

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

3º QUADRIMESTRE/2021

Período: janeiro/2021 a dezembro/2021

O PRESIDENTE DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SANTA CATARINA, no uso das suas atribuições privativas que lhe conferem o artigo 271 do Regimento Interno, aprovado pela Resolução nº TC-06/2001, e o artigo 90 da Lei Complementar nº 202, de 15 de dezembro de 2000, a Decisão nº 1173/2005, aprovada pelo Tribunal de Contas na Sessão do dia 30/05/2005, e na forma prevista pela Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, **DECIDE:**

- 1) APROVAR** o Relatório de Gestão Fiscal do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina – TCE/SC, exigido pela Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), referente ao 3º quadrimestre de 2021, na forma das suas tabelas I, II e III;
- 2) TORNAR PÚBLICO** o referido relatório, que será publicado no Diário Oficial Eletrônico deste Tribunal de Contas e disponibilizado, para acesso ao público, no Portal da Transparência (<http://portaldocidadao.tce.sc.gov.br/sic/#>), na forma prevista no § 2º do art. 55 da Lei Complementar nº 101/2000; e
- 3) INFORMAR** que a tabela deste Relatório segue o modelo estabelecido na 11ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais – MDF, aprovado pela Secretaria do Tesouro Nacional do Ministério da Fazenda por meio da Portaria STN nº 375, de 08 de julho de 2020.

Florianópolis, 25 de janeiro de 2022.



RELATÓRIO DO 3º QUADRIMESTRE/2021

Período: janeiro de 2021 a dezembro de 2021

TABELA I - DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

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

Em R\$

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)						
	LIQUIDADAS						
	Janeiro 2021	Fevereiro 2021	Março 2021	Abril 2021	Maió 2021	Junho 2021	Julho 2021
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	23.282.785,69	21.290.170,08	21.071.114,44	21.453.342,12	20.976.210,90	23.922.196,26	23.573.075,37
Pessoal Ativo	15.005.519,39	12.923.976,20	12.568.634,36	12.898.234,50	12.538.452,04	15.532.420,34	12.799.096,76
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	12.920.420,35	10.476.977,90	10.198.222,80	10.303.944,99	10.413.949,32	13.188.844,48	10.600.276,01
Obrigações Patronais	2.085.099,04	2.446.998,30	2.370.411,56	2.594.289,51	2.124.502,72	2.343.575,86	2.198.820,75
Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	8.277.266,30	8.366.193,88	8.502.480,08	8.555.107,62	8.437.758,86	8.389.775,92	10.773.978,61
Aposentadorias, Reserva e Reformas	6.704.134,06	6.796.588,11	6.953.977,32	6.926.374,81	6.801.617,42	6.785.996,15	9.113.979,31
Pensões	1.573.132,24	1.569.605,77	1.548.502,76	1.628.732,81	1.636.141,44	1.603.779,77	1.659.999,30
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	2.782.790,94	2.945.892,13	5.025.252,68	5.254.216,73	4.431.188,51	4.210.275,59	3.895.462,70
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária I	470.577,63	631.829,64	444.701,75	442.159,80	515.865,13	375.554,59	500.227,95
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	-	-	-	-	-	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	10.027,55	-0,01	-	-	-	-	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	2.302.185,76	2.314.062,50	4.580.550,93	4.812.056,93	3.915.323,38	3.834.721,00	3.395.234,75
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	20.499.994,75	18.344.277,95	16.045.861,76	16.199.125,39	16.545.022,39	19.711.920,67	19.677.612,67

