

## Protocolo 1.910/2023

---

**De:** PREFEITURA MUNICIPAL DE CÁCERES

**Para:** DCAT - DEPARTAMENTO DE COMUNICAÇÃO ADMINISTRATIVA E TELEFONIA

**Data:** 01/11/2023 às 10:03:32

**Setores (CC):**

DCAT

**Setores envolvidos:**

DAL, DCAT, PRESIDENTE

### 1.11-Outras Solicitações

---

**Entrada\*:**

Site

Senhor Presidente:

Ao cumprimentá-lo, encaminhamos o Ofício nº 1.993/2023-GP/PMC e Anexo I - demonstrativo do Impacto Orçamentário e seus reflexos financeiros, em complementação ao Protocolo nº 1.189, de 04 de julho de 2023, o qual trata-se do Ofício nº 912/2023 – GP/PMC, referente ao Projeto de lei Complementar nº 010, de 24 de abril de 2023.

Respeitosamente,

Ivanilde Melo.

**Anexos:**

OFICIO\_N\_1993\_2023\_GP\_PMC.pdf

PARECER\_SMPLAN\_ANEXO\_I\_.pdf



Estado de Mato Grosso  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CÁCERES**

Ofício nº 1.993/2023-GP/PMC

Cáceres - MT, 30 de outubro de 2023.

A Sua Excelência o Senhor  
**VER. LUIZ LAUDO PAZ LANDIM**  
Presidente da Câmara Municipal de Cáceres  
Rua Coronel José Dulce, esq. Rua Gal Osório  
Cáceres – MT - CEP 78210-056

Ref.: Memorando 13.701/2023

Senhor Presidente

Ao cumprimentá-lo, encaminhamos, Anexo I - demonstrativo do Impacto Orçamentário e seus reflexos financeiros, em complementação ao Protocolo nº 1.189, de 04 de julho de 2023, o qual trata-se do Ofício nº 912/2023 – GP/PMC, referente ao Projeto de lei Complementar nº 010, de 24 de abril de 2023, que *Dispõe sobre a criação da Coordenação de Nutrição e Alimentação Escolar, no âmbito da Secretaria Municipal de Educação, alterando o art. 31 da Lei Complementar nº 115, de 24 de julho de 2017 e dá outras providências*, cópia anexa.

Ao ensejo, reafirmamos os votos de estima e consideração, extensivo aos seus nobres Pares.

**ANTÔNIA ELIENE LIBERATO DIAS**  
Prefeita de Cáceres

Assinado por 1 pessoa: ANTONIA ELIENE LIBERATO DIAS  
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://caceres.1doc.com.br/verificacao/C5A7-430B-1C9A-C66A> e informe o código C5A7-430B-1C9A-C66A



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: C5A7-430B-1C9A-C66A

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ ANTONIA ELIENE LIBERATO DIAS (CPF 566.XXX.XXX-49) em 01/11/2023 08:34:08 (GMT-04:00)  
Papel: Assinante  
Emitido por: Autoridade Certificadora SERPRORFBv5 << AC Secretaria da Receita Federal do Brasil v4 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5 (Assinatura ICP-Brasil)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://caceres.1doc.com.br/verificacao/C5A7-430B-1C9A-C66A>

## Memorando 17- 13.701/2023

**De:** Leandro B. - SMPLAN-CP Redigido por Lucivania S.

**Para:** SMFIN - Secretaria Municipal de Finanças - A/C Arnaldo T.

**Data:** 21/06/2023 às 16:24:03

**Setores envolvidos:**

SME, GAB, SMA-RH, GAB-ASS, PGM, PGM-CAF, SME-GPCC, SMFIN, SMPLAN, SMEAE-GRO, SMPLAN-CP, GAB- ED, SME-AG

### Minuta de PL - Coordenação de Nutrição e Alimentação Escolar

#### PARECER SMPLAN – IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E SEUS REFLEXOS FINANCEIROS

Trata-se de solicitação para elaboração do estudo de Impacto Orçamentário e seus Reflexos Financeiros requerida pelo Gabinete da Prefeita, em face da criação do cargo de Coordenação de Nutrição e Alimentação Escolar no âmbito da Secretaria Municipal de Educação.

Desta forma, procedeu-se à análise restringindo-se às informações constantes no despacho de nº 16-13.701/2023.

