

# ESTADO DE MATO GROSSO

## Fundo Municipal de Previdência Social

### Contabilidade Geral (CG)



#### ANEXO XLII

1

#### DEMONSTRATIVO DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO (ARTIGO 16 DA LEI COMPLEMENTAR 101/2000) — Nº 04/2025

DESCRIÇÃO DO EVENTO *O PL tem por finalidade designar a Pregoeira, os três membros da Equipe de Apoio e o Engenheiro Civil, para compor as comissões responsáveis pela condução dos procedimentos licitatórios e pela análise técnica das contratações no âmbito da Administração Municipal (PREVINX), assegurando a observância da legislação vigente, a economicidade, a transparência e a eficiência nas aquisições e contratações públicas.*

	CRIAÇÃO	x	EXPANSÃO		APERFEÇOAMENTO
--	---------	---	----------	--	----------------

#### 1 – Despesa Total com Pessoal conforme Orçamento Vigente (valor aprovado na LOA 2024)

A Tabela 1 apresenta a dotação orçamentária aprovada para 2025, totalizando **R\$ 10.490.000,00** em despesas de pessoal do PREVINX. A maior parcela refere-se às **Aposentadorias do RPPS** (R\$ 8.500.000,00), seguida por **Pensões do RPPS** (R\$ 1.750.000,00). Há ainda valores previstos para **Vencimentos e Vantagens Fixas** do quadro próprio (R\$ 210.000,00), **Obrigações Patronais** (R\$ 20.000,00) e **Sentenças Judiciais** (R\$ 10.000,00). Esse referencial delimita o teto de execução anual aprovado pela LOA, contra o qual serão comparadas as atualizações e tendências.

# ESTADO DE MATO GROSSO

## Fundo Municipal de Previdência Social

### Contabilidade Geral (CG)



Tabela 1 - Despesa Total com Pessoal conforme Orçamento Vigente (valor aprovado na LOA 2024)

Montante da despesa orçada na Lei Orçamentária Anual nº 2.824/2024	
Descrição por elemento de despesa	Valor orçado em R\$
3.1.90.01 - Aposentadorias do RPPS, Reserva Rem. e Ref. Mil	8.500.000,00
3.1.90.03 - Pensões do RPPS e do Militar	1.750.000,00
3.1.90.11 - Vencimentos e Vantagens Fixas	210.000,00
3.1.90.13 - Obrigações Patronais	20.000,00
3.1.90.91 - Sentenças Judiciais	10.000,00
<b>TOTAL ORÇADO</b>	<b>10.490.000,00</b>

## 2 – Despesa Total com Pessoal Atualizada em 30/09/2025

Até 30 de setembro de 2025, a execução acumulada alcançou R\$ 8.933.554,26, aproximadamente 85% do total orçado. A composição mantém o mesmo perfil: predomínio das Aposentadorias do RPPS (R\$ 7.272.602,74) e Pensões do RPPS (R\$ 1.402.967,80), com Vencimentos e Vantagens Fixas em R\$ 247.766,52. Obrigações Patronais somam R\$ 10.217,20 e Sentenças Judiciais não registraram despesa no período. Esse retrato evidencia execução compatível com o calendário (nove meses), sem pressões atípicas em itens extraordinários.

Tabela 2 - Despesa Total com Pessoal Atualizada em 30/09/2025

Descrição por elemento de despesa	Valor realizado em R\$
3.1.90.01 - Aposentadorias do RPPS, Reserva Rem. e Ref. Mil	7.272.602,74
3.1.90.03 - Pensões do RPPS e do Militar	1.402.967,80

# ESTADO DE MATO GROSSO

## Fundo Municipal de Previdência Social

### Contabilidade Geral (CG)



3

3.1.90.11 - Vencimentos e Vantagens Fixas	247.766,52
3.1.90.13 - Obrigações Patronais	10.217,20
3.1.90.91 - Sentenças Judiciais	0,00
<b>TOTAL ORÇADO</b>	<b>8.933.554,26</b>

### 3 - Despesa Total com Pessoal – Últimos Três Meses e Tendência Anual para 2025

A leitura trimestral (julho a setembro) mostra desembolsos mensais estáveis — **R\$ 953,2 mil, R\$ 1,0001 mi e R\$ 943,8 mil** — com média em torno de **R\$ 965,7 mil/mês**. Projetando esse comportamento, a **tendência anual** indicada atinge **R\$ 11.830.612,74**. Esse valor sugere uma execução cerca de **12,8% acima** da dotação original, coerente com a dinâmica previdenciária (concessões, reajustes legais e variações demográficas), e recomenda atenção gerencial para ajustes intraorçamentários ou cobertura com créditos adicionais, se necessário.

