

ESTADO DE PERNAMBUCO
PODER LEGISLATIVO
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º Quadrimestre de 2021
Período: jan/2021 a dez/2021

RGF - ANEXO I (LRF, Art.55, Inciso I, Alínea "a")

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS												TOTAL (Últimos 12 meses) (a)	Inscritas em restos a pagar não processados (b)
	(Últimos 12 Meses)													
	LIQUIDADAS													
	jan.-21	fev.-21	mar.-21	abr.-21	mai.-21	jun.-21	jul.-21	ago.-21	set.-21	out.-21	nov.-21	dez.-21		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL(I)	34.504.649,03	32.340.068,28	32.404.915,67	32.863.275,76	33.161.241,67	33.332.634,17	36.366.490,36	35.057.516,95	33.428.216,67	33.580.876,39	34.529.797,52	68.030.093,20	439.599.775,67	0,00
Pessoal Ativo	27.014.565,42	24.796.693,78	24.872.341,64	25.410.149,82	25.741.215,58	25.852.329,01	28.847.567,89	27.466.334,68	25.804.795,40	25.733.945,69	26.615.404,56	51.976.418,15	340.131.761,62	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	21.759.166,05	19.554.240,44	19.630.061,91	20.079.774,77	20.380.353,24	20.475.924,83	23.494.172,17	22.121.472,19	20.483.799,20	20.421.999,08	21.214.129,09	41.272.768,95	270.887.861,92	0,00
Obrigações Patronais	5.255.399,37	5.242.453,34	5.242.279,73	5.330.375,05	5.360.862,34	5.376.404,18	5.353.395,72	5.344.862,49	5.320.996,20	5.311.946,61	5.401.275,47	10.703.649,20	69.243.899,70	0,00
Benefícios Previdenciários	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
Pessoal Inativo e Pensionistas	7.490.083,61	7.543.374,50	7.532.574,03	7.453.125,94	7.420.026,09	7.480.305,16	7.518.922,47	7.591.182,27	7.623.421,27	7.846.930,70	7.914.392,96	16.053.675,05	99.468.014,05	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	6.293.162,65	6.327.466,40	6.297.648,63	6.257.700,43	6.257.700,43	6.280.183,88	6.329.533,46	6.394.279,37	6.426.518,37	6.554.367,32	6.671.769,69	13.618.130,39	83.708.461,02	0,00
Penções	1.196.920,96	1.215.908,10	1.234.925,40	1.195.425,51	1.162.325,66	1.200.121,28	1.189.389,01	1.196.902,90	1.196.902,90	1.292.563,38	1.242.623,27	2.435.544,66	15.759.553,03	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	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
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	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	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF)(II)	7.521.853,64	7.548.113,10	7.596.868,03	7.453.125,94	7.445.547,34	7.505.650,51	9.872.051,07	7.591.182,27	7.623.421,27	7.875.075,63	7.942.984,09	16.069.986,63	102.405.469,52	0,00
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	0,00
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	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período Anterior ao da Apuração	31.770,03	4.738,60	64.294,00	0,00	25.521,25	25.345,35	2.353.128,60	0,00	0,00	28.144,93	28.191,13	16.311,58	2.577.445,47	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	7.490.083,61	7.543.374,50	7.532.574,03	7.453.125,94	7.420.026,09	7.480.305,16	7.518.922,47	7.591.182,27	7.623.421,27	7.846.930,70	7.914.392,96	16.053.675,05	99.468.014,05	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL(III)=(I-II)	26.982.795,39	24.791.955,18	24.808.047,64	25.410.149,82	25.715.694,33	25.826.983,66	26.494.439,29	27.466.334,68	25.804.795,40	25.705.800,76	26.587.213,43	51.960.106,57	337.554.316,15	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% sobre a RCL Ajustada
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	31.342.387.716,05	
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (Art.166-A, §1º, da CF) (V)	6.218.171,00	
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas de Bancada (Art. 166, §16, da CF) (VI)	1.023.389,00	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	31.335.146.156,05	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII)=(III a + III b)	337.554.316,15	1,0772
LIMITE MÁXIMO (VIII) (Incisos I,II,III, Artigo 20 da LRF)	488.828.280,03	1,5600
LIMITE PRUDENCIAL (IX) (0,95xVI) (Parágrafo Único, Artigo 22 da LRF)	464.386.866,03	1,4820
LIMITE ALERTA (X) (0,90xVI) (Inciso II do § 1º do Artigo 59 da LRF)	439.945.452,03	1,4040