Para efeito dos cálculos necessários à demonstração do impacto orçamentário e seus reflexos financeiros, e os valores apresentados atendem as orientações do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso - TCE, e suas estimativas equivalem aos proventos, para este exercício corrente, projetando-os para os dois exercícios financeiros subseqüentes.

Esclarecemos que foi considerado nas estimativas o pagamento de 06 (seis) parcelas salariais, 13º salários e 1/3 de férias, proporcionais, projetando-se para os dois exercícios subseqüentes reajustadas anualmente nos percentuais de 6% (seis por cento) a.a.

Oportuno ressaltar que no demonstrativo apresentado não foram considerados o impacto resultante das progressões funcionais diante da sua imprevisibilidade.

O resultado orçamentário estimado apurado, conforme demonstrado no Anexo I, parte integrante deste parecer, apresentou **déficit orçamentário** no montante de **R\$-4.056.748,74** (quatro milhões, cinquenta e seis mil e setecentos e quarenta e oito reais e setenta e quatro centavos negativos), após as estimativas dos gastos com pessoal e a ocorrência da criação do cargo em destaque, projetadas até o final do exercício financeiro de 2023, se considerarmos todos os processos em trâmite com a finalidade de expansão de gastos com pessoal.

Em face do exposto, encaminho o retro citado Anexo.

É o Parecer.

*(assinado digitalmente)*

**Leandro Martins Barbosa**

Secretário Municipal de Planejamento

Decreto nº 255/2022

**Anexos:**

Anexo\_I\_Dem\_Imp\_Orcamentario\_e\_seus\_Reflexos\_Financeiros\_Memorando\_13701\_2023\_SME.pdf

**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CÁCERES**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO**

**ANEXO I - DEMONSTRATIVO DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E SEUS REFLEXOS FINANCEIROS**  
**(Inciso I do Artigo 16 da Lei Complementar 101/2000)**

Referente: Memorando nº 13.701/2023-SME

DESCRIÇÃO DO EVENTO: Criação de cargo de Coordenação de Nutrição e Alimentação Escolar no âmbito da Secretaria Municipal de Educação.		
CRIAÇÃO: ( X ) Coordenação de Nutrição e Alimentação Escolar	EXPANSÃO:	APERFEIÇOAMENTO:

DATA PREVISTA PARA INÍCIO DO PAGAMENTO: Não Informada.

<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL CONFORME LEI Nº 3.121, DE 21 DE DEZEMBRO DE 2022-LOA/2023</b>	
<b>DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO – ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA</b>	
<b>Descrição por elemento de despesa</b>	<b>Valor orçado</b>
3.1.71.70 – Rateio pela Participação em Consórcio Público	R\$ 187.000,00
3.1.90.01 – Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	R\$ 23.000.000,00
3.1.90.03 – Pensões	R\$ 2.700.000,00
3.1.90.04 - Contratação por Tempo Determinado	R\$ 23.537.090,00
3.1.90.11 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	R\$ 139.312.270,00
3.1.90.13 - Obrigações Patronais	R\$ 9.414.300,00
3.1.90.16 - Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	R\$ 7.543.000,00
3.1.90.91 – Sentenças Judiciais	R\$ 1.210.000,00
3.1.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	R\$ 35.000,00
3.1.90.94 - Indenizações e Restituições Trabalhistas	R\$ 26.933.550,00
3.1.91.13 - Obrigações Patronais	R\$ 16.361.590,00
3.3.90.34 – Outras Despesas Pessoal Dec. Contratos de Terceirização	R\$ 7.694.800,00
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 257.928.600,00</b>

**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CÁCERES**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO**

<b>DEMONSTRATIVO DA ESTIMATIVA DAS DESPESAS APÓS A CRIAÇÃO DO CARGO DE COORDENAÇÃO DE NUTRIÇÃO E ALIMENTAÇÃO ESCOLAR</b> <b>ADMINISTRAÇÃO DIRETA – PODER EXECUTIVO - <u>PREFEITURA MUNICIPAL DE CÁCERES</u></b>				
Descrição das despesas por elemento de despesa	2023	2024	2025	Total da despesa aumentada no período
Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	42.053,80	89.154,06	95.394,84	226.602,70
Obrigações Patronais	8.946,60	18.966,79	20.294,47	48.207,86
<b>Total Geral</b>	<b>51.000,40</b>	<b>108.120,85</b>	<b>115.689,31</b>	<b>274.810,56</b>

