



ESTADO DO TOCANTINS
PODER LEGISLATIVO

ASSEMBLEIA LEGISLATIVA

PORTARIA N.º 002/2021-P, DE 27 DE JANEIRO DE 2021.

O Presidente da Assembleia Legislativa do Estado do Tocantins, no uso de suas atribuições constitucionais, e tendo em vista o que dispõe a lei Complementar n.º 101, de 04 de maio de 2000, especialmente no art. 55, inciso I, alínea "a", **RESOLVE**, *ad referendum* da Mesa:

Art. 1º **APROVAR o Relatório de Gestão Fiscal** do terceiro quadrimestre de 2020, na forma dos ANEXOS 1, 5 e 6 regulamentados pela Portaria STN/ME n.º 91/2020 e Instrução Normativa n.º 04/2017, de 01 de novembro de 2017, do Tribunal de Contas do Estado do Tocantins.

Art. 2º O relatório referido no artigo anterior será disponibilizado por meio eletrônico nos Diários Oficiais do Estado e da Assembleia Legislativa, e no Portal de Transparência da Assembleia Legislativa do Estado do Tocantins, na página eletrônica da Internet, para amplo acesso ao público, em atendimento ao disposto no § 2º do art. 55 da Lei Complementar n.º 101/2000.

Art. 3º Esta portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Gabinete da Presidência da Assembleia Legislativa do Estado do Tocantins,
aos 27 dias do mês de janeiro de 2021.

Assinatura manuscrita de Antonio Andrade, consistindo em uma série de loops e traços fluidos.

Deputado **ANTONIO ANDRADE**
Presidente



ESTADO DO TOCANTINS
PODER LEGISLATIVO
ASSEMBLEIA LEGISLATIVA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO DE 2020 A DEZEMBRO DE 2020

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

RS 1,00

DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)														INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
LIQUIDADAS														
Janeiro/2020	Fevereiro/2020	Março/2020	Abril/2020	Maior/2020	Junho/2020	Julho/2020	Agosto/2020	Setembro/2020	Outubro/2020	Novembro/2020	Dezembro/2020	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)														
Pessoal Ativo	9.113.290,71	10.190.409,42	11.265.813,76	11.293.522,49	11.248.821,45	11.462.538,93	11.384.367,84	11.502.632,65	8.204.923,85	10.451.930,40	6.554.429,16	9.762.556,91	122.435.237,57	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	9.113.290,71	10.190.409,42	11.265.813,76	11.293.522,49	11.248.821,45	11.462.538,93	11.384.367,84	11.502.632,65	8.204.923,85	10.451.930,40	6.554.429,16	9.762.556,91	122.435.237,57	0,00
Obrigações Patronais	7.461.180,78	8.379.768,04	9.449.628,11	9.475.681,82	9.423.547,27	9.633.509,77	9.553.741,57	9.859.351,63	8.204.923,85	9.314.895,20	5.524.260,86	6.402.714,28	102.683.203,18	0,00
Benefícios Previdenciários	1.652.109,93	1.810.641,38	1.816.185,65	1.817.840,67	1.825.274,18	1.829.029,16	1.830.626,27	1.643.281,02	0,00	1.137.035,20	1.030.168,30	3.359.842,63	19.752.034,39	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas														
Aposentadorias, Reserva e Reformas														
Pensões														
Outros Benefícios Previdenciários														
Outras despesas de pessoal decorrentes de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)														
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	161.544,55	263.891,00	202.303,53	162.773,78	102.149,47	265.589,76	240.551,48	426.219,47	112.496,89	80.074,76	127.367,93	0,00	2.144.962,62	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	139.505,09	263.891,00	174.559,01	162.773,78	102.149,47	106.757,72	151.970,03	378.211,07	64.488,49	78.501,21	69.038,82	0,00	1.691.845,69	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração														
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	22.039,46	0,00	27.744,52	0,00	0,00	158.832,04	88.581,45	48.008,40	48.008,40	1.573,55	58.329,11	0,00	453.116,93	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados														
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	8.951.746,16	9.926.518,42	11.063.510,23	11.130.748,71	11.146.671,98	11.196.949,17	11.143.816,36	11.076.413,18	8.092.426,96	10.371.855,64	6.427.061,23	9.762.556,91	120.290.274,95	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL														% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)														-
Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, §1º da CF) (V)														-
Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166 §1º da CF) (VI)														-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DO LIMITE DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV) - (V) - (VI)														-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III + III b)														1,47%
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)														1,77%
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)														1,68%
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)														1,59%
NTE: Secretaria da Fazenda - RCL/Sistema SIAFE.														

taxas explicativas:

ta 1: Foram incluídas em dezembro/2019 e excluídas em fevereiro/2020, despesas não empenhadas por insuficiência orçamentária, reconhecidas patrimonialmente de acordo com o regime contábil da competência, referente a dezembro/2019, no valor total de RS 10.840.363,97, empenhadas em fevereiro/2020, distribuídas conforme abaixo:

- 1.1 RS 8.477.012,40 incluídas na linha 3.1.90.11.01 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - VENCIMENTOS E SALÁRIOS;
- 1.2 RS 47.141,26 incluídas na linha 3.1.90.11.07 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - ABONO DE PERMANÊNCIA;
- 1.3 RS 105.655,09 incluídas na linha 3.1.90.11.43 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - 13º SALÁRIO;
- 1.4 RS 111.757,28 incluídas na linha 3.1.90.11.45 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - FÉRIAS ABONO CONSTITUCIONAL;
- 1.5 RS 174.027,51 incluídas na linha 3.1.90.94.01 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS;
- 1.6 RS 856.437,71 incluídas na linha 3.1.91.13.01 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS - CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - ATIVO CIVIL - IGPREV;
- 1.7 RS 864.557,46 incluídas na linha 3.1.90.13.02 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS;
- 1.8 RS 1.873,45 incluídas na linha 3.1.90.13.08 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS - PLANO DE SEGURO SOCIAL DO SERVIDOR - PESSOAL ATIVO;
- 1.9 RS 3.747,06 incluídas na linha 3.1.90.13.99 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS - OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS;
- 1.10 RS 258.054,85 incluídas na linha 3.1.91.13.03 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS - PLANSAUDE - CONTRIBUIÇÃO PATRONAL.

ta 2: As contribuições patronais referentes ao plano de saúde - PLANSAUDE perfizeram um valor de RS 3.541.222,33, e não foram consideradas para fins de apuração dos limites de despesa com pessoal por não estarem abrangidas pelo art.18 da LRF, conforme Acórdão TCU nº994/12.

3.3. Em atendimento à Resolução TCE/TO nº 02/2019-Pleno, do dia 30/01/2019, foi excluído do somatório de Receitas que compõe a Receita Corrente Líquida o valor total de R\$ 768.403.346,96, referente ao Imposto de Renda Retido na Fonte.

4. Em atendimento à Resolução TCE/TO nº 02/2019-Pleno, do dia 30/01/2019, foram excluídos do cálculo de Despesa com Pessoal, na linha Vencimento, Vantagens e outras Despesas Variáveis os valores referente a:

4.1 - Imposto de Renda Retido na Fonte R\$ 19.355.375,89 na linha - 3.1.90.11.01 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - VENCIMENTOS E SALÁRIOS;

4.2 - Abono de Permanência R\$ 954.665,94 na linha - 3.1.90.11.07 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - ABONO DE PERMANÊNCIA;

4.3 - 1/3 de Férias R\$ 1.748.965,98 na linha 3.1.90.11.48 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - FÉRIAS ABONO CONSTITUCIONAL.

5. Na competência setembro de 2020 houve cancelamento de empenhos referentes ao aproveitamento de crédito junto ao INSS envolvendo competências anteriores a setembro de 2020, em valor superior ao empenhado. O excedente foi excluído da competência agosto de 2020, na linha Obrigações Patronais:

5.1 - Obrigações Patronais Empenhadas em setembro de 2020 no valor de R\$ 2.106.685,65;

5.2 - Obrigações Patronais Empenhadas em setembro de 2020 no valor de R\$ 2.052.439,31;

5.3 - Obrigações Patronais Excluídas referente ao PLANSAUDE em setembro de 2020 no valor de R\$ 258.287,13;

5.4 - Excedente excluído na competência agosto de 2020, para fins de apuração no valor de R\$ 204.040,79, resultante da equação: $(+ R\$ 2.106.685,65 - R\$ 2.052.439,31 - R\$ 258.287,13)$, na linha Obrigações Patronais.

6. Foram incluídas Despesas não Empenhadas por insuficiência orçamentária, reconhecida patrimonialmente de acordo com o regime contábil da competência no valor total de R\$ 19.305.655,03, com dados extraídos do Relatório Passivos Patrimoniais - (Resultado Primário) - Mês a Mês (LC) - 2020, do sistema SIAPETO, conforme abaixo:

6.1 R\$ 11.162.036,54 incluídas na linha 3.1.90.11.01 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - VENCIMENTOS E SALÁRIOS;

6.2 R\$ 1.506.758,21 incluídas na linha 3.1.90.11.43 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - 1/3 SALÁRIO;

6.3 R\$ 2.970.845,68 incluídas na linha 3.1.91.13.01 - CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - ATIVO CIVIL - IGPREV;

6.4 R\$ 895.153,22 incluídas na linha 3.1.90.13.02 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS;

6.5 R\$ 3.746,88 incluídas na linha 3.1.90.13.40 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS - ENCARGOS - PESSOAL REQ. OUTROS ENTS RPPS;

6.6 R\$ 17.977,26 incluídas na linha 3.1.90.13.99 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS - OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS;

6.7 R\$ 2.749.187,24 incluídas na linha 3.1.91.13.03 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS - PLANSAUDE - CONTRIBUIÇÃO PATRONAL.

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL									
2020									
1º Quadrimestre			2º Quadrimestre			3º Quadrimestre			
Limite Máximo	% DTP	% Excedente	Redutor mínimo de 1/3 do Excedente (d) = (1/3*c)	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP	
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (a)	(i)	
1,77	1,62	0,00	0,00	1,77	1,66	-	1,77	1,47	

mas, Tocantins, 27 de janeiro de 2021.

