

Relatório de Gestão Fiscal

Relatório de Gestão Fiscal

Período de Janeiro a Dezembro de 2011
 Republicação do Relatório publicado originalmente no Diário Oficial Eletrônico do TCE-PE, de 26/01/2012, páginas 11 e 12,
 em decorrência de retificação da RCL promovida pela SEFAZ-PE (DOE de 21/03/2012, páginas 24, 29 e 30)

Consolida as informações do
**Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco, do
 Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Reequipamento Técnico do Tribunal de Contas e da
 Escola de Contas Públicas Professor Barreto Guimarães.**

Recife (PE), 25 de janeiro de 2012

<p>Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco Maria Teresa Caminha Duere Presidente do TCE</p> <p>Gustavo Pimentel da Costa Pereira Diretora Geral do TCE</p> <p>Isaac de Oliveira Seabra Contador - CRC-PE 16.709 / O-5</p> <p>Breno César Spindola Correia Chefe do Núcleo de Planejamento, Controle Interno e Desenvolvimento Organizacional do TCE</p>	<p>Escola de Contas Públicas Professor Barreto Guimarães Romário de Castro Dias Pereira Diretor Geral da ECPBG</p> <p>Maria Paula Antão de Vasconcelos Coordenador Geral da ECPBG</p> <p>Carlos Alberto Sales de Almeida Contador - CRC-PE 16.072 / O-0</p>
--	--

Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Reequipamento Técnico do
Tribunal de Contas

Valdeir Fernandes Pascoal Vice-Presidente do TCE Gestor do Fundo
Isaac de Oliveira Seabra Contador - CRC-PE 16.709 / O-5

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/2011 a Dezembro/2011
 RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

	R\$ 1,00	
	DESPESAS EXECUTADAS Janeiro/2011 a Dezembro/2011	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (B)
DESPESA COM PESSOAL	LIQUIDADAS (Nota 1) (A)	1,1899%
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	231.577.330,37	
Pessoal Ativo	196.886.101,13	
Pessoal Inativo e Pensionistas (Nota 2)	33.305.796,04	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	1.385.433,20	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	(58.500.644,90)	
(-) Despesas de Exercícios Anteriores	(961.288,79)	
(-) Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	(57.539.356,11)	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I + II)	173.076.685,47	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III + III b)	173.076.685,47	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	14.533.205.412,29	
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	1,1899%	
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 1,5000 %	227.030.004,43	
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 1,4820 %	215.678.504,21	

NOTA: E-Fisco 2011 - Dados Definitivos
 Nota: Inclui informações do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE), da Escola de Contas Públicas Professor Barreto Guimarães (ECPBG) e Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Reequipamento Técnico do Tribunal de Contas (FAPRE).

NOTAS EXPLICATIVAS AO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL 2011

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/2011 a Dezembro/2011

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

													R\$ 1,00	
	DESPESAS EXECUTADAS Janeiro/2011 a Dezembro/2011													
DESPESA COM PESSOAL	jan/2011	fev/2011	mar/2011	abr/2011	mai/2011	jun/2011	jul/2011	ago/2011	set/2011	out/2011	nov/2011	dez/2011	LIQUIDADAS (Nota 1) (A)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (B)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	16.700.330,90	16.597.838,29	17.079.259,98	16.611.387,05	16.779.542,26	16.611.387,05	20.031.617,00	18.314.132,96	18.252.277,96	18.165.081,17	18.252.277,96	18.252.277,96	231.577.330,37	-
Pessoal Ativo	15.968.523,11	14.178.554,70	14.038.755,20	14.447.296,74	13.909.809,39	13.966.515,94	17.239.622,08	15.453.902,95	15.520.306,81	15.534.624,58	15.400.719,17	31.157.424,43	196.886.101,13	-
Pessoal Inativo e Pensionistas (Nota 2)	2.399.909,89	2.433.940,65	2.461.478,42	2.542.382,30	2.559.726,52	2.558.055,39	2.702.089,03	2.403.808,62	2.615.120,49	2.590.058,58	2.417.641,26	5.241.566,49	33.305.796,04	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	87.688,73	87.816,55	97.606,67	89.580,94	209.966,35	86.815,52	89.905,89	-	178.698,40	127.594,80	117.320,74	132.438,58	1.385.433,20	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	(4.219.406,19)	(4.220.531,96)	(4.184.442,61)	(4.756.095,28)	(4.220.945,37)	(4.241.071,19)	(4.967.209,59)	(4.561.384,60)	(4.572.893,84)	(4.567.749,49)	(4.574.955,34)	(9.413.959,42)	(8.500.644,90)	-
(-) Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Indenizações Trabalhistas - NÃO USAR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Decorrentes de Decisão Judicial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Despesas de Exercícios Anteriores	-	-	-	(543.845,59)	(40.099,74)	(53.446,33)	(18.187,08)	(3.298,60)	(10.067,77)	(4.418,42)	(3.366,70)	(24.658,56)	(961.288,79)	-
(-) Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	(4.219.406,19)	(4.220.531,96)	(4.184.442,61)	(4.212.249,69)	(4.180.955,63)	(4.187.624,86)	(4.949.022,51)	(4.558.086,00)	(4.562.826,07)	(4.563.331,07)	(4.571.598,64)	(9.129.300,86)	(57.539.356,11)	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I + II)	12.480.924,71	12.377.306,93	12.894.817,37	11.855.291,77	12.558.596,89	12.370.315,86	15.064.407,41	13.752.748,36	13.679.484,12	13.687.327,67	13.679.322,62	18.738.469,06	173.076.685,47	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III + III b)	173.076.685,47	173.076.685,47	173.076.685,47	173.076.685,47	173.076.685,47	173.076.685,47	173.076.685,47	173.076.685,47	173.076.685,47	173.076.685,47	173.076.685,47	173.076.685,47	173.076.685,47	-
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR													
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	14.533.205.412,29													
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	1,1899%													
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 1,5000 %	227.030.004,43													
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 1,4820 %	215.678.504,21													

