

PODER LEGISLATIVO
ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE PERNAMBUCO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL (RGF)
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE SETEMBRO/2015 A AGOSTO DE 2016

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (ÚLTIMOS 12 MESES)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	393.044.768,46	
Pessoal Ativo	286.059.439,40	
Pessoal Inativo e Pensionistas	106.985.329,06	
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de contratos de Terceirização (§ 1º do art.18 da LRF)		
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art.19 da LRF) (II)	121.379.738,97	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	14.179.687,13	
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	-	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	214.722,78	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	71.147.203,18	
Dotação Orçamentária Específica	35.838.125,88	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I-II)	271.665.029,49	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		
	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	20.246.298.260,01	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	271.665.029,49	1,342%
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	291.546.694,94	1,440%
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 * VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	276.969.360,20	1,368%
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 * VI) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	262.392.025,45	1,296%
FONTE: SISTEMA E-FISCO.		

NOTAS EXPLICATIVAS:

NOTA1: 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: O campo " Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados" inclui o valor da Dotação Orçamentária Específica (DOE). Procedimento adotado em conformidade com a DELIBERAÇÃO DA 33ª SESSÃO ORDINÁRIA DO TRIBUNAL PLENO REALIZADA EM 11/09/2013 - PROCESSO TC Nº 1304888-0.

NOTA 3: As rubricas de Pessoal Ativo, Pessoal Inativo e Despesas Não computadas são compostas pelas seguintes contas:

Pessoal Ativo: Salários e Vencimentos - Pessoal Civil, Abono Permanência, Gratificação por exercício de Cargos, 13º salário, Férias, Despesas de Exercícios Anteriores (DEA) - Pessoal Civil, Encargos Patronais ao RPPS, Contribuição Patronal ao INSS, Juros sobre obrigações patronais, Encargos Patronais - Previdência Complementar e outros órgãos de Previdência, Indenizações Trabalhistas e Licença Prêmio.

Pessoal Inativo: Despesas com Aposentados, Despesas com Pensionistas, Despesas de Exercícios Anteriores (DEA) - Aposentados e Pensionistas, Complemento Encargo Patronal ao RPPS - Dotação Orçamentária Específica (DOE).

Despesas Não Computadas: Despesas de Exercícios Anteriores (DEA), Indenizações Trabalhistas, Licenças Prêmio, Contribuições de servidores Ativos e Inativos ao RPPS, Contribuição Patronal ao RPPS, Complemento Encargo Patronal ao RPPS - Dotação Orçamentária Específica (DOE).

* RPPS = Regime Próprio de Previdência Social

* INSS = Instituto Nacional de Seguro Social

NOTA 4: A Procuradoria Geral da ALEPE entende que as licenças prêmios são despesas indenizatórias e que por isso devem ser deduzidas no RGF em "Despesas não Computadas".

GUILHERME UCHOA
Presidente

DIOGO CASÉ MORAES
PRIMEIRO SECRETÁRIO

ARTHUR VICTOR DE SÁ R. MORAIS
Contador - CRC/PE Nº 019860

PODER LEGISLATIVO
ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE PERNAMBUCO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL (RGF)
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE SETEMBRO/2015 A AGOSTO DE 2016

