



RGF-Anexo 01 | Tabela 1.0 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

Despesa com Pessoal	Despesa Executada com Pessoal	
	Despesas Executadas - Últimos 12 Meses	
	DESPESAS LIQUIDADAS (a)	DESPESAS INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Despesa com Pessoal (Últimos 12 Meses)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	341.759.405,76	-
Pessoal Ativo	276.794.727,05	
Pessoal Inativo e Pensionistas	64.964.678,71	
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	65.693.124,72	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	0,00	
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	728.446,01	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	64.964.678,71	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	276.066.281,04	

RGF-Anexo 01 | Tabela 1.0 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal	DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal	
	Valor	% sobre a RCL Ajustada
DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	21.512.144.300,43	-
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (V) (§13º, art. 166 da CF)	1.044.099,60	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	21.511.100.200,83	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	276.066.281,04	
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	335.573.163,13	
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	318.794.504,97	
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	302.015.846,82	

RGF-Anexo 01 | Tabela 1.0 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

Notas Explicativas	Valores
	31/12/2017
Notas Explicativas	-
	<p>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:</p> <p>a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Nota 3: O TCE-PE e demais órgãos integrantes da Administração Pública Estadual utilizam o programa de computador denominado E-Fisco, cuja administração (sob a ótica financeira) cabe a estes órgãos. A manutenção do programa de computador (sob a ótica da informática e da estrutura conceitual dos lançamentos contábeis) cabe ao Poder Executivo do Estado de Pernambuco.</p> <p>Esse programa de computador realiza as tarefas mecânicas de um sistema de contabilidade e administração financeira de todos os poderes constituídos do Estado de Pernambuco.</p> <p>A - No 2º quadrimestre de 2017 foram contabilizados nos meses de MAI/2017 e JUN/2017 na Conta de Controle 6.2.1.2.1.00.00, C/C 19229600/0104020001, R\$ 353.396,89 e R\$ 176.224,71 (totalizando R\$ 529.621,60), correspondentes a valores provenientes da Restituição de Contribuição Previdenciária de Servidores à Disposição de Outros Órgãos.</p> <p>Essa contabilização produziu efeitos indevidos na Execução Orçamentária do TCE-PE considerando que os valores das respectivas restituições foram contabilizados na Conta Contábil 4.9.9.9.1.03.00.</p> <p>O efeito desse fato no 3º quadrimestre do ano de 2017 resultaria em DIMINUIÇÃO do valor da Despesa Líquida com Pessoal e na Despesa Total com Pessoal em R\$ 529.621,60. Para evitar essa diminuição indevida o TCE-PE procedeu a retificação da informação, ADICIONANDO esse montante para fins de publicação do RGF.</p> <p>B - No 3º quadrimestre de 2017 o reembolso da Contribuição Previdenciária Patronal do FUNAFIN do período de JAN/2017 a DEZ/2017, R\$ 1.681.989,38 (contabilizado no E-Fisco na conta patrimonial 4.9.9.9.1.03.00), não está contabilizado na execução orçamentária estadual no E-Fisco.</p> <p>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).</p> <p>O efeito desse fato no 3º quadrimestre do ano de 2017 resultaria em AUMENTO do valor da Despesa Líquida com Pessoal e na Despesa Total com Pessoal em R\$ 1.681.989,38. Para evitar esse aumento indevido o TCE-PE procedeu a retificação da informação, SUBTRAINDO esse montante para fins de publicação do RGF.</p> <p>C - No mês de JAN/2017 a Fundação de Aposentadorias e Pensões dos Servidores do</p>



Notas Explicativas	Valores
	<p style="text-align: center;">31/12/2017</p> <p>Estado de Pernambuco - FUNAPE procedeu à contabilização de R\$ 3.833.655,60, correspondente ao 13º salário dos Inativos do TCE-PE do ano de 2016, e classificado no lançamento contábil como DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES. A contabilização da folha de pagamento da FUNAPE é responsabilidade do seu respectivo Contador.</p> <p>No RGF do 3º quadrimestre do ano de 2017 esse valor não será contemplado com gastos com Inativos pois o TCE-PE já contemplou os R\$ 3.833.655,60 no RGF do 3º quadrimestre do ano de 2016.</p> <p>Na extração de dados que a Contadoria Geral do Estado preparou, o valor acima citado está contemplado no mês de JAN/2017.</p> <p>O efeito desse fato no 3º quadrimestre do ano de 2017 resultaria em DIMINUIÇÃO do valor da Despesa Líquida com Pessoal e na Despesa Total com Pessoal em R\$ 3.833.655,60. Para evitar esse aumento indevido o TCE-PE procedeu a retificação da informação, ADICIONANDO esse montante para fins de publicação do RGF.</p> <p>D - Quadro Consolidado das diferenças de informações (TCE-PE x E-Fisco) - Para mais detalhes sobre a Nota 3, vide publicação no Diário Oficial Eletrônico do TCE-PE do dia 29/01/2018.</p> <p>O efeito líquido consolidado dos fatos relatados na nota explicativa 3 no 3º quadrimestre do ano de 2017 resulta no AUMENTO do valor da Despesa Líquida com Pessoal e na Despesa Total com Pessoal em R\$ 2.681.287,82 (equivalente a 0,0124%), com fundamento legal calcado no § 2º, Artigo 18 da Lei Complementar Federal 101/2000.</p>