Maria Teresa Caminha Duere
 Presidente do TCE

Gustavo Pimentel da Costa 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

NOTA: E-Fisco 2011 - Dados Definitivos
 Nota: Inclui informações do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE), da Escola de Contas Públicas Professor Barreto Guimarães (ECPBG) e Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Reequipamento Técnico do Tribunal de Contas (FAPRE).

NOTAS EXPLICATIVAS AO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL 2011

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.

Relatório de Gestão Fiscal

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/2011 a Dezembro/2011				
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (b) - Restos a Pagar	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (c) - Saldo Contribuições ao Funafin, Caspões, Contribuições e Retenções de Tributos	RS 1,00 DISPONIBILIDADE LÍQUIDA (d) = (a - b - c)
TRIBUNAL DE CONTAS				
Fonte: 0102002324 - Convênio PROMOEEX - 00024/2006	262.019,58	0,00	0,00	262.019,58
Fonte: 012000000 - Recursos Decorrentes da Operacionalização da Conta Única para Modernização Adm. e de Sistemas	6.649.557,02	1.603.413,24	0,00	5.046.143,78
Fonte: 0121000000 - Recursos Provenientes da Alienação de Outros Ativos	770.312,31	0,00	0,00	770.312,31
Fonte: Recursos Extra-Orçamentários	5.803.175,32	0,00	5.795.178,46	7.996,86
FUNDO DE APERFEIÇOAMENTO PROFISSIONAL E REEQUIPAMENTO TÉCNICO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO				
Fonte: 0115000000 - Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e de Equipamento Técnico do Tribunal de Contas do Est. de PE	1.838.022,90	276,55	0,00	1.837.746,35
Fonte: 0101000000 - Recursos Ordinários-Adm. Direta	5.109,31	0,00	0,00	5.109,31
Fonte: 0104020001 - Recursos Diretamente Arrecadados - Adm. Direta	150,64	0,00	0,00	150,64
Fonte: 0241000000 - Recursos Próprios - Adm. Indireta	1.050,50	0,00	0,00	1.050,50
Fonte: Recursos Extra-Orçamentários	346,60	0,00	70,05	276,55
ESCOLA DE CONTAS PÚBLICAS PROFESSOR BARRETO GUIMARÃES				
Fonte: Recursos Extra-Orçamentários	12.026,52	0,00	11.076,52	950,00
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	15.341.770,70	1.603.689,79	5.806.325,03	7.931.755,88
TRIBUNAL DE CONTAS				
Fonte: 0101000000 - Recursos Ordinários-Adm. Direta	10.794.299,00	486.567,29	0,00	10.307.731,71
Fonte: 0104020001 - Recursos Diretamente Arrecadados - Adm. Direta	2.990.635,40	5.770,45	0,00	2.984.864,95
FUNDO DE APERFEIÇOAMENTO PROFISSIONAL E REEQUIPAMENTO TÉCNICO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO	0,00	0,00	0,00	0,00
ESCOLA DE CONTAS PÚBLICAS PROFESSOR BARRETO GUIMARÃES				
Fonte: 0101000000 - Recursos Ordinários-Adm. Direta	1.103.552,09	0,00	0,00	1.103.552,09
Fonte: 0241000000 - Recursos Próprios - Adm. Indireta	1.488.136,48	950,00	0,00	1.487.186,48
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	16.376.622,97	493.287,74	0,00	15.883.335,23
TOTAL (III) = (I + II)	31.718.393,67	2.096.977,53	5.806.325,03	23.815.091,11

