



GOVERNO DO ESTADO DE ALAGOAS
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA
SUPERINTENDÊNCIA DO TESOIRO ESTADUAL
DIRETORIA ESPECIAL DE CONTABILIDADE

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO 2008 A AGOSTO 2009

EXECUTIVO

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

R\$ 1,00

DESPESAS COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	(Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(a)	(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	2.054.084.719,82	-
Pessoal Ativo	1.362.155.899,53	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	670.062.601,60	-
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	21.866.218,69	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do art. 19 da LRF) (II)	326.324.722,48	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	108.094,22	-
Decorrentes de Decisão Judicial	60.616.821,62	-
Despesas de Exercícios Anteriores	3.131.767,93	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	262.468.038,71	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	1.727.759.997,34	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)		1.727.759.997,34
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		3.555.951.100,72
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV / V) * 100		48,59%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - <49%>		1.742.416.039,35
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - <46,55%>		1.655.295.237,39

FONTE: SIAFEM/AL

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em Restos a Pagar não Processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não Processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art. 35, inciso II da Lei 4.320/64.

TEOTÔNIO BRANDÃO VILELA FILHO
Governador

MAURÍCIO ACIOLI TOLEDO
Secretário de Estado da Fazenda

MARCELLO LOURENÇO DE OLIVEIRA
Superintendente do Tesouro Estadual

MARIA TERESA GOMES DE SOUZA MENDES
Diretora Especial de Contabilidade
CRC/AL 4336-O

ALEXANDRE LAGES CAVALCANTE
Controlador Geral do Estado de Alagoas



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2009

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

R\$ 1,00

CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2009		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	6.955.421.589,13	6.796.748.746,98	6.661.334.380,21	-
Dívida Mobiliária	102.065.681,12	105.908.682,96	109.140.216,30	-
Dívida Contratual	6.223.792.587,90	6.074.987.667,94	6.014.614.676,61	-
Dívida Contratual de PPP	-	-	-	-
Demais Dívidas Contratuais	6.223.792.587,90	6.074.987.667,94	6.014.614.676,61	-
Precatórios posteriores a 5/5/2000 (inclusive)	-	-	-	-
Operações de Crédito inferiores a 12 meses	-	-	-	-
Parcelamentos de Dívidas	485.655.840,00	471.515.132,28	393.024.726,66	-
De Tributos	33.636.344,80	32.915.778,13	32.061.094,91	-
De Contribuições Sociais	389.834.994,30	377.954.533,45	302.025.503,47	-
Previdenciárias	389.834.994,30	377.954.533,45	302.025.503,47	-
Demais Contribuições Sociais	-	-	-	-
Do FGTS	62.184.500,90	60.644.820,70	58.938.128,28	-
Outras Dívidas	143.907.480,11	144.337.263,80	144.554.760,64	-
DEDUÇÕES (II)¹	-	50.973.951,31	89.703.965,14	-
Ativo Disponível	558.311.333,08	583.051.099,20	569.704.624,18	-
Haveres Financeiros	18.085.334,77	69.687.451,28	86.899.282,60	-
(-) Restos a Pagar Processados	608.884.693,27	601.764.599,17	566.899.941,64	-
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	32.502.746,36	384.947.914,99	384.947.914,99	-
Precatórios anteriores a 5/5/2000	-	-	-	-
Insuficiência Financeira	32.488.025,42	-	-	-
Outras Obrigações²	14.720,94	384.947.914,99	384.947.914,99	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I-II)	6.955.421.589,13	6.745.774.795,67	6.571.630.415,07	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	3.528.416.347,41	3.531.615.868,72	3.555.951.100,72	-
% da DC sobre a RCL (I / RCL)	197,13%	192,45%	187,33%	0,00%
% da DCL sobre a RCL (III / RCL)	197,13%	191,01%	184,81%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <200%>				7.111.902.201

REGIME PREVIDENCIÁRIO

CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2009		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)	-	-	-	-
Passivo Atuarial	-	-	-	-
Demais Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (V)¹	165.353.462,28	181.954.074,74	197.206.826,99	-
Ativo Disponível	163.395.088,31	179.998.049,97	196.687.059,03	-
Investimentos	-	-	-	-
Haveres Financeiros	1.959.372,37	2.069.354,17	522.867,96	-
(-) Restos a Pagar Processados	998,40	113.329,40	3.100,00	-
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	-	-	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)	(165.353.462,28)	(181.954.074,74)	(197.206.826,99)	-

FONTE: SIAFEM/AL

¹ Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim, quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um "-" (traço) nessa linha.

² Em Outras Obrigações, o montante de R\$ 384.933.194,05 refere-se a valores provenientes da incorporação do balanço da CARHP. São passivos pendentes de ajustamentos de sua exigibilidade.

