

Relatório de Gestão Fiscal
Período de Janeiro a Dezembro de 2012
Republicação do Relatório publicado originalmente no Diário Oficial Eletrônico do TCE-PE, de 29/01/2013, páginas 11 e 12,
em decorrência de retificação da RCL promovida pela SEFAZ-PE (DOE de 28/02/2013, página 19)

Relatório de Gestão Fiscal

Período de Janeiro a Dezembro de 2012

Republicação do Relatório publicado originalmente no Diário Oficial Eletrônico do TCE-PE, de 29/01/2013, páginas 11 e 12, em decorrência de retificação da RCL promovida pela SEFAZ-PE (DOE de 28/02/2013, página 19)

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), 29 de janeiro de 2013

Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco Escola de Contas Públicas Professor Barreto Guimarães

Maria Teresa Caminha Duere Presidente do TCE	Rômário de Castro Dias Pereira Diretor Geral da ECPBG
Gustavo Pimentel da Costa Pereira Diretora Geral do TCE	Maria Paula Antão de Vasconcelos Coordenador Geral da ECPBG
Isaac de Oliveira Seabra Contador - CRC-PE 16.709 / O-5	Carlos Alberto Sales de Almeida Contador - CRC-PE 16.072 / O-0

Breno César Spíndola Correia
Chefe do Núcleo de Planejamento, Controle Interno e Desenvolvimento Organizacional do TCE

Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Reequipamento Técnico do

Tribunal de Contas

Valdecir 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/2012 a Dezembro/2012

Republicação do Relatório publicado originalmente no Diário Oficial Eletrônico do TCE-PE, de 29/01/2013, páginas 11 e 12, em decorrência de retificação da RCL promovida pela SEFAZ-PE (DOE de 28/02/2013, página 19)

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	Jan/2012 a Dez/2012 (Nota 1) (A)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (B)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	251.093.618,00	-
Pessoal Ativo	214.532.191,81	-
Pessoal Inativo e Pensionistas (Nota 2)	35.182.691,99	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	1.378.734,24	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	(65.225.393,63)	-
(-) Despesas de Exercícios Anteriores	(3.029.394,55)	-
(-) Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	(62.195.999,08)	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I + II)	185.868.224,41	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III + III b)	185.868.224,41	-
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		
	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	15.612.666.206,20	
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	1,1905%	
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 1,5000 %	243.557.992,82	
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 1,4820 %	231.379.713,18	
FONTE: E-Fisco 2012 - Dados Definitivos UNIDADE RESPONSÁVEL: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS, DIVISÃO DE CONTROLE E ANÁLISE CONTÁBEIS DATA DA EMISSÃO: 08/03/2013 HORA DA EMISSÃO: 11:28h 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 2012 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/2012 a Dezembro/2012

Republicação do Relatório publicado originalmente no Diário Oficial Eletrônico do TCE-PE, de 29/01/2013, páginas 11 e 12, em decorrência de retificação da RCL promovida pela SEFAZ-PE (DOE de 28/02/2013, página 19)

