

PREFEITURA DE TRÊS PASSOS		ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO Nº 018/2025	
Poder Executivo		Data da Elaboração: 18/09/2025	
A) SITUAÇÃO QUE EXIGE A DEMONSTRAÇÃO DA ESTIMATIVA DE IMPACTO			
<input checked="" type="checkbox"/> 1) Criação, expansão ou aperfeiçoamento de ação governamental (LC 101, art. 16)			
<input checked="" type="checkbox"/> 2) Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado (LC 101, art. 17)			
<input type="checkbox"/> 3) Renúncia de Receita (LC 101, art. 14)			
<input type="checkbox"/> 4) Reconhecimento ou confissão de dívida (LC 101, art. 29, §1º)			
<input type="checkbox"/> 5) Benefícios da Seguridade Social (LC 101, art. 24)			
B) COMPENSAÇÃO OU ORIGEM DE RECURSOS CONFORME A SITUAÇÃO			
<input type="checkbox"/> 1) Aumento de Receitas (aumento de alíquotas, base de cálculo)			
<input type="checkbox"/> 2) Diminuição de Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado			
<input type="checkbox"/> 3) Previsão (a menor) no orçamento - Anexo de Renúncia de Receita			
<input checked="" type="checkbox"/> 4) Previsão da despesa no orçamento e na programação financeira			
<input checked="" type="checkbox"/> 5) Aproveitamento da margem de expansão das D.O.C.C			
C) SITUAÇÃO PREVISTA NO ART. 16 e 17 da LC nº 101/2000:			
Previsão na Lei de Diretrizes e no PPA:			
<input checked="" type="checkbox"/> 1.1 SIM		<input type="checkbox"/> 1.2 NÃO	
		Diversos projeto/atividades.	
1) Classificação orçamentária completa por onde vai correr a despesa:			
Estrutura Programática		Descrição	
3.1.0.0.00.00.00.00		PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	
D) IMPACTO FINANCEIRO			
Programação da despesa (situação 1, 2, 4 e 5)			
Meses	1º ano	2º ano	3º ano
janeiro	-	8.624,96	9.142,46
fevereiro	-	8.624,96	9.142,46
março	-	8.624,96	9.142,46
abril	-	8.624,96	9.142,46
maio	-	8.624,96	9.142,46
junho	-	8.624,96	9.142,46
julho	-	8.624,96	9.142,46
agosto	-	8.624,96	9.142,46
setembro	8.136,76	8.624,96	9.142,46
outubro	8.136,76	8.624,96	9.142,46
novembro	8.136,76	8.624,96	9.142,46
dezembro	8.136,76	8.624,96	9.142,46
Soma	32.547,02	103.499,53	109.709,50
E) ANÁLISE DA REPERCUSSÃO NA DESPESA COM PESSOA			
Estimativa do impacto orçamentário-financeiro para gasto com pessoal, em cumprimento ao disposto no Inciso III do art. 20 da Lei Complementar n 101/2000 e, no artigo 22, parágrafo único da LC 101/2000, considerando os dados a seguir, emite o Parecer:			
Receita Corrente Líquida	R\$ 150.477.117,77		
Gasto Total com Pessoal	R\$ 66.243.571,24		
Percentual Total de comprometimento da RCL, com pessoal, últimos 12 meses	44,02%		
Impacto total na despesa anual com pessoal	R\$ 4.843.491,10		
Despesa com Pessoal total Projetada para o índice constitucional	R\$ 71.087.062,34		
Receita Corrente Líquida Projetada até o final do exercício 2025	R\$ 151.665.887,00		
Percentual Total de Comprometimento da RCL, com pessoal, reajuste proposto 2025	46,87%		
Impacto total na despesa anual com pessoal	R\$ 6.515.685,15		
Despesa com Pessoal total Projetada para o índice constitucional	R\$ 77.602.747,49		
Receita Corrente Líquida Projetada até o final do exercício 2026	R\$ 153.940.875,31		
Percentual Total de Comprometimento da RCL, com pessoal, reajuste proposto 2026	50,41%		
Impacto total na despesa anual com pessoal	R\$ 6.906.626,25		
Despesa com Pessoal total Projetada para o índice constitucional	R\$ 84.509.373,75		
Receita Corrente Líquida Projetada até o final do exercício 2027	R\$ 156.850.357,85		
Percentual Total de Comprometimento da RCL, com pessoal, reajuste proposto 2027	53,88%		

F) NOTAS:

* Alteração do Padrão MONITORES – 02 do valor de R\$ 2.261,15 para 03 R\$ 2.324,28 – 100 VAGAS NO QUADRO
Processo Nº 5973/2025

* O valor da referida despesa foi fornecido pelo setor de pessoal, sendo feito uma projeção do seu valor a partir do mês de Agosto 2025 até o final de 2025, bem como, projetado o seu valor nos dois exercícios seguintes, considerando um aumento de 6% nos vencimentos dos servidores em cada ano.

G) CONCLUSÃO:

Através da análise para alteração do valor do Padrão CC 02, confrontando com as Projeções da Receita Corrente líquida, embasadas através dos índices atualizados no relatório FOCUS apurou-se como resultado do Impacto Orçamentário Financeiro:

- a) Atende ao exigido pelo art. 20, Inciso III, da LC 101/2000, que o gasto com Pessoal não ultrapasse a 54% da RCL, para o executivo;
- b) Para o ano de 2026, o percentual proposto de **50,41%**, **ultrapassa o Limite de 48,6%, para Emissão de Alerta**, conforme estabelece LRF, inciso II, do parágrafo 1º do art. 59;
- c) Para o ano de 2027, o percentual proposto, **53,88%**, **ultrapassa o Limite Prudencial de 51,30%**, conforme LRF, do parágrafo único do art. 22;



Elenice Regina Dill
Contadora
CRC/RS 091628