



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
SETEMBRO 2016 A AGOSTO 2017

**EXECUTIVO**

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(a)	(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	4.474.186.080,91	-
Pessoal Ativo	2.714.699.249,69	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.668.876.377,10	-
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	90.610.454,12	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§1º do art. 19 da LRF)	758.509.553,86	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	17.612.884,66	-
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	64.976.235,20	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	7.894.162,91	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	668.026.271,09	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	3.715.676.527,05	-
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>		
	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	7.936.211.010,79	-
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas Individuais (V) (§13º, art. 166 da CF)	171.414,00	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	7.936.039.596,79	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (IIIa + IIIb)	3.715.676.527,05	46,82%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	3.888.659.402,43	49,00%
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	3.694.226.432,31	46,55%
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	3.499.793.462,18	44,10%
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL ( Excluídas as Receitas Extraordinárias)</b>		
	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) - Excluídas as Receitas Extraordinárias	7.581.481.100,24	-
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas Individuais (V) (§13º, art. 166 da CF)	171.414,00	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	7.581.309.686,24	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (IIIa + IIIb)	3.715.676.527,05	49,01%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	3.714.841.746,26	49,00%
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	3.529.099.658,94	46,55%
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	3.343.357.571,63	44,10%

FONTE: SIAFEM/AL, GESCON-STE, 25/set/2017, 17h e 15m

NOTA 1: 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 inciso II do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

NOTA 2: Receitas Extraordinárias decorrentes de Regularização de Ativos no Exterior (Repatriação) (R\$ 354.729.910,55).

NOTA 3: A EC nº 86/2015, determinou a exclusão na base de cálculo da RCL, apenas para fins de aplicação dos limites de despesa com pessoal, dos valores transferidos pela União referentes às emendas individuais ao projeto de lei orçamentária.

**JOSÉ RENAN VASCONCELOS CALHEIROS FILHO**  
Governador

**GEORGE ANDRÉ PALERMO SANTORO**  
Secretário de Estado da Fazenda

**PAULO CASTRO CARDOSO DA SILVA**  
Superintendente do Tesouro Estadual

**RICARDO ANDRÉ DE HOLANDA LEITE**  
Gerente Especial de Contabilidade  
CRC PE 017219/O-9 T-AL

**MARIA CLARA CAVALCANTE BUGARIM**  
Controladora Geral do Estado



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2017

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	9.223.989.752,57	9.384.942.720,14	9.389.517.202,04	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	8.945.656.144,42	9.106.609.111,99	9.111.183.593,89	-
Empréstimos	-	-	-	-
Internos	-	-	-	-
Externos	-	-	-	-
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	-	-	-	-
Financiamentos	8.709.404.165,90	8.877.951.819,25	8.891.293.043,55	-
Internos	7.288.186.943,22	7.483.714.725,52	7.524.340.432,39	-
Externos	1.421.217.222,68	1.394.237.093,73	1.366.952.611,16	-
Parcelamento e Renegociação de Dívidas	236.251.978,52	228.657.292,74	219.890.550,34	-
De Tributos	2.320.602,42	1.447.688,61	135.162,63	-
De Contribuições Previdenciárias	227.352.382,86	223.436.964,64	218.469.227,81	-
De Demais Contribuições Sociais	-	-	-	-
Do FGTS	6.578.993,24	3.772.639,49	1.286.159,90	-
Com Instituição Não Financeira	-	-	-	-
Demais Dívidas Contratuais	-	-	-	-
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	278.333.608,15	278.333.608,15	278.333.608,15	-
Outras Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II)	1.360.474.857,39	1.897.036.107,87	1.928.724.325,79	-
Disponibilidade de Caixa	1.136.890.201,67	1.631.388.232,25	1.603.882.771,69	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.737.840.977,89	2.191.424.867,28	2.151.740.725,57	-
(-) Restos a Pagar Processados	600.950.776,22	560.036.635,03	547.857.953,88	-
Demais Haveres Financeiros	223.584.655,72	265.647.875,62	324.841.554,10	-
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL (III) = (I - II)</b>	<b>7.863.514.895,18</b>	<b>7.487.906.612,27</b>	<b>7.460.792.876,25</b>	<b>-</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	7.646.527.443,73	7.890.774.331,58	7.936.211.010,79	-
% da DC sobre a RCL (I / RCL)	120,63%	118,94%	118,31%	0,00%
% da DCL sobre a RCL (III / RCL)	102,84%	94,89%	94,01%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <200%>				15.872.422.021,58
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <180%>				14.285.179.819,42
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL - Ajustada (Excluídas as Receitas Extraordinárias)	7.291.797.533,18	7.536.044.421,03	7.581.481.100,24	-
% da DC sobre a RCL (I / RCL)	126,50%	124,53%	123,85%	0,00%
% da DCL sobre a RCL (III / RCL)	107,84%	99,36%	98,41%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <200%>				15.162.962.200,48
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <180%>				13.646.665.980,43

