

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Janeiro/2014 a Dezembro/2014

Relatório de Gestão Fiscal
 Período de Janeiro a Dezembro de 2014
 Consolidada as informações do
 Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e do
 Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Reequipamento Técnico do Tribunal de Contas.

Recife (PE), 29 de janeiro de 2015

Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e
 Reequipamento Técnico do Tribunal de Contas

Valdeir Fernandes Pascoal Presidente do TCE	Carlos Porto de Barros Vice-Presidente do TCE Geitor 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 Diretor de Gestão e Governança	

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/2014 a Dezembro/2014

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS Janeiro/2014 a Dezembro/2014	
	LIQUIDADAS (Nota 1) (A)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (Nota 1) (B)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	297.277.654,92	-
Pessoal Ativo	255.332.051,37	-
Pessoal Inativo e Pensionistas (Nota 2)	40.165.370,62	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	1.780.232,93	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	(41.739.904,29)	-
(-) Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	(1.574.533,67)	-
(-) Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	(40.165.370,62)	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I + II)	255.537.750,63	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	255.537.750,63	-
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		
		VALOR
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		18.475.020.080,82
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100		1,3832%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 1,5600 %		288.210.313,26
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 1,4820 %		273.799.797,60
LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - 1,4040 %		259.389.281,93

FONTE: SISTEMA E-FISCO 2014 - DADOS DEFINITIVOS
 UNIDADE RESPONSÁVEL: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS, DIVISÃO DE CONTROLE E ANÁLISE CONTÁBEIS
 DATA DA EMISSÃO: 28/01/2015
 HORA DA EMISSÃO: 09:15h
 Nota: Inclui informações do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e do Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Reequipamento Técnico do Tribunal de Contas (FAPRE).
NOTAS EXPLICATIVAS AO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DO 3º QUADRIMESTRE DE 2014
 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, nos termos do inciso II do art. 35 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/2014 a Dezembro/2014

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS Janeiro/2014 a Dezembro/2014												LIQUIDADAS (Nota 1) (A)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (Nota 1) (B)
	jan/2014	fev/2014	mar/2014	abr/2014	mai/2014	jun/2014	jul/2014	ago/2014	set/2014	out/2014	nov/2014	dez/2014		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	23.764.683,13	22.571.347,41	21.819.567,66	21.594.338,15	24.506.090,08	22.783.183,22	23.606.484,36	22.810.285,30	22.861.894,88	22.885.380,23	22.757.258,74	45.307.139,65	297.277.654,92	-
Pessoal Ativo	20.708.383,88	19.506.233,72	18.748.897,94	18.493.632,01	21.264.964,84	19.622.430,36	20.288.926,78	19.536.249,85	19.573.486,18	19.604.229,34	19.389.844,48	38.686.782,99	255.332.051,37	-
Pessoal Inativo e Pensionistas (Nota 2)	2.917.117,66	2.943.066,47	2.943.401,63	2.971.623,04	3.115.170,10	3.110.923,06	3.111.102,28	3.146.325,97	3.168.014,58	3.152.669,30	3.177.273,76	6.408.683,74	40.165.370,62	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	138.181,57	123.048,22	127.268,09	129.084,10	125.966,15	149.829,80	206.466,30	127.709,48	120.365,21	138.491,58	180.141,50	212.662,92	1.780.232,93	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	(2.927.041,17)	(3.545.984,57)	(3.035.179,34)	(2.991.906,14)	(3.720.968,54)	(3.145.514,77)	(3.135.861,46)	(3.182.019,37)	(3.198.894,84)	(3.212.420,52)	(3.206.264,47)	(6.437.838,10)	(41.739.904,29)	-
(-) Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	(9.923,49)	(602.929,10)	(91.777,71)	(20.283,10)	(605.798,44)	(34.591,71)	(24.759,18)	(35.683,40)	(30.880,25)	(56.761,22)	(28.950,71)	(25.144,36)	(1.574.533,67)	-
(-) Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	(2.917.117,66)	(2.943.066,47)	(2.943.401,63)	(2.971.623,04)	(3.115.170,10)	(3.110.923,06)	(3.111.102,28)	(3.146.325,97)	(3.168.014,58)	(3.152.669,30)	(3.177.273,76)	(6.408.683,74)	(40.165.370,62)	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I + II)	20.837.641,96	19.025.352,84	18.784.388,32	18.602.433,01	20.785.121,55	19.637.668,45	20.470.622,90	19.628.265,93	19.663.000,14	19.682.958,71	19.560.955,27	38.369.301,35	255.537.750,63	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	20.837.641,96	19.025.352,84	18.784.388,32	18.602.433,01	20.785.121,55	19.637.668,45	20.470.622,90	19.628.265,93	19.663.000,14	19.682.958,71	19.560.955,27	38.369.301,35	255.537.750,63	-
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL														
													VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)														18.475.020.080,82
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100														1,3832%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 1,5600 %														288.210.313,26
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 1,4820 %														273.799.797,60
LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - 1,4040 %														259.389.281,93

FONTE: SISTEMA E-FISCO 2014 - DADOS DEFINITIVOS
 UNIDADE RESPONSÁVEL: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS, DIVISÃO DE CONTROLE E ANÁLISE CONTÁBEIS
 DATA DA EMISSÃO: 28/01/2015
 HORA DA EMISSÃO: 09:15h
 Nota: Inclui informações do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e do Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Reequipamento Técnico do Tribunal de Contas (FAPRE).
NOTAS EXPLICATIVAS AO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DO 3º QUADRIMESTRE DE 2014
 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, nos termos do inciso II do art. 35 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.

