



PREFEITURA MUNICIPAL DE CUIABÁ
SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO

PROCESSO:	MVP 036.985/2022
INTERESSADO:	SINDICATO DOS ODONTÓLOGOS DE ESTADO DE MATO GROSSO
ASSUNTO:	IMPACTO ORÇAMENTÁRIO - INATIVOS E PENSIONISTAS
DESTINO:	SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO

DESPACHO
AO SECRETÁRIO MUNICIPAL DE GOVERNO
Sr. VALDIR LEITE CARDOSO
Conforme as diretrizes da Lei de Responsabilidade Fiscal, apresenta-se o demonstrativo do impacto orçamentário e do percentual de despesa com pessoal sobre a Receita Corrente Líquida prevista na Lei Orçamentária Anual de 2024, decorrente da proposta de aumento das despesas com pessoal resultante da aprovação do projeto de lei mencionado neste processo. Não consta no projeto em análise plano de compensação para este aumento de despesas, seja pelo aumento permanente de receita ou pela redução permanente de despesa, conforme determina do art. 17 da LRF. Desta forma, sugerimos que o processo seja encaminhado ao Comitê de Eficiência de Gastos Públicos para análise quanto a compensação necessária para comportar o aumento da despesa proposta e decisão quanto a autorização. Sugerimos também, face a descentralização orçamentária neste Município, a inclusão de declaração do ordenador de despesa quanto à disponibilidade orçamentária ou sua adequação para atender o custeio do aumento de despesa proposto, correspondente ao impacto orçamentário no montante previsto para o exercício corrente. Segue para juntada ao processo o impacto sobre os inativos e pensionistas. Cuiabá, 27/06/2024  EDER GALICIANI Secretário Municipal de Planejamento

DECLARAÇÃO DO ORDENADOR DA DESPESA

1	TIPO DE AÇÃO GOVERNAMENTAL
	Criação de Ação Governamental (Art. 16)
☒	Expansão ou Aperfeiçoamento de Ação Governamental (Art. 16)
	Despesa Obrigatória de Caráter Continuado derivada de Lei ou Ato Administrativo Normativo com execução superior a dois exercícios (Art. 17)

DESCRIÇÃO:

IMPACTO ORÇAMENTÁRIO - PLANO DE CARGO E CARREIRA E VENCIMENTOS DOS CIRURGIÕES DENTISTAS - INATIVOS E PENSIONISTAS

2	CARACTERIZAÇÃO DA DESPESA	
Órgão	06	SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO
Unidade Orçamentária	603	FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE CUIABÁ - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO
Unidade Orçamentária	604	FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE CUIABÁ - FUNDO EM REPARTIÇÃO
Função	09	PREVIDÊNCIA SOCIAL
Subfunção	272	PREVIDENCIA DO REGIME ESTATUTARIO
Programa	0018	PREVIDÊNCIA SOCIAL
Projeto/Atividade	2067	ENCARGOS COM PENSIONISTAS E INATIVOS DO PODER EXECUTIVO

3	FONTE DE RECURSO	
☒	500	Recursos não Vinculados de Impostos
☒	800/801	Outras Fontes

4	IMPACTO ORÇAMENTÁRIO/FINANCEIRO			
	2024	2025	2026	Acumulado
Valor Atual (ano anterior)	4.471.003,60	5.503.866,48	6.796.891,19	
Impacto Anual	1.032.862,88	260.161,83	261.680,31	1.554.705,02
Impacto Total	5.503.866,48	5.764.028,31	7.058.571,50	1.554.705,02
Percentual	23,10%	4,73%	3,85%	

5	DECLARAÇÃO
	Declaramos, para os fins previstos no Art. 16 da Lei Complementar Federal Nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF), que as despesas decorrentes do evento serão financiadas por dotações orçamentárias específicas, devidamente alocadas e suficientes para cobrir os custos previstos para o exercício em que serão realizadas. Certificamos também que há compatibilidade com o Plano Plurianual e com a Lei de Diretrizes Orçamentárias.

CUIABÁ 27/06/2024

ORDENADOR DE DESPESA



DEMONSTRATIVO DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO DA DESPESA COM PESSOAL SOBRE A RECEITA
CORRENTE LÍQUIDA

IMPACTO ORÇAMENTÁRIO - PLANO DE CARGO E CARREIRA E VENCIMENTOS DOS CIRURGIÕES DENTISTAS - INATIVOS E PENSIONISTAS	
MVP	36.985/2022

