

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL Janeiro/2013 a Dezembro/2013

Relatório de Gestão Fiscal

Período de Janeiro a Dezembro de 2013
Consolida as informações do
Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e do
Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Recuperação Técnico do Tribunal de Contas.
Recife (PE), 29 de janeiro de 2014

Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco	Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Recuperação Técnico do Tribunal de Contas
Valdecir Fernandes Pascoal Presidente do TCE	Carlos Porto de Barros Vice-Presidente do TCE Gestor do Fundo
Ricardo Martins Pereira Diretor Geral do TCE	Isaac de Oliveira Seabra Contador - CRC-PE 16.709 / O-5
Isaac de Oliveira Seabra Contador - CRC-PE 16.709 / O-5	
Breno César Spindola Correia Chefe do Núcleo de Planejamento, Controle Interno e Desenvolvimento Organizacional do TCE	

Tabela 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal		ESTADO DE PERNAMBUCO PODER LEGISLATIVO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL Janeiro/2013 a Dezembro/2013	
RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")		R\$ 1,00	
DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS Janeiro/2013 a Dezembro/2013	LIQUIDADAS (Nota 1) (A)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (B)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	269.134.870,96		
Pessoal Ativo	230.992.338,37		
Pessoal Inativo e Pensionistas (Nota 2)	36.686.802,77		
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	1.455.729,82		
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	(38.353.606,13)		
(*) Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	(1.666.803,36)		
(-) Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	(36.686.802,77)		
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I + II)	230.781.264,83		
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III + III b)	230.781.264,83		
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		17.173.067,08344	
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VD) = (IV/V)*100			1,3439%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 1,5000 %			267.899.846,50
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 1,4820 %			254.504.854,18
LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - 1,4040 %			241.109,86185
FONTE: E-Fisco 2013 - Dados Definitivos UNIDADE RESPONSÁVEL: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS, DIVISÃO DE CONTROLE E ANÁLISE CONTÁBEIS DATA DA EMISSÃO: 28/01/2014 HORA DA EMISSÃO: 07:32h			
Nota: Inclui informações do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e do Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Recuperação Técnico do Tribunal de Contas (FAPRE).			
NOTAS EXPLICATIVAS AO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL 2013			
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 art. 35, inciso II da Lei 4.320/64.			
Nota 2: As despesas com servidores inativos e pensionistas vinculados aos órgãos filiados ao Regime de Previdência Social dos Servidores do Estado de Pernambuco são pagas pelo Fundo Financeiro de Aposentadorias e Pensões dos Servidores do Estado de Pernambuco - FUNAFIN.			

