



ESTADO DA PARAÍBA  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO/2011 a DEZEMBRO/2011

LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a" - Anexo V

R\$ 1,00

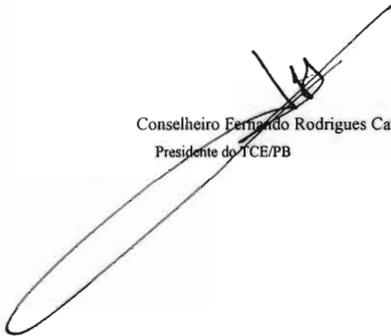
| DESTINAÇÃO DE RECURSOS                                    | DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a) | OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (b) | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (c) = (a-b) |
|---|------------------------------------|----------------------------|--|
| Valor disponível por fixação do tesouro                   | 1.336.493                          | 1.336.493                  | 0  |
| <b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>                  | 1.336.493                          | 1.336.493                  | 0  |
| <b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>             | 0                                  | 0                          | 0  |
| <b>TOTAL (III) = (I + II)</b>                             | 1.336.493                          | 1.336.493                  | 0  |
| REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES <sup>1</sup> |                                    |                            | 0  |

FONTE: SIAF

Nota: O TCE tinha disponível, junto ao tesouro (SIAF), o valor de R\$ 1.336.493,31 antes da inscrição em Resto a Pagar

<sup>1</sup>A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

João Pessoa, 27 de janeiro de 2012

  
Conselheiro Fernando Rodrigues Catão  
Presidente do TCE/PB

  
Severino Claudino Neto  
Diretor Executivo Geral

  
Dinancy Montenegro do Nascimento  
Diretor de Apoio Interno



ESTADO DA PARAÍBA  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DOS LIMITES  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO/2011 A DEZEMBRO/2011

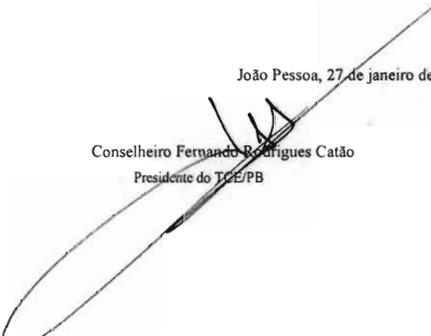
LRF, art. 48 - Anexo VII

R\$ 1,00

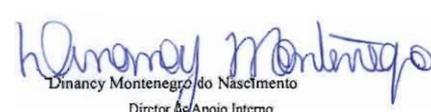
| DESPESA COM PESSOAL  | VALOR  | % SOBRE A RCL  |
|--|--|--|
| Despesa Total com Pessoal - DTP  | 47.608.318   | 0,83%  |
| Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <1,10%>                            | 63.272.792   | 1,10%  |
| Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <0,95%>                            | 60.109.152   | 0,95%  |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>  |  |  |
| Divida Consolidada Líquida   |  |  |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal  |  |  |
| <b>GARANTIAS DE VALORES</b>  |  |  |
| Total das Garantias  |  |  |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal  |  |  |
| <b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>  |  |  |
| 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 |  |  |
| <b>RESTOS A PAGAR</b>  |  |  |
|  | INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) |
| Valor Apurado nos Demonstrativos respectivos   | 790.341,26   | 790.341,26   |

FONTE: SIAF

João Pessoa, 27 de janeiro de 2012

  
Conselheiro Fernando Rodrigues Catão  
Presidente do TCE/PB

  
Severino Claudino Neto  
Diretor Executivo Geral

  
Dinancy Montenegro do Nascimento  
Diretor de Apoio Interno



ESTADO DA PARAÍBA  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO/2011 a DEZEMBRO/2011

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

RS 1,00

| DESPESA COM PESSOAL   | DESPESAS EXECUTADAS |   |
|---|---------------------|---|
|   | JAN/2011 a DEZ/2011 |   |
|   | LIQUIDADAS (a)      | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b) |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)<br>Pessoal Ativo (*)<br>Pessoal Inativo e Pensionistas (**)<br>Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)  | 47.608.318          |   |
| DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)<br>Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária<br>Decorrentes de Decisão Judicial<br>Despesas de Exercícios Anteriores<br>Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (**) |                     |   |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)  | 47.608.318          |   |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL DTP (IV) = (III a + III b)  | 47.608.318          |   |

| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL                            | VALOR         |
|--|---------------|
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)                                 | 5.752.072.000 |
| % da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100 | 0,83%         |
| LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - <1,10%>    | 63.272.792    |
| LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - <0,95%>    | 60.109.152    |

FONTE: SIAF

Nota: 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:

- Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
- 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.

(\*) não incluído valor do IR - Parecer Normativo PN TC nº 05/04 e não incluído valor da contribuição patronal - PN TC nº 12/07

(\*\*) não incluídas - despesas a cargo da PBPREV

João Pessoa, 27 de janeiro de 2012

Conselheiro Fernando Rodrigues Catão  
Presidente do TCE/PB

Severino Claudino Neto  
Diretor Executivo Geral

Dinancy Montenegro do Nascimento  
Diretor de Apoio Interno



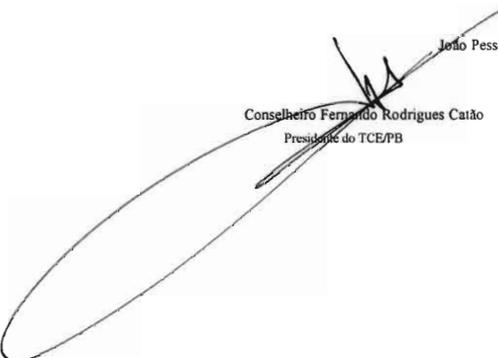
ESTADO DA PARAÍBA  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DA PARAÍBA  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO/2011 a DEZEMBRO/2011

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS                                    | RESTOS A PAGAR INSCRITOS             |                |   |                | DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) | EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA) |
|---|--------------------------------------|----------------|---|----------------|--|---|
|   | Liquidados e Não Pagos (Processados) |                | Empenhados e Não Liquidados (Não Processados) |                |  |   |
|   | De Exercícios Anteriores             | Do Exercício   | De Exercícios Anteriores                      | Do Exercício   |  |   |
| Valor da Fonte 00/01 disponível por fixação do tesouro    | 0                                    | 546.152        | 0   | 790.341        | 790.341  | -   |
| <b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>                  | <b>0</b>                             | <b>546.152</b> | <b>-</b>                                      | <b>790.341</b> | <b>790.341</b>   | <b>-</b>  |
| <b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>             | <b>0</b>                             | <b>-</b>       | <b>-</b>                                      | <b>-</b>       | <b>-</b>   | <b>0</b>  |
| <b>TOTAL (III) = (I + II)</b>                             | <b>0</b>                             | <b>546.152</b> | <b>-</b>                                      | <b>790.341</b> | <b>790.341</b>   | <b>-</b>  |
| REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES <sup>1</sup> |                                      |                |   |                |  |   |

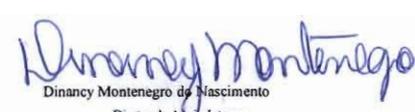
FONTE: SIAF

Nota: <sup>1</sup>A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

João Pessoa, 27 de janeiro de 2012

  
Conselheiro Fernando Rodrigues Catão  
Presidente do TCE/PB

  
Severino Claudino Neto  
Diretor Executivo Geral

  
Dinancy Montenegro de Nascimento  
Diretor de Apoio Interno