



**ESTADO DO CEARÁ - PODER EXECUTIVO**  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL (Últimos 12 meses)  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE REFERÊNCIA SETEMBRO/2019 A AGOSTO /2020

LRF Art. 55, Inciso I alínea "a" - Anexo 1

DESPESA COM PESSOAL PODER EXECUTIVO	SET/19	OUT/19	NOV/19	DEZ/19	JAN/20	FEV/20	MAR/20	ABR/20	MAI/20	JUN/20	JUL/20	AGO/20	TOTAL (Últimos 12 meses) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>805.431.401,27</b>	<b>891.479.677,07</b>	<b>814.420.867,00</b>	<b>1.308.957.493,11</b>	<b>748.613.641,52</b>	<b>782.764.055,34</b>	<b>863.035.660,24</b>	<b>801.375.375,94</b>	<b>811.157.278,97</b>	<b>880.115.165,27</b>	<b>849.398.020,66</b>	<b>1.159.550.354,43</b>	<b>10.716.298.990,82</b>
<b>PESSOAL ATIVO</b>	<b>576.671.278,68</b>	<b>638.387.628,03</b>	<b>583.103.559,55</b>	<b>914.182.878,29</b>	<b>560.755.843,30</b>	<b>555.019.976,69</b>	<b>592.739.587,10</b>	<b>559.719.311,23</b>	<b>566.620.642,80</b>	<b>619.752.565,22</b>	<b>567.655.279,72</b>	<b>796.329.622,62</b>	<b>7.530.938.173,23</b>	<b>1.309.810,55</b>
- Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	484.095.348,00	540.070.647,26	492.898.957,47	725.216.020,27	483.738.955,58	480.116.260,15	499.941.870,12	493.542.349,31	483.096.132,61	528.640.441,94	483.138.197,02	704.054.014,39	6.398.549.194,12	610.591,31
- Obrigações Patronais	92.482.946,62	98.224.215,52	90.112.582,89	188.874.806,08	77.016.887,72	74.903.716,54	92.797.716,98	66.176.961,92	83.524.510,19	91.112.123,28	84.517.082,70	92.275.608,23	1.132.019.158,67	699.219,24
- Benefícios Previdenciários	92.984,06	92.765,25	92.019,19	92.051,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369.820,44	0,00
<b>PESSOAL INATIVO</b>	<b>186.723.168,63</b>	<b>187.380.691,76</b>	<b>187.315.031,54</b>	<b>284.323.408,20</b>	<b>187.621.359,05</b>	<b>195.648.879,63</b>	<b>197.750.257,85</b>	<b>190.073.836,37</b>	<b>189.899.885,28</b>	<b>189.876.718,78</b>	<b>190.964.120,94</b>	<b>289.219.195,42</b>	<b>2.476.796.553,45</b>	<b>0,00</b>
- Aposentadoria, Reserva e Reformas	186.710.694,07	187.368.217,20	187.302.543,24	284.310.919,90	187.621.359,05	195.648.879,63	197.750.257,85	190.073.836,37	189.899.885,28	189.876.718,78	190.964.120,94	289.219.195,42	2.476.746.627,73	0,00
- 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	0,00
- Outros Benefícios Previdenciários	12.474,56	12.474,56	12.488,30	12.488,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.925,72	0,00
<b>OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO (art. 18, § 1º da LRF)</b>	<b>42.036.953,96</b>	<b>65.711.357,28</b>	<b>44.002.275,91</b>	<b>110.451.206,62</b>	<b>236.439,17</b>	<b>32.095.199,02</b>	<b>72.545.815,29</b>	<b>51.582.228,34</b>	<b>54.636.750,89</b>	<b>70.485.881,27</b>	<b>90.778.620,00</b>	<b>74.001.536,39</b>	<b>708.564.264,14</b>	<b>18.271.893,11</b>
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art. 19, § 1º da LRF) (II)</b>	<b>147.559.793,40</b>	<b>149.931.728,49</b>	<b>159.678.497,88</b>	<b>230.250.172,56</b>	<b>187.949.147,37</b>	<b>155.303.746,69</b>	<b>155.316.924,27</b>	<b>159.300.869,01</b>	<b>161.256.969,76</b>	<b>159.213.315,79</b>	<b>164.834.048,76</b>	<b>140.376.658,22</b>	<b>1.970.971.872,20</b>	<b>5.782,93</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	179.906,77	77.093,58	64.799,35	46.782,51	37.624,52	64.259,84	36.308,30	111.521,12	92.231,86	86.118,24	113.325,62	73.792,88	983.764,59	1.710,80
Decorrentes de Decisão Judicial	13.443.359,46	13.583.862,32	14.838.262,53	15.014.570,37	14.843.507,25	14.912.140,06	14.924.893,71	14.740.135,99	17.793.407,18	15.176.294,73	15.323.324,29	14.957.187,36	179.550.945,25	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	1.383.172,04	928.948,29	1.273.900,98	1.078.172,33	3.572.670,59	3.492.715,49	9.474.193,94	3.472.200,95	2.339.022,92	2.244.391,77	597.145,01	7.579.755,84	37.436.290,15	4.072,13
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	132.553.355,13	135.341.824,30	143.501.535,02	214.110.647,35	169.495.345,01	136.834.631,30	130.881.528,32	140.977.010,95	141.032.307,80	141.706.511,05	148.800.253,84	117.765.922,14	1.753.000.872,21	0,00
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>657.871.607,87</b>	<b>741.547.948,58</b>	<b>654.742.369,12</b>	<b>1.078.707.320,55</b>	<b>560.664.494,15</b>	<b>627.460.308,65</b>	<b>707.718.735,97</b>	<b>642.074.506,93</b>	<b>649.900.309,21</b>	<b>720.901.849,48</b>	<b>684.563.971,90</b>	<b>1.019.173.696,21</b>	<b>8.745.327.118,62</b>	<b>19.575.920,73</b>

