



ESTADO DO TOCANTINS
PODER LEGISLATIVO

ASSEMBLEIA LEGISLATIVA

PORTARIA N.º 022/2021-P, DE 21 DE SETEMBRO 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 segundo quadrimestre de 2021, na forma do ANEXO 1, regulamentado pela Portaria STN/ME n.º 375/2020 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 21 dias do mês de setembro de 2021.

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
SETEMBRO DE 2020 A AGOSTO DE 2021

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)	
	LIQUIDADAS													
	Setembro/2020	Outubro/2020	Novembro/2020	Dezembro/2020	Janeiro/2021	Fevereiro/2021	Março/2021	Abril/2021	Mai/2021	Junho/2021	Julho/2021	Agosto/2021		TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	8.204.923,85	10.451.930,40	6.554.429,16	9.762.556,91	13.911.035,33	17.588.229,58	14.114.498,12	12.929.168,11	13.999.953,18	13.761.854,74	14.377.979,80	14.392.892,45	149.829.451,63	0,00
Pessoal Ativo	8.204.923,85	10.451.930,40	6.554.429,16	9.762.556,91	12.429.912,94	15.823.763,73	12.682.364,64	11.384.313,55	12.512.182,97	12.290.744,34	12.777.521,36	12.872.591,20	137.747.235,05	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	8.204.923,85	9.314.895,20	5.524.260,86	6.402.714,28	11.212.554,59	11.504.834,08	10.967.753,37	9.866.761,09	10.806.238,69	10.940.488,04	10.723.302,01	10.816.906,39	116.285.632,45	0,00
Obrigações Patronais	0,00	1.137.035,20	1.030.168,30	3.359.842,63	1.217.358,35	4.318.929,65	1.714.611,27	1.517.552,46	1.705.944,28	1.350.256,30	2.054.219,35	2.055.684,81	21.461.602,60	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	0,00	0,00	0,00	0,00	1.481.122,39	1.544.465,85	1.432.133,48	1.544.854,56	1.487.770,21	1.471.110,40	1.600.458,44	1.520.301,25	12.082.216,58	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	0,00	0,00	0,00	0,00	1.288.272,79	1.288.272,84	1.209.580,27	1.335.158,33	1.275.744,15	1.245.964,65	1.358.563,66	1.251.301,73	10.252.838,42	0,00
Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	192.849,60	256.193,01	222.553,21	209.696,23	212.026,06	225.145,75	241.894,78	268.999,52	1.829.358,16	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	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 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 (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	112.496,89	80.074,76	127.367,93	0,00	296.347,08	2.822.983,81	878.603,01	984.589,52	223.521,44	251.602,96	2.827.469,77	2.000.214,69	10.605.271,86	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	64.488,49	78.501,21	69.038,82	0,00	296.347,08	497.066,89	143.670,90	164.996,17	86.474,98	114.888,92	44.133,34	70.455,55	1.630.062,35	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	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 de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	48.008,40	1.573,55	58.329,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.911,06	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.325.916,92	734.932,11	819.593,35	137.046,46	136.714,04	2.783.336,43	1.929.759,14	8.867.298,45	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	8.092.426,96	10.371.855,64	6.427.061,23	9.762.556,91	13.614.688,25	14.545.245,77	13.235.895,11	11.944.578,59	13.776.431,74	13.510.251,78	11.550.510,03	12.392.677,76	139.224.179,77	0,00
ATUALIZAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL														
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)														
(c) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, §1º da CF) (V)														
(c) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166 §16 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 + VII)														
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)														
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)														
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)														
% SOBRE A RCL AJUSTADA														
VALOR														
9.261.001.623,26														
2.599.916,74														
0,00														
9.258.401.706,52														
139.224.179,77														
1,77%														
1,50%														
1,77%														
1,68%														
1,59%														

Nota explicativa:

Nota 1: Foram incluídas nas competências janeiro a agosto de 2021, despesas com Pessoal Inativo e Pensionistas no valor de R\$ 12.082.216,58, e despesas não computadas referente a Receita Arrecada Benefícios Previdenciários Plano Financeiro no valor de R\$ 8.867.298,45, conforme relatórios emitidos pela SEFAZ/TO/GEPREV/TO, distribuídas conforme abaixo:

- 1.1 R\$ 10.252.858,42 PESSOAL INATIVO E PENSIONISTAS - incluídas na linha - APOSENTADORIAS, RESERVA E REFORMAS;
- 1.2 R\$ 1.829.358,16 PESSOAL INATIVO E PENSIONISTAS - incluídas na linha - PENSÕES;
- 1.3 R\$ 8.867.298,45 DESPESAS NÃO COMPUTADAS - incluídas na linha - INATIVOS E PENSIONISTAS COM RECURSOS VINCULADOS;

Nota 2: As contribuições patronais referentes ao plano de saúde - PLANSAUDE perfizeram um valor de R\$ 3.727.656,00, e não foram consideradas para fins de apuração dos limites de despesa com pessoal por não estarem abrangidos pelo art.18 da LRF, conforme Acórdão TCU nº894/12.