RGF-Anexo 01 | Tabela 1.2 - Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal

Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal	Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal								
	Exercício em que Excedeu o Limite			Exercício do Primeiro Período Seguinte			Exercício do Segundo Período Seguinte		
	No Quadrimestre/Semestre			Primeiro Período Seguinte			Segundo Período Seguinte		
	Limite Máximo (a)	% DTP (b)	% Excedente (c) = (b-a)	Redutor Mínimo de 1/3 do Excedente (d) = (1/3*c)	Limite (e) = (b-d)	% DTP (f)	Redutor Residual (g) = (f-a)	Limite (h) = (a)	% DTP (i)
Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valores Percentuais									





RGF-Anexo 01 | Tabela 1.2 - Trajetória de Retorno ao Limite da Despesa Total com Pessoal

Notas Explicativas	Valores
	31/12/2017
Notas Explicativas	-
Identificação do Quadrimestre em que Excedeu o Limite e dos Períodos de Retorno	
Notas Explicativas	

RGF-Anexo 05 | Tabela 5.0 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar

Disponibilidade de Caixa	Disponibilidade de Caixa								
	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (g)=(a)-(b+c+d+e)-f	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
		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)				
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	56.474.753,59	0,00	0,00	0,00	16.568.530,87	0,00	39.906.222,72	0,00	0,00
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação									
Transferências do FUNDEB 60%									
Transferências do FUNDEB 40%									
Outros Recursos Destinados à Educação									
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde									
Outros Recursos Destinados à Saúde									
Recursos Destinados à Assistência Social									
Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário									
Recursos destinados ao RPPS - Plano Financeiro									
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)									
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	2.434.242,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.434.242,96	0,00	0,00
Outras Destinações Vinculadas de Recursos	54.040.510,63	0,00	0,00	0,00	16.568.530,87	0,00	37.471.979,76	0,00	0,00
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	44.300.879,63	0,00	1.951.113,98	0,00	4.628,62	0,00	42.345.137,03	0,00	0,00
Recursos Ordinários	44.300.879,63	0,00	1.951.113,98	0,00	4.628,62	0,00	42.345.137,03	0,00	0,00
TOTAL (III) = (I + II)	100.775.633,22	0,00	1.951.113,98	0,00	16.573.159,49	0,00	82.251.359,75	0,00	0,00





Documento Assinado Digitalmente por: ISAAC DE OLIVEIRA SEABRA, MARCOS COELHO LORETO
Acesse em: https://e-icepe.tc.br/epj/validarDoc.seg?id_documento=0a0d3da-3379-4a03-87fa-f3d7efbb4623

RGF-Anexo 05 | Tabela 5.0 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar

Notas Explicativas	Valores	
	31/12/2017	
Notas Explicativas	-	
Notas Explicativas	<p>Nota 4: O TCE-PE e demais órgãos integrantes da Administração Pública Estadual utilizam o programa de computador denominado E-Fisco, cuja administração (sob a ótica financeira) cabe a estes órgãos. A manutenção do programa de computador (sob a ótica da informática e da estrutura conceitual dos lançamentos contábeis) cabe ao Poder Executivo do Estado de Pernambuco.</p> <p>Esse programa de computador realiza as tarefas mecânicas de um sistema de contabilidade e administração financeira de todos os poderes constituídos do Estado de Pernambuco.</p> <p>As informações das DISPONIBILIDADES DE CAIXA LÍQUIDA, exigidas pela Secretaria do Tesouro Nacional do Ministério da Fazenda através do Manual de Demonstrativos Fiscais, 7ª Edição (https://www.tesouro.fazenda.gov.br/-/mdf), para preenchimento de 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.</p> <p>Os valores informados no Razão Contábil (extraído diretamente do E-Fisco) das contas acima citadas não demonstram o saldo das disponibilidades conforme exigido pela STN, em razão dos conceitos de formação dos saldos das contas contábeis acima mencionadas não estarem preparados para a produção das informações automaticamente.</p> <p>Nota 4 a: Em razão do exposto na Nota 4, vide publicação no Diário Oficial Eletrônico do TCE-PE do dia 29/01/2018.</p> <p>No âmbito do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco, Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Reequipamento Técnico do Tribunal de Contas (FAPRE) podemos assegurar que o sistema de controle interno desses órgãos é suficiente para garantir a veracidade das informações, bem como para assegurar que os gastos realizados correspondem integralmente às respectivas fontes de recursos.</p>	