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS												LIQUIDADAS (Nota 1) (A)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (B)
	jan/2012	fev/2012	mar/2012	abr/2012	mai/2012	jun/2012	jul/2012	ago/2012	set/2012	out/2012	nov/2012	dez/2012		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	20.076.745,45	18.718.149,46	18.593.690,50	18.608.018,11	18.652.014,27	20.444.352,02	19.823.486,47	19.404.598,35	19.571.402,28	19.441.146,64	19.432.196,38	38.413.900,14	251.093.618,00	-
Pessoal Ativo	17.362.383,26	15.931.287,4	15.726.103,45	15.784.613,47	15.823.146,39	17.483.521,56	17.047.699,61	16.591.476,13	16.718.487,76	16.589.899,92	16.955.514,99	32.856.216,53	214.532.191,81	-
Pessoal Inativo e Pensionistas (Nota 2)	2.617.893,39	2.672.997,68	2.688.111,78	2.728.899,66	2.735.329,35	2.763.636,61	2.703.715,52	2.706.078,04	2.716.733,03	2.733.736,84	2.725.146,28	5.398.393,81	35.182.691,99	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	96.460,80	92.023,04	94.385,27	91.504,98	93.538,53	197.173,85	72.071,34	106.951,18	136.271,49	121.511,88	111.535,08	162.298,80	1.378.734,24	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	(4.610.426,96)	(4.866.409,32)	(4.906.164,99)	(4.871.560,24)	(4.891.019,83)	(5.468.993,26)	(5.158.591,66)	(5.158.386,43)	(5.140.872,44)	(5.163.536,48)	(5.164.377,73)	(9.900.174,55)	(65.225.393,63)	-
(-) Despesa de Exercícios Anteriores	(3.423,91)	(2.36.267,78)	(284.244,45)	(249.225,91)	(274.667,53)	(282.238,37)	(278.452,95)	(278.452,95)	(274.464,75)	(300.236,32)	(300.236,32)	(238.303,31)	(3.029.394,55)	-
(-) Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	(4.578.013,05)	(4.629.221,54)	(4.621.920,54)	(4.621.334,33)	(4.616.352,30)	(5.121.754,89)	(4.878.138,51)	(4.878.193,48)	(4.866.407,69)	(4.865.000,10)	(4.864.051,41)	(9.661.871,24)	(62.195.999,08)	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I + II)	15.466.308,49	13.852.660,14	13.597.435,51	13.737.457,87	13.760.994,44	15.040.358,76	14.666.895,08	14.254.118,92	14.430.619,84	14.279.822,22	14.267.818,62	28.513.734,59	185.868.224,41	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III + III b)	185.868.224,41													-
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL														
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	15.612.666.206,20													
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	1,1905%													
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 1,5000 %	243.557.992,82													
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 1,4820 %	231.379.713,18													
FONTE: E-Fisco 2012 - Dados Definitivos UNIDADE RESPONSÁVEL: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS, DIVISÃO DE CONTROLE E ANÁLISE CONTÁBEIS DATA DA EMISSÃO: 08/03/2013 HORA DA EMISSÃO: 11:28h 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 2012 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.														

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 Spíndola Correia
Chefe do Núcleo de Planejamento, Controle Interno e Desenvolvimento Organizacional do TCE

Relatório de Gestão Fiscal
Período de Janeiro a Dezembro de 2012
Republicação do Relatório publicado originalmente no Diário Oficial Eletrônico do TCE-PE, de 29/01/2013, páginas 11 e 12,
em decorrência de retificação da RCL promovida pela SEFAZ-PE (DOE de 28/02/2013, página 19)

