



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: MAIO DE 2022 A ABRIL DE 2023

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

DESPESA COM PESSOAL PODER EXECUTIVO	DESPESAS EXECUTADAS													TOTAL (Últimos 12 meses) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS														
	MAI/22	JUN/22	JUL/22	AGO/22	SET/22	OUT/22	NOV/22	DEZ/22	JAN/23	FEV/23	MAR/23	ABR/23			
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.328.363.794,87	1.725.241.948,31	1.314.408.949,02	1.291.826.782,80	1.249.761.487,46	1.260.799.345,93	1.282.403.037,28	2.007.977.285,00	1.642.672.683,13	1.344.398.578,42	1.318.177.554,63	1.285.154.845,51	17.051.186.292,36	13.098.008,00	
Pessoal Ativo	861.214.527,04	1.190.417.023,13	917.445.984,48	905.884.463,86	867.140.428,84	869.981.872,21	896.904.790,28	1.418.142.252,69	1.237.696.629,59	913.611.484,41	858.124.067,92	842.954.271,36	11.779.517.795,81	1.071.555,61	
- Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	741.585.087,78	1.071.352.233,64	765.054.482,00	781.965.642,47	753.613.562,74	746.164.553,08	765.125.850,17	1.127.574.427,43	1.165.296.054,79	760.696.831,46	766.052.870,92	704.814.446,83	10.149.296.043,31	298.620,36	
- Obrigações Patronais	119.629.439,26	119.064.789,49	152.391.502,48	123.918.821,39	113.526.866,10	123.817.319,13	131.778.940,11	290.567.825,26	72.400.574,80	152.914.652,95	92.071.197,00	138.139.824,53	1.630.221.752,50	772.935,25	
Pessoal Inativo	394.126.304,35	459.887.788,16	312.083.015,01	311.954.152,21	312.827.365,65	316.830.867,33	317.923.714,38	486.318.268,77	320.197.909,52	321.998.166,30	320.208.842,56	321.475.290,14	4.195.831.684,38	14.370,67	
- Aposentadoria, Reserva e Reformas	297.933.335,57	359.357.163,09	243.193.748,37	243.010.973,53	243.372.187,65	245.973.052,49	247.822.697,48	378.256.518,63	248.234.853,33	249.730.921,91	248.481.851,86	249.288.122,21	3.254.655.426,12	14.370,67	
- Pensões	96.192.968,78	100.530.625,07	68.889.266,64	68.943.178,68	69.455.178,00	70.857.814,84	70.101.016,90	108.061.750,14	71.963.056,19	72.267.244,39	71.726.990,70	72.187.167,93	941.176.258,26	0,00	
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	73.022.963,48	74.937.137,02	84.879.949,53	73.988.166,73	69.793.692,97	73.986.606,39	67.574.532,62	103.516.763,54	84.778.144,02	108.788.927,71	139.844.644,15	120.725.284,01	1.075.836.812,17	12.012.081,72	
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	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art. 19, § 1º da LRF) (II)	284.278.332,47	239.504.937,37	214.915.914,50	221.598.647,19	221.073.034,03	184.148.002,14	249.853.441,55	377.118.069,40	818.518.974,40	268.065.831,01	313.815.385,70	228.855.861,13	3.621.746.430,89	24.021,45	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	125.126,93	201.028,34	180.854,52	116.806,49	120.967,70	90.309,61	89.158,73	399.572,97	985,56	0,00	1.275,85	5.166,29	1.331.252,99	9.650,78	
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	16.666.653,17	16.664.024,45	16.632.592,22	16.612.745,32	16.721.118,52	18.303.409,51	18.346.526,36	18.419.888,48	599.663.619,62	47.237.834,06	95.133.595,79	23.320.661,60	903.722.669,10	0,00	
Despesas de Exercícios Anteriores	3.233.963,29	3.297.484,60	3.153.071,47	1.547.832,99	4.048.555,85	2.013.738,13	1.782.861,97	3.264.162,02	3.197.142,51	3.511.634,86	4.409.568,25	2.775.407,00	36.235.422,94	0,00	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	264.252.589,08	219.342.399,98	194.949.396,29	203.321.262,39	200.182.391,96	163.740.544,89	229.634.894,49	355.034.445,93	215.657.226,71	217.316.362,09	214.270.945,81	202.754.626,24	2.680.457.085,86	14.370,67	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	1.044.085.462,40	1.485.737.010,94	1.099.493.034,52	1.070.228.135,61	1.028.688.453,43	1.076.651.343,79	1.032.549.595,73	1.630.859.215,60	824.153.708,73	1.076.332.747,41	1.004.362.168,93	1.056.298.984,38	13.429.439.861,47	13.073.986,55	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	30.660.991.101,69	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166, § 1º, da CF) (V)	671.091,18	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) (VI)	88.300.088,64	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA FINS DE CÁLCULO DE LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	30.572.019.921,87	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VIII) = (III a + III b)	13.442.513.848,02	43,97%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	14.980.289.761,72	49,00%
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (Parágrafo Único, art. 22 da LRF)	14.231.275.273,63	46,55%
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (Inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	13.482.260.785,55	44,10%

FONTE: Siafe-CE; COPAC/CECOG; 29/05/2023 09:46

- 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;
 - 2: O Regime Previdenciário está composto pelo Regime Próprio dos Servidores denominado SUPSEC (composto pelo FUNAPREV, PREVMILITAR e PREVID);
 - 3: 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;
 - 4: Foram deduzidos os valores referentes aos abonos de permanência concedidos (319010004), conforme Resolução do TCE/CE nº 2582/2009 (DOE de 28/12/2009), no valor de R\$85.850.690,35
 - 5: Os valores de indenização por demissão e incentivos à demissão voluntária foram informadas pelos consórcios públicos de saúde e pelas organizações sociais;
 - 6: Incluídas as despesas com Organizações Sociais e Outras Entidades que firmaram contrato de gestão com o poder público, despesa líquida de R\$1.058.824.153,67, conforme PORTARIA Nº 377, de 8 de julho de 2020 e Nota Técnica SEI nº 45799/2020/ME.
 - 7: As despesas de pessoal das Organizações Sociais e Outras Entidades que firmaram contrato de gestão com o poder público foram registradas:
 - Entre maio e agosto de 2022 pelo valor repassado pelo Estado (Item Patrimonial 3276 (Natureza 3350850004 - Transferências para Organizações Sociais), conforme Plano de Trabalho previstos nos Contratos de Gestão;
 - De setembro de 2022 em diante, do total de recursos transferidos, os valores identificados e declarados como custeio das despesas com pessoal relacionadas à atividade finalística.

SAULO MOREIRA BRAGA
Orientador de Célula
Contador CRC-CE 15.129/O-5

MÁRCIO CARDEAL QUEIROZ DA SILVA
Secretário Executivo do Tesouro Estadual
e Metas Fiscais

FABRÍZIO GOMES SANTOS
Secretário da Fazenda

ALOÍSIOS BARBOSA DE CARVALHO NETO
Controlador e Ouvidor-Geral

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