



**ESTADO DE MATO GROSSO
CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES**

**PRESIDÊNCIA DA CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES
Gabinete da Presidência da Câmara Municipal de Cáceres**

Projeto de Lei nº 52 de 2024 de 12 de dezembro de 2024

DECLARAÇÃO

Em cumprimento ao estabelecido no inciso II, do art. 16 da Lei Complementar nº 101, Lei de Responsabilidade Fiscal de 04/05/2000, publicada no DOU de 05/05/2000, e em atendimento ao **Projeto de Lei nº 52 de 2024 de 12 de dezembro de 2024** que Fixa o subsídio mensal dos Vereadores, Prefeito, Vice-prefeito e dos Secretários Municipais de Cáceres – MT, e dá outras providências, *na forma do que dispõe o art. 29, inciso VI, alínea “c”, da Constituição Federal e artigo 34, da Lei Orgânica Municipal e dá outras providências.*”, e, conforme Estudo de Impacto Orçamentário e Financeiro, encaminhado pela Contadora desta Casa de Leis, **DECLARO** que há disponibilidade de crédito para empenho da referida despesa no exercício 2025 e seguintes, tendo, portanto, adequação orçamentária e financeira com a Lei Orçamentária Anual, além de ser compatível com a Lei do Plano Plurianual e com a Lei de Diretrizes Orçamentárias, e cuja despesa deverá correr conforme programação no relatório anexo.

Sala das Sessões, 12 de dezembro de 2024.

LUIZ LAUDO PAZ
LANDIM:48699446
187

Assinado de forma digital por
LUIZ LAUDO PAZ
LANDIM:48699446187
Dados: 2024.12.16 07:49:37
-04'00'

LUIZ LAUDO PAZ LANDIM

PRESIDENTE DA CAMÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES

Ordenador de Despesa

RELATÓRIO DE ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO

(Inciso I, artigo 16, da Lei Complementar n.º 101/2000).

DESCRIÇÃO DO EVENTO: Impacto orçamentário para aumento no valor do subsídio dos vereadores		
CRIAÇÃO:	EXPANSÃO: x	APERFEIÇOAMENTO:
DATA PREVISTA CONTRATAÇÃO	JANEIRO 2025	

OBJETO DA DESPESA: Despesa de caráter continuado referente aumento no valor do subsídio mensal dos vereadores da Câmara Municipal de Cáceres – MT passando de R\$ 10.838,10 (dez mil oitocentos e trinta e oito reais e dez centavos) para R\$ 13.909,85 (treze mil novecentos e nove reais e oitenta e cinco centavos).

QUADRO 01 – DESPESA TOTAL COM PESSOAL CONFORME ORÇAMENTO VIGENTE

DESPESA TOTAL COM PESSOAL CONFORME ORÇAMENTO VIGENTE	
Montante da despesa orçada na LOA/2024 - Lei nº 3255/2023	
Descrição por elemento de despesa	Valor orçado
3190.11	8.700.000,00
3190.04	
3190.13	900.000,00
3191.13	550.000,00
OUTRAS	10.000,00
Total Orçado	10.160.000,00

A tabela acima foi elaborada de acordo com as dotações orçamentárias disponíveis em 30 de novembro de 2024.



QUADRO 02 – DESPESA COM PESSOAL ATUALIZADA

DESPESA TOTAL COM PESSOAL ATUALIZADA ATÉ NOVEMBRO DE 2024	
Descrição por Elemento de Despesa	Valor Total da Despesa Atualizada
3190.11	7.489.534,88
3190.04	-
3190.13	302.599,01
3191.13	359.520,74
-	
Outros	-
Total da Despesa com Pessoal	8.151.654,63

A tabela acima foi elaborada de acordo com o gasto com pessoal realizado até o dia 30 de novembro de 2024.

QUADRO 03 – DEMONSTRATIVO DA ESTIMATIVA DAS FUTURAS DESPESAS COM PESSOAL CRIADA/EXPANDIDAS/APERFEIÇOAMENTO

DEMONSTRATIVO DA ESTIMATIVA DAS FUTURAS DESPESAS COM PESSOAL CRIADA/EXPANDIDAS/APERFEIÇOAMENTO				
Descrição das despesas por elemento de despesa	2025	2026	2027	Total despesa aumentada no período
3190.11	614.350,00	614.350,00	638.924,00	1.867.624,00
3190.04	79.865,50	104.439,50	134.174,04	318.479,04
3190.13	-	-	-	-
3191.13				-
-	-	-	-	-
Outros			-	-
Total das Despesas	694.215,50	718.789,50	773.098,04	2.186.103,04

No quadro acima demonstramos os valores a serem acrescentados anualmente nos exercícios de 2025, 2026 e 2027 com o aumento sugerido.