Waldir Demétrio da Costa Junior
Diretor de Contabilidade
CRC - TO 002286/O-7

Lucimar Bernardes Prestes
Diretor de Área
Orçamentária Financeira e Contábil

Gilberto Dias Correa
Diretor de Auditoria e
Controle Interno

Deputado ANTONIO ANDRADE
Presidente



ESTADO DO TOCANTINS
PODER LEGISLATIVO
ASSEMBLEIA LEGISLATIVA

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2020

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")										R\$	1,00
IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS					DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (g)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (h) = (f - g)	
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras	(e)					
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício								(c)
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)					(f) = (a - (b + c + d + e))
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	82.982,00	97.915,48	1.499.167,40	12.000,00	18.181.021,98	233.464,06	(19.707.122,86)	-	(19.940.586,92)		
0100 - Recursos Ordinários	82.982,00	97.915,48	1.499.167,40	12.000,00	18.181.021,98	233.464,06	(19.707.122,86)	-	(19.940.586,92)		
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
0226 - Alienação de Bens	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
TOTAL (III) = (I + II)	82.982,00	97.915,48	1.499.167,40	12.000,00	18.181.021,98	233.464,06	(19.707.122,86)	-	(19.940.586,92)		
FONTE: SIAFE-Secretaria da Fazenda do Estado do Tocantins/Diretoria de Área Orçamentária Financeira e Contábil da Assembleia Legislativa.											

FONTE: SIAFE-Secretaria da Fazenda do Estado do Tocantins/Diretoria de Área Orçamentária Financeira e Contábil da Assembleia Legislativa.

Notas explicativas:

Nota 1: Foram incluídas Despesas não Empenhadas por insuficiência orçamentária, reconhecida patrimonialmente de acordo com o regime contábil da competência no valor total de R\$18.181.021,98, referente a soma dos depósitos de terceiros, mais passivos patrimoniais, menos outros devedores a receber:

1.1 R\$34.183,72 Conta Contábil 218810403 - Depósitos de Terceiros - Valor classificado como Demais Obrigações Financeiras;

1.2 R\$19.305.655,69 Relatório Passivos Patrimoniais - (Resultado Primário) - Mês a Mês (UG) - 2020, do sistema SIAFETO, Valor classificado como Demais Obrigações Financeiras;

1.3 R\$1.158.816,77 Conta Contábil 113819909 - Outros Devedores a Receber - Valor subtraído das Demais Obrigações Financeiras.

Palmas, Tocantins, 27 de janeiro de 2021.

Waldir Demétrio da Costa Junior
Diretor de Contabilidade
CRC-002286/O-TO

Lucimar Bernardes Prestes
Diretor de Área
Orçamentária Financeira e Contábil

Gilberto Dias Correa
Diretor de Auditoria e
Controle Interno

Deputado Antônio Andrade
Presidente



ESTADO DO TOCANTINS
PODER LEGISLATIVO
ASSEMBLEIA LEGISLATIVA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO/2020 A DEZEMBRO/2020

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR	
Receita Corrente Líquida		8.198.916.362,18	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, §1º da CF) (V)		4.199.540,53	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166 §16 da CF) (VI)		18.558.224,90	
Receita Corrente Líquida Ajustada		8.176.158.596,75	
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL
Total da Despesa Líquida com Pessoal para fins de apuração do Limite-TDP		120.290.274,95	1,47
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		144.718.007,16	1,77
Limite Prudencial (§ único, art. 22 da LRF)		137.482.106,80	1,68
Limite de Alerta (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)		130.246.206,45	1,59
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida		0	0
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		0	0
GARANTIAS DE VALORES		VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias		0	0
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		0	0
OPERAÇÕES DE CRÉDITOS		VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas		0	0
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		0	0
Limite Definido p/ Senado Federal p/ Op. de Crédito Internas e Externas		0	0
Limite Definido p/ Senado Federal p/ Op. de Crédito por Antec. da Receita		0	0
RESTOS A PAGAR		INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Apurado nos Demonstrativos Respectivos		233.464,06	(19.940.586,92)

Fonte: SIAFE-Secretaria da Fazenda do Estado do Tocantins-Diretoria de Área Orçamentária Financeira e Contábil da Assembleia Legislativa.

Nota Explicativa: Conforme o art. 18 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) a despesa com pessoal compreende o somatório dos gastos do ente da Federação com os ativos, inativos e os pensionistas com quaisquer espécies remuneratórias. Dessa forma, não foram incluídos no cálculo as despesas com a cota patronal do plano de saúde dos servidores desta Casa de Leis.

Palmas, Tocantins, 27 de janeiro de 2021.

Waldir Demétrios da Costa Junior
Diretor de Contabilidade
CRC-002286/O-TO

Lucimar Bernardes Prestes
Diretor de Área
Orçamentária Financeira e Contábil

Gilberto Dias Correa
Diretor de Auditoria e
Controle Interno

Deputado **Antônio Andrade**
Presidente