Nota 3: Na competência setembro de 2020 houve cancelamento de empenhos referentes ao aproveitamento de crédito junto ao INSS envolvendo competências anteriores a setembro 2020, em valor superior ao empenhado. O excedente foi excluído da competência agosto de 2020, na linha Obrigações Patronais:

- 3.1 - Obrigações Patronais Empenhadas em setembro de 2020 no valor de R\$ 2.106.685,45;
- 3.2 - Obrigações Patronais Empenhadas em setembro de 2020 no valor de R\$ 2.652.439,31;
- 3.3 - Obrigações Patronais Excluídas referente ao PLANSAUDE em setembro de 2020 no valor de R\$ 258.287,13;
- 3.4 - Excedente excluído na competência agosto de 2020, para fins de apuração no valor de R\$ 204.440,79, resultante da equação (+ R\$2.106.685,45 - R\$ 2.052.439,31 - R\$ 258.287,13), na linha Obrigações Patronais.

Nota 4: Foram incluídas em dezembro de 2020 Despesas não Empenhadas por insuficiência orçamentária, reconhecidas patrimonialmente de acordo com o regime contábil da competência no valor total de R\$ 19.306.655,03, com dados extraídos do Relatório Passivos Patrimoniais - (Resultado Primário) - Mês a Mês (UG) - 2020, do sistema SIAFETO, conforme abaixo:

- .41 R\$ 11.162.036,54 incluídas na linha 3.1.90.11.01 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - VENCIMENTOS E SALÁRIOS;
- .42 R\$ 1.506.758,21 incluídas na linha 3.1.90.11.43 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - 13º SALÁRIO; TOTAL DE VENCIMENTOS = 12.668.794,75;
- .43 R\$ 2.970.845,68 incluídas na linha 3.1.91.13.01 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS - CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - ATIVO CIVIL - ICAPREV;
- .44 R\$ 895.153,22 incluídas na linha 3.1.90.13.02 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS;
- .45 R\$ 3.746,89 incluídas na linha 3.1.90.13.40 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS - ENCARGOS - PESSOAL REQ. OUTROS ENTES RPPS;
- .46 R\$ 17.927,26 incluídas na linha 3.1.90.13.99 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS - OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS;
- .47 R\$ 2.749.187,24 incluídas na linha 3.1.91.13.43 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS - PLANSAUDE - CONTRIBUIÇÃO PATRONAL; TOTAL DE CONTRIBUIÇÃO PATRONAL = 6.636.860,28.

Nota 5: Foram excluídas das Despesas Empenhadas no período de janeiro a abril de 2021 R\$ 18.897.775,82, reconhecidas patrimonialmente, computadas em dezembro de 2020, conforme Nota 4, com dados extraídos do Relatório Passivos Patrimoniais - (Resultado Primário) - Mês a Mês (UG) - 2021, do sistema SIAFETO, conforme abaixo:

- .51 R\$ 12.668.794,75 excluídas na linha - VENCIMENTOS, VANTAGENS E OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS;
- .52 R\$ 6.228.981,07 excluídas na linha - OBRIGAÇÕES PATRONAIS;

Nota 6: Em atendimento à Resolução TCE/TO nº 02/2019-Pleno, de dia 30/01/2019, foi excluído do somatório de Receitas que compõe a Receita Corrente Líquida o valor total de R\$ 297.523.368,63, referente ao Imposto de Renda Retido na Fonte no período de setembro a dezembro de 2020.

Nota 7: Em atendimento à Resolução TCE/TO nº 02/2019-Pleno, de dia 30/01/2019, foram excluídos do cálculo de Despesa com Pessoal o valor de R\$ 18.221.370,97, na linha Vencimento, Vantagens e outras Despesas Variáveis, no período de setembro a dezembro de 2020, referente a:

- .7.1 - Imposto de Renda Retido na Fonte R\$ 17.092.696,83 na linha - 3.1.90.11.01 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - VENCIMENTOS E SALÁRIOS;
- .7.2 - Abono de Permanência R\$ 406.479,52 na linha - 3.1.90.11.07 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - ABONO DE PERMANÊNCIA;
- .7.3 - 1/3 de Férias R\$ 722.194,62 na linha 3.1.90.11.45 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - FÉRIAS ABONO CONSTITUCIONAL.

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL										
2020					2021					
3º Quadrimestre					1º Quadrimestre					
Limite Máximo					Limite					
(a)					Redutor mínimo de 1/3 do Excedente (d) = (1/3*c)		Redutor Residual (g) = (f-a)		% DTP (h) = (a) (i)	
					(b)		(c) = (b-a)		(d) = (1/3*c)	
					1,77		0,00		0,00	
					1,47		1,77		1,51	
					-		1,77		1,77	
					-		-		1,50	

Palmas, Tocantins, 21 de setembro de 2021.

Waldir Demétrios 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