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/2011 a Dezembro/2011			
LRP, art. 48 - Anexo VII	RS 1,00		% SOBRE A RCL
DESPESA COM PESSOAL	VALOR		
Despesa Total com Pessoal - DTP	173.076.685,47		1,1893%
Limite Máximo (inciso I, II e III art. 20 da LRF) - 1,5600%	227.050.004,43		1,5600%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 1,4820%	215.678.504,21		1,4820%
DÍVIDA	VALOR		
Dívida Consolidada Líquida	0,00		0,0000%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	0,00		0,0000%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR		
Total das Garantias	0,00		0,0000%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	0,00		0,0000%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR		
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	23.815.091,11	

Fonte: E-Fisco 2011 - Dados Definitivos
Nota: Inclui informações do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE), da Escola de Contas Públicas Professor Barreto Guimarães (ECPBG) e Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Equipamento 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/2011 a Dezembro/2011					
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	RESTOS A PAGAR		DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO		EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS OU INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA
	Liquidadados 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 PROMOEEX - 00024/2006	0,00	0,00	0,00	0,00	262.019,58
Fonte: 012000000 - Recursos Decorrentes da Operacionalização da Conta Única para Modernização Adm. e de Sistemas	0,00	1.603.413,24	0,00	0,00	5.046.143,78
Fonte: 0121000000 - Recursos Provenientes da Alienação de Outros Ativos	0,00	0,00	0,00	0,00	770.312,31
Fonte: Recursos Extra-Orçamentários	0,00	0,00	0,00	0,00	7.996,86
FUNDO DE APERFEIÇOAMENTO PROFISSIONAL E REEQUIPAMENTO TÉCNICO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO					
Fonte: 0115000000 - Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e de Equipamento Técnico do Tribunal de Contas do Est. de PE	0,00	276,55	0,00	0,00	1.837.746,35
Fonte: 0101000000 - Recursos Ordinários-Adm. Direta	0,00	0,00	0,00	0,00	5.109,31
Fonte: 0104020001 - Recursos Diretamente Arrecadados - Adm. Direta	0,00	0,00	0,00	0,00	150,64
Fonte: 0241000000 - Recursos Próprios - Adm. Indireta	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050,50
Fonte: Recursos Extra-Orçamentários	0,00	0,00	0,00	0,00	276,55
ESCOLA DE CONTAS PÚBLICAS PROFESSOR BARRETO GUIMARÃES					
Fonte: Recursos Extra-Orçamentários	0,00	0,00	0,00	0,00	950,00
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	0,00	1.603.689,79	0,00	0,00	7.931.755,88
TRIBUNAL DE CONTAS					
Fonte: 0101000000 - Recursos Ordinários-Adm. Direta	0,00	486.567,29	0,00	0,00	10.307.731,71
Fonte: 0104020001 - Recursos Diretamente Arrecadados - Adm. Direta	0,00	5.770,45	0,00	0,00	2.984.864,95
FUNDO DE APERFEIÇOAMENTO PROFISSIONAL E REEQUIPAMENTO TÉCNICO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ESCOLA DE CONTAS PÚBLICAS PROFESSOR BARRETO GUIMARÃES					
Fonte: 0101000000 - Recursos Ordinários-Adm. Direta	0,00	0,00	0,00	0,00	1.103.552,09
Fonte: 0241000000 - Recursos Próprios - Adm. Indireta	0,00	950,00	0,00	0,00	1.487.186,48
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	0,00	493.287,74	0,00	0,00	15.883.335,23
TOTAL (III) = (I + II)	0,00	2.096.977,53	0,00	0,00	23.815.091,11

Fonte: E-Fisco 2011 - Dados Definitivos
Nota: Inclui informações do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE), da Escola de Contas Públicas Professor Barreto Guimarães (ECPBG) e Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Equipamento Técnico do Tribunal de Contas (FAPRE).