QUADRO 4 – DEMONSTRATIVO DA ESTIMATIVA DAS ATUAIS DESPESAS COM PESSOAL PARA OS PRÓXIMOS TRÊS EXERCÍCIOS

DEMONSTRATIVO DA ESTIMATIVA DAS ATUAIS DESPESAS COM PESSOAL PARA TRÊS PRÓXIMOS EXERCÍCIOS				
Descrição das despesas por elemento de despesa	2025	2026	2027	Total para o Período
3190.11	9.116.681,02	9.817.744,16	10.718.915,85	29.653.341,03
3190.04	-	-	-	-
3190.13	580.030,66	793.316,83	1.019.179,07	2.392.526,56
3191.13	641.253,28	710.209,10	809.747,17	2.161.209,55
		-	-	-
OUTRAS	-	-	-	-
Total das Despesas	10.337.964,96	11.321.270,09	12.547.842,09	34.207.077,14

No quadro acima demonstramos a projeção das despesas com pessoal para os próximos três anos.

QUADRO 05 - DEMONSTRATIVO DA ESTIMATIVA DAS DESPESAS COM PESSOAL PARA TRÊS PRÓXIMOS EXERCÍCIOS (ATUAL + NOVAS DESPESAS)

DEMONSTRATIVO DA ESTIMATIVA DAS DESPESAS COM PESSOAL PARA TRÊS PRÓXIMOS EXERCÍCIOS (ATUAL + NOVAS DESPESAS)				
Descrição das despesas por elemento de despesa	2025	2026	2027	Total para o Período
3190.11	9.626.118,21	10.222.872,94	11.132.683,00	30.981.674,15
3190.04	-	-	-	-
3190.13	646.257,50	862.188,72	1.107.659,02	2.616.105,24
3191.13	641.253,28	710.209,10	808.687,94	2.160.150,32
		-	-	-
OUTRAS	-	-	-	-
Total das Despesas	10.913.628,99	11.795.270,76	13.049.029,96	35.757.929,71

Neste quadro demonstramos o valor da folha após o aumento no valor do subsídio dos vereadores.

Para todos estes cálculos levamos em consideração a previsão total de gastos com folha de pagamento para o ano de 2025 considerando um percentual de aumento de 4,84%, uma projeção anual de 4,54% para 2026 e 4,00% para 2027, índices estes adquiridos da projeção do IPCA para os próximos exercícios, retirado do relatório Focus do Banco Central do Brasil publicado em 06/12/2024 bem como todas as progressões verticais e horizontais possíveis.

QUADRO 06 - ESTIMATIVA DE REPASSE DO DUODÉCIMO

QUADRO 06-A - REAJUSTADO PELO ÍNDICE IPCA

ESTIMATIVA DE REPASSE DE DUODÉCIMO				
Duodécimo previsto	2025	2026	2027	Total RCL ESTIMADA PARA O PERÍODO
ESTIMATIVA DE REPASSE PARA OS EXECÍCIOS SEGUINTES	16.633.000,00	17.400.000,00	18.096.000,00	52.129.000,00
Total das Receitas	16.633.000,00	17.400.000,00	18.096.000,00	52.129.000,00

No quadro 06 demonstramos a estimativa de repasse do duodécimo para a Câmara Municipal de Cáceres - MT, cujos valores projetados para o ano de 2026 e 2027 foram corrigidos pelo índice IPCA que tem uma previsão de aumento de 4,54% e 4,00%, respectivamente. Para o ano de 2025 o valor já definido para o duodécimo é de R\$ 16.633.000,00.

QUADRO 06-B - REAJUSTADO PELO ÍNDICE DO IPCA + PIB

ESTIMATIVA DE REPASSE DE DUODÉCIMO				
Duodécimo previsto	2025	2026	2027	Total RCL ESTIMADA PARA O PERÍODO
ESTIMATIVA DE REPASSE PARA OS EXECÍCIOS SEGUINTE	16.633.000,00	17.730.000,00	18.793.800,00	53.156.800,00
Total das Receitas	16.633.000,00	17.730.000,00	18.793.800,00	53.156.800,00

No quadro 06 demonstramos a estimativa de repasse do duodécimo para a Câmara Municipal de Cáceres - MT, cujos valores projetados para o ano de 2026 e 2027 foram corrigidos pelo índice IPCA que tem uma previsão de aumento de 4,54% e 4,00%, respectivamente mais o PIB de 2%. Para o ano de 2025 o valor já definido para o duodécimo é de R\$ 16.633.000,00.