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)</b>	<b>21.403.952.904,29</b>	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166, § 1º, da CF) (V)	<b>26.939.686,79</b>	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) (VI)	<b>116.182.594,00</b>	-
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA FINS DE CÁLCULO DE LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)</b>	<b>21.260.830.623,50</b>	-
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VIII) = (III a + III b)</b>	<b>8.764.903.039,35</b>	<b>41,23%</b>
<b>LIMITE MÁXIMO (VIII) (Incisos I, II e III, art. 20 da LRF)</b>	<b>10.417.807.005,52</b>	<b>49,00%</b>
<b>LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (Parágrafo Único, art. 22 da LRF)</b>	<b>9.896.916.655,24</b>	<b>46,55%</b>
<b>LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (Inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)</b>	<b>9.376.026.304,97</b>	<b>44,10%</b>

FONTE: S2GPR; COPAC/CECOG; 29/09/2020 10:25

- Notas:**
- 1: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em Restos a Pagar não-processados são também consideradas executadas; Restos a Pagar não-processados são também consideradas executadas;
  - 2: No item "PESSOAL ATIVO" constam as contribuições patronais ao Regime Próprio de Previdência;
  - 3: Exclui despesas com Pensionistas, conforme Resolução nº 2230/10-TCE. O valor da despesa de pensionista pagas com recursos Tesouro foi de R\$ 667.517.306,16
  - 4: O Regime Previdenciário está composto pelo Regime Próprio dos Servidores denominado SUPSEC (composto pelo FUNAPREV, PREVMILITAR, PREVID) e pelo Sistema de Previdência Parlamentar (FPP);
  - 5: Os valores apresentados incluem as despesas da Defensoria Pública Geral do Estado, órgão autônomo para o qual não foi ainda estabelecido Limite de Despesa com Pessoal;
  - 6: Foram deduzidos os valores referentes aos abonos de permanência concedidos (3190110004), conforme Resolução do TCE/CE nº 2582/2009 (DOE de 28/12/2009), no valor de R\$ 65.296.936,93.
  - 7: Os valores de indenização por demissão e incentivos à demissão voluntária foram informadas pelos consórcios públicos de saúde.
  - 8: O art. 67 da Lei nº 16.197, de 17 de julho de 2019, Lei de Diretrizes orçamentárias, determina os seguintes limites máximos de despesa com pessoal por Poder em relação a RCL: Executivo (48,6%), Judiciário (6%), Ministério Público (2%), Poder Legislativo (3,4%), sendo 2,34% para a Assembleia Legislativa e 1,06% para o Tribunal de Contas do Estado. Essa redefinição de limites foi realizada após a extinção de Tribunal de Contas dos Municípios e incorporação das suas atribuições e quadro técnico pelo Tribunal de Contas do Estado, conforme Emenda a Constituição Estadual nº 92/2017.

**TALVANI RABELO AGUIAR**  
Orientador de Célula  
CONTADOR CRC 021.950/O-8

**FABRÍZIO GOMES SANTOS**  
Secretário Executivo do Tesouro Estadual  
e Metas Fiscais

**FERNANDA MARA DE O MACEDO C PACOBAHYBA**  
Secretária da Fazenda

**CONTROLADOR E OUVIDOR-GERAL**

**CHEFE DO PODER EXECUTIVO**