


 GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
 DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DESPESA COM PESSOAL ¹
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO/2024 A DEZEMBRO/2024

RGF - ANEXO 1 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a")

RS 1.00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (ÚLTIMOS 12 MESES)												INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
	LIQUIDADAS													
	1 - Janeiro - 2024	2 - Fevereiro - 2024	3 - Março - 2024	4 - Abril - 2024	5 - Maio - 2024	6 - Junho - 2024	7 - Julho - 2024	8 - Agosto - 2024	9 - Setembro - 2024	10 - Outubro - 2024	11 - Novembro - 2024	12 - Dezembro - 2024	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.495.823.127,58	1.651.722.353,83	1.746.209.914,87	2.262.984.080,17	2.378.344.499,61	1.770.748.019,55	1.841.347.975,93	1.836.863.484,43	1.844.308.411,57	1.868.328.472,19	1.876.098.804,80	2.933.155.566,61	23.505.934.711,14	94.200.887,77
Pessoal Ativo	993.919.548,87	1.102.832.145,71	1.174.331.099,23	1.710.075.533,81	1.588.514.515,73	1.189.316.310,70	1.232.146.815,99	1.223.705.877,47	1.227.736.742,42	1.252.233.889,47	1.219.740.233,11	2.034.919.843,60	15.949.472.556,11	12.988.412,92
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	859.395.015,58	921.235.280,25	991.220.230,18	1.523.691.476,13	1.398.462.042,53	1.009.021.890,05	1.039.082.780,90	1.022.469.127,54	1.048.330.078,81	1.034.572.359,84	1.032.142.398,00	1.593.946.278,44	13.473.568.958,25	3.880.980,30
Obrigações Patronais	134.534.533,29	181.596.865,46	183.110.869,05	186.394.057,68	190.052.472,20	180.294.420,65	193.064.035,09	201.236.749,93	179.406.663,61	217.661.529,63	187.597.835,11	440.973.565,16	2.475.903.597,86	9.107.432,62
Pessoal Inativo ²	390.591.367,79	392.868.182,02	394.849.368,29	394.830.214,79	591.675.751,24	396.566.066,00	431.938.431,16	416.718.022,85	424.600.618,68	420.500.592,20	422.999.807,58	642.930.598,25	5.321.069.010,85	0,00
Aposentadoria, Reserva e Reformas	303.841.571,01	304.563.704,41	306.139.275,73	306.479.353,51	460.011.595,15	306.757.394,94	338.306.890,33	322.322.501,27	329.101.210,09	324.811.033,87	326.383.307,33	499.908.462,49	4.128.626.300,13	0,00
Pensões	86.749.796,78	88.304.477,61	88.710.092,56	88.350.861,28	131.664.156,09	89.808.671,06	93.631.540,83	94.395.521,58	95.499.408,59	95.689.548,33	96.616.500,25	143.022.135,76	1.192.442.710,72	0,00
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	111.312.210,92	156.022.026,10	177.029.447,35	158.078.331,57	198.154.232,64	184.865.642,85	177.262.728,78	196.439.584,11	191.971.050,47	195.594.000,52	233.358.764,11	255.305.124,76	2.235.393.144,18	81.212.474,85
Outras Despesas com Pessoal Decorrentes de contratos de terceirização ³	13.247.613,23	49.165.332,78	75.255.787,05	78.882.206,92	94.281.120,29	75.882.769,50	85.081.797,89	101.872.113,99	85.779.309,51	88.664.707,91	107.631.838,50	94.992.799,66	950.737.397,23	81.202.829,70
Despesas com pessoal decorrentes da contratação de serviços públicos finalísticos de forma indireta	94.635.103,14	103.045.853,76	98.172.166,43	74.976.797,90	94.888.470,04	100.501.636,59	84.385.337,50	86.502.430,16	99.216.068,86	99.487.755,69	117.643.346,77	150.409.246,07	1.203.864.212,91	0,00
Despesa com Pessoal Executada em Consórcios Públicos	3.429.494,55	3.810.839,56	3.601.493,87	4.219.326,75	8.984.642,31	8.481.236,76	7.795.593,39	8.065.039,96	6.975.672,10	7.441.536,92	8.083.578,84	9.903.079,03	80.791.534,04	9.645,15
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 (II)	86.144.604,01	359.201.083,00	398.781.321,77	916.479.271,36	424.296.896,61	359.666.746,15	367.436.493,47	336.635.329,52	356.453.258,86	353.652.416,22	362.004.694,82	613.252.846,27	4.934.004.962,12	783.661,96
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.412,00	38.930,23	21.836,89	99.821,41	7.212,24	42.515,54	103.139,70	91.012,00	122.484,77	19.946,67	117.163,39	142.145,51	807.620,35	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	4.933.961,27	6.717.742,51	63.874.242,29	591.242.781,56	36.503.471,95	33.192.369,22	35.308.104,60	29.529.608,50	30.538.287,34	29.353.102,52	31.402.156,21	29.683.119,61	922.278.947,58	741.911,43
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	1.200.669,30	21.231.949,50	13.574.339,83	7.974.898,16	19.042.338,19	2.244.572,29	35.235.269,14	6.429.416,52	13.804.815,43	3.167.264,79	3.466.709,38	5.050.765,28	132.423.007,81	41.750,53
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	79.676.168,85	326.455.080,92	320.864.697,44	316.362.819,10	366.930.539,43	323.134.014,33	296.330.660,72	299.943.723,50	311.112.548,80	320.398.794,43	326.203.151,98	577.042.747,82	3.864.454.947,32	0,00
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, 11) ⁴	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
Parcela Dedutível Referente ao Piso Salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem Auxiliar de Enfermagem e Parreira	332.392,59	4.757.379,90	446.205,32	798.951,13	1.813.334,80	1.053.274,77	459.319,31	641.569,00	875.122,52	713.307,81	815.513,86	1.334.068,05	14.040.439,06	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)	1.409.678.523,57	1.292.521.270,77	1.347.428.593,10	1.346.504.808,81	1.954.047.603,00	1.411.081.273,40	1.473.911.482,46	1.500.228.154,91	1.487.855.152,71	1.514.676.055,97	1.514.094.109,98	2.319.902.720,34	18.571.929.749,02	93.417.225,81

