



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
SETEMBRO 2014 A AGOSTO 2015

**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 )	3.121.129.777,00	-
Pessoal Ativo	2.323.026.846,35	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	736.694.994,79	-
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	61.407.935,86	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do art. 19 da LRF) ( II )	59.416.015,46	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.888.752,84	-
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	28.138.003,34	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	29.389.259,28	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	3.061.713.761,54	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)		3.061.713.761,54
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>		<b>VALOR</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL ( V )		6.272.995.327,64
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV / V) * 100		48,81%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - <49,00%>		3.073.767.710,54
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - <46,55%>		2.920.079.325,02
LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - <44,10%>		2.766.390.939,49

FONTE: SIAFEM/AL, DIECON-STE, 25/set/2015, 10h e 07m

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: Na Linha "Pessoal Inativo e Pensionista" está o aporte do Tesouro aos Fundos Financeiro e Militar, administrados pela Empresa AL Previdência. Os Inativos e Pensionistas com recursos vinculados estão fora do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social do Estado.

**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 2015

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

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2015		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	10.219.132.621,16	10.469.642.891,21	10.855.443.448,77	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	9.703.158.277,34	9.953.668.547,39	10.339.469.104,95	-
Interna	8.520.141.099,19	8.633.273.101,56	8.767.057.998,33	-
Externa	1.183.017.178,15	1.320.395.445,83	1.572.411.106,62	-
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (Inclusive) - Vencidos e não Pagos	515.974.343,82	515.974.343,82	515.974.343,82	-
Outras Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II) <sup>1</sup>	678.919.111,77	1.085.199.159,28	1.178.174.446,50	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.030.468.663,66	1.396.731.462,59	1.371.198.733,32	-
Demais Haveres Financeiros	252.626.107,15	218.798.761,29	506.847.661,01	-
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	604.175.659,04	530.331.064,60	699.871.947,83	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL (III) = (I - II)	9.540.213.509,39	9.384.443.731,93	9.677.269.002,27	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	5.969.712.767,26	6.118.321.764,94	6.272.995.327,64	-
% DA DC SOBRE A RCL (I / RCL)	171,18%	171,12%	173,05%	0,00%
% DA DCL SOBRE A RCL (III / RCL)	159,81%	153,38%	154,27%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <200%>				12.545.990.655,28
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <180%>				11.291.391.589,75
<b>DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL</b>				
DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)	9.703.158.277,34	9.953.668.547,39	10.339.469.104,95	-
DÍVIDA DE PPP (V)	-	-	-	-
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	302.529.993,15	290.735.197,97	282.328.765,17	-
De Tributos	7.300.844,25	6.238.221,56	5.658.294,22	-
De Contribuições Sociais	272.344.765,59	263.624.276,56	258.908.715,22	-
Previdenciárias	272.344.765,59	263.624.276,56	258.908.715,22	-
Demais Contribuições Sociais	-	-	-	-
Do FGTS	22.884.383,31	20.872.699,85	17.761.755,73	-
Com Instituição Não Financeira	-	-	-	-
DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)	9.400.628.284,19	9.662.933.349,42	10.057.140.339,78	-
Interna	8.217.611.106,04	8.342.537.903,59	8.484.729.233,16	-
Externa	1.183.017.178,15	1.320.395.445,83	1.572.411.106,62	-
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)	-	-	-	-
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>				
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	10.334.893,68	10.334.893,68	10.334.893,68	-
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	-	-
DEPÓSITOS	104.322.969,88	104.322.969,88	104.322.969,88	-
RP NÃO PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	-	-	-	-

(Continua)

**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

(Continuação)

<b>REGIME PREVIDENCIÁRIO</b>				
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2015</b>		
		<b>Até o 1º Quadrimestre</b>	<b>Até o 2º Quadrimestre</b>	<b>Até o 3º Quadrimestre</b>
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	-	-	-	-
Passivo Atuarial	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (X) <sup>1</sup>	-	-	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-
Demais Haveres Financeiros	-	-	-	-
(-) Restos a Pagar Processados	-	-	-	-
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	-	-	-	-
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

FONTE: SIAFEM/AL, DIESCON-STE, 25/set/2015, 12h e 20m

<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> A Previdência do Estado é gerida pela empresa paraestatal AL Previdência, conforme Lei nº 7.114/2009.

<sup>5</sup> Em Demais Haveres Financeiros, estão incluídos os recursos depositados no Tribunal de Justiça para quitação de débitos de precatórios.

<sup>6</sup> Em Demais Haveres Financeiros, está incluído o saldo de Parcelamentos de Débitos efetuados pela Secretaria de Estado da Fazenda.

**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 2015

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

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2015		
		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)	5.969.712.767,26	6.118.321.764,94	6.272.995.327,64	-
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <22,00%>	1.313.336.808,80	1.346.030.788,29	1.380.058.972,08	-
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <19,80%>	1.182.003.127,92	1.211.427.709,46	1.242.053.074,87	-

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2015		
		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: SIAFEMAL, DIESCON-STE, 23/set/2015, 17h e 03m

<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 2015

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

R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	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	-	-
Outras Operações de Crédito Não Sujeitas ao Limite	-	-
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	6.272.995.327,64	-
OPERAÇÕES VEDADAS	-	-
<b>Do Período de Referência (III)</b>	-	-
De Períodos Anteriores ao de Referência	-	-
<b>TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV) = (Ia + III)</b>	-	<b>0,00%</b>
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	1.003.679.252,42	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF)	903.311.327,18	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	439.109.672,93	7,00%
<b>TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)</b>	-	<b>0,00%</b>

FONTE: SIAFEM/AL, DIESCON-STE, 23/set/2015, 17h e 04m

**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 SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2015

**EXECUTIVO**

LRF, art. 48 - Anexo 7

R\$ 1,00

<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	3.061.713.761,54	48,81%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49%	3.073.767.710,54	49,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55%	2.920.079.325,02	46,55%
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	9.677.269.002,27	154,27%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	12.545.990.655,28	200,00%
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	-	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.380.058.972,08	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	1.003.679.252,42	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	439.109.672,93	7,00%
<b>RESTOS A PAGAR</b>	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, DIESCON, 25/set/2015, 12h e 21m

**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