FONTE: SISTEMA E-FISCO 2022 - DADOS DEFINITIVOS
UNIDADE RESPONSÁVEL: DCF/GEAC
DATA DA EMISSÃO: 25/01/2022

NOTAS EXPLICATIVAS:

Nota 1: O TCE-PE e demais Órgãos integrantes da Administração Pública Estadual, utilizam o sistema E-Fisco, cuja administração, manutenção e supervisão são operacionalizados pelo Poder Executivo do Estado de Pernambuco.

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.

Nota 3: O reembolso da Contribuição Previdenciária Patronal do FUNAFIN é objeto de convênios para ressarcimento dos valores dos salários e contribuições previdenciárias patronais do FUNAFIN dos servidores efetivos pertencentes aos quadros do TCE-PE, que estão à disposição do Governo do Estado de Pernambuco e do Município do Recife (CONVENIENTES).

Nesta publicação, o reembolso da Contribuição Previdenciária Patronal do FUNAFIN, do período de janeiro/2021 a dezembro/2021, no valor de R\$ 1.528.755,66 (equivalente a 0,45% da despesa líquida com pessoal), embora registrado no E-Fisco na conta patrimonial 4.9.9.9.1.03.02, não produziu efeitos na respectiva execução orçamentária.

O efeito do valor em relação ao comentário supracitado, resultou em aumento indevido do valor da despesa líquida com pessoal dos últimos 12(doze) meses, e para evitá-lo, o TCE-PE realizou o respectivo ajuste para fins de publicação.

Nota 4: Conforme entendimento do TCE-PE, por meio dos Acórdãos TCE-PE 355/2018 e 42/2020, não foram considerados, no cômputo da despesa com pessoal ativo, os valores pagos pela Administração a título de Licença Prêmio em Pecúnia, no valor de R\$ 848.048,84 (equivalente a 0,25% da despesa líquida com pessoal), que possuem natureza indenizatória.

Nota 5: Na elaboração do RGF do 3º quadrimestre/2021, os valores pagos de janeiro/2021 a dezembro/2021 a título de Terço Constitucional de Férias foram considerados no cômputo da Despesa Total com Pessoal, tendo em vista o Acórdão 1553/2021 do TCE-PE. A inclusão do Terço Constitucional de Férias como verba remuneratória durante todo o período do demonstrativo atende ao critério da uniformidade, constituindo uma boa prática contábil (Nota Técnica SEI nº 30805/2021/ME, Itens 38 e 39).

RANILSON BRANDÃO RAMOS
Presidente do TCE/PE

LÚCIO GUSTAVO DE PAIVA GENU DINIZ
Gerente de Auditoria Interna

ANDRÉ RICARDO BATISTA DE BARROS E SILVA
Diretor de Contabilidade e Finanças
Contador CRC/PE 016.082/O

ESTADO DE PERNAMBUCO
 PODER LEGISLATIVO
 TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
 ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º Quadrimestre de 2021
 Período: jan/2021 a dez/2021

RGF - ANEXO V (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) (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)	Do Exercício (c)						
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	114.300.985,99	121,64	4.322.227,60	0,00	18.047.931,41	91.930.705,34	0,00	0,00	91.930.705,34
Recursos Ordinários	57.912.937,78	121,64	4.322.227,60	0,00	18.047.931,41	35.542.657,13	0,00	0,00	35.542.657,13
Outros Recursos Não Vinculados	56.388.048,21	0,00	0,00	0,00	0,00	56.388.048,21	0,00	0,00	56.388.048,21
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	67.927.759,31	0,00	0,00	0,00	0,00	67.927.759,31	0,00	0,00	67.927.759,31
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos de Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	2.731.007,44	0,00	0,00	0,00	0,00	2.731.007,44	0,00	0,00	2.731.007,44
Recursos Vinculados a Precatórios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados a Depósitos Judiciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Recursos Vinculados	65.196.751,87	0,00	0,00	0,00	0,00	65.196.751,87	0,00	0,00	65.196.751,87
TOTAL (III) = (I + II)	182.228.745,30	121,64	4.322.227,60	0,00	18.047.931,41	159.858.464,65	0,00	0,00	159.858.464,65