Tabela 1.1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal Mensal		ESTADO DE PERNAMBUCO PODER LEGISLATIVO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL Janeiro/2013 a Dezembro/2013													
RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")		R\$ 1,00													
DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS Janeiro/2013 a Dezembro/2013												LIQUIDADAS (Nota 1) (A)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (B)	
	jan/2013	fev/2013	mar/2013	abr/2013	mai/2013	jun/2013	jul/2013	ago/2013	set/2013	out/2013	nov/2013	dez/2013			
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	21.283.741,13	19.449.105,21	19.408.486,81	19.587.447,14	19.421.460,91	19.417.327,40	24.094.588,57	20.404.003,48	20.532.576,08	21.215.063,72	20.494.320,60	43.826.759,91	269.134.870,96		
Pessoal Ativo	18.446.862,52	16.611.236,65	16.517.385,54	16.679.007,58	16.519.426,17	16.505.521,26	20.981.129,06	17.002.204,19	17.529.929,34	18.267.764,80	17.544.235,57	37.993.575,69	230.992.338,37		
Pessoal Inativo e Pensionistas (Nota 2)	2.742.491,68	2.740.678,17	2.793.883,10	2.806.101,07	2.795.694,27	2.736.673,99	2.985.510,17	2.895.122,73	2.841.142,91	2.840.326,69	2.837.705,13	5.631.498,46	36.686.802,77		
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	94.386,93	97.190,39	97.283,17	102.278,49	106.340,47	133.132,15	127.929,34	108.676,56	161.503,83	106.972,83	112.739,50	207.685,76	1.455.729,82		
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	(2.769.167,72)	(2.766.539,75)	(2.819.719,68)	(2.831.962,65)	(2.795.694,27)	(2.776.673,99)	(2.987.449,78)	(2.919.112,38)	(2.880.470,54)	(2.913.364,84)	(2.913.364,84)	(6.378.332,75)	(38.353.606,13)		
(*) Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	(274.225,04)	(25.861,58)	(25.861,58)	(25.861,58)	-	-	(1.939,61)	(23.989,65)	(99.327,63)	(674.042,69)	(75.699,71)	(746.834,29)	(1.666.803,36)		
(-) Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	(2.494.942,68)	(2.440.678,17)	(2.793.858,10)	(2.806.101,07)	(2.795.694,27)	(2.776.673,99)	(2.985.510,17)	(2.895.122,73)	(2.841.142,91)	(2.840.326,09)	(2.837.705,13)	(5.631.498,46)	(36.686.802,77)		
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I + II)	18.513.824,41	16.682.565,46	16.588.777,13	16.755.484,49	16.625.766,64	16.640.653,41	21.107.118,79	17.484.891,10	17.652.105,54	17.700.694,94	17.580.955,76	37.448.427,16	230.781.264,83		
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III + III b)	230.781.264,83														
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		VALOR													
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	17.173.067,08344														
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VD) = (IV/V)*100	1,3439%														
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 1,5000 %	267.899.846,50														
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 1,4820 %	254.504.854,18														
FONTE: E-Fisco 2013 - Dados Definitivos UNIDADE RESPONSÁVEL: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS, DIVISÃO DE CONTROLE E ANÁLISE CONTÁBEIS DATA DA EMISSÃO: 28/01/2014 HORA DA EMISSÃO: 07:32h															
Nota: Inclui informações do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e do Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Recuperação Técnico do Tribunal de Contas (FAPRE).															
NOTAS EXPLICATIVAS AO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL 2013															
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 art. 35, inciso II da Lei 4.320/64.															
Nota 2: As despesas com servidores inativos e pensionistas vinculados aos órgãos filiados ao Regime de Previdência Social dos Servidores do Estado de Pernambuco são pagas pelo Fundo Financeiro de Aposentadorias e Pensões dos Servidores do Estado de Pernambuco - FUNAFIN.															
Valdecir Fernandes Pascoal Presidente do TCE															
Ricardo Martins Pereira Diretor Geral do TCE															
Isaac de Oliveira Seabra Contador do TCE e FAPRE - CRC-PE 16.709 / O-5															
Breno César Spindola Correia Chefe do Núcleo de Planejamento, Controle Interno e Desenvolvimento Organizacional do TCE															

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL Janeiro/2013 a Dezembro/2013

Tabela 5 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa			
ESTADO DE PERNAMBUCO PODER LEGISLATIVO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO - CONSOLIDADO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL Janeiro/2013 a Dezembro/2013			
RGF - ANEXO V (LRF, art. 55, Inciso III alínea "a")			
R\$ 1,00			
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (b) - Restos a Pagar	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (c) = (a - b)
TRIBUNAL DE CONTAS Fonte: 0102002324 - Convênio PROMOEX - 00024/2006	8.923,13	0,00	8.923,13
Fonte: 0120000000 - Recursos Decorrentes da Operacionalização da Conta Única para Modernização Adm. e de Sistemas	7.339.221,13	0,00	7.339.221,13
Fonte: 0121000000 - Recursos Provenientes da Alienação de Outros Ativos	1.547.950,31	0,00	1.547.950,31
FUNDO DE APERFEIÇOAMENTO PROFISSIONAL E REEQUIPAMENTO TÉCNICO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO Fonte: 0115000000 - Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e de Recuperação Técnico do Tribunal de Contas do Est. de PE	4.251.502,80	0,00	4.251.502,80
Fonte: 0101000000 - Recursos Ordinários-Adm. Direta	1.771,30	0,00	1.771,30
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	13.149.368,67	0,00	13.149.368,67
TRIBUNAL DE CONTAS Fonte: 0101000000 - Recursos Ordinários-Adm. Direta	15.672.411,99	1.225.727,10	14.446.684,89
Fonte: 0104020001 - Recursos Internos Diretamente Arrecadados - Tribunal de Contas	7.883.563,90	0,00	7.883.563,90
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	23.555.975,89	1.225.727,10	22.330.248,79
TOTAL (III) = (I + II)	36.705.344,56	1.225.727,10	35.479.617,46

FONTE: E-Fisco 2013 - Dados Definitivos
 UNIDADE RESPONSÁVEL: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS, DIVISÃO DE CONTROLE E ANÁLISE CONTÁBEIS
 DATA DA EMISSÃO: 28/01/2014
 HORA DA EMISSÃO: 07:32h
 Nota: Inclui informações do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e do Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Recuperação Técnico do Tribunal de Contas (FAPRE).

