

O MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DO CEARÁ, em cumprimento às determinações contidas no art. 54, combinado com o art. 55, alínea "a" e parágrafo 2º da LC nº 101 de 04/05/2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal torna público o relatório de Gestão Fiscal do 3º quadrimestre de 2013, período de janeiro/2013 a dezembro/2013, para fins de verificação do cumprimento dos limites estabelecidos no referido diploma legal. Fortaleza, 25 de abril de 2014.

**REPÚBLICA POR INCORREÇÃO**

MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DO CEARÁ/PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

**ANEXO I - DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO/2013 A DEZEMBRO/2013

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

R\$ 1,00

| DESPESA COM PESSOAL                                                                           | DESPESAS EXECUTADAS<br>(Últimos 12 Meses) |                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                                                               | LIQUIDADAS<br>(a)                         | INSCRITAS EM<br>RESTOS A PAGAR<br>NÃO<br>PROCESSADOS(b) |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)                                                                 | 252.627.978,27                            | -                                                       |
| Pessoal Ativo (*)                                                                             | 188.213.742,99                            | -                                                       |
| Contribuição Patronal                                                                         | 32.395.736,36                             | -                                                       |
| Pessoal Inativo e Pensionistas (*)                                                            | 32.018.498,92                             | -                                                       |
| Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF) | -                                         | -                                                       |
| DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)                                         | (49.207.137,52)                           | -                                                       |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária (*)                              | (3.045.315,17)                            | -                                                       |
| Decorrentes de Decisão Judicial                                                               | -                                         | -                                                       |
| Despesas de Exercícios Anteriores                                                             | (14.143.323,43)                           | -                                                       |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados                                               | (32.018.498,92)                           | -                                                       |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)                                                  | 203.420.840,75                            | -                                                       |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III + III b)                                          | 203.420.840,75                            | -                                                       |
| <b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>                                                |                                           |                                                         |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)                                                            | 13.379.882.290                            | -                                                       |
| % do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100                            | 1,52                                      | -                                                       |
| LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <2%>                                    | 267.597.645,80                            | -                                                       |
| LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <1,90%>                                 | 254.217.763,51                            | -                                                       |
| LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF - <1,80%>                               | 240.837.881,22                            | -                                                       |

FONTE: RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - SEFAZ, contendo dados definitivos da RCL de dezembro/2013, conforme ofício nº 139/2014-GAB, de 09/04/2014

DESPESA - SEPLAG (Inativos) e Sistema de Gestão Governamental por Resultados - S2GPR; 23/01/2014 13:07.

Notas:

(1) Não considerada a despesa com abono de permanência no valor de R\$ 2.489.284,85, de caráter assistencial, (Resolução TCE/CE nº 2582, de 01/12/2009), bem como o valor de R\$ 25.323,50, referente à despesa com auxílio funeral.

(2) Não considerado os gastos com pensionistas por decisão do Tribunal de Contas do Estado do Ceará (processo nº 03052/2008-0).

(3) Despesa correspondente às indenizações de férias não gozadas, pagas aos membros do MPCE por ocasião da aposentadoria.

MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DO CEARÁ/PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