Continua

Continuação

Em R\$

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)						INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSA DOS (b) 3
	LIQUIDADAS						
	Agosto 2021	Setembro 2021	Outubro 2021	Novembro 2021	Dezembro 2021	TOTAL (Últimos 12 Meses) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	21.098.872,11	20.944.575,28	22.117.823,44	22.224.175,32	40.145.055,63	282.099.396,64	778.310,90
Pessoal Ativo	12.637.298,46	12.590.729,55	13.266.378,76	13.396.271,36	26.335.061,64	172.492.073,36	778.310,90
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	10.297.940,41	10.262.720,64	10.801.886,92	10.921.412,53	21.178.042,74	141.564.639,09	778.310,90
Obrigações Patronais	2.339.358,05	2.328.008,91	2.464.491,84	2.474.858,83	5.157.018,90	30.927.434,27	-
Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	8.461.573,65	8.353.845,73	8.851.444,68	8.827.903,96	13.809.993,99	109.607.323,28	-
Aposentadorias, Reserva e Reformas	6.726.534,74	6.725.474,17	7.203.611,30	7.183.308,18	12.141.009,11	90.062.604,68	-
Pensões	1.735.038,91	1.628.371,56	1.647.833,38	1.644.595,78	1.668.984,88	19.544.718,60	-
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	4.400.974,69	3.981.369,75	4.400.983,48	4.520.914,70	11.409.553,32	57.258.875,22	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária I	478.105,33	355.770,16	349.977,37	429.905,09	941.773,62	5.936.448,06	-
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	-	-	-	-	-	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	-	-	-	-	61.835,63	71.863,17	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	3.922.869,36	3.625.599,59	4.051.006,11	4.091.009,61	10.405.944,07	51.250.563,99	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	16.697.897,42	16.963.205,53	17.716.839,96	17.703.260,62	28.735.502,31	224.840.521,42	778.310,90

Continua

Continuação

Em R\$

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL-		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		31.050.771.461,09	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)		11.237.426,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)		24.178.733,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)		31.015.355.302,09	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b) 2		225.618.832,32	0,7274
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		279.138.197,72	0,9000
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)		265.181.287,83	0,8550
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		251.224.377,95	0,8100

FONTE: TCESC/DAF - Relatórios do SIGEF/SC - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal / Módulos de Programação e Execução Financeira e de Execução Orçamentária.

FONTE: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF, Módulo do Programa de Ajuste Fiscal, Unidade Responsável: Coordenadoria de Programação e Acompanhamento da Execução Orçamentária - DAF/CPEO, Data da emissão: 10/01/2022 e hora de emissão: 14:02 horas, Unidade Responsável: Coordenadoria de Programação e Acompanhamento da Execução Orçamentária - DAF/CPEO.

NOTA:

1 - Não foram consideradas as despesas com Abono Permanência pagos aos servidores e membros (R\$ 2.828.355,17), definidas juridicamente como verba indenizatória, consoante decisão plenária prolatada em 06/12/2017 no processo CON 17/00678660.

2 - Conforme o art. 18 da Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF, a Despesa Total com Pessoal compreende apenas os gastos de caráter remuneratório de ativos, inativos e pensionistas. Dessa forma, embora impactem no caixa do Tribunal de Contas, para fins de verificação dos limites da LRF, não devem ser considerados no cálculo os valores referentes a verbas indenizatórias, bem como as despesas com serviços terceirizados, registradas no item orçamentário 3.3.90.37 - Locação de Mão-de-Obra. Além disso, é importante ressaltar que o artigo 19 da LRF estabelece que não devem ser computadas como despesas com pessoal os inativos e pensionistas custeados por recursos próprios do RPPS, bem como as decisões judiciais e despesas de exercícios anteriores de competência anterior ao período de apuração.

3 - Restos a Pagar não Processados, inscritos no exercício de 2021, no valor de R\$ 778.310,90.

TABELA II - DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR

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

Em R\$

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS			
		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)		
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	180.836.099,70	0,00	287.331,37	0,00	91.388,38
Recursos Ordinários	109.684.931,33	0,00	287.331,37	0,00	47.022,15
0100 - Recursos Ordinários - Recursos do Tesouro/RLD	109.541.179,53	0,00	287.331,37	0,00	47.022,15
0101 - Recursos Ordinários - Diversos	143.751,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Recursos não Vinculados	71.151.168,37	0,00	0,00	0,00	44.366,23
0240 - Recursos de Serviços - Recursos de Outras Fontes - Exercício Corrente	705.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0260 - Recursos Patrimoniais Primários - Recursos de Outras Fontes - Exercício Corrente	362.760,30	0,00	0,00	0,00	0,00
0269 - Outros recursos primários - Recursos de Outras Fontes - Exercício Corrente	6.425,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0281 - Remuneração de Disponibilidade Bancária - Legislativo	4.389.390,96	0,00	0,00	0,00	44.366,23
0300 - Recursos Ordinários - recursos do tesouro - exercícios anteriores	63.094.027,47	0,00	0,00	0,00	0,00
0301 - Recursos Ordinários - Diversos-Fonte do Tesouro - Exercício Anterior	795.601,91	0,00	0,00	0,00	0,00
0660 - Primários - recursos - patrimoniais - exercícios anteriores	405.255,31	0,00	0,00	0,00	0,00
0681 - Recursos de Outras Fontes - Exercício Anterior - Remuneração de Disponibilidade Bancária - Legislativo	1.392.107,42	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (III) = (I + II)	180.836.099,70	0,00	287.331,37	0,00	91.388,38

