

Coxim
PREFEITURA MUNICIPAL DE COXIM
Relatório de Gestão Fiscal
Anexo 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social
Janeiro até Dezembro - 2º Semestre/2024

Despesas Liquidadas (Últimos 12 Meses)															INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSA DOS (b)
Nr.	G1 - DESPESA COM PESSOAL	Jan/2024	Fev/2024	Mar/2024	Abr/2024	Mai/2024	Jun/2024	Jul/2024	Ago/2024	Set/2024	Out/2024	Nov/2024	Dez/2024	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
1	DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	11.044.174,81	11.470.054,64	8.591.333,22	9.713.326,45	11.415.074,44	11.073.454,35	10.695.215,34	11.406.171,04	11.359.012,97	13.840.120,96	9.283.207,45	14.556.329,19	134.447.474,86	0,00
2	Pessoal Ativo	9.322.390,44	9.712.910,73	6.733.877,64	7.840.565,09	9.554.626,19	8.332.460,37	8.771.379,81	9.512.867,85	9.467.028,94	11.895.749,37	7.378.636,25	13.502.605,39	112.025.098,07	0,00
3	Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	7.407.599,13	6.585.161,36	6.187.665,79	7.061.620,22	7.125.095,58	7.217.825,92	7.473.560,34	7.574.870,91	7.270.560,49	10.383.299,39	7.270.459,40	11.195.080,56	92.752.799,09	0,00
4	Obrigações Patronais	1.914.791,31	3.127.749,37	546.211,85	778.944,87	2.429.530,61	1.114.634,45	1.297.819,47	1.937.996,94	2.196.468,45	1.512.449,98	108.176,85	2.307.524,83	19.272.298,98	0,00
5	Pessoal Inativo e Pensionistas	1.721.784,37	1.757.143,91	1.857.455,58	1.872.761,36	1.860.448,25	2.740.993,98	1.923.835,53	1.893.303,19	1.891.984,03	1.944.371,59	1.904.571,20	1.053.723,80	22.422.376,79	0,00
6	Aposentadorias, Reserva e Reformas	1.721.784,37	1.588.544,66	1.689.019,72	1.703.847,60	1.691.236,29	2.485.046,27	1.749.073,41	1.721.016,81	1.719.697,65	1.773.144,21	1.733.696,82	968.286,73	20.544.394,54	0,00
7	Pensões	0,00	168.599,25	168.435,86	168.913,76	169.211,96	255.947,71	174.762,12	172.286,38	172.286,38	171.227,38	170.874,38	85.437,07	1.877.982,25	0,00
8	Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 19 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	0,00
9	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	0,00
10	DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	1.727.796,37	1.757.275,91	1.857.503,58	1.872.857,36	1.860.448,25	2.741.063,10	1.924.058,21	1.893.447,31	1.892.260,09	1.944.671,59	2.188.181,83	1.390.030,63	23.049.594,23	0,00
11	Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	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	0,00
12	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	0,00
13	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	0,00
14	Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.727.796,37	1.757.275,91	1.857.503,58	1.872.857,36	1.860.448,25	2.741.063,10	1.924.058,21	1.893.447,31	1.892.260,09	1.944.671,59	1.904.334,56	1.053.603,74	22.429.320,07	0,00
15	Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283.847,27	336.426,89	620.274,16	0,00
16	Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)	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	0,00
17	Outras Deduções Constitucionais ou Legais	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	0,00
18	DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	9.316.378,44	9.712.778,73	6.733.829,64	7.840.469,09	9.554.626,19	8.332.391,25	8.771.157,13	9.512.723,73	9.466.752,88	11.895.449,37	7.095.025,62	13.166.298,56	111.397.880,63	0,00

Nr.	G2 - APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	Valor	% Sobre a RCL Ajustada
19	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	235.875.034,98	100,00
20	(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	0,00	0,00
21	(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF)	0,00	0,00
22	(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)	2.998.100,00	0,00
23	(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais	0,00	0,00
24	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)	232.876.934,98	100,00
25	DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)	111.397.880,63	47,84
26	LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54% da RCL Ajustada (V)	125.753.544,89	54,00
27	LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x VII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	119.465.867,65	51,30
28	LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x VII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	113.178.190,40	48,60

