

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 2023, que abrange o período de janeiro a dezembro de 2023.

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/2023

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (b)
	Jan/23	Fev/23	Mar/23	Abr/23	Mai/23	Jun/23	Jul/23	Ago/23	Sep/23	Out/23	Nov/23	Dez/23		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	21.045.637,19	18.754.278,74	24.785.748,17	19.227.755,73	24.189.344,29	33.478.391,22	23.042.254,97	23.607.739,86	23.671.092,92	26.328.742,39	20.803.334,53	46.496.877,15	305.431.197,16	
Pessoal Ativo	15.787.197,95	13.368.265,77	19.365.028,93	13.687.622,92	18.628.125,34	25.120.648,86	17.342.647,42	17.818.455,06	17.892.174,45	21.000.741,35	14.964.936,20	37.037.826,30	232.013.670,55	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis (1)	12.953.887,95	12.991.604,48	13.016.535,49	13.025.039,58	16.124.663,02	21.248.266,80	13.919.485,53	14.353.170,95	14.384.110,47	14.371.361,81	14.577.537,70	26.235.567,83	187.201.231,61	
Obrigações Patronais	2.833.310,00	376.661,29	6.348.493,44	662.583,34	2.503.462,32	3.872.382,06	3.423.161,89	3.465.284,11	3.508.063,98	6.629.379,54	387.398,50	10.802.258,47	44.812.438,94	
Pessoal Inativo e Pensionistas	5.258.439,24	5.255.139,78	5.256.557,79	5.376.376,77	5.398.318,06	8.189.267,07	5.529.399,62	5.571.284,36	5.614.827,58	5.153.689,84	5.656.399,22	9.102.240,98	71.361.940,31	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	4.478.165,67	4.474.429,86	4.475.847,87	4.576.357,71	4.576.234,51	7.026.643,23	4.726.390,53	4.813.766,99	4.823.313,18	4.821.062,22	4.855.698,67	7.822.788,63	61.470.699,07	
Pensões	780.273,57	780.709,92	780.709,92	800.019,06	822.083,55	1.162.623,84	803.009,09	757.517,37	791.514,40	332.627,62	800.700,55	1.279.452,35	9.891.241,24	
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	130.873,19	164.161,45	163.756,04	162.900,89	168.475,29	170.207,93	218.000,44	164.090,89	174.311,20	181.999,11	356.809,87	2.055.586,30	
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente														
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	5.258.439,24	5.255.139,78	5.265.368,41	5.376.376,77	5.398.318,06	8.315.516,49	5.529.399,62	5.571.284,36	5.614.827,58	5.153.689,84	5.965.153,93	9.224.743,62	71.928.257,70	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308.754,71	0,00	308.754,71	
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00	8.810,62	0,00	0,00	126.249,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.502,64	257.562,68	
Despesa de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração (3)	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	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (4)	5.258.439,24	5.255.139,78	5.256.557,79	5.376.376,77	5.398.318,06	8.189.267,07	5.529.399,62	5.571.284,36	5.614.827,58	5.153.689,84	5.656.399,22	9.102.240,98	71.361.940,31	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	15.787.197,95	13.499.138,96	19.520.379,76	13.851.378,96	18.791.026,23	25.162.874,73	17.512.855,35	18.036.455,50	18.056.265,34	21.175.052,55	14.838.180,60	37.272.133,53	233.502.939,46	0,00
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>													<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL AJUSTADA</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	31.907.382.438,37												31.907.382.438,37	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	15.244.577,73												15.244.577,73	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)	77.238.826,64												77.238.826,64	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	31.814.879.034,00												31.814.879.034,00	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)	233.502.939,46												233.502.939,46	0,73
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	337.237.717,76												337.237.717,76	1,06
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	320.375.831,87												320.375.831,87	1,01
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	303.513.945,98												303.513.945,98	0,95

FONTE: Sistema Integrado de Planejamento e Administração Financeira do Estado do Ceará (SIAPE) / Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará.

NOTA 1: O Ato de Permanência passou a ser considerado a partir de maio/2023, conforme decisão no Processo de Consulta nº 21.799/2023-4 do Tribunal de Contas do Estado do Ceará.

NOTA 2: Dedução referente aos processos: 35010/2023-4 (R\$ 291.972,28), 34470/2023-0 (R\$ 8.103,11) e 34470/2023-0 (R\$ 8.679,32).

NOTA 3: Dedução referente aos processos: 02588/2022-0 (R\$ 483,89), 02538/2022-6 (R\$ 8.326,73), 14947/2023-2 (R\$ 22.128,82), 15653/2023-1 (R\$ 3.584,65), 15653/2023-1 (R\$ 100.535,95), 37950/2023-7 (R\$ 122.502,64).

NOTA 4: Publicação no dia 30/01/2023 no Diário Oficial e Portal da Transparência do Tribunal de Contas do Estado do Ceará.

