

CÂMARA MUNICIPAL DE ESTÂNCIA
PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE ESTÂNCIA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2023

Tabela 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal - Estados, DF e Municípios
RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS¹ (b)
	LIQUIDADAS													
	JANEIRO 2023	FEVEREIRO 2023	MARÇO 2023	ABRIL 2023	MAIO 2023	JUNHO 2023	JULHO 2023	AGOSTO 2023	SETEMBRO 2023	OUTUBRO 2023	NOVEMBRO 2023	DEZEMBRO 2023	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	493.630,30	715.842,15	839.563,13	552.154,00	659.517,82	958.809,22	659.296,25	689.862,58	687.429,76	686.323,98	865.338,70	808.483,25	8.616.251,14	
Pessoal Ativo	480.062,09	702.273,94	823.663,47	537.808,64	645.172,46	941.115,74	643.276,83	673.843,16	671.410,34	670.304,56	849.319,28	776.444,41	8.414.694,92	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	480.062,09	604.910,05	604.355,45	537.341,86	534.290,45	717.699,58	531.556,43	557.203,63	555.193,03	554.279,16	733.293,88	554.945,82	6.965.131,43	
Obrigações Patronais	0,00	97.363,89	219.308,02	466,78	110.882,01	223.416,16	111.720,40	116.639,53	116.217,31	116.025,40	116.025,40	221.498,59	1.449.563,49	
Pessoal Inativo e Pensionistas	13.568,21	13.568,21	15.899,66	14.345,36	14.345,36	17.693,48	16.019,42	16.019,42	16.019,42	16.019,42	16.019,42	32.038,84	201.556,22	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	13.568,21	13.568,21	15.899,66	14.345,36	14.345,36	17.693,48	16.019,42	16.019,42	16.019,42	16.019,42	16.019,42	32.038,84	201.556,22	
Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	17.670,00	6.754,59	0,00	8.388,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.812,84	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	17.670,00	6.754,59	0,00	8.388,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.812,84	
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	475.960,30	709.087,56	839.563,13	543.765,75	659.517,82	958.809,22	659.296,25	689.862,58	687.429,76	686.323,98	865.338,70	808.483,25	8.583.438,30	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL						VALOR				% SOBRE A RCL AJUSTADA				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)						R\$ 267.205.940,81				-				
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)						R\$ 500.000,00				-				
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)						R\$ 5.774.700,00				-				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)						R\$ 260.931.240,81				-				
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)						8.583.438,30				3,29%				
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)						R\$ 15.655.874,45				6,00%				
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)						R\$ 14.873.080,73				5,70%				
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)						R\$ 14.090.287,00				5,40%				

FONTE: Sistema Contábil, Unidade Responsável Câmara Municipal de Estância, Data da emissão 30/01/2024 e hora de emissão 11:00

Tabela 1.1

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL								
<Exercício em que o ente excedeu o limite>			<Exercício do primeiro período seguinte>			<Exercício do segundo período seguinte>		
<Quadrimestre/Semestre>			<Primeiro período seguinte>			<Segundo período seguinte>		
Limite Máximo	% DTP	% Excedente	Redutor mínimo de 1/3 do Excedente	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (1/3*c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (a)	(i)
6.00%	3,29%	-3,19%	-1,06%	3,87%	3,29%	-3,19%	6.00%	3,29%

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

Tabela 5 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar - Estados, DF e Municípios

CÂMARA MUNICIPAL DE ESTÂNCIA
PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE ESTÂNCIA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2023

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)1	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras					
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício							
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a – (b + c + d + e) - f)	(h)		(i) = (g - h)
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	10.432,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.432,70	10.400,00	0,00	32,70
Recursos Não Vinculados de Impostos	10.432,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.432,70	10.400,00	0,00	32,70
Outros Recursos não Vinculados										
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)										
Recursos Vinculados à Educação										
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos – Educação										
Transferências do FUNDEB										
Outros Recursos Vinculados à Educação										
Recursos Vinculados à Saúde										
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos – Saúde										
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS										
Outros Recursos Vinculados à Saúde										
Recursos Vinculados à Assistência Social										
—Recursos Vinculados ao RPPS – Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)2										
—Recursos Vinculados ao RPPS – Fundo em Repartição (Plano Financeiro)										
—Recursos Vinculados ao RPPS – Taxa de Administração										
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)										
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências										
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)										
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências										
Demais Vinculações Legais										
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)										
Recursos de Alienação de Bens/Ativos										
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)										
Outras Vinculações Legais										
Recursos Extraorçamentários										
Outras Recursos Vinculados Vinculações										
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)										
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)3										
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)										
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração										
TOTAL (III+IV) = (I + II + III)	10.432,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.432,70	10.400,00	0,00	32,70

FONTE: Sistema Contabilis, Unidade Responsável Câmara Municipal de Estância, Data da emissão 30/01/2024 e hora de emissão 11:00

NOTA:

1. Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.
2. Nessa linha não devem ser informados os investimentos destinados à acumulação para pagamentos futuros

Tabela 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal - Estado, DF e Município

CÂMARA MUNICIPAL DE ESTÂNCIA
PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE ESTÂNCIA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2023

LRF, art. 48 - Anexo 6

RS 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente Líquida	267.205.940,81	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	266.705.940,81	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	260.931.240,81	

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	8.583.438,30	3,29%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	15.655.874,45	6,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	14.873.080,73	5,70%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	14.090.287,00	5,40%

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida		
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		

GARANTIAS DE VALORES	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas		
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		

RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	10.400,00	32,70

FONTE: Sistema Contabilis, Unidade Responsável Câmara Municipal de Estância, Data da emissão 30/01/2024 e hora de emissão 11:00

CRISTOVÃO FREIRE DOS SANTOS
PRESIDENTE

ANTONIO MARCELO MAZE DE OLIVEIRA
DIRETOR FINANCEIRO

SAMUEL RODRIGUES DE FREITAS
CONTROLE INTERNO

JOSE VALMIR DOS PASSOS
CONTADOR CRC 4.111/SE