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/2012 a Dezembro/2012 Replicação do Relatório publicado originalmente no Diário Oficial Eletrônico do TCE-PE, de 29/01/2013, páginas 11 e 12, em decorrência de retificação da RCL promovida pela SEFAZ-PE (DOE de 28/02/2013, página 19) RGF - ANEXO V (LRF, art. 55, inciso III alínea "a")			
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 - 0002/2006	50.331,22	3.021,06	47.310,16
Fonte: 012000000 - Recursos Decorrentes da Operacionalização da Conta Única para Modernização Adm. e de Sistemas	6.812.354,63	0,00	6.812.354,63
Fonte: 012100000 - Recursos Provenientes da Alienação de Outros Ativos	1.166.964,31	0,00	1.166.964,31
FUNDO DE APERFEIÇOAMENTO PROFISSIONAL E REEQUIPAMENTO TÉCNICO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO Fonte: 011500000 - Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e de Recuperação Técnico do Tribunal de Contas do Est. de PE	3.171.941,18	0,00	3.171.941,18
Fonte: 010100000 - Recursos Ordinários-Adm. Direta	3.598,84	0,00	3.598,84
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	11.205.190,18	3.021,06	11.202.169,12
TRIBUNAL DE CONTAS Fonte: 010100000 - Recursos Ordinários-Adm. Direta	24.828.362,19	1.166.875,65	23.661.486,54
Fonte: 010402001 - Recursos Internos Diretamente Arrecadados - Tribunal de Contas	4.786.649,67	0,00	4.786.649,67
ESCOLA DE CONTAS PÚBLICAS PROFESSOR BARRETO G UIMARÃES Fonte: 010100000 - Recursos Ordinários-Adm. Direta	384.788,51	11.792,59	372.995,92
Fonte: 024100000 - Recursos Próprios - Adm. Indireta	593.410,46	2.968,43	590.442,03
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	30.593.210,83	1.181.636,67	29.411.574,16
TOTAL (III) = (I + II)	41.798.401,01	1.184.657,73	40.613.743,28
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES ¹			
FONTE: E-Fisco 2012 - Dados Definitivos UNIDADE RESPONSÁVEL: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS, DIVISÃO DE CONTROLE E ANÁLISE CONTÁBEIS DATA DA EMISSÃO: 08/03/2013 HORA DA EMISSÃO: 11:28h 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 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/2012 a Dezembro/2012 Replicação do Relatório publicado originalmente no Diário Oficial Eletrônico do TCE-PE, de 29/01/2013, páginas 11 e 12, em decorrência de retificação da RCL promovida pela SEFAZ-PE (DOE de 28/02/2013, página 19) RGF - ANEXO VI (LRF, art. 55, inciso III alínea "b")						
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	RESTOS A PAGAR				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA ANTES DA INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS (NÃO INSCRITOS POR SUFFICIÊNCIA 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 - 0002/2006	0,00	3.021,06	0,00	0,00	47.310,16	0,00
Fonte: 012000000 - Recursos Decorrentes da Operacionalização da Conta Única para Modernização Adm. e de Sistemas	0,00	0,00	0,00	0,00	6.812.354,63	0,00
Fonte: 012100000 - Recursos Provenientes da Alienação de Outros Ativos	0,00	0,00	0,00	0,00	1.166.964,31	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 Recuperação Técnico do Tribunal de Contas do Est. de PE	0,00	0,00	0,00	0,00	3.171.941,18	0,00
Fonte: 010100000 - Recursos Ordinários-Adm. Direta	0,00	0,00	0,00	0,00	3.598,84	0,00
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	0,00	3.021,06	0,00	0,00	11.202.169,12	0,00
TRIBUNAL DE CONTAS Fonte: 010100000 - Recursos Ordinários-Adm. Direta	0,00	1.166.875,65	0,00	0,00	23.661.486,54	0,00
Fonte: 010402001 - Recursos Internos Diretamente Arrecadados - Tribunal de Contas	0,00	0,00	0,00	0,00	4.786.649,67	0,00
ESCOLA DE CONTAS PÚBLICAS PROFESSOR BARRETO G UIMARÃES Fonte: 010100000 - Recursos Ordinários-Adm. Direta	0,00	11.792,59	0,00	0,00	372.995,92	0,00
Fonte: 024100000 - Recursos Próprios - Adm. Indireta	0,00	2.968,43	0,00	0,00	590.442,03	0,00
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	0,00	1.181.636,67	0,00	0,00	29.411.574,16	0,00
TOTAL (III) = (I + II)	0,00	1.184.657,73	0,00	0,00	40.613.743,28	0,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES ¹						
FONTE: E-Fisco 2012 - Dados Definitivos UNIDADE RESPONSÁVEL: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS, DIVISÃO DE CONTROLE E ANÁLISE CONTÁBEIS DATA DA EMISSÃO: 08/03/2013 HORA DA EMISSÃO: 11:28h 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 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/2012 a Dezembro/2012 Replicação do Relatório publicado originalmente no Diário Oficial Eletrônico do TCE-PE, de 29/01/2013, páginas 11 e 12, em decorrência de retificação da RCL promovida pela SEFAZ-PE (DOE de 28/02/2013, página 19) LRF, art. 48 - Anexo VII		
	RS 1.00	% SOBRE A RCL
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	185.868.224,41	1,1905%
Limite Máximo (incisos I, II e III art. 20 da LRF) - 1,5600%	243.557.592,82	1,5600%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 1,4820%	231.379.713,18	1,4820%
DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Como Letada 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 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	SUFFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Valor Apurado nos Demonstrativos Respostivos	0,00	40,61374328
FONTE: E-Fisco 2012 - Dados Definitivos UNIDADE RESPONSÁVEL: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS, DIVISÃO DE CONTROLE E ANÁLISE CONTÁBEIS DATA DA EMISSÃO: 08/03/2013 HORA DA EMISSÃO: 11:28h 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 Recuperação Técnico do Tribunal de Contas (FAPRE).		