

SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS DE GURUPI

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

1º Quadrimestre de 2024

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ¹ (b)
	LIQUIDADAS													
	5/2023	6/2023	7/2023	8/2023	9/2023	10/2023	11/2023	12/2023	1/2024	2/2024	3/2024	4/2024	TOTAL (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	22.368.247,77	26.724.830,68	22.713.878,86	22.254.914,34	24.892.818,66	23.696.350,60	23.174.666,74	47.925.103,99	20.891.359,62	23.660.721,68	28.026.963,20	24.772.672,86	311.102.529,00	694.820,75
Pessoal Ativo	19.575.869,52	23.180.062,28	19.218.004,52	19.268.670,43	21.266.968,97	20.650.235,38	19.851.708,12	42.039.078,19	17.871.785,68	20.552.998,62	24.584.305,03	21.382.879,96	269.442.566,70	515.070,75
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	16.962.412,23	19.944.973,62	16.532.583,73	16.652.835,60	18.103.622,87	17.757.942,20	16.993.281,61	37.086.466,55	15.683.648,66	18.108.839,94	21.552.679,67	19.112.817,17	234.492.103,85	3.805,93
Obrigações Patronais	2.613.457,29	3.235.088,66	2.685.420,79	2.615.834,83	3.163.346,10	2.892.293,18	2.858.426,51	4.952.611,64	2.188.137,02	2.444.158,68	3.031.625,36	2.270.062,79	34.950.462,85	511.264,82
Pessoal Inativo e Pensionistas	2.486.748,19	3.083.293,36	2.869.483,52	2.660.887,82	3.276.829,62	2.697.495,47	2.961.584,11	5.515.987,12	2.812.554,71	2.806.918,36	2.982.266,54	2.971.464,19	37.125.513,01	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	2.225.723,46	2.779.090,11	2.593.795,93	2.396.090,43	2.977.415,99	2.416.027,88	2.435.457,94	4.825.436,49	2.496.325,40	2.499.601,05	2.658.536,36	2.654.844,34	32.958.345,38	0,00
Pensões	261.024,73	304.203,25	275.687,59	264.797,39	299.413,63	281.467,59	526.126,17	690.550,63	316.229,31	307.317,31	323.730,18	316.619,85	4.167.167,63	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)²	305.630,06	461.475,04	626.390,82	325.356,09	349.020,07	348.619,75	361.374,51	370.038,68	207.019,23	300.804,70	460.391,63	418.328,71	4.534.449,29	179.750,00
Despesas 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
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	3.385.120,52	4.755.165,06	3.490.735,69	3.648.497,11	5.284.435,24	3.856.038,47	4.215.536,20	18.993.436,14	4.403.847,87	4.118.889,01	7.961.744,61	4.277.387,78	68.390.833,70	6.137,48
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	934.208,06	1.712.258,22	663.018,30	946.050,18	2.051.550,74	1.163.734,17	1.291.133,20	6.882.191,22	303.367,02	293.317,79	477.977,61	343.295,86	17.062.102,37	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	0,00	41.759,14	7.933,35	16.017,94	0,00	3.333.761,63	323.202,56	161.279,15	3.644.483,55	69.041,21	7.597.478,53	3.068,74
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	0,00	41.759,14	7.933,35	16.017,94	0,00	3.333.761,63	157.916,37	8.386,37	164.388,92	68.167,61	3.798.331,33	3.068,74
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	2.450.912,46	3.042.906,84	2.827.717,39	2.618.928,65	3.217.017,80	2.660.268,42	2.924.403,00	5.443.721,66	2.768.698,25	2.770.896,85	2.803.044,90	2.932.893,26	36.461.409,48	0,00
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	575.601,73	581.407,73	582.458,85	578.103,02	2.317.571,33	0,00
Parcela dedutível do piso sal. do Enfermeiro, Téc. 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	275.061,94	303.601,12	289.390,78	285.886,82	1.153.940,66	0,00
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
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I-II)	18.983.127,25	21.969.665,62	19.223.143,17	18.606.417,23	19.608.383,42	19.840.312,13	18.959.130,54	28.931.667,85	16.487.511,75	19.541.832,67	20.065.218,59	20.495.285,08	242.711.695,30	688.683,27
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL									VALOR			% SOBRE A RCL AJUSTADA		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)³									550.827.916,77			-		
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166A, §1º da CF)									2.357.913,26			-		
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF)									9.422.887,11			-		
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)									0,00			-		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)									539.047.116,40			-		
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)									243.400.378,57			45,15		
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>									291.085.442,86			54,00		
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF) - <%>									276.531.170,71			51,30		
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>									261.976.898,57			48,60		

Tabela 1.1

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL									
<Exercício excedeu o limite> - <Quadrimestre/Semestre>				<Exercício período seguinte> - <Primeiro período seguinte>			<Exercício período seguinte> - <Segundo período seguinte>		
Período	Limite Máximo	DTP¹ (%)	Excedente (%)	Redutor Mínimo de 1/3	Limite	%DTP¹	Redutor Residual	Limite	%DTP¹
	(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d)=(1/3*c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (a)	(i)

Nota 1 - DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal

Tabela 1.2 - TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (art. 15 da LC 178/2021 e Resolução TCE-TO nº 538/2023 - PLENO)

PARÂMETROS PARA REDUÇÃO DO EXCEDENTE DE DTP (Art. 15 da LC 178/2021 e Resolução TCE-TO nº 538/2023 - PLENO)	PERCENTUAL
Limite Máximo (IX) (%) (LRF, Art. 20)	54,00%
DTP em 2023 (XII) (%)	0,00%
Excedente em 2023 (XIII) = (XII - IX) (%)	0,00%
Redutor anual (XIV) = (0,10 x XIII) (%)	0,00%

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (Art. 15 da LC 178/2021 e Resolução TCE-TO nº 538/2023 - PLENO)												
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)²	325.596.255,30	420.015.380,48	494.800.697,10	539.047.116,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DTP (VIII)³	177.594.735,02	206.066.365,92	233.773.897,46	243.400.378,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
% DTP (VIII/VII)	54,54%	49,06%	47,25%	45,15%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
LIMITE CONFORME ART. 15 DA LC 178/2021 e Resolução TCE-TO nº 538/2023 - PLENO (%)	-	-	-	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

NOTA¹: 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.

NOTA²: Na Linha "Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)" foram inseridas as Despesas com Assessoria Jurídica e Contábil, nos termos da Resolução TCE/TO nº 127/2018 e da Resolução nº 144/2020.