FONTE: SISTEMA E-FISCO 2022 - DADOS DEFINITIVOS
 UNIDADE RESPONSÁVEL: DCF/GEAC
 DATA DA EMISSÃO: 25/01/2022

NOTA EXPLICATIVA:

Nota 1: As informações das DISPONIBILIDADES DE CAIXA LÍQUIDA, exigidas pela Secretaria do Tesouro Nacional através do Manual de Demonstrativos Fiscais, 10ª Edição, para preenchimento do Anexo V (Art. 55, Inciso III, alínea A da LC 101/2000), são obtidas no E-Fisco mediante consulta ao relatório denominado RAZÃO CONTÁBIL, das contas 8.9.1.1.1.01.00 - RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS POR FONTE, 8.9.1.1.1.02.01 - RECURSOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS COMPROMETIDOS POR LIQUIDAÇÃO DE EMPENHO e 8.9.1.1.1.02.02 - RECURSOS DE DEPÓSITOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS E DE RETENÇÕES.
Nota 2: Demonstrativo republicado tendo em vista que a conta 2.1.1.1.1.01.01 - (F)OBRIGAÇÕES DE PESSOAL A PAGAR - EXTRA FOLHA, no valor de R\$ 16.311,58, estava sendo considerada na coluna de "Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos - Do Exercício (c)" e na de "Demais Obrigações Financeiras (e)", ocasionando uma dupla dedução da disponibilidade de caixa bruta, subavaliando a disponibilidade de caixa líquida.

RANILSON BRANDÃO RAMOS
 Presidente do TCE/PE

LÚCIO GUSTAVO DE PAIVA GENU DINIZ
 Gerente de Auditoria Interna

ANDRÉ RICARDO BATISTA DE BARROS E SILVA
 Diretor de Contabilidade e Finanças
 Contador CRC/PE 016.082/O

ESTADO DE PERNAMBUCO
 PODER LEGISLATIVO
 TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
 ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º Quadrimestre de 2021
 Período: jan/2021 a dez/2021

RGF - ANEXO VI (LRF, Art.48)

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ QUADRIMESTRE	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		
Receita Corrente Líquida	31.342.387.716,05	
Receita Corrente Líquida Ajustada	31.335.146.156,05	
DESPESA COM PESSOAL	VALOR REALIZADO NO PERÍODO	
	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	337.554.316,15	1,0772
Limite Máximo (Incisos I,II,III, Artigo 20 da LRF)	488.828.280,03	1,5600
Limite Prudencial (Parágrafo Único, Artigo 22 da LRF)	464.386.866,03	1,4820
Limite Alerta (Inciso II do § 1º do Artigo 59 da LRF)	439.945.452,03	1,4040
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	0,00	159.858.464,65

FORNTE: SISTEMA E-FISCO 2022 - DADOS DEFINITIVOS

UNIDADE RESPONSÁVEL: DCF/GEAC

DATA DA EMISSÃO: 25/01/2022

Nota 1: Demonstrativo republicado tendo em vista que a conta 2.1.1.1.1.01.01 - (F)OBRIGAÇÕES DE PESSOAL A PAGAR - EXTRA FOLHA, no valor de R\$ 16.311,58, estava sendo considerada na coluna de "Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos - Do Exercício (c)" e na de "Demais Obrigações Financeiras (e)", ocasionando uma dupla dedução da disponibilidade de caixa bruta, subavaliando a disponibilidade de caixa líquida.

RANILSON BRANDÃO RAMOS

Presidente do TCE/PE

ANDRÉ RICARDO BATISTA DE BARROS E SILVA

Diretor de Contabilidade e Finanças

Contador CRC/PE 016.082/O

LÚCIO GUSTAVO DE PAIVA GENU DINIZ

Gerente de Auditoria Interna