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	-	-	-	-
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)	-	-	-	-
PASSIVO ATUARIAL	-	-	-	-
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	-	-
DEPÓSITOS	104.322.969,88	104.322.969,88	104.322.969,88	-
RP NÃO PROCESSADOS	-	-	-	-
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	-	-	-	-

FORNTE: SIAFEMAL, GESCON-STE, 21/set/2017, 17h e 36m

<sup>1</sup> Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta somada aos os Demais 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.

<sup>2</sup> Em Depósitos, o montante de R\$ 104.322.969,88 refere-se a valores provenientes das incorporações dos balanços da CARHP - Cia. de Administração de Recursos Humanos e Patrimoniais (R\$ 104.253.381,33) e SERVEAL - Serviços de Engenharia de Alagoas S.A. (R\$ 69.588,55). São passivos pendentes de ajustamentos de sua exigibilidade.

<sup>3</sup> Os Precatórios do Estado (período de inscrição posterior a 05/05/2000) estão incluídos na Dívida Consolidada.

<sup>4</sup> Em Demais Haveres Financeiros, estão incluídos os recursos depositados no Tribunal de Justiça para quitação de débitos de precatórios.

<sup>5</sup> A redução significativa do montante da Dívida Consolidada ocorreu com base no Quinto Termo Aditivo de Rerratificação ao Contrato de Confissão, Assunção, Consolidação e Refinanciamentos de Dívidas nº 017/98 STN/COAFI, de 02/05/2016 - Processo 17944.000404/98-51, celebrado entre a União e o Estado de Alagoas (nos termos da LC nº 148/2014).

<sup>6</sup> Receitas Extraordinárias decorrentes de Regularização de Ativos no Exterior (Repatriação) (R\$ 354.729.910,55).

<sup>7</sup> O Regime Previdenciário não está contemplado neste Demonstrativo.

JOSÉ RENAN VASCONCELOS CALHEIROS FILHO  
Governador

GEORGE ANDRÉ PALERMO SANTORO  
Secretário de Estado da Fazenda

PAULO CASTRO CARDOSO DA SILVA  
Superintendente do Tesouro Estadual

RICARDO ANDRÉ DE HOLANDA LEITE  
Gerente Especial de Contabilidade  
CRC PE 017219/O-9 T-AL

MARIA CLARA CAVALCANTE BUGARIM  
Controladora Geral do Estado



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2017

RGF - ANEXO 3 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, §1º)

R\$ 1,00

<b>GARANTIAS CONCEDIDAS</b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2017		
		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 <sup>1</sup>	-	-	-	-
INTERNAS (II)	-	-	-	-
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	-	-	-	-
Outras Garantias nos Termos da LRF <sup>1</sup>	-	-	-	-
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I+II)</b>	-	-	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	7.646.527.443,73	7.890.774.331,58	7.936.211.010,79	-
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <22,00%>	1.682.236.037,62	1.735.970.352,95	1.745.966.422,37	-
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <19,80%>	1.514.012.433,86	1.562.373.317,65	1.571.369.780,14	-

<b>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2017		
		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 <sup>1</sup>	-	-	-	-
INTERNAS (VI)	-	-	-	-
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	-	-	-	-
Outras Garantias nos Termos da LRF <sup>1</sup>	-	-	-	-
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V+VI)</b>	-	-	-	-

MEDIDAS CORRETIVAS:

FONTE: SIAFEM/AL, GESCON-STE, 21/set/2017, 15h e 09m

<sup>1</sup> Inclui garantias concedidas por meio de Fundos.

