

Tabela 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal - Estados, DF e Municípios

PODER LEGISLATIVO
 TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
ABR/2023 A MAR/2024

RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

RS 1,00

DESPESA COM PESSOAL													TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ¹ (b)
	MAI/23	JUN/23	JUL/23	AGO/23	SET/23	OUT/23	NOV/23	DEZ/23	JAN/24	FEV/24	MAR/24	ABR/24		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	13.957.368,96	15.371.515,62	28.304.379,55	15.514.806,99	14.856.844,82	24.996.804,38	16.455.010,35	43.430.918,15	12.292.740,83	19.367.997,43	15.054.291,61	15.473.018,22	235.075.696,91	
Pessoal Ativo	11.581.671,29	12.762.822,04	25.856.911,46	13.055.194,31	12.411.981,19	22.509.549,37	13.770.921,25	38.819.934,50	12.292.740,83	14.222.473,35	12.584.765,56	12.963.774,48	202.832.739,63	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	9.771.877,61	10.785.935,40	23.944.195,63	11.142.673,59	10.435.407,46	20.530.852,79	11.789.481,52	34.926.884,13	11.269.890,24	11.290.099,15	10.604.057,59	10.975.888,48	177.467.243,59	
Obrigações Patronais	1.809.793,68	1.976.886,64	1.912.715,83	1.912.520,72	1.976.573,73	1.978.696,58	1.981.439,73	3.893.050,37	1.022.850,59	2.932.374,20	1.980.707,97	1.987.886,00	25.365.496,04	
Pessoal Inativo e Pensionistas	2.375.697,67	2.608.693,58	2.447.468,09	2.459.612,68	2.444.863,63	2.487.255,01	2.684.089,10	4.610.983,65	0,00	5.145.524,08	2.469.526,05	2.509.243,74	32.242.957,28	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	1.884.519,42	2.111.711,58	1.953.454,26	1.949.624,16	1.909.190,48	1.985.870,12	2.185.004,37	3.654.155,82	0,00	4.145.211,36	1.995.457,48	2.035.175,17	25.809.374,22	
Pensões	491.178,25	496.982,00	494.013,83	509.988,52	535.673,15	501.384,89	499.084,73	956.827,83	0,00	1.000.312,72	474.068,57	474.068,57	6.433.583,06	
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)														
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente														
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	2.609.295,40	2.055.931,81	16.399.467,05	3.349.129,89	2.507.144,27	12.535.794,46	3.819.316,94	20.889.051,98	81.700,73	4.652.278,11	2.253.426,20	2.656.000,11	73.808.536,95	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Dem. e Deduções Constitucionais	48.456,61	15.917,06	1.988.339,18	116.430,12	238.880,58	1.827.366,67	758.170,12	10.888.169,72	46.303,91	545.126,55	37.826,66	590.846,47	17.101.833,65	
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	33.775,14	35.396,82	35.396,82	35.396,82	35.396,82	35.396,82	35.396,82	70.793,64	35.396,82	0,00	0,00	0,00	352.346,52	
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	561.179,96	83.301,84	12.323.025,87	1.163.207,74	208.492,72	8.612.079,09	965.394,11	5.849.053,50	0,00	7.223,61	146.420,59	1.113,22	29.920.492,25	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.965.883,69	1.921.316,09	2.052.705,18	2.034.095,21	2.024.374,15	2.060.951,88	2.060.355,89	4.081.035,12	0,00	4.099.927,95	2.069.178,95	2.064.040,42	26.433.864,53	
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, § 11)														
Parcela Dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar														
Outras Deduções Constitucionais ou Legais														
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	11.348.073,56	13.315.583,81	11.904.912,50	12.165.677,10	12.349.700,55	12.461.009,92	12.635.693,41	22.541.866,17	12.211.040,10	14.715.719,32	12.800.865,41	12.817.018,11	161.267.159,96	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	38.907.113.078,12	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	38.745.920,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) e ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, § 11) (VI)	185.348.781,00	
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, § 11)	0,00	
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais	0,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	38.683.018.377,12	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)	161.267.159,96	0,42
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	232.098.110,26	0,60
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	220.493.204,75	0,57
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	208.888.299,24	0,54

FONTE: SIAFE, DIROR/DIORF, 25/05/2024, ÀS 10h.

Nota 1: 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.

Nota 2: No mês de maio/23, está sendo considerado para dedução em Despesas de Exercícios Anteriores, o valor de R\$ 202.202,73, respectivamente dos meses de fev/23(R\$101.004,62) e mar/23 (R\$101.198,11).

Nota 3: No mês de set/23, está sendo considerado para dedução em Despesas de Exercícios Anteriores, o valor de R\$ 155.101,26, que deixou de ser considerado, respectivamente nos meses de fev/23(R\$ 55.757,27) e mar/23 (R\$ 99.343,99), por estar dentro do período do Relatório.

Nota 4: No mês de set/23, esta sendo ajustado o valor de R\$ 4.990,13, que havia sido alocado indevidamente em fev/23 como Obrigações Patronais (319113), quando trata-se de Vencimentos e Vantagens Fixas (319011). Assim como, está sendo ajustado o montante de R\$ 41.659,32, deduzido de Aposentadorias (319001), onde havia sido computado indevidamente em jun/23, para ser acrescido em Pensionistas (319003), do qual a despesa faz parte.

Nota 5: Em Despesas de Exercícios Anteriores, não estão sendo considerados os valores de R\$ 247.821,61, R\$ 230.342,27, R\$7.362,66 e R\$ 36.450,66, respectivamente de jan, fev, mar e abr/24.

Nota 6: A despesa com Pessoal, obedece a Resolução nº 17.793/2009 do TCE/PA.

ANTONIO JOSE COSTA DE FREITAS GUIMARAES
 Conselho Presidente

ADÉLIA MONTEIRO
 Diretora de Orçamento e Finanças

ALCIMAR LOBATO DA SILVA
 Coordenador de Controle Interno