QUADRO 07 – PERCENTUAL DA DESPESA DE PESSOAL ESTIMADA SEM O AUMENTO NO VALOR DO SUBSÍDIO SOBRE O REPASSE DO DUODÉCIMO CONFORME ART. 29-A, §1º DA CF

07-A) REAJUSTADO PELO IPCA

% DA DESPESA ESTIMADA SOBRE O DUODÉCIMO ESTIMADO				
	2025	2026	2027	Total despesa aumentada no período
DUODÉCIMO ESTIMADO	16.633.000,00	17.400.000,00	18.096.000,00	52.129.000,00
DESPESA PESSOAL ESTIMADA	10.337.964,96	11.321.270,07	12.547.842,09	34.207.077,12
% DESPESA SOBRE O DUODÉCIMO	62,15	65,06	69,34	65,52

07-B) REAJUSTADO PELO IPCA + PIB

% DA DESPESA ESTIMADA SOBRE O DUODÉCIMO ESTIMADO				
	2025	2026	2027	Total despesa aumentada no período
DUODÉCIMO ESTIMADO	16.633.000,00	17.730.000,00	18.793.800,00	53.156.800,00
DESPESA PESSOAL ESTIMADA	10.337.964,96	11.321.270,07	12.547.842,09	34.207.077,12
% DESPESA SOBRE O DUODÉCIMO	62,15	63,85	66,77	64,26

QUADRO 08 – PERCENTUAL DA DESPESA ESTIMADA SOBRE O REPASSE DO DUODÉCIMO (REAJUSTADO PELO ÍNDICE IPCA) CONFORME ART. 29-A, §1º DA CF COM O AUMENTO SUGERIDO

% DA DESPESA ESTIMADA SOBRE O DUODÉCIMO ESTIMADO				
	2025	2026	2027	Total despesa aumentada no período
DUODÉCIMO ESTIMADO	16.633.000,00	17.400.000,00	18.096.000,00	52.129.000,00
DESPESA PESSOAL ESTIMADA	10.913.628,99	11.795.270,75	13.049.029,96	35.757.929,70
% DESPESA SOBRE O DUODÉCIMO	65,61	67,79	72,11	68,50

QUADRO 09 – PERCENTUAL DA DESPESA ESTIMADA SOBRE O REPASSE DO DUODÉCIMO (REAJUSTADO PELO IPCA + PIB) CONFORME ART. 29-A, §1º DA CF COM O AUMENTO SUGERIDO

% DA DESPESA ESTIMADA SOBRE O DUODÉCIMO ESTIMADO				
	2025	2026	2027	Total despesa aumentada no período
DUODÉCIMO ESTIMADO	16.633.000,00	17.730.000,00	18.793.800,00	53.156.800,00
DESPESA PESSOAL ESTIMADA	10.913.628,99	11.795.270,75	13.049.029,96	35.757.929,70
% DESPESA SOBRE O DUODÉCIMO	65,61	66,53	69,43	67,19

QUADRO 10 – PERCENTUAL DA DESPESA ESTIMADA SOBRE A RECEITA CORRENTE LÍQUIDA ESTIMADA

% DA DESPESA ESTIMADA SOBRE A RCL ESTIMADA				
Descrição das despesas	2025	2026	2027	Total despesa aumentada no período
RCL ESTIMADA	410.850.926,46	429.708.983,98	446.897.343,34	1.287.457.253,78
DESPESA PESSOAL ESTIMADA	10.913.628,99	11.795.270,75	13.049.029,96	35.757.929,70
% DESPESA SOBRE RCL	2,66	2,74	2,92	2,77

Após o aumento sugerido, teremos o seguinte cenário:

ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO DO ANO DE 2025, 2026 e 2027

As despesas com pessoal e a folha de pagamento passaria a representar 2,66% da Receita Corrente Líquida conforme estimativa para o ano de 2025, 2,74% no ano de 2026 e 2,92% no ano de 2027.

QUADRO 11 – DEMONSTRATIVO DA ORIGEM DOS RECURSOS PARA O CUSTEIO DO AUMENTO DA DESPESA COM PESSOAL

QUADRO 11A – IPCA

DESCRIÇÃO DO EVENTO	2025	2026	2027	TOTAL
Previsão de aumento do valor do duodécimo	943.000,00	767.000,00	696.000,00	2.406.000,00
Redução de despesas de caráter continuado	-	-	78.000,00	78.000,00

QUADRO 11B – IPCA + PIB

DEMONSTRATIVO DA ORIGEM DOS RECURSOS PARA O CUSTEIO DO AUMENTO DA DESPESA COM PESSOAL				
DESCRIÇÃO DO EVENTO	2025	2026	2027	TOTAL
Previsão de aumento do valor do duodécimo	943.000,00	1.097.000,00	1.063.800,00	3.103.800,00
Redução de despesas de caráter continuado	-	-	-	-

Neste quadro vemos a previsão da origem de recursos para o ano de 2025, 2026 e 2027.

Este é o relatório.

Cáceres – MT, 11 de dezembro de 2024.

Cláudia M. Yoshida Dalbem
Contadora



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: B08C-C42C-83AA-BE21

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



CLAUDIA DE MORAES YOSHIDA DALBEM (CPF 289.XXX.XXX-89) em 13/12/2024 12:42:07
(GMT-03:00)

Papel: Parte

Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

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

<https://cmcaceres.1doc.com.br/verificacao/B08C-C42C-83AA-BE21>