**JOSÉ RENAN VASCONCELOS CALHEIROS FILHO**  
Governador

**GEORGE ANDRÉ PALERMO SANTORO**  
Secretário de Estado da Fazenda

**PAULO CASTRO CARDOSO DA SILVA**  
Superintendente do Tesouro Estadual

**RICARDO ANDRÉ DE HOLANDA LEITE**  
Gerente Especial de Contabilidade  
CRC PE 017219/O-9 T-AL

**MARIA CLARA CAVALCANTE BUGARIM**  
Controladora Geral do Estado



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2017

RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III, alínea "c")

R\$ 1,00

<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária	-	-
Interna	-	-
Externa	-	-
Contratual	-	4.398.635,92
Interna	-	-
Empréstimos	-	-
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	-
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	-	-
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, §1º)	-	-
Operações de Crédito previstas no art. 7º §3º da RSF nº 43/2001 <sup>1</sup>	-	-
Externa	-	4.398.635,92
Empréstimos	-	4.398.635,92
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	-
Antecipações de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	-	-
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, §1º)	-	-
Operações de Crédito previstas no art. 7º §3º da RSF nº 43/2001 <sup>1</sup>	-	-
<b>TOTAL (I)</b>	-	<b>4.398.635,92</b>

<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	7.936.211.010,79	-
OPERAÇÕES VEDADAS (II)	-	-
<b>TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (III) = (Ia + II)</b>	<b>4.398.635,92</b>	<b>0,06%</b>
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	1.269.793.761,73	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF)	1.142.814.385,55	14,40%
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	555.534.770,76	7,00%

<u>OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas	-	-
Tributos	-	-
Contribuições Previdenciárias	-	-
FGTS	-	-
Operações de Reestruturação e Recomposição do Principal de Dívidas	-	-

FONTE: SIAFEMAL, GESCON-STE, 21/set/2017, 15h e 12m

**JOSÉ RENAN VASCONCELOS CALHEIROS FILHO**  
Governador

**GEORGE ANDRÉ PALERMO SANTORO**  
Secretário de Estado da Fazenda

**PAULO CASTRO CARDOSO DA SILVA**  
Superintendente do Tesouro Estadual

**RICARDO ANDRÉ DE HOLANDA LEITE**  
Gerente Especial de Contabilidade  
CRC PE 017219/O-9 T-AL

**MARIA CLARA CAVALCANTE BUGARIM**  
Controladora Geral do Estado



GOVERNO DO ESTADO DE ALAGOAS  
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA  
SUPERINTENDÊNCIA DO TESOUREO ESTADUAL  
GERÊNCIA ESPECIAL DE CONTABILIDADE

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2017

**EXECUTIVO**

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O BIMESTRE	
Receita Corrente Líquida			7.936.211.010,79
Receita Corrente Líquida - <b>Ajustada (Excluídas as Receitas Extraordinárias)</b>			7.581.481.100,24
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP		3.715.676.527,05	46,82%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49%		3.888.659.402,43	49,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55%		3.694.226.432,31	46,55%
DESPESA COM PESSOAL (Excluídas as Receitas Extraordinárias)		VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP		3.715.676.527,05	49,01%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49%		3.714.841.746,26	49,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55%		3.529.099.658,94	46,55%
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida		7.460.792.876,25	94,01%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		15.872.422.021,58	200,00%
DÍVIDA CONSOLIDADA (Excluídas as Receitas Extraordinárias)		VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida		7.460.792.876,25	98,41%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		15.162.962.200,48	200,00%
GARANTIAS DE VALORES		VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas		-	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		1.745.966.422,37	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas		4.398.635,92	0,06%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		-	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		1.269.793.761,73	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		555.534.770,76	7,00%
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		-	-

FONTE: SIAFEM/AL, GESCON, 25/set/2017, 17h e 21m

NOTA 1: Receitas Extraordinárias decorrentes de Regularização de Ativos no Exterior (Repatriação) (R\$ 354.729.910,55).

**JOSÉ RENAN VASCONCELOS CALHEIROS FILHO**  
Governador

**GEORGE ANDRÉ PALERMO SANTORO**  
Secretário de Estado da Fazenda

**PAULO CASTRO CARDOSO DA SILVA**  
Superintendente do Tesouro Estadual

**RICARDO ANDRÉ DE HOLANDA LEITE**  
Gerente Especial de Contabilidade  
CRC PE 017219/O-9 T-AL

**MARIA CLARA CAVALCANTE BUGARIM**  
Controladora Geral do Estado