

PREFEITURA DE TRÊS PASSOS		ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO Nº 028/2025	
Poder Executivo		Data da Elaboração: 16/12/2025	
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 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 3.1.0.0.00.00.00.00		Descrição PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	
D) IMPACTO FINANCEIRO			
Programação da despesa (situação 1, 2, 4 e 5)			
Meses	1º ano	2º ano	3º ano
janeiro	-	8.663,87	9.183,70
fevereiro	-	8.663,87	9.183,70
março	-	8.663,87	9.183,70
abril	-	8.663,87	9.183,70
maio	-	8.663,87	9.183,70
junho	-	8.663,87	9.183,70
julho	-	8.663,87	9.183,70
agosto	-	8.663,87	9.183,70
setembro	-	8.663,87	9.183,70
outubro	-	8.663,87	9.183,70
novembro	-	8.663,87	9.183,70
dezembro	8.173,46	8.663,87	9.183,70
Soma	8.173,46	103.966,45	110.204,44
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 nº 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\$ 2.471.561,09		
Despesa com Pessoal total Projetada para o índice constitucional	R\$ 68.715.132,33		
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	45,31%		
Impacto total na despesa anual com pessoal	R\$ 6.580.065,86		
Despesa com Pessoal total Projetada para o índice constitucional	R\$ 75.295.198,19		
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	48,91%		
Impacto total na despesa anual com pessoal	R\$ 8.288.085,41		
Despesa com Pessoal total Projetada para o índice constitucional	R\$ 83.583.283,60		
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	53,29%		

-78-

F) NOTAS:

* Aumento De Vagas Para O Quadro De Servidores – 01 EDUCADOR FÍSICO - Processos Nº 8717/2025

* O valor da referida despesa foi fornecido pelo setor de pessoal, sendo feita 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 vaga para Educador Físico, 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 48,91%, 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, 53,29%, ultrapassa o Limite Prudencial de 51,30%, conforme LRF, do parágrafo único do art. 22;

Elenice Dill

Elenice Regina Dill
Contadora
CRC/RS 091628