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (ÚLTIMOS 12 MESES)													
	LIQUIDADAS													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	set/15	out/15	nov/15	dez/15	jan/16	fev/16	mar/16	abr/16	mai/16	jun/16	jul/16	ago/16	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	32.168.123,42	29.886.436,46	30.222.972,40	52.395.826,81	29.974.634,27	30.087.399,62	30.063.369,50	29.882.607,48	29.772.253,66	41.256.611,57	28.533.021,91	28.801.511,36	393.044.768,46	
Pessoal Ativo	23.854.675,21	21.717.999,74	21.830.126,20	41.031.022,60	21.569.888,76	21.634.118,59	21.528.578,84	21.428.628,42	21.320.401,22	29.629.624,30	20.075.638,30	20.438.737,22	286.059.439,40	
Pessoal Inativo e Pensionistas	8.313.448,21	8.168.436,72	8.392.846,20	11.364.804,21	8.404.745,51	8.453.281,03	8.534.790,66	8.453.979,06	8.451.852,44	11.626.987,27	8.457.383,61	8.362.774,14	106.985.329,06	
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de contratos de Terceirização (§ 1º do art.18 da LRF)														
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art.19 da LRF) (II)	11.546.701,13	8.507.649,93	8.912.273,28	17.130.039,70	8.872.912,56	9.175.351,55	9.125.756,06	8.985.725,07	9.080.523,69	12.027.518,59	8.978.305,87	9.036.981,54	121.379.738,97	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	3.233.252,92	339.213,21	389.767,82	5.699.902,40	463.456,35	714.637,32	583.378,87	531.654,86	628.762,40	400.531,32	520.922,26	674.207,40	14.179.687,13	
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	-	-	129.659,26	65.333,09	4.710,70	7.433,20	7.586,53	-	-	-	-	-	214.722,78	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	5.527.160,66	5.500.982,55	5.597.331,55	8.416.619,08	5.556.059,83	5.574.710,52	5.609.583,09	5.570.484,14	5.570.076,30	7.152.485,11	5.549.234,57	5.522.475,78	71.147.203,18	
Dotação Orçamentária Específica	2.786.287,55	2.667.454,17	2.795.514,65	2.948.185,13	2.848.685,68	2.878.570,51	2.925.207,57	2.883.586,07	2.881.684,99	4.474.502,16	2.908.149,04	2.840.298,36	35.838.125,88	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I-II)	20.621.422,29	21.378.786,53	21.310.699,12	35.265.787,11	21.101.721,71	20.912.048,07	20.937.613,44	20.896.882,41	20.691.729,97	29.229.092,98	19.554.716,04	19.764.529,82	271.665.029,49	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	20.246.298.260,01	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	271.665.029,49	1,342%
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	291.546.694,94	1,440%
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 * VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	276.969.360,20	1,368%
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 * VI) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	262.392.025,45	1,296%
FONTE: SISTEMA E-FISCO.		

NOTAS EXPLICATIVAS:
NOTA1: 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: O campo " Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados" inclui o valor da Dotação Orçamentária Específica (DOE). Procedimento adotado em conformidade com a DELIBERAÇÃO DA 33ª SESSÃO ORDINÁRIA DO TRIBUNAL PLENO REALIZADA EM 11/09/2013 - PROCESSO TC Nº 1304888-0.
NOTA 3: As rubricas de Pessoal Ativo, Pessoal Inativo e Despesas Não computadas são compostas pelas seguintes contas:
Pessoal Ativo: Salários e Vencimentos - Pessoal Civil, Abono Permanência, Gratificação por exercício de Cargos, 13º salário, Férias, Despesas de Exercícios Anteriores (DEA) - Pessoal Civil, Encargos Patronais ao RPPS, Contribuição Patronal ao INSS, Juros sobre obrigações patronais, Encargos Patronais - Previdência Complementar e outros órgãos de Previdência, Indenizações Trabalhistas e Licença Prêmio.
Pessoal Inativo: Despesas com Aposentados, Despesas com Pensionistas, Despesas de Exercícios Anteriores (DEA) - Aposentados e Pensionistas, Complemento Encargo Patronal ao RPPS - Dotação Orçamentária Específica (DOE).
Despesas Não Computadas: Despesas de Exercícios Anteriores (DEA), Indenizações Trabalhistas, Licenças Prêmio, Contribuições de servidores Ativos e Inativos ao RPPS, Contribuição Patronal ao RPPS, Complemento Encargo Patronal ao RPPS - Dotação Orçamentária Específica (DOE).
* RPPS = Regime Próprio de Previdência Social
* INSS = Instituto Nacional de Seguro Social
NOTA 4: A Procuradoria Geral da ALEPE entende que as licenças prêmios são despesas indenizatórias e que por isso devem ser deduzidas no RGF em "Despesas não Computadas".

GUILHERME UCHOA
Presidente

ARTHUR VICTOR DE SÁ R. MORAIS
Contador - CRC/PE Nº 019860

DIOGO CASÉ MORAES
Primeiro Secretário