**ANEXO I - DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO/2013 A DEZEMBRO/2013

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

R\$ 1

| DESPESA COM PESSOAL                                                                           | DESPESAS EXECUTADAS<br>(Últimos 12 Meses) |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b) |                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                               | LIQUIDADAS                                |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |                                                 |                              |
|                                                                                               | JAN                                       | FEV         | MAR         | ABR         | MAI         | JUN         | JUL         | AGO         | SET         | OUT         | NOV         | DEZ         |                                                 | TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a) |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)                                                                 | 18.312.958                                | 19.098.907  | 19.749.623  | 18.482.653  | 18.253.350  | 28.497.313  | 19.664.953  | 18.271.471  | 18.298.549  | 20.204.896  | 22.106.454  | 31.686.852  | 252.627.978                                     |                              |
| Pessoal Ativo                                                                                 | 16.008.822                                | 16.793.062  | 17.118.901  | 16.068.613  | 15.800.607  | 24.796.507  | 17.186.051  | 15.789.792  | 15.811.969  | 17.714.896  | 19.617.777  | 27.902.482  | 220.609.479                                     |                              |
| Pessoal Inativo e Pensionistas                                                                | 2.304.136                                 | 2.305.845   | 2.630.723   | 2.414.040   | 2.452.742   | 3.700.806   | 2.478.902   | 2.481.679   | 2.486.579   | 2.490.000   | 2.488.677   | 3.784.370   | 32.018.499                                      |                              |
| Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF) | -                                         | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -                                               |                              |
| DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)                                         | (3.151.278)                               | (4.452.979) | (3.483.703) | (3.370.500) | (3.340.563) | (4.660.299) | (5.352.622) | (3.338.957) | (3.344.409) | (3.339.415) | (6.378.207) | (4.994.205) | (49.207.137)                                    |                              |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária                                  | -                                         | -           | -           | -           | -           | -           | (1.950.332) | -           | -           | -           | (743.773)   | (351.211)   | (3.045.315)                                     |                              |
| Decorrentes de Decisão Judicial                                                               | -                                         | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -                                               |                              |
| Despesas de Exercícios Anteriores                                                             | (847.142)                                 | (2.147.134) | (852.980)   | (956.460)   | (887.820)   | (959.493)   | (923.389)   | (857.278)   | (857.830)   | (849.415)   | (3.145.757) | (858.624)   | (14.143.323)                                    |                              |
| Inativos e Pensionistas                                                                       | (2.304.136)                               | (2.305.845) | (2.630.723) | (2.414.040) | (2.452.743) | (3.700.806) | (2.478.902) | (2.481.679) | (2.486.579) | (2.490.000) | (2.488.677) | (3.784.370) | (32.018.499)                                    |                              |

|                                                        |             |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |   |
|--------------------------------------------------------|-------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|---|
| Pensionistas com Recursos Vinculados                   |             |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |   |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)           | 0,00        | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b) | 203.420.841 |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |   |

| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL                            | VALOR          |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)                                 | 13.379.882.290 |
| % do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100 | 1,52           |
| LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>          | 267.597.645,80 |
| LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>          | 254.217.763,51 |

FONTE: RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – SEFAZ, contendo dados definitivos da RCL de dezembro/2013, conforme ofício nº 139/2014-GAB, de 09/04/2014  
DESPESA – SEPLAG (Inativos) e Sistema de Gestão Governamental por Resultados - S2GPR; 23/01/2014 13:07.

Notas:

- (1) Não considerada a despesa com abono de permanência no valor de R\$ 2.489.284,85, de caráter assistencial, (Resolução TCE/CE nº 2582, de 01/12/2009), bem como o valor de R\$ 25.323,50 referente a despesa com auxílio funeral.  
(2) Não considerado os gastos com pensionistas por decisão do Tribunal de Contas do Estado do Ceará (processo nº 03052/2008-0).  
(3) Despesa correspondente às indenizações de férias não gozadas, pagas aos membros do MPCE por ocasião da aposentadoria.

MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DO CEARÁ/PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA  
JANEIRO/2013 A DEZEMBRO/2013

RGF- Anexo 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea 'a')

R\$ 1,00

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS                                                    | DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a) | OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (b) | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (c) = (a - b) |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|
| Convênio nº 309/2009-SPM/PR (091900600001185-7)                           | 416.512,53                         | 15.949,46                  | 400.563,07                                     |
| Convênio Bradesco - Projeto Nosso Atendimento é Legal (091900600001287-0) | 27.095,07                          | -                          | 27.095,07                                      |
| <b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>                                  | <b>443.607,60</b>                  | <b>15.949,46</b>           | <b>427.658,14</b>                              |
| Conta Duodécimo (091900600002071-6)                                       | 6.607.200,83                       | 3.256.961,04               | 3.350.239,79                                   |
| Alienação de bens (0008-5 c/c 23815-5)                                    | 116.148,37                         | -                          | 116.148,37                                     |
| <b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>                             | <b>6.723.349,20</b>                | <b>3.256.961,04</b>        | <b>3.466.388,16</b>                            |
| <b>TOTAL (III) = (I + II)</b>                                             | <b>7.166.956,80</b>                | <b>3.272.910,50</b>        | <b>3.894.046,30</b>                            |

