Mensal	Previsão 2026 Anual
			Realizado (Janeiro - Maio)	Realizado (Junho - Dezembro)	Realizado (Média Total)			
2.3.1 Salário	R\$ 88.811,32	R\$ 98.390,19	R\$ 106.381,34	R\$ 101.969,10	R\$ 104.175,22	24%	R\$ 129.034,37	R\$ 1.548.412,43
2.3.2 Adiantamento de Salário	R\$ 266,47	R\$ 32,08	R\$ 300,00	R\$ 135,71	R\$ 217,86	7,5%	R\$ 234,20	R\$ 2.810,39
2.3.3 Vale Alimentação	R\$ 44.264,03	R\$ 41.239,75	R\$ 46.690,90	R\$ 52.501,07	R\$ 50.080,17	4%	R\$ 52.083,37	R\$ 625.000,48
2.3.4 Vale Transporte	R\$ 12.746,68	R\$ 14.068,82	R\$ 14.877,72	R\$ 15.008,65	R\$ 14.954,10	0,0%	R\$ 14.954,10	R\$ 179.449,14
2.3.5 INSS	R\$ 44.469,64	R\$ 46.068,24	R\$ 47.951,91	R\$ 48.731,90	R\$ 48.406,91	7,5%	R\$ 52.037,42	R\$ 624.449,07
2.3.6 INSS 13 Salário	R\$ 0,00	R\$ 3.273,22	R\$ 0,00	R\$ 5.976,11	R\$ 3.486,06	7,5%	R\$ 3.747,51	R\$ 44.970,17
2.3.7 FGTS	R\$ 9.541,52	R\$ 10.478,45	R\$ 11.282,49	R\$ 13.499,07	R\$ 12.575,50	7,5%	R\$ 13.518,66	R\$ 162.223,90
2.3.8 FGTS - Multa Rescisória	R\$ 917,56	R\$ 226,13	811,32-	R\$ 2.036,07	R\$ 1.187,71	0%	R\$ 1.187,71	R\$ 14.252,46
2.3.9 PIS	R\$ 1.104,38	R\$ 1.053,23	R\$ 1.294,34	R\$ 1.295,52	R\$ 1.295,03	7,5%	R\$ 1.392,15	R\$ 16.705,85
2.3.10 Gratificações	R\$ 0,00	R\$ 230,03	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	R\$ 0,00
2.3.11 13 Salário	R\$ 7.733,34	R\$ 8.888,62	R\$ 0,00	R\$ 16.024,24	R\$ 9.347,48	7,5%	R\$ 10.048,54	R\$ 120.582,44
2.3.13 Férias	R\$ 12.891,66	R\$ 12.712,25	R\$ 14.279,51	R\$ 11.450,19	R\$ 12.629,07	7,5%	R\$ 13.576,25	R\$ 162.914,99
2.3.16 Uniformes	R\$ 795,64	R\$ 2.397,08	R\$ 731,20	R\$ 3.371,09	R\$ 2.271,14	4,2%	R\$ 2.366,52	R\$ 28.398,28
2.3.18 Rescisão de Contrato de Trabalho	R\$ 1.667,51	R\$ 438,56	R\$ 1.525,10	R\$ 4.906,22	R\$ 3.497,42	0%	R\$ 3.497,42	R\$ 41.969,03
2.3.20 Atestado de Saúde	R\$ 0,00	R\$ 13,75	R\$ 33,00	R\$ 51,43	R\$ 43,75	0%	R\$ 43,75	R\$ 525,00
2.3.24 EPI - Equipamento de Proteção Individual	R\$ 379,31	R\$ 764,51	R\$ 525,73	R\$ 1.170,90	R\$ 902,08	4,2%	R\$ 939,96	R\$ 11.279,58
2.3.26 Cursos e Palestras	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 71,43	R\$ 41,67	0,0%	R\$ 41,67	R\$ 500,00
2.3.27 IRRF Sobre Folha de Pagamento	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	R\$ 0,00
2.3.28 Despesa Médica	R\$ 19,17	R\$ 57,92	R\$ 0,00	R\$ 14,29	R\$ 8,33	-100%	R\$ 0,00	R\$ 0,00
2.3.29 Despesa Odontológica	R\$ 1.991,56	R\$ 1.692,11	R\$ 1.709,72	R\$ 1.753,06	R\$ 1.735,00	4%	R\$ 1.804,40	R\$ 21.652,82
2.3.30 Seguro de Vida	R\$ 960,96	R\$ 907,40	R\$ 1.013,72	R\$ 1.009,93	R\$ 1.011,51	4%	R\$ 1.051,97	R\$ 12.623,64
2.3.33 Aluguel de Moto	R\$ 1.283,33	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 205,71	R\$ 120,00	-100%	R\$ 0,00	R\$ 0,00
2.3.35 PIS - 13 Salário	R\$ 0,00	R\$ 97,22	R\$ 0,00	R\$ 177,36	R\$ 103,46	7,5%	R\$ 111,22	R\$ 1.334,63
TOTAL DESPESAS COM PESSOAL	R\$ 229.844,08	R\$ 243.029,56	R\$ 248.596,68	R\$ 281.359,04	R\$ 268.089,43	13%	R\$ 301.671,19	R\$ 3.620.054,33

Informamos que a nova planilha já se encontra devidamente ajustada, com a exclusão da referida duplicidade, garantindo a correta demonstração dos valores, conforme demonstrado em anexo.

Permanecemos à disposição para quaisquer esclarecimentos adicionais.

Atenciosamente,

Vila21 Condomínios