

PREFEITURA DE TRÊS PASSOS		ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO Nº 027/2025	
Poder Executivo		Data da Elaboração: 04/12/2025	
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 Continuoado (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 Continuoado			
<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	
1) Classificação orçamentária completa por onde vai correr a despesa:		Diversos projeto/atividades.	
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	-	12.356,93	13.098,35
fevereiro	-	12.356,93	13.098,35
março	-	12.356,93	13.098,35
abril	-	12.356,93	13.098,35
maio	-	12.356,93	13.098,35
junho	-	12.356,93	13.098,35
julho	-	12.356,93	13.098,35
agosto	-	12.356,93	13.098,35
setembro	-	12.356,93	13.098,35
outubro	-	12.356,93	13.098,35
novembro	-	12.356,93	13.098,35
dezembro	11.657,48	12.356,93	13.098,35
Soma	11.657,48	148.283,20	157.180,19
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\$ 2.463.387,63	
Despesa com Pessoal total Projetada para o índice constitucional		R\$ 68.706.958,87	
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		45,30%	
Impacto total na despesa anual com pessoal		R\$ 6.476.099,41	
Despesa com Pessoal total Projetada para o índice constitucional		R\$ 75.183.058,29	
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		48,84%	
Impacto total na despesa anual com pessoal		R\$ 8.177.880,97	
Despesa com Pessoal total Projetada para o índice constitucional		R\$ 83.360.939,26	
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		53,15%	

F) NOTAS:

* Aumento De Vagas Para O Quadro De Servidores – 04 OPERÁRIOS - Processos Nº 9080/2025

* O valor da referida despesa foi fornecido pelo setor de pessoal, sendo feito uma projeção do seu valor a partir do mês de Dezembro 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 Aumento de Professores, 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 48,84%, 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, 53,15%, ultrapassa o Limite Prudencial de 51,30%, conforme LRF, do parágrafo único do art. 22;

Elenice Regina Dill
Contadora
CRC/RS 091628