



## TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS

Av. Joaquim Teotônio Segurado, 102 Norte, Cj. 01, Lts 01 e 02 - CEP 77006-002 - Palmas - TO - www.tce.to.gov.br

**PORTARIA Nº 63, DE 30 DE JANEIRO DE 2019.**

O PRESIDENTE DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS, no uso das atribuições que lhe conferem os art. 131, inciso I, da Lei nº 1.284, de 17 de dezembro de 2001, e o art. 349, inciso I, do Regimento Interno, na conformidade da Lei Complementar Federal nº 101, de 4 de maio de 2000,

**R E S O L V E:**

Art. 1º Aprovar o Relatório de Gestão Fiscal do terceiro quadrimestre do ano de 2018, na forma do Anexo 1, 5, 6 e Tabela 1.2, em atendimento à Lei Complementar nº 101/2000.

Art. 2º Disponibilizar o relatório referido no inciso antecedente por meio eletrônico, no Diário Oficial do Estado, no Boletim Oficial do Tribunal de Contas do Estado e na Internet do Tribunal de Contas do Estado, para amplo acesso ao público, em atendimento ao disposto no § 2º, do art. 55, da Lei Complementar nº 101/2000.

Art. 3º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.



Documento assinado eletronicamente por **MANOEL PIRES DOS SANTOS, PRESIDENTE**, em 30/01/2019, às 19:15, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <http://sei.tce.to.gov.br/sei/processos/verifica.php> informando o código verificador **0229431** e o código CRC **A565919B**.

ESTADO DO TOCANTINS - PODER LEGISLATIVO  
 TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 JANEIRO/2018 A DEZEMBRO/2018

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												
	JANEIRO 2018	FEVEREIRO 2018	MARÇO 2018	ABRIL 2018	MAIO 2018	JUNHO 2018	JULHO 2018	AGOSTO 2018	SETEMBRO 2018	OUTUBRO 2018	NOVEMBRO 2018	DEZEMBRO 2018	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	6.083.716,88	6.116.859,06	6.168.694,57	6.179.611,03	6.343.373,73	6.375.849,71	6.976.620,82	6.262.745,71	6.250.530,08	7.138.906,75	7.429.144,18	12.535.310,65	83.861.363,17
Pessoal Ativo	6.083.716,88	6.116.859,06	6.168.694,57	6.179.611,03	6.343.373,73	6.375.849,71	6.976.620,82	6.262.745,71	6.250.530,08	7.138.906,75	7.429.144,18	12.535.310,65	83.861.363,17
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	4.926.470,30	4.953.452,38	5.002.135,17	5.004.577,73	5.131.473,78	5.160.135,48	5.775.137,49	5.065.977,35	5.054.745,58	5.804.314,12	6.217.041,17	10.161.814,47	68.257.275,02
Obrigações Patronais	1.157.246,58	1.163.406,68	1.166.559,40	1.175.033,30	1.211.899,95	1.215.714,23	1.201.483,33	1.196.768,36	1.195.784,50	1.334.592,63	1.212.103,01	2.373.496,18	15.604.088,15
Benefícios Previdenciários													
Pessoal Inativo e Pensionistas													
Aposentadorias, Reserva e Reformas													
Pensões													
Outros Benefícios Previdenciários													
LRF)													
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	-	-	42.077,79	3.628,79	-	-	746.087,03	5.332,12	-	30.446,07	948.029,45	90.001,36	1.865.602,61
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-	-	42.077,79	3.628,79	-	-	746.087,03	5.332,12	-	30.446,07	948.029,45	90.001,36	1.865.602,61
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração													
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração													
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados													
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	6.083.716,88	6.116.859,06	6.126.616,78	6.175.982,24	6.343.373,73	6.375.849,71	6.230.533,79	6.257.413,59	6.250.530,08	7.108.460,68	6.481.114,73	12.445.309,29	81.995.760,56
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>		<b>VALOR</b>						<b>% SOBRE A RCL AJUSTADA</b>					
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)							6.644.520.189,27						-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)							343.544,50						-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)							6.644.176.644,77						-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)							81.995.760,56						1,23
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)							81.723.372,73						1,23
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)							77.637.204,09						1,17
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)							73.551.035,46						1,11

Nota¹: 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 nº 4.320/64;
- b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar Não Processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força inciso II do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

Nota²: Não foram consideradas para efeito de limite de pessoal as contribuições patronais referente ao plano de saúde - PLANSÁUDE, por não estar abrangido pelo art. 18 LRF, conforme Acórdão TCU nº 894/12.