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		36.362.436.745,35
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)		53.728.028,29
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) e ao vencimento dos agentes		144.268.554,00
(-) 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)		36.164.440.163,06
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)		18.665.346.974,83
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		60,00
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)		57,00
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		54,00
FONTE: SIAFE-CE / SEFAZ-CE		54,00

1: O Demonstrativo Consolidado da Despesa com Pessoal do Estado do Ceará engloba todos os poderes e órgãos autônomos do estado: Executivo, Legislativo (Assembleia Legislativa), Judiciário (Tribunal de Justiça), Defensoria Pública, Ministério Público e Tribunal de Contas;

2: O RPPS - Regime Próprio de Previdência Social -, que atende aos servidores civis, é composto pelos planos previdenciários FUNAPREV e PREVID. Os militares são atendidos pelo PREVMILITAR que constitui-se no Sistema de Proteção Social dos Militares - SPSM conforme estatui a Lei Federal nº 13.954/2019. No âmbito da Assembleia Legislativa do Estado do Ceará, há o Sistema de Previdência Parlamentar conforme lei complementar estadual nº 13/1999;

3: As despesas com pessoal decorrentes da contratação de serviços públicos finalísticos de forma indireta com as Organizações Sociais e Outras Entidades que firmaram contrato de gestão com o poder público de que tratam a Portaria nº 377, de 8 de julho de 2020 e a Nota Técnica SEI nº 45799/2020/ME, são apresentadas na linha denominada "Despesas com pessoal decorrentes da contratação de serviços públicos finalísticos de forma indireta";

4: Não houve dedução de Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados, visto que não recebemos ajuda financeira da União (fonte 604) sendo os custos desses profissionais integralmente assumidos pelo Estado do Ceará.

ROBERTO DANIEL FOLTZ
Orientador de Célula
Contador CRC-CE 15.129/0-5

ROBERTA DE ALENCAR PITA
Secretária Executiva do Tesouro Estadual
e Metas Fiscais

FABRÍZIO GOMES SANTOS
Secretário da Fazenda

ALOÍSIO BARBOSA DE CARVALHO NETO
Controlador e Ouvidor-Geral

ELMANO DE FREITAS DA COSTA
Governador do Estado
Chefe do Poder Executivo