

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER LEGISLATIVO
 TRIBUNAL DE CONTAS
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 MAIO/2022 a ABRIL/2023

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

RS 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS														
	MAI/22	JUN/22	JUL/22	AGO/22	SET/22	OUT/22	NOV/22	DEZ/22	JAN/23	FEV/23	MAR/23	ABR/23			
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	14.443.396,71	14.774.536,64	14.410.272,86	14.335.797,11	14.015.302,98	14.351.580,57	13.887.773,14	20.076.025,44	15.371.205,48	14.374.880,16	14.162.226,92	15.235.943,97	179.438.941,98	229.314,84	
Pessoal Ativo	10.168.620,03	10.741.966,43	10.342.143,93	10.426.947,46	9.923.755,64	10.244.065,87	9.805.072,00	14.985.569,20	11.337.599,95	10.362.156,47	10.056.442,24	10.979.172,89	129.373.512,11	229.314,84	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	9.044.182,90	9.628.695,65	9.216.610,02	9.311.161,07	8.824.987,85	9.151.332,76	8.709.891,51	12.782.036,78	10.171.623,85	9.219.072,03	8.933.089,81	9.776.831,78	114.769.516,01	220.750,26	
Obrigações Patronais	1.124.437,13	1.113.270,78	1.125.533,91	1.115.786,39	1.098.767,79	1.092.733,11	1.095.180,49	2.203.532,42	1.165.976,10	1.143.084,44	1.123.352,43	1.202.341,11	14.603.996,10	8.564,58	
Pessoal Inativo e Pensionistas	4.274.776,68	4.032.570,21	4.068.128,93	3.908.849,65	4.091.547,34	4.107.514,70	4.082.701,14	5.090.456,24	4.033.605,53	4.012.723,69	4.105.784,68	4.256.771,08	50.065.429,87	-	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	3.621.840,29	3.441.120,22	3.332.903,83	3.323.009,53	3.459.075,02	3.460.571,98	3.424.739,07	4.287.799,39	3.389.134,92	3.398.077,29	3.449.417,43	3.589.990,81	42.177.679,78	-	
Pensões	652.936,39	591.449,99	735.225,10	585.840,12	632.472,32	646.942,72	657.962,07	802.656,85	644.470,61	614.646,40	656.367,25	666.780,27	7.887.750,09	-	
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	2.760.282,17	1.573.958,47	1.442.651,34	1.513.387,43	1.282.887,57	1.278.480,64	1.416.289,27	1.204.012,19	410.310,45	1.625.831,35	1.455.208,99	1.681.092,98	17.644.392,85	-	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	26.221,33	19.740,19	110.776,43	129.126,95	25.741,43	3.257,70	-	-	13.491,92	15.920,26	62.238,33	90.628,16	497.142,70	-	
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	34.579,80	306.571,90	68.836,99	109.817,45	35.841,53	6.435,91	-	326.817,01	14.596,10	33.232,95	48.771,42	13.904,48	999.405,54	-	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	2.699.481,04	1.247.646,38	1.263.037,92	1.274.443,03	1.221.304,61	1.268.787,03	1.416.289,27	877.195,18	382.222,43	1.576.678,14	1.344.199,24	1.576.560,34	16.147.844,61	-	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	11.683.114,54	13.200.578,17	12.967.621,52	12.822.409,68	12.732.415,41	13.073.099,93	12.471.483,87	18.872.013,25	14.960.895,03	12.749.048,81	12.707.017,93	13.554.850,99	161.794.549,13	229.314,84	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	21.151.021.913,99	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	7.095.399,62	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)	48.627.718,92	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	21.095.298.795,45	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)	162.023.863,97	0,768%
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	274.238.884,34	1,300%
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	260.526.940,12	1,235%
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	246.814.995,91	1,170%

Fonte: Sistema SIGEPES, Unidade Responsável Secretaria de Finanças e Contabilidade, Data da emissão 24/05/2023 e hora de emissão 17:43 h

Notas:

- Os dados da Receita Corrente Líquida foram fornecidos pela Secretaria de Estado da Fazenda em 08/05/2023 às 14:18 h.
- 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 17/05/2023 às 13:47 h.
- Na Despesa Bruta com Pessoal, Pessoal Ativo:
 - na coluna Despesas Executadas - Inscritas em Restos a Pagar Não Processados, foi desconsiderado o montante de R\$ 122.227,68 (cento e vinte e dois mil, duzentos e vinte e sete reais e sessenta e oito centavos), decorrente de cancelamentos de restos a pagar não processados inscritos em dezembro de 2022 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 2023.
- Nas Despesas Não Computadas, Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração:
 - na coluna Despesas Executadas - Liquidadas, nos meses de janeiro/2023 a abril/2023, foi desconsiderado o montante de R\$ 58.229,58 (cinquenta e oito mil, duzentos e vinte e nove reais e cinquenta e oito centavos), relativo a despesas de competência coincidente com o período de apuração do presente relatório, maio/2022 a abril/2023, contabilizadas como "Despesas de Exercícios Anteriores" no primeiro quadrimestre do exercício de 2023.

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