

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 2018
PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2018

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

RS 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.-18	fev.-18	mar.-18	abr.-18	mai.-18	jun.-18	jul.-18	ago.-18	set.-18	out.-18	nov.-18	dez.-18			
DESPESA BRUTA COM PESSOAL(I)	26.264.472,70	26.298.186,42	26.367.447,05	26.345.329,18	27.477.088,90	27.419.900,69	28.713.446,87	27.988.886,44	27.610.186,31	27.528.132,68	27.279.602,79	55.660.348,88	354.953.028,91	0,00	
Pessoal Ativo	20.817.459,97	20.825.871,01	20.836.464,00	20.860.526,78	21.896.730,03	21.870.758,29	23.133.833,37	22.439.159,39	22.075.744,39	22.036.891,95	21.818.833,16	44.395.083,97	283.007.356,31	0,00	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	16.306.643,20	16.316.220,66	16.323.556,87	16.345.572,95	17.180.468,73	17.128.338,02	18.361.872,38	17.679.529,86	17.317.646,64	17.273.475,06	17.061.218,55	34.766.944,47	222.061.487,39	0,00	
Obrigações Patronais	4.510.816,77	4.509.650,35	4.512.907,13	4.514.953,83	4.716.261,30	4.742.420,27	4.771.960,99	4.759.629,53	4.758.097,75	4.763.416,89	4.757.614,61	9.628.139,50	60.945.868,92	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	5.447.012,73	5.472.315,41	5.530.983,05	5.484.802,40	5.580.358,87	5.549.142,40	5.579.613,50	5.549.727,05	5.534.441,92	5.491.240,73	5.460.769,63	11.265.264,91	71.945.672,60	0,00	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	4.419.077,88	4.423.805,20	4.423.489,56	4.423.489,56	4.423.489,56	4.514.296,33	4.483.639,96	4.514.111,06	4.484.222,44	4.468.937,31	4.468.937,31	9.262.139,36	58.355.083,28	0,00	
Pensões	1.027.934,85	1.048.510,21	1.107.493,49	1.061.312,84	1.066.062,54	1.065.502,44	1.065.502,44	1.065.504,61	1.065.504,61	1.022.303,42	991.832,32	2.003.125,55	13.590.589,32	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(§ 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	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF)(II)	5.447.012,73	5.472.315,41	5.530.983,05	5.484.802,40	5.580.358,87	5.549.142,40	5.579.613,50	5.549.727,05	5.534.441,92	5.491.240,73	5.460.769,63	11.265.264,91	71.945.672,60	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	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	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	5.447.012,73	5.472.315,41	5.530.983,05	5.484.802,40	5.580.358,87	5.549.142,40	5.579.613,50	5.549.727,05	5.534.441,92	5.491.240,73	5.460.769,63	11.265.264,91	71.945.672,60	0,00	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL(III)=(I-II)	20.817.459,97	20.825.871,01	20.836.464,00	20.860.526,78	21.896.730,03	21.870.758,29	23.133.833,37	22.439.159,39	22.075.744,39	22.036.891,95	21.818.833,16	44.395.083,97	283.007.356,31	-	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% sobre a RCL Ajustada
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	23.131.949.692,05	
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais(V) (§13º, art. 166 da CF)	4.763.183,00	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	23.127.186.509,05	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII)=(III a + III b)	283.007.356,31	1,2237
LIMITE MÁXIMO (VIII) (Incisos I,II,III, Artigo 20 da LRF)	360.784.109,54	1,5620
LIMITE PRUDENCIAL (IX) (0,95xVI) (Parágrafo Único, Artigo 22 da LRF)	342.744.904,06	1,4820
LIMITE ALERTA (X) (0,90xVI) (Inciso II do § 1º do Artigo 59 da LRF)	324.705.698,58	1,4040

FONTE: SISTEMA E-FISCO 2018 - DADOS DEFINITIVOS

UNIDADE RESPONSÁVEL: DCF/GEAC

DATA DA EMISSÃO: 29/01/2019

PUBLICADO NO DIÁRIO ELETRÔNICO DO TCEPE NO DIA 30/01/2019.