MÊS	2024	2024		2025		2026	
	VALOR ATUAL	PREVISTO	IMPACTO	PREVISTO	IMPACTO **	PREVISTO	IMPACTO ***
JAN	372.583,63	372.583,63	-	566.407,60	21.680,15	588.214,29	21.806,69
FEV	372.583,63	372.583,63	-	566.407,60	21.680,15	588.214,29	21.806,69
MAR	372.583,63	372.583,63	-	566.407,60	21.680,15	588.214,29	21.806,69
ABR	372.583,63	372.583,63	-	566.407,60	21.680,15	588.214,29	21.806,69
MAI	372.583,63	372.583,63	-	566.407,60	21.680,15	588.214,29	21.806,69
JUN	372.583,63	372.583,63	-	566.407,60	21.680,15	588.214,29	21.806,69
JUL	372.583,63	544.727,45	172.143,81	566.407,60	21.680,15	588.214,29	21.806,69
AGO	372.583,63	544.727,45	172.143,81	566.407,60	21.680,15	588.214,29	21.806,69
SET	372.583,63	544.727,45	172.143,81	566.407,60	21.680,15	588.214,29	21.806,69
OUT	372.583,63	544.727,45	172.143,81	566.407,60	21.680,15	588.214,29	21.806,69
NOV	372.583,63	544.727,45	172.143,81	566.407,60	21.680,15	588.214,29	21.806,69
DEZ	372.583,63	544.727,45	172.143,81	566.407,60	21.680,15	588.214,29	21.806,69
ANO	4.471.003,60	5.503.866,48	1.032.862,88	6.796.891,19	260.161,83	7.058.571,50	261.680,31

Impacto Financeiro acumulado	2025	2026	2027	Acumulado
Valor Atual (ano anterior)	4.471.003,60	5.503.866,48	6.796.891,19	
Impacto Anual	1.032.862,88	260.161,83	261.680,31	1.554.705,02
Acréscimo	5.503.866,48	5.764.028,31	7.058.571,50	1.554.705,02

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL DAS DESPESA COM PESSOAL	2024	% sobre a RCL
	1º Quadrimestre	
I. RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CALCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL - 2º BIMESTRE 2024	3.617.419.637,44	
II. DESPESA TOTAL COM PESSOAL DO PODER EXECUTIVO PRESVISTA NA LOA 2024 - 1º QUADRIMESTRE DE 2024	1.709.281.354,05	47,25%
Impacto MVP 018.995/2024 - Aumento Real de 2% para SME (Ativos e Inativos)	11.760.830,40	0,33%
Impacto MVP 005.527 /2024 - Altera a LC 308/2013 - Regulamenta a Gratificação de	6.567.030,75	0,18%
Impacto MVP 005.216 /2024 - Altera a LC 226/2013 - Produtividade dos Agentes de Fiscalização e	4.500.005,31	0,12%
Impacto MVP 004.193 /2024 - Altera a LC 459/2019 - Implantação da Gratificação de	3.805.054,56	0,11%
Cria cargos CGDA na Secretaria Municipal de Fazenda		0,00%
Impacto MVP 107.517 /2022 - Área Meio e Instrumental	3.731.678,82	0,10%
Impacto MVP 36.985 /2022 - Cirurgião Dentista	9.991.052,82	0,28%
Impacto MVP 36.985 /2022 - Cirurgião Dentista - PESIONISTAS E INATIVOS	1.032.862,88	0,03%
Impacto MVP 46.823 /2024 - AUDITOR FISCAL TRIBUTÁRIO	4.477.798,08	0,12%
Impacto MVP 49.258 /2024 - Criação de Gratificação de Responsabilidade Técnica (GRT)	5.653.329,15	0,16%
Impacto MVP 49.509/2024 Reajuste dos valores e nova estrutura dos Cargos CGDA'S da SMF	75.245,84	0,00%
Impacto MVP 49.509/2024 Reajuste da Verba Indenizatória dos Cargos CGDA'S da SMF ****	-	0,00%
IV. TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL APÓS A IMPLEMENTAÇÃO DA LEI (II + III)	1.760.876.242,66	48,68%
Limite Máximo (incisos I, II e III do ast. 20 da LRF) (V) = (I x 0,54)	1.953.406.604,22	54,00%
Limite Prudencial (§ único do art. 20 da LRF) (VI) = (V x 0,95)	1.855.736.274,01	51,30%
Limite de Alerta (§ único do art. 20 da LRF) (VII) = (V x 0,90)	1.758.065.943,80	48,60%

Obs: o impacto é calculado levando em conta a diferença da proposta apresentada menos o valor atual.

**** Verba Indenizatória não impacta no limite das despesas com pessoal sobre a RCL



DEMONSTRATIVO DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO DA DESPESA COM PESSOAL SOBRE A RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

IMPACTO ORÇAMENTÁRIO - PLANO DE CARGO E CARREIRA E VENCIMENTOS DOS CIRURGIÕES DENTISTAS - INATIVOS E PENSIONISTAS

MVP 36.985/2022

PREVISÃO DE INFLAÇÃO - 2024/2025 *	3,98%
PREVISÃO DE INFLAÇÃO - 2025/2026 **	3,85%
PREVISÃO DE INFLAÇÃO - 2026/2027 ***	3,60%

Nota:

1. De acordo com as diretrizes da Lei de Responsabilidade Fiscal, apresenta-se o demonstrativo do impacto orçamentário e do percentual de despesa com pessoal sobre a Receita Corrente Líquida apurada nos relatórios RREO - Relatório Resumido da Execução Orçamentária e no RGF - Relatório de Gestão Fiscal, decorrente da proposta de aumento das despesas com pessoal resultante da aprovação do projeto de lei mencionado neste processo.

