

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER LEGISLATIVO
 TRIBUNAL DE CONTAS
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 SETEMBRO/2019 a AGOSTO/2020

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS													
	SET/19	OUT/19	NOV/19	DEZ/19	JAN/20	FEV/20	MAR/20	ABR/20	MAI/20	JUN/20	JUL/20	AGO/20	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	12.129.291,51	12.644.245,49	12.297.864,21	16.681.994,36	13.871.615,40	12.897.581,87	12.858.247,16	12.353.548,39	12.375.101,07	12.405.185,83	12.229.011,35	12.087.602,81	154.831.289,45	494.477,80
Pessoal Ativo	8.730.864,35	8.866.494,65	8.700.730,71	12.215.069,27	10.207.377,97	9.179.738,26	9.093.152,86	8.542.792,07	8.551.402,93	8.764.445,25	8.532.774,87	8.496.690,53	109.881.533,72	494.477,80
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	7.407.277,66	7.548.047,49	7.383.139,17	9.563.043,92	8.846.907,27	7.829.031,64	7.751.393,40	7.615.974,10	7.612.247,01	7.820.177,77	7.606.167,07	7.563.830,23	94.547.236,73	471.887,84
Obrigações Patronais	1.323.586,69	1.318.447,16	1.317.591,54	2.652.025,35	1.360.470,70	1.350.706,62	1.341.759,46	926.817,97	939.155,92	944.267,48	926.607,80	932.860,30	15.334.296,99	22.589,96
Benefícios Previdenciários													0,00	
Pessoal Inativo e Pensionistas	3.398.427,16	3.777.750,84	3.597.133,50	4.466.925,09	3.664.237,43	3.717.843,61	3.765.094,30	3.810.756,32	3.823.698,14	3.640.740,58	3.696.236,48	3.590.912,28	44.949.755,73	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	2.858.923,74	3.246.802,13	3.070.987,79	3.731.395,96	3.117.907,96	3.163.368,79	3.180.779,72	3.203.679,26	3.202.025,24	3.084.941,38	3.048.898,17	3.023.183,18	37.932.893,32	0,00
Pensões	539.503,42	530.948,71	526.145,71	735.529,13	546.329,47	554.474,82	584.314,58	607.077,06	621.672,90	555.799,20	647.338,31	567.729,10	7.016.862,41	0,00
Outros Benefícios Previdenciários													0,00	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)													0,00	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	3.203.472,06	3.465.289,10	3.292.266,94	4.073.212,64	3.296.140,12	3.072.845,53	3.109.653,22	3.160.443,44	3.134.363,39	3.001.720,12	3.036.544,79	2.960.352,72	38.806.304,07	0,00
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	144.341,16	70.647,87	68.698,90	66.903,30	17.811,97	366,38	0,00	2.625,94	3.469,04	0,00	0,00	742,50	375.607,06	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.136.452,06	1.223.686,75	1.106.697,07	1.396.153,44	2.120.600,29	1.136.385,77	1.143.329,96	1.199.001,05	1.052.482,99	1.084.658,72	1.057.469,73	1.065.704,04	14.722.621,87	
Inativos e Pensionistas com Recursos de aporte para cobertura de déficit financeiro do RPPS (art. 3º da IN TC 41/2017)	1.922.678,84	2.170.954,48	2.116.870,97	2.610.155,90	1.157.727,86	1.936.093,38	1.966.323,26	1.958.816,45	2.078.411,36	1.917.061,40	1.979.075,06	1.893.906,18	23.708.075,14	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	8.925.819,45	9.178.956,39	9.005.597,27	12.608.781,72	10.575.475,28	9.824.736,34	9.748.593,94	9.193.104,95	9.240.737,68	9.403.465,71	9.192.466,56	9.127.250,09	116.024.985,38	494.477,80
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL													VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)													15.137.976.265,62	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º da CF) (V)													36.049.412,00	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)													101.736.510,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)													15.000.190.343,62	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)													116.519.463,18	0,777%
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)													195.002.474,47	1,300%
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)													185.252.350,75	1,235%
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)													175.502.227,02	1,170%

FONTE: Sistema SIGEFES, Unidade Responsável Secretaria de Finanças e Contabilidade, Data da emissão 16/09/2020 e hora de emissão 18:38 h

Notas:

1 - Os dados da Receita Corrente Líquida foram fornecidos pela Secretaria de Estado da Fazenda em 22/09/2020 às 13:52 h.

2 - Os dados da Despesa com Pessoal Inativo e Pensionistas, de Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados e Inativos e Pensionistas com Recursos de aporte para cobertura de déficit financeiro do RPPS foram fornecidos pelo Instituto de Previdência dos Servidores do Estado do Espírito Santo - IPAJM em 10/09/2020 às 16:55 h.

3 - Na Despesa Bruta com Pessoal, Pessoal Ativo:

a) na coluna Despesas Executadas – Inscritas em Restos a Pagar Não Processados, foi desconsiderado o montante de R\$ 119.531,97 (cento e dezenove mil e quinhentos e trinta e um reais e noventa sete centavos), decorrente de cancelamentos de restos a pagar não processados inscritos em dezembro de 2019 e consideradas como despesa realizada no encerramento do exercício por força do inciso II do art. 35 da Lei 4.320/64, procedidos no primeiro quadrimestre do exercício de 2020.

4 - Nas Despesas Não Computadas, Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração:

a) na coluna Despesas Executadas – Liquidadas, nos meses de janeiro/2020 a agosto/2020, foi desconsiderado o montante de R\$ 51.760,59 (cinquenta e um mil, setecentos e sessenta reais e cinquenta e nove centavos), relativo a despesas de competência coincidente com o período de apuração do presente relatório, setembro/2019 a agosto/2020, contabilizadas como “Despesas de Exercícios Anteriores” no segundo quadrimestre do exercício de 2020.

Conselheiro **RODRIGO FLÁVIO FREIRE FARIAS CHAMOUN**
Presidente

WILLIAM DENARDE MEIRA
Coordenador do Núcleo de Controle Interno

ARINÉLIA OLIVEIRA DE AGUIAR
Secretária-geral Administrativo e Financeiro

JOSÉ CLÁUDIO DEL PUPO
Secretário de Finanças e Contabilidade