TEOTÔNIO BRANDÃO VILELA FILHO
Governador

MAURÍCIO ACIOLI TOLEDO
Secretário de Estado da Fazenda

MARCELLO LOURENÇO DE OLIVEIRA
Superintendente do Tesouro Estadual

MARIA TERESA GOMES DE SOUZA MENDES
Diretora Especial de Contabilidade
CRC/AL 4336-O

ALEXANDRE LAGES CAVALCANTE
Controlador Geral do Estado de Alagoas



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2009

RGF - ANEXO III (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, §1º)

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2009		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (I)	-	-	-	-
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	-	-	-	-
Outras Garantias nos Termos da LRF ¹	-	-	-	-
INTERNAS (II)	-	-	-	-
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	-	-	-	-
Outras Garantias nos Termos da LRF ¹	-	-	-	-
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I+II)	-	-	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	3.528.416.347,41	3.531.615.868,72	3.555.951.100,72	-
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <22%>	776.251.596,43	776.955.491,12	782.309.242,16	-

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2009		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (V)	-	-	-	-
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	-	-	-	-
Outras Garantias nos Termos da LRF ¹	-	-	-	-
INTERNAS (VI)	-	-	-	-
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	-	-	-	-
Outras Garantias nos Termos da LRF ¹	-	-	-	-
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V+VI)	-	-	-	-

FONTE: SIAFEM/AL

¹ Inclui garantias concedidas por meio de Fundos.

TEOTÔNIO BRANDÃO VILELA FILHO
Governador

MAURÍCIO ACIOLI TOLEDO
Secretário de Estado da Fazenda

MARCELLO LOURENÇO DE OLIVEIRA
Superintendente do Tesouro Estadual

MARIA TERESA GOMES DE SOUZA MENDES
Diretora Especial de Contabilidade
CRC/AL 4336-O

ALEXANDRE LAGES CAVALCANTE
Controlador Geral do Estado de Alagoas



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2009

RGF - ANEXO IV (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III, alínea "c")

R\$ 1,00

<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	VALOR	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)	-	-
Mobiliária	-	-
Interna	-	-
Externa	-	-
Contratual	-	-
Interna	-	-
Abertura de Crédito	-	-
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	-
Derivadas de PPP	-	-
Demais Aquisições Financiadas	-	-
Antecipação de Receita	-	-
Pela Venda a Termo de Bens e Serviços	-	-
Demais Antecipações de Receita	-	-
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art 29, § 1º)	-	-
Outras Operações de Crédito	-	-
Externa	-	-
NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)	-	-
Parcelamento de Dívidas	-	-
De Tributos	-	-
De Contribuições Sociais	-	-
Previdenciárias	-	-
Demais Contribuições Sociais	-	-
Do FGTS	-	-
Melhoria da Administração de Receitas e da Gestão Fiscal, Financeira e Patrimonial	-	-
Programa de Iluminação Pública - RELUZ	-	-
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	3.555.951.100,72	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE = (Ia)	-	0,00%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	568.952.176,12	16,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	248.916.577,05	7,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (III) = (Ia + IIa)	-	0,00%

FONTE: SIAFEM/AL

TEOTÔNIO BRANDÃO VILELA FILHO
Governador

MAURÍCIO ACIOLI TOLEDO
Secretário de Estado da Fazenda

MARCELLO LOURENÇO DE OLIVEIRA
Superintendente do Tesouro Estadual

MARIA TERESA GOMES DE SOUZA MENDES
Diretora Especial de Contabilidade
CRC/AL 4336-O

ALEXANDRE LAGES CAVALCANTE
Controlador Geral do Estado de Alagoas



GOVERNO DO ESTADO DE ALAGOAS
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA
SUPERINTENDÊNCIA DO TESOIRO ESTADUAL
DIRETORIA ESPECIAL DE CONTABILIDADE

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
ATÉ O 2º QUADRIMESTRE DE 2009

LRF, art. 48 - Anexo VII

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	1.727.759.997,34	48,59%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49%	1.742.416.039,35	49,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55%	1.655.295.237,39	46,55%
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	6.571.630.415,07	184,81%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	7.111.902.201,44	200,00%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias de Valores	-	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	782.309.242,16	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Externas e Internas	-	0,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	568.952.176,12	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	248.916.577,05	7,00%
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Valor Apurado nos demonstrativos respectivos	-	-

FONTE: SIAFEM/AL

TEOTÔNIO BRANDÃO VILELA FILHO
Governador

MAURÍCIO ACIOLI TOLEDO
Secretário de Estado da Fazenda

MARCELLO LOURENÇO DE OLIVEIRA
Superintendente do Tesouro Estadual

MARIA TERESA GOMES DE SOUZA MENDES
Diretora Especial de Contabilidade
CRC/AL 4336-O

ALEXANDRE LAGES CAVALCANTE
Controlador Geral do Estado de Alagoas