

RELATÓRIO DE DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

RGF - ANEXO I - DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOALDEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - PODER EXECUTIVO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

2025 - Dezembro

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (ÚLTIMOS 12 MESES)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)	
	LIQUIDADAS														
	Jan/2025	Fev/2025	Mar/2025	Abr/2025	Mai/2025	Jun/2025	Jul/2025	Ago/2025	Set/2025	Out/2025	Nov/2025	Dez/2025	Total (Últimos 12 Meses) (a)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	111.465.400,13	107.824.943,88	105.997.719,36	107.378.784,56	111.882.503,39	120.882.094,33	114.482.620,82	112.303.202,31	114.398.197,77	113.702.074,80	115.791.992,53	178.804.662,17	1.414.914.196,05	3.454.316,17	
Pessoal Ativo	94.370.833,15	90.308.649,45	88.646.146,01	91.185.519,15	91.675.954,48	102.350.095,62	94.124.106,91	92.951.459,09	94.936.688,52	96.209.040,99	96.653.451,61	151.650.838,39	1.185.062.783,37	1.956.737,38	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis.	83.960.104,39	80.048.679,80	78.515.800,49	80.607.615,10	81.387.052,22	91.762.807,98	83.583.610,77	82.281.421,06	84.443.416,68	85.725.980,14	85.927.076,46	126.449.004,79	1.044.692.569,88	1.696.536,53	
Obrigações Patronais	10.410.728,76	10.259.969,65	10.130.345,52	10.577.904,05	10.288.902,26	10.587.287,64	10.540.496,14	10.670.038,03	10.493.271,84	10.483.060,85	10.726.375,15	25.201.833,60	140.370.213,49	260.200,85	
Pessoal Inativo e Pensionistas	17.094.566,98	16.090.535,43	16.127.445,79	16.146.711,57	16.694.201,91	18.262.472,85	17.231.311,77	17.116.083,40	17.216.480,94	17.325.880,91	17.157.412,88	21.471.802,88	207.934.907,31		
Aposentadorias, Reserva e Reformas	14.298.019,74	13.019.147,19	13.194.626,16	13.005.126,60	13.716.163,73	13.798.665,76	14.153.932,63	14.073.797,41	14.026.735,55	14.254.129,39	14.097.272,34	16.493.805,99	168.131.422,49		
Pensões	2.796.547,24	3.071.388,24	2.932.819,63	3.141.584,97	2.978.038,18	4.463.807,09	3.077.379,14	3.042.285,99	3.189.745,39	3.071.751,52	3.060.140,54	4.977.996,89	39.803.484,82		
Outras desp. pessoal decorr. contr. terceir. ou Contrat. de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)		1.425.759,00	1.224.127,56	46.553,84	3.512.347,00	269.525,86	3.127.202,14	2.235.659,82	2.245.028,31	167.152,90	1.981.128,04	5.682.020,90	21.916.505,37	1.497.578,79	
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente															
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	26.927.590,04	23.116.668,88	20.416.469,44	21.550.478,90	21.293.152,76	23.512.514,12	21.214.359,36	22.032.103,83	22.379.497,80	22.194.469,10	23.553.104,39	32.412.774,33	280.603.182,95	20.585,51	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	4.985.552,02	1.249.142,79	763.481,25	1.477.785,66	530.721,19	1.557.847,84	996.678,28	1.721.344,02	1.861.072,46	1.486.451,55	2.023.868,69	1.664.874,67	20.318.820,42		
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	25.037,83	31.901,38		73.297,02	41.645,99	9.518,62	32.934,66	37.313,72	144.212,53	44.608,79	33.068,82	1.659.322,53	2.132.861,89		
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	2.184.110,55	948.160,76	881.940,48	1.201.063,83	1.365.087,99	1.026.544,68	544.824,66	231.765,41	569.356,30	753.565,91	1.130.909,36	4.597.138,73	15.434.468,66		
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	17.106.231,82	18.287.164,73	16.087.365,93	16.105.325,57	16.628.375,64	18.218.696,00	17.036.188,40	17.072.174,69	17.155.252,47	17.280.707,20	17.116.261,87	19.841.162,99	207.934.907,31	20.585,51	
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)	1.651.247,84	1.599.972,00	1.673.141,91	1.675.872,00	1.684.980,00	1.688.016,00	1.603.008,00	1.976.638,25	1.584.620,00	1.672.836,00	1.599.972,00	2.849.054,56	21.259.358,56		
Parcela de dedução referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, Â§2º) ¹	975.409,98	1.000.327,22	1.010.539,87	1.017.134,82	1.042.341,95	1.011.890,98	1.000.725,36	992.867,74	1.064.984,04	956.299,65	1.649.023,65	1.801.220,85	13.522.766,11		
Outras Deduções Constitucionais ou Legais															
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	84.537.810,09	84.708.275,00	85.581.249,92	85.828.305,66	90.589.350,63	97.369.580,21	93.268.261,46	90.271.098,48	92.018.699,97	91.507.605,70	92.238.888,14	146.391.887,84	1.134.311.013,10	3.433.730,66	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL										VALOR		% SOBRE A RCL AJUSTADA			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)							2.450.718.545,05								
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art 166-A, § 1º da CF)							20.123.692,00								
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF)							11.463.600,00								
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)							21.670.968,00								
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais							65.588.802,33								
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)							2.331.871.182,72								
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)							1.137.744.743,76								48,79
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)							1.259.210.600,67								54,00
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)							1.196.250.070,64								51,30
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x IX) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)							1.133.289.540,60								48,60

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA, Emissão: 20/01/2026 07:58:44

Nota Explicativa

¹ Conforme inciso III, § 2º, do artigo 38 da ADCT, verifica-se que a base de cálculo para redução anual de 10% é o valor previsto no inciso II, de 90%. Dessa forma, foi necessário ajuste na tabela para demonstrar o entendimento que a partir de 2025 haverá redução de 9% ao ano, até 2034 (12º exercício subsequente à publicação da EC), quando haverá a incorporação integral das despesas com profissionais de enfermagem no limite de despesa com pessoal.