

O PRESIDENTE DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ, torna público a republicação 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, em virtude de alterações ocorridas no Demonstrativo da Receita Corrente Líquida e no Anexo V - Demonstrativo de Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar.

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023**

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS														
	Jan/23	Fev/23	Mar/23	Abr/23	Mai/23	Jun/23	Jul/23	Ago/23	Set/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															
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração (3)	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		
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	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		31.973.785.169,88
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)		15.244.577,73
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)		77.258.826,64
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)		31.881.281.765,51
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)		233.502.939,46
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		337.941.586,71
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)		321.044.507,37
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		304.147.428,04

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

NOTA 1: O Abono 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.

NOTA 5: Republicação do Relatório de Gestão Fiscal em 01/04/2024 devido a alterações ocorridas no Demonstrativo da Receita Corrente Líquida e no Anexo V - Demonstrativo de Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar.

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")

RS\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (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 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 (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)				
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)						
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	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
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
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	15.965.952,77	0,00	0,00	0,00	15.233.043,76	732.909,01	732.909,01	0,00	0,00
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
OUTROS RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS - 8629200000	15.233.043,76	0,00	0,00	0,00	15.233.043,76	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (III) = (I + II)	29.259.706,75	94.736,77	1.668.380,22	414.617,44	15.233.043,76	11.848.928,56	11.848.928,56	0,00	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.

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.

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

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente líquida	31.973.785.169,88	
Receita Corrente líquida Ajustada	31.881.281.765,51	
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	233.502.939,46	0,73
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 1,06%	337.941.586,71	1,06
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 1,01%	321.044.507,37	1,01
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 0,95%	304.147.428,04	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), 27 de março de 2024.

Rholden Botelho de Queiroz
Presidente

Francisco Davi Barros Rocha
Gerência de Execução Orçamentária e Contábil

Marcos Murilo Timbó Batista
Diretoria de Contabilidade e Finanças

Eugênio de Castro e Silva Menezes
Controlador