TRIBUNAL DE CONTAS

PORTARIA Nº 50, DE 27 DE JANEIRO DE 2023

O PRESIDENTE DO TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL, no uso da competência que lhe confere o inciso XL do art. 16 do Regimento Interno, aprovado pela Resolução nº 296, de 15 de setembro de 2016, à vista do disposto no art. 54, combinado com o art. 55, § 2º, da Lei Complementar n° 101, de 04 de maio de 2000, e de acordo com o contido no processo n.º 00600- 00005147/2022-31, resolve:

Art. 1º Aprovar o Relatório de Gestão Fiscal referente ao 3º quadrimestre de 2022, na forma dos anexos desta Portaria.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

MÁRCIO MICHEL

TDISTRITO FEDERAL - PODER LEGISLATIVO
TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEZEMBRO/2022

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a") R$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (h)
	LIQUIDADAS													
	jan-22	fev-22	mar-22	abr-22	mai-22	jun-22	jul-22	ago-22	set-22	out-22	nov-22	dez-22	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	40.158.218,85	40.241.284,76	38.884.026,89	40.071.244,68	41.632.633,60	41.134.504,43	44.254.250,64	40.705.492,89	42.000.417,82	42.044.755,89	45.278.861,62	52.048.660,04	508.454.352,11	1.350.818,68
Pessoal Ativo	24.045.633,36	23.900.731,98	22.354.722,04	23.065.028,61	24.703.354,88	23.667.699,97	26.965.872,78	23.862.234,65	24.401.731,09	24.398.201,84	23.877.899,34	37.775.402,92	303.018.513,46	1.350.818,68
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	20.551.534,60	20.203.771,11	18.742.390,14	19.348.328,09	20.914.697,37	19.445.027,06	23.590.814,34	20.200.570,69	20.785.599,69	20.807.369,63	20.110.603,41	32.409.534,75	257.110.240,88	853.269,40
Obrigações Patronais	3.494.098,76	3.696.960,87	3.612.331,90	3.716.700,52	3.788.657,51	4.222.672,91	3.375.058,44	3.661.663,96	3.616.131,40	3.590.832,21	3.767.295,93	5.365.868,17	45.908.272,58	497.549,28
Pessoal Inativo e Pensionistas	16.112.585,49	16.340.552,78	16.529.304,85	17.006.216,07	16.929.278,72	17.466.804,46	17.288.377,86	16.843.258,24	17.598.686,73	17.646.554,05	21.400.962,28	14.273.257,12	205.435.838,65	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	13.565.613,10	13.703.366,19	13.887.441,80	14.232.350,37	14.232.755,50	14.433.235,91	14.521.651,91	14.096.199,05	14.800.423,67	14.914.615,61	18.505.242,39	11.509.397,53	172.402.293,03	
Pensões	2.546.972,39	2.637.186,59	2.641.863,05	2.773.865,70	2.696.523,22	3.033.568,55	2.766.725,95	2.747.059,19	2.798.263,06	2.731.938,44	2.895.719,89	2.763.859,59	33.033.545,62	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	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 com Pessoal não Executada Orçamentariamente	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	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	19.083.701,60	19.644.917,04	18.313.740,24	18.919.858,90	20.473.255,66	18.547.118,94	23.700.584,11	19.791.419,80	18.158.581,21	22.077.159,49	25.094.609,21	23.721.392,38	247.526.338,58	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	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	
Abono Pecuniário de Férias (Dec. 18/2003, 4483/2018 e 4738/2021-TCDF)	599.744,66	375.516,00	388.702,09	340.734,03	159.935,25	516.353,38	164.741,12	263.244,08	0,00	0,00	0,00	0,00	2.808.970,61	
Abono de Permanência (Dec. 67/2007, Dec. 4483/2018 e Dec. 4738/2021-TCDF)	228.424,53	246.554,87	251.570,01	245.519,77	240.246,72	248.442,46	312.991,13	294.102,35	305.755,84	269.784,94	282.874,18	479.709,92	3.405.976,72	
Licença Prêmio em Pecúnia (Dec. 25/2003-TCDF e Dec. 4738/2021-TCDF)	6.502,40	1.093.637,80	637.867,45	1.272.333,96	1.695.578,44	228.595,21	2.789.732,35	294.309,27	1.721.595,82	1.945.444,74	1.548.453,16	2.195.597,26	15.429.647,86	
Indenizações e Restituições Pessoais	0,00	345.111,47	19.638,44	797,65	25.170,83	0,00	61.419,44	11.753,91	217.650,79	223.970,93	348.983,71	2.914.248,02	4.168.745,19	
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	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	
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	2.136.444,52	1.243.544,12	486.657,40	54.257,42	1.423.045,70	86.923,43	3.083.322,21	2.084.751,95	2.069.412,70	1.991.404,83	1.513.335,88	104.059,39	16.277.159,55	
Pessoal Ativo	2.136.444,52	1.243.544,12	486.657,40	54.257,42	1.423.045,70	86.923,43	3.083.322,21	2.084.751,95	2.069.412,70	1.991.404,83	1.513.335,88	104.059,39	16.277.159,55	
Pessoal Inativo	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	
Pessoal Pensionista	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	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (Dec. 1472 e 4812/2021-TCDF)	16.112.585,49	16.340.552,78	16.529.304,85	17.006.216,07	16.929.278,72	17.466.804,46	17.288.377,86	16.843.258,24	13.844.166,06	17.646.554,05	21.400.962,28	18.027.777,79	205.435.838,65	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	21.074.517,25	20.596.367,72	20.570.286,65	21.151.385,78	21.159.377,94	22.587.385,49	20.553.666,53	20.914.073,09	23.841.836,61	19.967.596,40	20.184.252,41	28.327.267,66	260.928,013,53	1.350.818,68

