

O PRESIDENTE DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ, em cumprimento às determinações contidas no art. 54, combinado com os artigos 18 e 55 da LC nº 101, de 04/05/2000, Lei de Responsabilidade Fiscal, torna público a publicação do Relatório de Gestão Fiscal do Tribunal de Contas do Estado do Ceará, relativo ao 3º quadrimestre de 2018, que abrange período de janeiro a dezembro de 2018.

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2018

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS LÍQUIDAS (Últimos 12 Meses)												TOTAL (LÍQUIDA + DESPESAS NÃO PROCESSADAS (b))	INSCRITAS EM RESTRITAÇÃO NÃO PROCESSADAS (b))
	LÍQUIDAS													
	Jan/18	Fev/18	Mar/18	Abr/18	Mai/18	Jun/18	Jul/18	Ago/18	Sep/18	Out/18	Nov/18	Dez/18		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	12.893.250,42	15.266.019,56	15.658.555,64	18.360.604,43	13.900.722,27	15.939.139,60	24.019.385,27	13.689.524,93	17.923.955,39	13.448.569,67	18.030.281,49	30.834.377,02	209.964.417,89	162.667.607,64
Pessoal Ativo	9.461.730,68	11.837.414,63	12.114.772,70	14.618.589,25	10.208.961,03	12.288.465,88	18.614.723,19	10.025.937,24	14.386.166,13	9.790.379,09	14.297.652,61	24.922.925,14	162.667.607,64	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	9.461.730,68	9.598.996,30	9.581.574,74	10.327.164,22	9.581.274,99	10.031.812,73	14.365.754,81	9.756.805,86	9.804.241,22	9.790.379,09	9.337.764,68	19.480.109,72	132.387.392,04	
Obrigações Patronais	0,00	2.238.418,38	2.232.897,96	4.291.425,03	357.586,04	2.256.653,15	4.238.968,38	269.048,38	4.481.924,91	0,00	4.459.867,93	5.442.815,42	30.279.705,60	
Benefícios Previdenciários														
Pessoal Inativo e Pensionistas	3.331.519,74	3.275.489,84	3.334.636,54	3.584.278,14	3.526.956,60	3.486.722,55	5.239.188,72	3.523.378,08	3.493.051,79	3.505.209,90	3.577.297,72	5.605.048,98	45.432.864,88	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	3.331.519,74	3.275.489,84	3.334.636,54	3.584.278,14	3.526.956,60	3.486.722,55	5.239.188,72	3.523.378,08	3.493.051,79	3.505.209,90	3.577.297,72	5.605.048,98	45.432.864,88	
Pensões														
Outros Benefícios Previdenciários														
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	153.141,84	159.131,80	157.736,34	164.804,55	163.051,17	165.473,36	140.209,61	144.735,46	152.890,68	155.351,16	306.402,90	1.863.855,37	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	3.392.461,96	3.275.489,84	3.447.438,76	3.684.359,76	3.626.973,29	3.486.722,55	5.262.015,84	3.610.268,86	3.498.739,47	3.559.862,12	3.859.786,79	5.785.985,79	46.190.121,03	
Indenizações por Demissão e Encargos a Demissão Voluntária (2)	60,92,22	0,00	6,00	0,00	91,40,42	0,00	799,60	81.555,54	5.705,69	29.742,99	7.555,95	179.040,11	463.848,52	
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração														
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração (3)	0,00	0,00	62.808,22	100,07,42	8.617,15	0,00	14.925,52	5.335,34	0,00	2.481,923	274.933,12	1.886,70	493.407,65	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	3.331.519,74	3.275.489,84	3.334.636,54	3.584.278,14	3.526.956,60	3.486.722,55	5.239.188,72	3.523.378,08	3.493.051,79	3.505.209,90	3.577.297,72	5.605.048,98	45.432.864,88	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I) - (II)	9.460.738,66	11.990.559,22	12.211.119,28	14.676.252,67	10.273.742,58	12.452.417,05	18.757.269,43	10.079.256,07	14.425.193,97	9.888.707,55	14.170.494,70	25.038.391,23	163.574.296,86	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL

VALOR

% SOBRE A RCL ANTES DA DESPESA

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	19.186.208.626,10													
(i) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	11.682.992,00													
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	19.174.525.634,10													
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III) + (III b)	163.574.296,86													
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	203.249.971,22													
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	193.087.473,13													
LIMITE DE ALERIA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	182.924.974,55													