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 JAN/2018 a DEZ/2018, no valor de R\$ 1.585.104,63 (equivalente a 0,56% da despesa líquida com pessoal), embora registrado no E-Fisco na conta patrimonial 4.9.9.1.03.00, 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 do Acórdão 355/18, os valores pagos pela Administração a título de Abono de Permanência (R\$ 3.224.883,69) e do Terço Constitucional de Férias (R\$ 5.817.453,17), possuem natureza indenizatória. O efeito desta decisão resultou na DIMINUIÇÃO do valor da despesa total com pessoal em R\$ 9.042.336,86, equivalente a 3,20% da despesa líquida com pessoal, com fundamento legal no entendimento deste Acórdão, referente à interpretação a respeito do Artigo 18 da Lei Complementar Federal 101/2000. Os efeitos das referidas exclusões na despesa de pessoal, considerando-se os últimos 12 meses, estão descritos no Quadro Consolidado das diferenças de informações (TCE-PE x E-Fisco), Notas 3 e 4.

Quadro Consolidado das Diferenças de informações (TCE x E-Fisco)

DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II) (Nota 3) - CONFORME TCE-PE	283.007.356,31	(A)
Nota 3 (efeito do Convênio de Ressarcimento)	1.585.104,63	(B)
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II) (Nota 3) - CONFORME E-FISCO (desconsiderando o expurgo)	284.592.460,94	(C)=(A)+(B)
Nota 4 (efeito do Acórdão TCE-PE 355/2018)	9.042.336,86	(D)
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II) (Nota 3) - CONFORME E-FISCO (sem os efeitos das notas 3 e 4)	293.634.797,80	(E)=(C)+(D)

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 2018
 PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2018

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

RS 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 VINCULADOS (I)	61.293.986,55	0,00	0,00	0,00	17.651.869,89	0,00	43.642.116,66	0,00	0,00
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	2.490.174,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.490.174,02	0,00	0,00
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	58.803.812,53	0,00	0,00	0,00	17.651.869,89	0,00	41.151.942,64	0,00	0,00
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	52.262.338,49	81.346,61	1.977.359,82	0,00	0,00	0,00	50.203.632,06	0,00	0,00
Recursos Ordinários	52.262.338,49	81.346,61	1.977.359,82	0,00	0,00	0,00	50.203.632,06	0,00	0,00
Outros Recursos Não Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (III) = (I + II)	113.556.325,04	81.346,61	1.977.359,82	0,00	17.651.869,89	0,00	93.845.748,72	0,00	0,00

FONTE: SISTEMA E-FISCO 2018 - DADOS DEFINITIVOS

UNIDADE RESPONSÁVEL: DCF/GEAC

DATA DA EMISSÃO: 29/01/2019

PUBLICADO NO DIÁRIO ELETRÔNICO DO TCEPE NO DIA 30/01/2019.

NOTA EXPLICATIVA:

Nota 1: As informações das DISPONIBILIDADES DE CAIXA LÍQUIDA, exigidas pela Secretaria do Tesouro Nacional do Ministério da Fazenda através do Manual de Demonstrativos Fiscais, 8ª Edição (<https://www.tesouro.fazenda.gov.br/-/mdf>), 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.

MARCOS COELHO LORETO
 Presidente do TCE/PE

MARIA TERESA SILVA DE MOURA
 Diretor de Gestão e Governança

ISAAC DE OLIVEIRA SEABRA
 Diretor de Contabilidade Finanças
 Contador CRC/PE 016.709/O-5

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 2018
 PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2018

RGF - ANEXO VI (LRF, Art.48)

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ QUADRIMESTRE	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		
Receita Corrente Líquida	23.131.949.692,05	
Receita Corrente Líquida Ajustada	23.127.186.509,05	
DESPESA COM PESSOAL	VALOR REALIZADO NO PERÍODO	
	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	283.007.356,31	1,2237
Limite Máximo (Incisos I,II,III, Artigo 20 da LRF)	360.784.109,54	1,5600
Limite Prudencial (Parágrafo Único, Artigo 22 da LRF)	342.744.904,06	1,4820
Limite Alerta (Inciso II do § 1º do Artigo 59 da LRF)	324.705.698,58	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	93.845.748,72

FONTE: SISTEMA E-FISCO 2018 - DADOS DEFINITIVOS

UNIDADE RESPONSÁVEL: DCF/GEAC

DATA DA EMISSÃO: 29/01/2019

PUBLICADO NO DIÁRIO ELETRÔNICO DO TCEPE NO DIA 30/01/2019.

MARCOS COELHO LORETO
 Presidente do TCE/PE

ISAAC DE OLIVEIRA SEABRA
 Diretor de Contabilidade Finanças
 Contador CRC/PE 016.709/O-5

MARIA TERESA SILVA DE MOURA
 Diretor de Gestão e Governança