Nota³ Em razão do crescimento real baixo do PIB nacional nos últimos 4 trimestres, o prazo estabelecido no art. 23 da Lc nº 101/00 será auferido no 1º quadrimestre de 2019, a redução de 1/3 do extrapolado no 2º quadrimestre de 2018, e o excedente até o 1º quadrimestre de 2019, conforme art. 66 da referida lei complementar.

Nota4 : Da Receita Corrente Líquida foi excluído o IRRF no valor de R\$ 545.808.862,16, e por consequência do cômputo de despesas com Pessoal, o valor de R\$ 14.847.091,26, fundamentado na Resolução TCE/TO nº 2/2019 Pleno.

Manoel Pires dos Santos  
Presidente

Edivaldo Gomes da Silva e Souza  
Diretor Geral de Controle Interno

Ana Lize Pereira de Lima Lira  
Diretora de Orçamento, Administração e Finanças

Ângela Maria Dias da Luz  
Contador - CRC - TO-001188/O-1  
Coordenadora de Contabilidade

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

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

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA  (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS			INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO  (f)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) <sup>1</sup>  (g) = (a - (b + c + d + e) - f)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	
		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)						
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>	<b>658.008,40</b>			<b>5.044,20</b>		<b>652.964,20</b>	<b>26.024,00</b>		
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação									
Transferências do FUNDEB 60%									
Transferências do FUNDEB 40%									
Outros Recursos Destinados à Educação									
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde									
Outros Recursos Destinados à Saúde									
Recursos Destinados à Assistência Social									
Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário									
Recursos destinados ao RPPS - Plano Financeiro									
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)									
0226 Recursos de Alienação de Bens/Ativos	11.688,68					11.688,68			
0240 Outras Destinações Vinculadas de Recursos	646.319,72			5.044,20		641.275,52	26.024,00		
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>	<b>4.817.555,35</b>	<b>6.812,92</b>	<b>1.276.033,26</b>	<b>3.538,66</b>	<b>0,00</b>	<b>3.531.170,51</b>	<b>3.272.996,95</b>		
0100 Recursos Ordinários	4.783.772,23	6.812,92	1.276.033,26	3.538,66		3.497.387,39	3.272.996,95		
0236 Outros Recursos não Vinculados	33.783,12					33.783,12			
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>5.475.563,75</b>	<b>6.812,92</b>	<b>1.276.033,26</b>	<b>8.582,86</b>		<b>4.184.134,71</b>	<b>3.299.020,95</b>		

FONTE: Sistema SIAFE

NOTA: No campo outras destinações vinculadas de Recursos, consta os valores do Fundo do TCE.

Manoel Pires dos Santos  
Presidente

Edivaldo Gomes da Silva e Souza  
Diretor Geral de Controle Interno

Ana Lize Pereira de Lima  
Diretora de Orçamento, Administração e Finanças

Ângela Maria Dias da Luz  
Contador - CRC - TO-001188/O-1  
Coordenadora de Contabilidade

ESTADO DO TOCANTINS - PODER LEGISLATIVO  
 TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 JANEIRO/2018 A DEZEMBRO/2018

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE
Receita Corrente Líquida	6.644.520.189,27
Receita Corrente Líquida Ajustada	6.644.176.644,77

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	81.995.760,56	1,23
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	81.723.372,73	1,23
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	77.637.204,09	1,17
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	73.551.035,46	1,11

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida		
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		

GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas		
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		

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	3.299.020,95	4.184.134,71

FONTE: SIAFE

**Tabela 1.2****TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM**

2017			2018			2019		
3º Quadrimestre			2º Quadrimestre			1º Quadrimestre		
Limite Máximo	% DTP	% Excedente	Redutor mínimo de 1/3 do	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (1/3*c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f - a)	(h) = (a)	(i)
1,23	1,27	0,04	0,01	1,26	1,31	0,08	1,23	

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.