Tabela 6 - Demonstrativo dos Restos a Pagar						
ESTADO DE PERNAMBUCO PODER LEGISLATIVO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO - CONSOLIDADO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL Janeiro/2013 a Dezembro/2013						
RGF - ANEXO VI (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)	DISPONIBILIDADE LÍQUIDA ORÇAMENTAL (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
	Liquidados e Não Pagos (Processados)		Empenhados e Não Liquidados (Não-processados)			
	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	De Exercícios Anteriores	Do Exercício		
TRIBUNAL DE CONTAS Fonte: 0102002324 - Convênio PROMOEX - 00024/2006	0,00	0,00	0,00	0,00	8.923,13	0,00
Fonte: 0120000000 - Recursos Decorrentes da Operacionalização da Conta Única para Modernização Adm. e de Sistemas	0,00	0,00	0,00	0,00	7.339.221,13	0,00
Fonte: 0121000000 - Recursos Provenientes da Alienação de Outros Ativos	0,00	0,00	0,00	0,00	1.547.950,31	0,00
FUNDO DE APERFEIÇOAMENTO PROFISSIONAL E REEQUIPAMENTO TÉCNICO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO Fonte: 0115000000 - Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e de Recuperação Técnico do Tribunal de Contas do Est. de PE	0,00	0,00	0,00	0,00	4.251.502,80	0,00
Fonte: 0101000000 - Recursos Ordinários-Adm. Direta	0,00	0,00	0,00	0,00	1.771,30	0,00
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00	13.149.368,67	0,00
TRIBUNAL DE CONTAS Fonte: 0101000000 - Recursos Ordinários-Adm. Direta	0,00	1.225.727,10	0,00	0,00	14.446.684,89	0,00
Fonte: 0104020001 - Recursos Internos Diretamente Arrecadados - Tribunal de Contas	0,00	0,00	0,00	0,00	7.883.563,90	0,00
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	0,00	1.225.727,10	0,00	0,00	22.330.248,79	0,00
TOTAL (III) = (I + II)	0,00	1.225.727,10	0,00	0,00	35.479.617,46	0,00

FONTE: E-Fisco 2013 - Dados Definitivos
 UNIDADE RESPONSÁVEL: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS, DIVISÃO DE CONTROLE E ANÁLISE CONTÁBEIS
 DATA DA EMISSÃO: 28/01/2014
 HORA DA EMISSÃO: 07:32h
 Nota: Inclui informações do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e do Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Recuperação Técnico do Tribunal de Contas (FAPRE).

Tabela 7 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal			
ESTADO DE PERNAMBUCO PODER LEGISLATIVO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO - CONSOLIDADO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL Janeiro/2013 a Dezembro/2013			
LRF, art. 48 - Anexo VII			
R\$ 1,00			
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL	
Despesa Total com Pessoal - DTP	230.781.264,83	1,3439%	
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 1,5600%	267.899.846,50	1,5600%	
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 1,4820%	254.504.854,18	1,4820%	
DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL	
Dívida Como lidada Líquida	0,00	0,0000%	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	0,00	0,0000%	
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL	
Tot das Garantias	0,00	0,0000%	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	0,00	0,0000%	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL	
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,0000%	
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,0000%	
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,0000%	
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,0000%	
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
Valor Apurado nos Demonstrativos Respostivos	0,00	35.479.617,46	

FONTE: E-Fisco 2013 - Dados Definitivos
 UNIDADE RESPONSÁVEL: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS, DIVISÃO DE CONTROLE E ANÁLISE CONTÁBEIS
 DATA DA EMISSÃO: 28/01/2014
 HORA DA EMISSÃO: 07:32h
 Nota: Inclui informações do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e do Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Recuperação Técnico do Tribunal de Contas (FAPRE).