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	R$ 29.460.072.799,32	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A, §1º, da CF) (V)	R$ 82.526.431,43	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)	R$ -	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	R$ 29.377.546.367,89	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a ÷ III b)	R$ 262.278.832,21	0,89%
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	R$ 381.908.102,78	1,30%
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	R$ 362.812.697,64	1,24%
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	R$ 343.717.292,50	1,17%

FONTE: Sistema SIGGO, Unidade Responsável: SECON, Data da emissão 13/jan/2023> e hora de emissão <16h e 28min>

NOTAS:
1- Este Demonstrativo foi elaborado pelo SECON/SECOF/TCDF, considerando o Manual Técnico de Demonstrativos Fiscais/STN (12ª ed.) e as Decisões do TCDF indicadas entre parênteses, consoante o § 2º do art. 1º da Res. nº 131/2001-TCDF e Res. nº 273/2014-TCDF;
2- Os valores: (i) da despesa com pessoal ativo, inativo e pensionista são extraídos do Sistema de Gestão Governamental do GDF (SIGGO); (ii) da Receita Corrente Líquida, são calculados pela Secretaria de Economia do DF;
3- Em atendimento à Decisão TCDF nº 1.905/2013, para fins de transparência na gestão fiscal, foram segregadas as despesas referentes a inativos e pensionistas.
4- As Despesas de Exercícios Anteriores e as Decorrentes de Decisão Judicial dos Inativos e/ou Pensionistas não foram segregadas por terem sido custeadas com recursos vinculados, conforme prescreve o MDF 12ª edição.

Fábio Borges de Moura
Secretário-Substituto de Contabilidade, Orçamento e Finanças

Paulo Cavalcanti de Oliveira
Secretário-Geral de Administração

Caio Filipe Costa Barros
Diretor de Controle Interno

DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEZEMBRO/2022

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a") R$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)i (f) = (a – (b + c + d + e))	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (g)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (h) = (f - g)
		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)	(c)						
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	7.580.878,75	0,00	0,00	0,00	0,00	7.580.878,75	7.495.447,76	0,00	85.430,99
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Recursos de Operações de Crédito	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Recusos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Outros Recursos Extraorçamentários	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Outros Recursos Vinculados	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
TOTAL (III) = (I + II)	7.580.878,75	0,00	0,00	0,00	0,00	7.580.878,75	7.495.447,76	0,00	85.430,99

FONTE: Sistema SIGGO, Unidade Responsável SECON, Data da emissão 18/jan/2023 e hora de emissão <17h e 47m>

NOTA:

1. Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.

2. Conforme Art. 12, §1º, do Decreto Distrital nº 43.802/2022, os recursos que não tiveram contrapartida em obrigações financeiras assumidas pelo TCDF foram devolvidos ao Tesouro Distrital.

3. A disponibilidade de caixa apresentada se refere ao ressarcimento de remuneração de servidor cedido em 2021, cuja despesa ocorreu em 2020, impossibilitando sua reversão. Está em trâmite o processo de devolução desse valor ao Poder Executivo, conforme processo nº 00600-00013230/2021-01.

Fábio Borges de Moura
Secretário-Substituto de Contabilidade, Orçamento e Finanças

Paulo Cavalcanti de Oliveira
Secretário-Geral de Administração

Caio Filipe Costa Barros
Diretor de Controle Interno

DISTRITO FEDERAL - PODER LEGISLATIVO
TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022

LRF, art. 48 - Anexo 6 R$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE
Receita Corrente Líquida	R$ 29.377.546.367,89

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	262.278.832,21	0,89%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	381.908.102,78	1,30%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	362.812.697,64	1,24%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	343.717.292,50	1,17%

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	7.495.447,76	85.430,99

FONTE: Sistema SIGGO, Unidade Responsável SECON, Data da emissão 18/jan/2023 e hora de emissão <17h e 47m>

Fábio Borges de Moura
Secretário-Substituto de Contabilidade, Orçamento e Finanças

Paulo Cavalcanti de Oliveira
Secretário-Geral de Administração

Caio Filipe Costa Barros
Diretor de Controle Interno