

|                                                                                |                                                        |            |  |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------|--|
| <b>Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Três Passos – IPSTP</b> | <b>ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTARIO E FINANCEIRO</b> |            |  |
|                                                                                | Número de Ordem:                                       | 002/2023   |  |
|                                                                                | Data da Elaboração:                                    | 24/11/2023 |  |

  

**A) SITUAÇÃO QUE EXIGE A DEMONSTRAÇÃO DA ESTIMATIVA DE IMPACTO**

1) ☐ Criação, expansão ou aperfeiçoamento de ação governamental (LC 101, art. 16)  
 2) ☒ Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado (LC 101, art. 17)  
 3) ☐ Renúncia de Receita (LC 101, art. 14)  
 4) ☐ Reconhecimento ou confissão de dívida (LC 101, art. 29, §1º)  
 5) ☒ Benefícios da Seguridade Social (LC 101, art. 24)

Alteração da Lei Municipal nº 5.490 de Agosto de 2019, que dispõe sobre o plano de classificação de cargos e funções do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Três Passos – IPSTP. Fixando novos valores aos padrões salariais majorando em R\$ 150,000 cada cargo de provimento efetivo do IPSTP

**Descrição da Situação:**  
 O objeto desta estimativa de impacto não afeta os resultados nominal e primário, fixados,

**B) COMPENSAÇÃO OU ORIGEM DE RECURSOS CONFORME A SITUAÇÃO**

| Espécies de Recursos:                                                                               | Situações Cabíveis                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 1) <input type="checkbox"/> Aumento de Receitas (aumento de alíquotas, base de cálculo)             | 2, 3                                             |
| 2) <input type="checkbox"/> Diminuição de Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado               | 2                                                |
| 3) <input type="checkbox"/> Previsão (a menor) no orçamento - Anexo de Renúncia de Receita          | 3                                                |
| 4) <input checked="" type="checkbox"/> Previsão da despesa no orçamento e na programação financeira | 1, 2, 3 (quando a renúncia for subsidiada) 4 e 5 |
| 5) <input type="checkbox"/> Aproveitamento da margem de expansão das D.O.C.C                        | 2 e 3                                            |

**C) EM CASO DE SITUAÇÃO PREVISTA NO ART. 16 e 17 da LC nº 101/2000:**

1) Classificação orçamentária completa por onde vai correr a despesa:
 

| Estrutura Programática | Descrição                  | Fonte    | Valor    |
|------------------------|----------------------------|----------|----------|
| 3.1.0.0.00.00.00.00.00 | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | Diversas | 6.030,48 |
| -                      | -                          | -        | -        |
| -                      | -                          | -        | -        |
| -                      | -                          | -        | -        |
| -                      | -                          | -        | -        |

2) Previsão na Lei de Diretrizes e no PPA:
 

2.1 ☒ Não  
 2.2 ☐ Sim. Número da ação (projeto/atividade) LDO e PPA: Diversos projeto/atividades.

**D) IMPACTO FINANCEIRO**

| Programação da despesa (situação 1, 2, 4 e 5) |              |          |          | Situação Contábil no sistema financeiro:<br>(por vínculo de recursos) |                   |
|-----------------------------------------------|--------------|----------|----------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Meses                                         | ano corrente | 1º ano   | 2º ano   | Fonte:                                                                |                   |
| janeiro                                       | -            | 502,54   | 502,54   | Diversas                                                              |                   |
| fevereiro                                     |              | 502,54   | 502,54   | Ativo Financeiro mês anterior:                                        | 85.467.268,97     |
| março                                         |              | 502,54   | 502,54   | (-) Passivo Financeiro mês anterior:                                  | 1.199.533,35      |
| abril                                         |              | 502,54   | 502,54   | (=) Resultado Financeiro mês anterior                                 | 84.267.735,62     |
| maio                                          |              | 502,54   | 502,54   | (+) Receitas Previstas até o final do exercício:                      | 2.500.000,00      |
| junho                                         |              | 502,54   | 502,54   | (-) Despesas previstas até final exercício:                           | 2.400.000,00      |
| julho                                         |              | 502,54   | 502,54   | (=) Resultado Financeiro projetado ano                                | 84.367.735,62     |
| agosto                                        |              | 502,54   | 502,54   | (+) receitas primeiro ano seguinte                                    | R\$ 18.470.000,00 |
| setembro                                      |              | 502,54   | 502,54   | (-) despesas primeiro ano seguinte                                    | R\$ 18.470.000,00 |
| outubro                                       |              | 502,54   | 502,54   | (+) receitas segundo ano seguinte                                     | R\$ 18.470.000,00 |
| novembro                                      |              | 502,54   | 502,54   | (-) despesas segunda ano seguinte                                     | R\$ 18.470.000,00 |
| dezembro                                      |              | 502,54   | 502,54   | (=) situação financeira antes do Impacto                              | 84.367.735,62     |
| <b>Soma</b>                                   | -            | 6.030,48 | 6.030,48 | <b>(- gastos impacto) = situação projetada</b>                        |                   |

**E) COMPATIBILIDADE AS METAS FISCAIS**

O objeto desta estimativa de impacto não afeta os resultados nominal e primário, fixados, respectivamente, para o exercício corrente em: Primário:  Nominal:

**F) ANÁLISE DA REPERCUSSÃO NA DESPESA COM PESSOAL (quando for o caso):**

|                                                                        |            |
|------------------------------------------------------------------------|------------|
| Receita Corrente Líquida Prevista para o exercício:                    | 600.109,89 |
| Despesa total com pessoal projetada para o final do exercício:         | 215.923,50 |
| Percentual da despesa com pessoal projetada para o final do exercício: | 35,98%     |

Responsável pela elaboração

Ordenador da despesa

Nota: Deve acompanhar a planilha a metodologia de cálculo (LRF, art. 16, §2º)  
**JOZEMAR DA S. RAVANELLO**  
 CRC/RS 101874/0-4  
 CONTADOR



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE TRÊS PASSOS

Projeção de Gastos com Pessoal para o Exercício de 2024 (COM REAJUSTE)

| Índices de Reajuste a ser Aplicados em 2024 |  | Tipo               | Aumento |
|---------------------------------------------|--|--------------------|---------|
|                                             |  | Reajuste de padrão | 150,00  |

|                     | Base de Cálculo MenAnual | 13º            | Férias        | Total anual    |
|---------------------|--------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Proventos           | R\$ 12.460,24            | R\$ 149.522,88 | R\$ 12.460,24 | R\$ 4.111,88   |
| Patronal Servidores |                          | R\$ 20.933,20  | R\$ 1.744,43  | R\$ 575,66     |
| RPPS Patronal       |                          | R\$ 23.923,66  | R\$ 1.993,64  | R\$ 657,90     |
| TOTAL               | R\$ 12.460,24            | R\$ 194.379,74 | R\$ 16.198,31 | R\$ 5.345,44   |
|                     |                          |                |               | R\$ 215.923,50 |

|                                 |   |                                    |
|---------------------------------|---|------------------------------------|
| Amortização do Passivo Atuarial | - | CONFORME LEI MUNICIPAL N° 5.916/23 |
|---------------------------------|---|------------------------------------|

Projeção de despesas de pessoal para 2024

|                                                                          |               |             |                |                      |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|----------------|----------------------|
| Projeção da receita corrente líquida para 2024                           |               |             | R\$ 667.898,33 |                      |
| Projeção Despesa com Pessoal para 2024                                   |               |             | 215.923,50     | 32,33%               |
| LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)                 |               |             | 360.665,10     | 54,00%               |
| LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)  |               |             | 342.631,84     | 51,30%               |
| LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) |               |             | R\$ 324.598,59 | 48,60%               |
| PADRÃO ATUAL                                                             | REAJUSTE      | NOVO PADRÃO | AVANÇO         | GRAT. ESPECIALIZAÇÃO |
|                                                                          | R\$ 3.484,14  | R\$ 150,00  | R\$ 3.634,14   | R\$ 181,71           |
|                                                                          | R\$ 7.146,90  | R\$ 150,00  | R\$ 7.296,90   | R\$ 617,80           |
|                                                                          | R\$ 10.631,04 | R\$ 300,00  | R\$ 10.931,04  | R\$ 729,69           |
|                                                                          |               |             |                | TOTAL                |
|                                                                          |               |             |                | R\$ 4.433,65         |
|                                                                          |               |             |                | R\$ 8.026,59         |
|                                                                          |               |             |                | R\$ 12.460,24        |

JOZEMAR DAS RAVANELLO  
CRC/RS 10/874/0-4  
CONTADOR

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE TRÊS PASSOS

Despesa mensal/anual da folha de pagamento do IPSTP em 2023

|                          | Base de Cálculo Mensal | Anual                 | 13º                  | 1/3 de férias       | Total anual           |
|--------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| Proventos Servidores     | R\$ 12.112,24          | R\$ 145.346,88        | R\$ 12.112,24        | R\$ 3.997,04        | R\$ 161.456,16        |
| RPPS Patronal Servidores |                        | R\$ 20.348,56         | R\$ 1.695,71         | R\$ 559,59          | R\$ 22.603,86         |
| RPPS Patronal            |                        | R\$ 23.255,50         | R\$ 1.937,96         | R\$ 639,53          | R\$ 25.832,99         |
| <b>TOTAL</b>             | <b>R\$ 12.112,24</b>   | <b>R\$ 188.950,94</b> | <b>R\$ 15.745,91</b> | <b>R\$ 5.196,15</b> | <b>R\$ 209.893,01</b> |

|                                 |   |   |                                   |
|---------------------------------|---|---|-----------------------------------|
| Amortização do Passivo Atuarial | - | - | CONFORME LEI MUNICIPAL N°5.916/23 |
|---------------------------------|---|---|-----------------------------------|

Gastos de pessoal realizados em 2023

|                                                                          |                       |               |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Receita Corrente Líquida ajustada 2023                                   | R\$ 600.109,89        |               |
| <b>Despesa com Pessoal realizada em 2023</b>                             | <b>R\$ 209.893,01</b> | <b>34,98%</b> |
| LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)                 | R\$ 324.059,34        | 54,00%        |
| LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)  | R\$ 307.856,37        | 51,30%        |
| LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) | R\$ 291.653,41        | 48,60%        |

JOZEMAR DAS RAMANELLO  
CRC/RS 101874/0-4  
CONTADOR