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES¹

FONTE: Extratos Bancários e S2GPR; SEFIN/PGJ; 23/01/2014 13:07.

NOTAS: (¹) A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial

MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DO CEARÁ/PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO/2013 A DEZEMBRO/2013

RGF, ANEXO 6 (LRF, art. 55, inciso III, alínea "b")

R\$ 1,00

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS                                                 | RESTOS A PAGAR         |              |                             |              | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) | EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA) |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|-----------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                        | Liquidados e Não Pagos |              | Empenhados e Não Liquidados |              |                                                                                                      |                                                                                 |
|                                                                        | De Exercícios          | Do Exercício | De Exercícios               | Do Exercício |                                                                                                      |                                                                                 |
|                                                                        | Anteriores             |              | Anteriores                  |              |                                                                                                      |                                                                                 |
| Transferência de Convênio nº 309/2009-SPM/PR                           | -                      | -            | -                           | 15.949,46    | 416.512,53                                                                                           |                                                                                 |
| Transferência de Convênio Bradesco (Projeto Nosso Atendimento é Legal) | -                      | -            | -                           | -            | 27.095,07                                                                                            |                                                                                 |
| TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)                                      | -                      | -            | -                           | 15.949,46    | 443.607,60                                                                                           |                                                                                 |
| Recursos Tesouro (fontes 00/01)                                        |                        | 6.019,85     |                             | 3.250.941,19 | 6.607.200,83                                                                                         |                                                                                 |
| Alienação de bens                                                      | -                      | -            | -                           | -            | 116.148,37                                                                                           |                                                                                 |
| TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)                                 | -                      | 6.019,85     | -                           | 3.250.941,19 | 6.723.349,20                                                                                         |                                                                                 |
| TOTAL (III) = (I + II)                                                 | -                      | 6.019,85     | -                           | 3.266.890,65 | 7.166.956,80                                                                                         |                                                                                 |
|                                                                        |                        |              |                             |              |                                                                                                      |                                                                                 |
| REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES¹                          | -                      | -            | -                           | -            | -                                                                                                    |                                                                                 |

FONTE: Extratos Bancários e S2GPR; SEFIN/PGJ; 23/01/2014 13:07.

NOTA : (¹) A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial

MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DO CEARÁ/ PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DOS LIMITES**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO/2013 A DEZEMBRO/2013

LRF, art. 48 - Anexo 7

R\$ 1,00

| DESPESA COM PESSOAL                                                | VALOR          | % SOBRE A RCL |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do Limite – DTP | 203.420.840,75 | 1,52          |
| Limite Máximo ( incisos I, II e III, art.20 da LRF) - ( % )        | 267.597.645,80 | 2,00          |
| Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - (%)          | 254.217.763,51 | 1,90          |

| 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 Apurado nos Demonstrativos respectivos | 3.266.890,65                                             | 7.166.956,80                                                                                         |

FONTE: DESPESA – Sistema de Gestão Governamental por Resultados - S2GPR; 23/01/2014 13:07

Fortaleza, 25 de abril de 2014.

Alfredo RICARDO de Holanda Cavalcante MACHADO  
Procurador-Geral de Justiça

Teresa Jacqueline de Mesquita Ciriaco  
Coordenadora da Assessoria de Planejamento

Gladys Furtado Brasil  
Secretária de Finanças

Dina Quintas Colares Araújo  
Coordenadora Geral de Controle e Auditoria Interna