RGF-Anexo 06 | Tabela 6.0 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

Receita Corrente Líquida	Valor Até o Quadrimestre	
	Valor Até o Quadrimestre	
Receita Corrente Líquida	-	
Receita Corrente Líquida		21.512.144.300,83
Receita Corrente Líquida Ajustada		21.511.100.200,83

RGF-Anexo 06 | Tabela 6.0 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

Despesa com Pessoal	Valor Realizado no Período	
	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa com Pessoal	-	-
Despesa Total com Pessoal - DTP	276.066.281,04	1,28
Limite Máximo (incisos I II e III art. 20 da LRF) - <%>	335.573.163,13	1,56
Limite Prudencial (parágrafo único art. 22 da LRF) - <%>	318.794.504,97	1,48

RGF-Anexo 06 | Tabela 6.0 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

Dívida Consolidada	Comparativo do Saldo da Dívida		
	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017		
	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
Dívida Consolidada	-	-	-
Dívida Consolidada Líquida			
Limite Definido por Resolução do Senado Federal			

RGF-Anexo 06 | Tabela 6.0 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

Garantias de Valores	Comparativo do Saldo de Garantia		
	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017		
	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
Garantias de Valores	-	-	-
Total das Garantias Concedidas			
Limite Definido por Resolução do Senado Federal			

RGF-Anexo 06 | Tabela 6.0 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

Operações de Crédito	Valor Realizado no Período	
	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito	-	-
Operações de Crédito Internas e Externas		
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		



RGF-Anexo 06 | Tabela 6.0 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

Restos a Pagar	Restos a Pagar e Disponibilidade de Caixa	
	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Restos a Pagar	-	-
Valor Total		

RGF-Anexo 06 | Tabela 6.0 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

Notas Explicativas	Valores
	31/12/2017
Notas Explicativas	-
Notas Explicativas	Nota: Inclui informações do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) do Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Reequipamento Técnico do Tribunal de Contas (FAPRE).

Lista de Assinaturas



Documento Assinado Digitalmente por: ISAAC DE OLIVEIRA SEABRA, MARCOS COELHO LORETO
Acesse em: <https://e.cepe.ce.br/epi/validaDoc.seam>
Código do documento: 0a0cf3da-3379-4403-87fa-f3d7ebba4695

Assinatura: 1

Assinatura: 2

Assinatura: 3

Assinatura: 4

Assinatura: 5

Assinatura: 6

As assinaturas digitais podem ser verificadas no arquivo PDF.



A instituição **Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco** homologou, junto à Secretaria do Tesouro Nacional - STN, a declaração referente aos dados abaixo:

Instituição:	Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco
Declaração:	Relatório de Gestão Fiscal
Periodicidade:	Quadrimestral
Período:	3º quadrimestre
Exercício:	2017
Assinatura(s):	<ul style="list-style-type: none">Nome: MARCOS COELHO LORETO <i>Titular do Poder Legislativo</i> CPF: 547.587.854-49 Data: 30/01/2018 09:40:59Nome: Maria Teresa Silva de Moura <i>Responsável pelo Controle Interno</i> CPF: 482.097.754-72 Data: 29/01/2018 10:34:57Nome: ISAAC DE OLIVEIRA SEABRA <i>Responsável pela Administração Financeira</i> CPF: 547.643.354-68 Data: 29/01/2018 08:57:53

O **Código do Recibo** da declaração homologada em **30/01/2018**, às **08:41:03**, é:

02.1J.4D-T

Observações:

- A referida declaração encontra-se disponível para consulta pública no sítio <https://siconfi.tesouro.gov.br>, menu "Consultas" item "Consultar Declaração".
- Este documento expirará caso a declaração em questão sofra quaisquer alterações.