Não consta no projeto em análise plano de compensação para este aumento de despesas, seja pelo aumento permanente de receita ou pela redução permanente de despesa, conforme determina do art. 17 da LRF. Desta forma, sugerimos que o processo seja encaminhado ao Comitê de Eficiência de Gastos Públicos para análise quanto à compensação necessária para comportar o aumento da despesa proposta e decisão quanto à autorização.

Sugerimos também, face à descentralização orçamentária neste Município, a inclusão de declaração do ordenador de despesas quanto à disponibilidade orçamentária ou sua adequação para atender o custeio do aumento de despesa proposto, correspondente ao impacto orçamentário no montante previsto para o exercício corrente.

2. Para cálculo do impacto orçamentário para os anos de 2025 e 2026 foi utilizada a previsão de inflação fornecida pelo Banco Central do Brasil, por meio do Relatório FOCUS, do dia 21/06/2024, divulgado no dia 24/06/2024 no link <https://www.bcb.gov.br/content/focus/focus/R20240621.pdf>.

CUIABÁ EM 27/06/2024



MEDER GALICIANI
Secretário Municipal de Planejamento



PREFEITURA MUNICIPAL DE CUIABÁ
SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO
DIRETORIA TÉCNICA DE ORÇAMENTO

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PESSOAL - ANEXO 01 DO RGF - RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

1º QUADRIMESTRE DE 2024

Valores em R\$ 1,00

DESPESA EXECUTADA COM PESSOAL	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESAS LIQUIDADAS		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	2.018.603.995,12	1.344.001,35
Pessoal Ativo	1.429.023.463,02	1.344.001,35
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis(*)	1.211.443.162,83	931.464,48
Obrigações Patronais	217.580.300,19	412.536,87
Pessoal Inativo e Pensionistas	417.043.719,59	-
Aposentadorias, Reserva e Reformas	368.520.493,39	-
Pensões	48.523.226,20	-
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização (art. 18, § 1º da LRF) (II)	172.536.812,51	-
Despesa com Pessoal Inscrita em RP Não Processado	-	-
Despesas com Pessoal não Executada Orçamentariamente	-	-
Despesas não Computadas (art. 19, § 1º da LRF)	310.666.642,42	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	45.385.698,75	-
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	16.393,64	-
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	17.606.047,73	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	244.163.417,64	-
Agentes Comunitários da Saúde e de Combate a Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, § 111)	3.495.084,66	-
Parcela Dedutível referente ao Piso Salarial de Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, § 2º)	-	-
TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I + II)	1.707.937.352,70	1.344.001,35


SIMONE EMÍLIA CAVASIN NEVES
Secretária Adjunta de Planejamento



PREFEITURA MUNICIPAL DE CUIABÁ
SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO
DIRETORIA TÉCNICA DE ORÇAMENTO

DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - ANEXO 03 DO RREO - RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

2º BIMESTRE DE 2024

Valores em R\$ 1,00

Especificação	Valor
RECEITAS CORRENTES - EXCETO RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS (I)	4.224.891.760,84
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	1.382.795.810,95
IPTU	419.756.598,21
ISS	632.596.748,35
ITBI	75.265.064,40
IRRF	172.815.130,89
Outros Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	82.362.269,10
Contribuições	388.887.562,91
Receita Patrimonial	81.767.977,63
Rendimentos de Aplicação Financeira	59.347.028,05
Outras Receitas Patrimoniais	22.420.949,58
Receita Agropecuária	0,00
Receita Industrial	0,00
Receita de Serviços	718.347,45
Transferências Correntes	2.261.481.994,35
Cota Parte do FPM	238.204.109,65
Cota Parte do ICMS	528.339.888,12
Cota Parte do IPVA	174.887.937,55
Cota Parte do ITR	2.448.626,83
Transferências da LC nº 61/1989	3.157.276,25
Transferência do FUNDEB	495.922.163,72
Outras Transferências Correntes	818.521.992,23
Outras Receitas Correntes	109.240.067,55
DEDUÇÕES (II)	552.275.514,40
Contribuição do Servidor para o Plano de Previdência	288.683.005,30
Compensação Financeira entre Regimes de Previdência	26.864.003,27
Rendimentos de Aplicação de Recursos Previdenciários	47.433.324,00
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	189.295.181,83
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	3.672.616.246,44
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas a Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º da CF) (IV)	6.157.328,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CALCULO DE ENDIVIDAMENTO (V) = (III - IV)	3.666.458.918,44
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas a Emendas de bancada (art. 166-A, § 16 da CF) (VII)	39.899.225,00
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas ao Vencimento dos Agentes Comunitários de Saúde e de Combate a Endemias (CF, art. 198, § 11) (VIII)	9.140.056,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CALCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (IX) = (V - VI - VII - VIII)	3.617.419.637,44

SIMONE EMÍLIA CAVASIN NEVES
Secretária Adjunta de Planejamento