*[Handwritten signatures and initials]*

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/2023

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

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE E DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)1 (f) = (a - (b + c + d + e))	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (g)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE E DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (h) = (f - g)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)				
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>	<b>13.293.753,98</b>	<b>94.736,77</b>	<b>1.668.380,22</b>	<b>414.617,44</b>	<b>0,00</b>	<b>11.116.019,55</b>	<b>11.116.019,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Recursos Não Vinculados de Impostos - 5009100000	13.293.753,98	94.736,77	1.668.380,22	414.617,44	0,00	11.116.019,55	11.116.019,55	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)</b>	<b>732.909,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>732.909,01</b>	<b>732.909,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito Externas - IPF/BIRD - 7543220049	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas - TESOURO/BIRD - 7543220058	408.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	408.100,00	408.100,00	0,00	0,00
Alienação de Bens - 7551100012	324.809,01	0,00	0,00	0,00	0,00	324.809,01	324.809,01	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>14.026.662,99</b>	<b>94.736,77</b>	<b>1.668.380,22</b>	<b>414.617,44</b>	<b>0,00</b>	<b>11.848.928,56</b>	<b>11.848.928,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FONTE: Sistema Integrado de Planejamento e Administração Financeira do Estado do Ceará (SIAFE) / Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará.

NOTA 1: A Disponibilidade a 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.

NOTA 2: O extrato da conta do TCE/CE sob nº 00452/0445168-6/BRADESCO, vinculada a folha de pagamento, apresentam em 31/12/2023 o saldo de R\$ 15.233.043,76, estando este valor em conciliação bancária a ser debitada no primeiro dia útil subsequente.

*Sm*  
*[Assinatura]*

**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/2023**

LRF, art. 48 - Anexo 6

RS 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente líquida	31.907.382.438,37	
Receita Corrente líquida Ajustada	31.814.879.034,00	
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
Despesa Total com Pessoal - DTP	233.502.939,46	0,73
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 1,06%	337.237.717,76	1,06
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 1,01%	320.375.831,87	1,01
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 0,95%	303.513.945,98	0,95

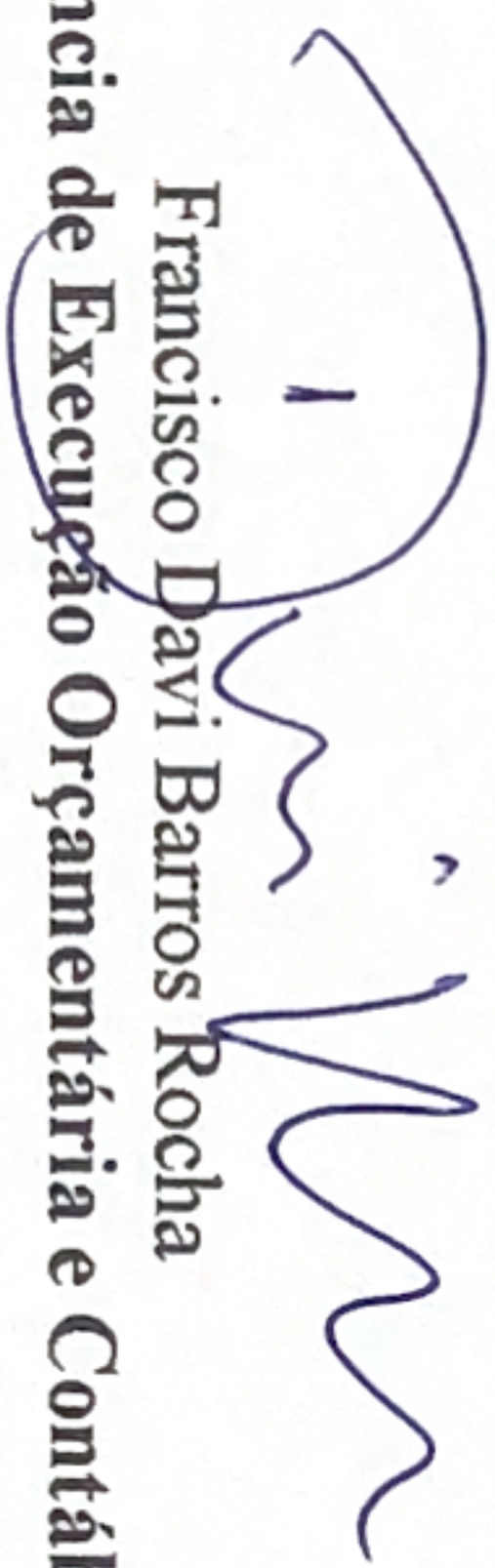
RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	11.848.928,56	0,00

FONTE: Sistema Integrado de Planejamento e Administração Financeira do Estado do Ceará (SIAFE) / Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará.

NOTA 1: 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 2024.**

  
Rholden Botelho de Queiroz  
Presidente

  
Francisco Davi Barros Rocha  
Gerência de Execução Orçamentária e Contábil

  
Marcos Mirnilo Simão Batista  
Diretoria de Contabilidade e Finanças

  
Eugênio de Castro e Silva Menezes  
Controlador