



GOVERNO DO ESTADO DE ALAGOAS  
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA  
SUPERINTENDÊNCIA DO TESOUREO 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

<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>DESPESAS EXECUTADAS</b>	
	<b>(Últimos 12 Meses)</b>	
	<b>LIQUIDADAS</b>	<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>
	<b>(a)</b>	<b>(b)</b>
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL ( I )</b>	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	-
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do art. 19 da LRF) ( II )</b>	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	-
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	1.727.759.997,34	-
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)</b>		1.727.759.997,34
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>		
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 MAXIMO (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

<b>CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA</b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2009		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>	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	-
<b>DEDUÇÕES (II)¹</b>	-	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	-
<b>OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	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	-
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I-II)</b>	6.955.421.589,13	6.745.774.795,67	6.571.630.415,07	-
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	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**

<b>CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA</b>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2009		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)</b>	-	-	-	-
Passivo Atuarial	-	-	-	-
Demais Dívidas	-	-	-	-
<b>DEDUÇÕES (V)¹</b>	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	-
<b>OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	-	-	-	-
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)</b>	(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

<b>GARANTIAS CONCEDIDAS</b>	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 <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)	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	-

<b>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</b>	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 <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>	-	-	-	-

FONTE: SIAFEM/AL

<sup>1</sup> 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)
<b>SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)</b>	-	-
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	-	-
<b>NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)</b>	-	-
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	-	-
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
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

<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	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%
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	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%
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias de Valores	-	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	782.309.242,16	22,00%
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	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%
<b>RESTOS A PAGAR</b>	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