TABELA 1.1 TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DTP- DESPESA TOTAL COM PESSOAL ***3

Nr.	G3 - TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL	Quadrimestre/Semestre do Exercício em que o ente excedeu o limite	Primeiro período seguinte	Segundo período seguinte
-----	---	---	---------------------------	--------------------------

		% Limite Máximo (a)	% DTP (b)	% Excedente (c) = (b - a)	Redutor mínimo de 1/3 do Excedente (d) = (1/3*c)	Limite (e) = (b - d)	% DTP (f)	Redutor Residual (g) = (f - a)	Limite (h) = (a)	% DTP (l)
29	TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DTP³	54,00	47,84	- 6,16	- 2,05	49,89	0,00	- 54,00	54,00	49,04

TABELA 1.2 - TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (ART. 15 DA LC 178/2021)										
Nr.	G4 - PARÂMETROS PARA REDUÇÃO DO EXCEDENTE DE DTP (ART. 15 DA LC 178/2021)							Percentual		
30	Limite Máximo (VII) (%) (LRF, art. 20)¹							0,00		
31	DTP em 2021 (X) (%)							0,00		
32	Excedente em 2021 (XI) = (X - VII) (%)							0,00		
33	Redutor anual (XII) = (0,10 x XI) (%)							0,00		

Nr.	G5 - TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (ART. 15 DA LC 178/2021)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
34	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI)³	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	% DTP (VI/V)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	LIMITE CONFORME ART. 15 DA LC 178/2021 (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Explicativa										
Nota Explicativa										

Instruções de Preenchimento:

1. Os gestores dos entes beneficiários das emendas na modalidade transferência especial devem demonstrar detalhadamente a execução orçamentária e financeira oriundas de transferências especiais nas Notas Explicativas (Nota Recomendatória Atricon nº 01/2022).
2. Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos. (Pág. 447 do MDF 14ª Edição).
3. A liquidação do empenho relativo à Folha de Pagamento deverá ocorrer no mesmo mês em que for verificada a prestação efetiva do serviço, pelos empregados ou servidores públicos. (Pág. 447 do MDF 14ª Edição).
4. No campo "Nota Explicativa" devem ser explicitadas informações relevantes sobre os números apresentados no demonstrativo. Como exemplo de informações relevantes podem se destacar as inclusões de despesas do período de competência que não transitaram pela execução orçamentária; a utilização de regras para o cálculo da despesa com pessoal diferentes das regras constantes no MDF 14ª Edição; além de outras identificadas pelo gestor. Na nota deverão constar também as medidas corretivas adotadas ou a adotar, se o ente ultrapassar qualquer dos limites (conforme página 491 do MDF 14ª Edição).

Notas:

***1 A linha "Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)" se referem àquelas despesas relativas à mão de obra, constantes dos contratos de terceirização, empregada em atividade-fim da instituição ou inerentes a categorias funcionais abrangidas pelo respectivo plano de cargos e salários do quadro de pessoal, serão classificadas no grupo de despesa 3 – Outras Despesas Correntes, elemento de despesa 34 – Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização. Essas despesas devem ser incluídas no cálculo da despesa com pessoal por força do §1º do art. 18 da LRF (Pág. 542 do MDF 14ª Edição).

***2 A linha "Receita Corrente Líquida Ajustada VII" será o parâmetro para a verificação do cumprimento do limite da despesa com pessoal (Pág. 498 do MDF 14ª Edição).

***3 Caso o Poder ou órgão esteja com a despesa de pessoal acima do limite máximo deverá apresentar, na nota de rodapé, a Tabela 1.1 – Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa com Pessoal (conforme página 492 do MDF 14ª Edição). E deverá ser demonstrada enquanto o ente estiver acima do limite máximo.