FONTE: Sistema de Gestão Governamental por Recurso - SGGPR/Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará.
NOTA 1: Na composição do limite de aplicação da Despesa Bruta com Pessoal os valores contabilizados nas rubricas 2590 e 2591 do Plano de Contas da Despesa.
NOTA 2: Dados de natureza orçamentária.
NOTA 3: Dados de natureza financeira.
NOTA 4: Dados de natureza operacional.
NOTA 5: Dados de natureza patrimonial.
NOTA 6: Dados de natureza de capital.
NOTA 7: Dados de natureza de dívida.
NOTA 8: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 9: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 10: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 11: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 12: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 13: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 14: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 15: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 16: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 17: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 18: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 19: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 20: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 21: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 22: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 23: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 24: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 25: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 26: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 27: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 28: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 29: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 30: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 31: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 32: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 33: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 34: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 35: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 36: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 37: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 38: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 39: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 40: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 41: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 42: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 43: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 44: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 45: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 46: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 47: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 48: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 49: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 50: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 51: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 52: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 53: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 54: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 55: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 56: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 57: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 58: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 59: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 60: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 61: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 62: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 63: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 64: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 65: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 66: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 67: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 68: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 69: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 70: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 71: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 72: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 73: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 74: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 75: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 76: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 77: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 78: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 79: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 80: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 81: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 82: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 83: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 84: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 85: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 86: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 87: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 88: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 89: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 90: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 91: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 92: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 93: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 94: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 95: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 96: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 97: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 98: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 99: Dados de natureza de patrimônio líquido.
NOTA 100: Dados de natureza de patrimônio líquido.

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO/2018

RCF - ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS			INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSORCIO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras		
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a) - (b) + c + d + e - f		
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	1.742.734,94	-	-	1.538.705,99	-	204.028,95	204.028,95	-
FT 48 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNA/SISTEMAS DE CUSTEIO	1.742.734,94			1.538.705,99		204.028,95	204.028,95	
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	8.055.230,78	-	-	924.163,44	-	7.042.855,08	7.042.855,08	-
FT 00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	5.059.216,50			901.720,94		4.069.283,30	4.069.283,30	
FT 01 - COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DO ESTADO	2.996.014,28			22.442,50		2.973.571,78	2.973.571,78	
TOTAL (III) = (I + II)	9.797.965,72	-	-	88.212,26	-	7.246.884,03	7.246.884,03	-

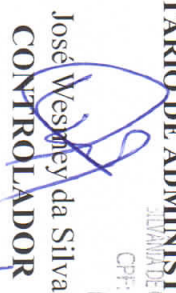
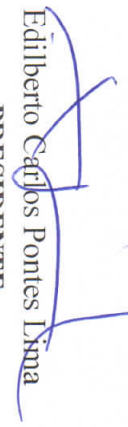
FONTE: Sistema de Contas Governamentais por Resíduo - SGCPR / Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará.
NOTA 1: A Disponibilidade de Caixa Bruta encontra-se depreciada na conta única do Tesouro Estadual, conforme estabelecido a Lei nº 16.320, de 11 de setembro de 2017.
NOTA 2: O extrato da conta do TCE/CE sob nº 643.10165-0/BR/ADESCO, vinculada a folha de pagamento, apresenta em 31/12/2018 o saldo de R\$ 10.166.691,48, estando este valor em conciliação bancária a ser debitada no primeiro dia útil subsequente.

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO/2018

LRF, art. 48 - Anexo 6		R\$ 1,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRANTE STRE/SE ME STRE	
Receita Corrente líquida			19.186.208.626,10
Receita Corrente líquida Ajustada			19.174.525.634,10
DESPESA COM PESSOAL		% SOBRE A RCL AJUSTADA	
Despesa Total com Pessoal - DTP			0,85%
Límite Máximo (Incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 1,06 %			1,06%
Límite Prudencial (Parágrafo único, art. 22 da LRF) - 1,01 %			1,01%
Límite de Alerta (Inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 0,95%			0,95%
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	
Valor Total	7.246.884,03		7.246.884,03

FONTE: Sistema de Gestão Governamental por Resultado - SSGPR / Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará.
NOTA: A Disponibilidade de Caixa Bruta encontra-se depositada na conta única do Tesouro Estadual, conforme estabelece a Lei nº 16.320, de 11 de setembro de 2017.

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ
FORTALEZA (CE), 29 de janeiro de 2019.


José Aurélio Oliveira
SECRETÁRIO DE ADMINISTRAÇÃO
ALEXANDRE OLIVEIRA CHAVES BRILHANTE
CPF: 480.459.343-87
Mat. 1249-1

José Wesley da Silva
CONTROLADOR

Edilberto Carlos Pontes Lima
PRESIDENTE