Valdeir 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
Diretor de Gestão e Governança

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Janeiro/2014 a Dezembro/2014

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/2014 a Dezembro/2014

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	R\$ 1,00		
	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (b) - Restos a Pagar	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (c) = (a - b)
TRIBUNAL DE CONTAS Fonte: 012000000 - Recursos Decorrentes da Operacionalização da Conta Única para Modernização Adm. e de Sistemas	8.126.345,70	0,00	8.126.345,70
Fonte: 012100000 - Recursos Provenientes da Alienação de Outros Ativos	1.727.943,49	0,00	1.727.943,49
FUNDO DE APERFEIÇOAMENTO PROFISSIONAL E REEQUIPAMENTO TÉCNICO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO Fonte: 011500000 - Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e de Reequipamento Técnico do Tribunal de Contas do Est. de PE	6.511.913,27	0,00	6.511.913,27
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	16.366.202,46	0,00	16.366.202,46
TRIBUNAL DE CONTAS Fonte: 010100000 - Recursos Ordinários-Adm. Direta	25.593.605,08	2.409.048,21	23.184.556,87
Fonte: 010402001 - Recursos Internos Diretamente Arrecadados - Tribunal de Contas	13.180.247,78	0,00	13.180.247,78
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	38.773.852,86	2.409.048,21	36.364.804,65
TOTAL (III) = (I + II)	55.140.055,32	2.409.048,21	52.731.007,11

Fonte: SISTEMA E-FISCO 2014 - DADOS DEFINITIVOS
 UNIDADE RESPONSÁVEL: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS, DIVISÃO DE CONTROLE E ANÁLISE CONTÁBEIS
 DATA DA EMISSÃO: 28/01/2015
 HORA DA EMISSÃO: 09:15h
 Nota: Inclui informações do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e do Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Reequipamento 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/2014 a Dezembro/2014

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	RESTOS A PAGAR				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS (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: 012000000 - Recursos Decorrentes da Operacionalização da Conta Única para Modernização Adm. e de Sistemas	0,00	0,00	0,00	0,00	8.126.345,70	0,00
Fonte: 012100000 - Recursos Provenientes da Alienação de Outros Ativos	0,00	0,00	0,00	0,00	1.727.943,49	0,00
FUNDO DE APERFEIÇOAMENTO PROFISSIONAL E REEQUIPAMENTO TÉCNICO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO Fonte: 011500000 - Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e de Reequipamento Técnico do Tribunal de Contas do Est. de PE	0,00	0,00	0,00	0,00	6.511.913,27	0,00
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00	16.366.202,46	0,00
TRIBUNAL DE CONTAS Fonte: 010100000 - Recursos Ordinários-Adm. Direta	0,00	2.409.048,21	0,00	0,00	23.184.556,87	0,00
Fonte: 010402001 - Recursos Internos Diretamente Arrecadados - Tribunal de Contas	0,00	0,00	0,00	0,00	13.180.247,78	0,00
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	0,00	2.409.048,21	0,00	0,00	36.364.804,65	0,00
TOTAL (III) = (I + II)	0,00	2.409.048,21	0,00	0,00	52.731.007,11	0,00

Fonte: SISTEMA E-FISCO 2014 - DADOS DEFINITIVOS
 UNIDADE RESPONSÁVEL: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS, DIVISÃO DE CONTROLE E ANÁLISE CONTÁBEIS
 DATA DA EMISSÃO: 28/01/2015
 HORA DA EMISSÃO: 09:15h
 Nota: Inclui informações do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e do Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Reequipamento 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/2014 a Dezembro/2014

LRF, art. 48 - Anexo VII

R\$ 1,00		
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	255.537.750,63	1,3832%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 1,5600%	288.210.313,26	1,5600%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 1,4820%	273.799.797,60	1,4820%
DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	0,00	0,0000%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	0,00	0,0000%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total 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 Respectivos	0,00	52.731.007,11

Fonte: SISTEMA E-FISCO 2014 - DADOS DEFINITIVOS
 UNIDADE RESPONSÁVEL: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS, DIVISÃO DE CONTROLE E ANÁLISE CONTÁBEIS
 DATA DA EMISSÃO: 28/01/2015
 HORA DA EMISSÃO: 09:15h
 Nota: Inclui informações do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e do Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Reequipamento Técnico do Tribunal de Contas (FAPRE).