**Tabela 3 – Despesa Total com Pessoal – Últimos Três Meses e Tendência Anual para 2025**

Descrição por elemento de despesa	Julho	Agosto	Setembro	Tendencia Anual 2025
3.1.90.01 - Aposentadorias do RPPS, Reserva Rem. e Ref. Mil	782.071,07	797.448,52	768.810,11	9.620.932,44
3.1.90.03 - Pensões do RPPS e do Militar	147.278,15	171.471,89	151.128,25	1.872.846,09
3.1.90.11 - Vencimentos e Vantagens Fixas	22.712,10	30.024,29	22.712,10	323.215,01
3.1.90.13 - Obrigações Patronais	1.134,00	1.134,00	1.134,00	13.619,20
3.1.90.91 - Sentenças Judiciais	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL ORÇADO</b>	<b>953.195,32</b>	<b>1.000.078,70</b>	<b>943.784,46</b>	<b>11.830.612,74</b>

# ESTADO DE MATO GROSSO

## Fundo Municipal de Previdência Social

### Contabilidade Geral (CG)



4

#### 4 – Demonstrativo da Estimativa das Despesas com Pessoal “Expandida” (2025–2027)

O cenário “expandido” projeta a evolução das despesas de pessoal do PREVINX para os exercícios de **2025 (R\$ 11,864 mi)**, **2026 (R\$ 12,447 mi)** e **2027 (R\$ 13,049 mi)**. O crescimento é puxado, principalmente, por **Aposentadorias do RPPS** (R\$ 9,655 mi → R\$ 10,129 mi → R\$ 10,619 mi) e **Pensões** (R\$ 1,873 mi → R\$ 1,965 mi → R\$ 2,060 mi), refletindo a maturação do passivo atuarial e os reajustes regulares. O quadro também explicita um **“Total da despesa aumentada no período”** de R\$ 33.879,00 no subitem de aposentadorias, registrando a variação adicional especificamente apontada na série. Essas projeções orientam o planejamento plurianual, a compatibilização com metas fiscais e a necessidade de monitorar o equilíbrio financeiro-atuarial.

**Tabela 4 – Demonstrativo da Estimativa das Despesas com Pessoal “Expandida” (2025–2027)**

Descrição das despesas expandidas por elemento de despesa	2025	2026	2027	TOTAL DA DESPESA AUMENTADA NO PERÍODO
<b>3.1.90.01 - Aposentadorias do RPPS, Reserva Rem. e Ref. Mil</b>	9.654.811,44	10.128.862,68	10.619.099,64	33.879,00
<b>3.1.90.03 - Pensões do RPPS e do Militar</b>	1.872.846,09	1.964.802,83	2.059.899,29	0,00
<b>3.1.90.11 - Vencimentos e Vantagens Fixas</b>	323.215,01	339.084,87	355.496,57	0,00
<b>3.1.90.13 - Obrigações Patronais</b>	13.619,20	14.287,90	14.979,44	0,00
<b>3.1.90.91 - Sentenças Judiciais</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total das despesas expandidas</b>	<b>11.864.491,74</b>	<b>12.447.038,28</b>	<b>13.049.474,94</b>	<b>33.879,00</b>

# ESTADO DE MATO GROSSO

## Fundo Municipal de Previdência Social

### Contabilidade Geral (CG)



#### 5 – Demonstrativo do Total da Despesa com Pessoal após Alteração

5

Consolidando o cenário projetado para 2025, o **Total da Despesa com Pessoal após alteração** é estimado em **R\$ 11.864.491,74**, com a seguinte distribuição: **Aposentadorias do RPPS (R\$ 9.654.811,44)**, **Pensões (R\$ 1.872.846,09)**, **Vencimentos e Vantagens Fixas (R\$ 323.215,01)**, **Obrigações Patronais (R\$ 13.619,20)** e **Sentenças Judiciais (R\$ 0,00)**. O valor agregado sintetiza o impacto da atualização de parâmetros e confirma a necessidade de alinhamento entre LOA, LDO e as metas do RREO/RGF, preservando a sustentabilidade do regime próprio.

Tabela 5 - Demonstrativo do Total da Despesa com Pessoal após Alteração

Descrição por elemento de despesa	Valor
3.1.90.01 - Aposentadorias do RPPS, Reserva Rem. e Ref. Mil	9.654.811,44
3.1.90.03 - Pensões do RPPS e do Militar	1.872.846,09
3.1.90.11 - Vencimentos e Vantagens Fixas	323.215,01
3.1.90.13 - Obrigações Patronais	13.619,20
3.1.90.91 - Sentenças Judiciais	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>11.864.491,74</b>

Nova Xavantina – MT, 14 de outubro de 2025.

Carmelita Vieira Martins  
Diretora do Fundo Municipal de Previdência  
Social do Município de Nova Xavantina—MT

Dr. Josimar Pires da Silva  
Contador Público do Município de Nova  
Xavantina—MT  
Portaria nº 10.072/2018  
CRC MT 009127-O/3