<b>DEMONSTRATIVO DA ORIGEM DOS RECURSOS PARA O CUSTEIO DO AUMENTO DA DESPESA COM PESSOAL</b>				
Descrição do evento	2023	2024	2025	Total
Previsão de aumento da arrecadação municipal (Receita Corrente Líquida-RCL)	0,00	0,00	0,00	0,00
A despesa será custeada pela fonte de recursos:1.500-1001-Recursos não Vinculados de Impostos-Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino.	51.000,40	108.120,85	115.689,31	274.810,56



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CÁCERES**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO**

**DEMONSTRATIVO DA ESTIMATIVA DAS DESPESAS APÓS A CRIAÇÃO DO CARGO DE COORDENAÇÃO DE NUTRIÇÃO E ALIMENTAÇÃO ESCOLAR**  
**ADMINISTRAÇÃO DIRETA – PODER EXECUTIVO - PREFEITURA MUNICIPAL DE CÁCERES**  
**EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023**

\$

<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>			
Descrição por elemento de despesa	Saldo Orçamentário Atualizado em 30/05/2023	Estimativas de gastos com pessoal até 31/12/2023	Saldo Orçamentário Estimado Atualizado após a criação do cargo de coordenação de nutrição e alimentação escolar.
3.1.71.70 – Rateio pela Participação em Consórcio Público	187.000,00	182.406,07	4.593,93
3.1.90.04 - Contratação por Tempo Determinado	23.842.090,00	25.670.355,59	-1.828.265,59
3.1.90.11 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	130.935.451,42	130.610.514,50	-3.304.794,56
3.1.90.13 - Obrigações Patronais	8.525.910,00	8.131.069,54	247.743,14
3.1.90.16 - Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	7.921.800,00	7.171.930,27	749.896,73
3.1.90.91 – Sentenças Judiciais	52.500,00	0,00	52.500,00
3.1.90.92 – Despesas de Exercícios Anteriores	25.000,00	25.000,00	0,00
3.1.90.94 - Indenizações e Restituições Trabalhistas	26.212.230,00	5.921.792,56	20.290.437,44
3.1.91.13 - Obrigações Patronais	15.725.400,00	13.968.636,35	1.744.972,93
3.3.90.34 – Outras Despesas Pessoal Dec. Contratos de Terceirização	5.110.747,00	5.300.981,30	-190.234,30
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>218.538.128,42</b>	<b>196.800.280,11</b>	<b>17.766.822,72</b>
<b>Impacto apurado pelo Processo Seletivo Simplificado Unificado em caráter emergencial *(CR)</b>			<b>(1.997.421,46)</b>
<b>Contingenciamento orçamentário do FUNDEB, em virtude da receita não comportar conforme planejado (estimado)</b>			<b>(19.826.150,00)</b>
<b>Saldo orçamentário estimado atualizado</b>			<b>-4.056.748,74</b>



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CÁCERES**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO**

<b>DATA:</b>	<b>ASSINATURA DO ORDENADOR DE DESPESA:</b>	<b>ASSINATURA DEMAIS RESPONSÁVEIS:</b>
21/06/2023		
Obs.:*na coluna intitulada “Saldo Orçamentário Estimado Atualizado após a criação do cargo de coordenação de nutrição e alimentação escolar”, os saldos orçamentários apresentados nesta coluna consideraram os valores apurados pelos impactos referentes aos Memorandos nº(s) 46.955/2022-SMS, 594/2022-PGM, 994/2023-SME, 44.621/2022-SME, 9.266/2023-SMS e Protocolo nº 25.513/2022-Câmara Municipal, que se encontram em fase de análise e tramitação.		

Elaborado por: Lucivânia de Oliveira Sousa – Coordenadora de Planejamento



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: DDCCD-3E6B-59EA-AA8C

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ LEANDRO MARTINS BARBOSA (CPF 009.XXX.XXX-61) em 22/06/2023 09:10:46 (GMT-04:00)  
Papel: Assinante  
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://caceres.1doc.com.br/verificacao/DDCCD-3E6B-59EA-AA8C>