Continua

Continuação

Em R\$

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)1 (g) = (a - (b + c + d + e) - f)	RESTOS A PAGAR EMPENHADO SE NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (h)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (i) = (g - h)
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	0,00	180.457.379,95	13.851.245,91	0,00	166.606.134,04
Recursos Ordinários	0,00	109.350.577,81	13.851.245,91	0,00	95.499.331,90
0100 - Recursos Ordinários - Recursos do Tesouro/RLD	0,00	109.206.826,01	13.851.245,91	0,00	95.355.580,10
0101 - Recursos Ordinários - Diversos	0,00	143.751,80	0,00	0,00	143.751,80
Outros Recursos não Vinculados	0,00	71.106.802,14	0,00	0,00	71.106.802,14
0240 - Recursos de Serviços - Recursos de Outras Fontes - Exercício Corrente	0,00	705.600,00	0,00	0,00	705.600,00
0260 - Recursos Patrimoniais Primários - Recursos de Outras Fontes - Exercício Corrente	0,00	362.760,30	0,00	0,00	362.760,30
0269 - Outros recursos primários - Recursos de Outras Fontes - Exercício Corrente	0,00	6.425,00	0,00	0,00	6.425,00
0281 - Remuneração de Disponibilidade Bancária - Legislativo	0,00	4.345.024,73	0,00	0,00	4.345.024,73
0300 - Recursos Ordinários - recursos do tesouro - exercícios anteriores	0,00	63.094.027,47	0,00	0,00	63.094.027,47
0301 - Recursos Ordinários - Diversos-Fonte do Tesouro - Exercício Anterior	0,00	795.601,91	0,00	0,00	795.601,91
0660 - Primários - recursos - patrimoniais - exercícios anteriores	0,00	405.255,31	0,00	0,00	405.255,31
0681 - Recursos de Outras Fontes - Exercício Anterior - Remuneração de Disponibilidade Bancária - Legislativo	0,00	1.392.107,42	0,00	0,00	1.392.107,42
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (III) = (I + II)	0,00	180.457.379,95	13.851.245,91	0,00	166.606.134,04

FONTE: SIGEF/SC - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal / Módulos de Programação e Execução Financeira e Restos a Pagar - Relatório Emitido em 12/01/2022 às 14:08, Unidade Responsável: Coordenadoria de Programação e Acompanhamento da Execução Orçamentária – DAF/CPEO.

TABELA III - DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente líquida	31.050.771.461,09	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	31.015.355.302,09	
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	225.618.832,32	0,724
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 0,9000%	279.138.197,72	0,9000
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 0,8550%	265.181.287,83	0,8550
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 0,8100	251.224.377,95	0,8100
RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	13.851.245,91	166.606.134,04

FONTE: SIGEF/SC - Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal, Unidade Responsável: Coordenadoria de Programação e Acompanhamento da Execução Orçamentária – DAF/CPEO.

Florianópolis, 25 de janeiro de 2022.



Thais Schmitz Serpa
Diretoria-Geral de Administração – DGAD



Documento assinado com certificação digital padrão ICP-Brasil (Medida Provisória nº2.200-2, de 24/08/2001)

Thais Schmitz Serpa
Diretoria Geral de Administração – DGAD



Raul Fernando Fernandes Teixeira
Diretor



Diretoria de Administração e Finanças - DAF
Documento assinado com certificação digital padrão ICP-Brasil (Medida Provisória nº2.200-2, de 24/08/2001)

Raul Fernando Fernandes Teixeira
Diretoria de Administração e Finanças – DAF



Andreza Schmidt Silva
Auditora Fiscal de Controle Externo
Coordenador da Auditoria Interna - Controladoria



Documento assinado com certificação digital padrão ICP-Brasil (Medida Provisória nº2.200-2, de 24/08/2001)

Andreza Schmidt Silva
Controladoria - CONT