

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/2023 a AGOSTO/2024

RS 1,00

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS														
	SET/23	OUT/23	NOV/23	DEZ/23	JAN/24	FEV/4	MAR/24	ABR/24	MAI/24	JUN/24	JUL/24	AGO/24			
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	15.356.342,90	15.704.685,73	15.307.252,86	21.164.311,09	16.974.757,12	15.683.016,65	15.506.205,36	16.124.454,38	16.702.781,79	17.506.749,19	17.448.794,15	17.441.544,00	200.920.895,22	1.746.039,69	
Pessoal Ativo	11.098.394,16	11.429.120,93	11.019.112,92	15.946.000,70	12.705.324,31	11.268.607,63	11.083.563,26	11.697.999,51	11.945.426,17	13.123.320,70	12.918.809,98	13.016.351,54	147.252.031,81	1.746.039,69	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	9.861.924,15	10.207.242,08	9.799.325,31	13.544.788,33	11.460.745,22	10.033.680,99	9.883.916,74	10.446.655,31	10.626.643,59	11.765.311,16	11.541.921,93	11.654.862,14	130.827.016,95	1.746.039,69	
Obrigações Patronais	1.236.470,01	1.221.878,85	1.219.787,61	2.401.212,37	1.244.579,09	1.234.926,64	1.199.646,52	1.251.344,20	1.318.782,58	1.358.009,54	1.376.888,05	1.361.489,40	16.425.014,86	-	
Pessoal Inativo e Pensionistas	4.257.948,74	4.275.564,80	4.288.139,94	5.218.310,39	4.269.432,81	4.414.409,02	4.422.642,10	4.426.454,87	4.757.355,62	4.383.428,49	4.529.984,17	4.425.192,46	53.668.863,41	-	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	3.553.198,72	3.614.400,92	3.545.013,61	4.398.407,42	3.570.974,70	3.733.381,98	3.711.375,57	3.722.280,42	3.969.114,11	3.661.111,89	3.690.359,48	3.718.048,25	44.887.667,07	-	
Pensões	704.750,02	661.163,88	743.126,33	819.902,97	698.458,11	681.027,04	711.266,53	704.174,45	788.241,51	722.316,60	839.624,69	707.144,21	8.781.196,34	-	
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)	1.535.418,04	1.304.410,93	1.359.692,10	1.604.523,73	754.632,53	1.649.112,11	1.385.353,38	3.986.149,72	1.447.387,87	1.548.278,07	1.752.392,04	1.870.550,10	20.197.900,62	918.573,20	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	6.710,87	90.179,88	92.675,35	-	323.998,95	148.874,03	63.305,97	280.181,69	105.221,24	148.319,30	96.575,34	17.447,69	1.373.490,31	-	
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	269.742,47	-	-	-	48.171,38	92.877,37	51.548,07	21.094,45	10.318,65	-	14.902,77	95.489,41	604.144,57	918.573,20	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.258.964,70	1.214.231,05	1.267.016,75	1.604.523,73	382.462,20	1.407.360,71	1.270.499,34	3.684.873,58	1.331.847,98	1.399.958,77	1.640.913,93	1.757.613,00	18.220.265,74	-	
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outras Deduções Constitucionais ou Legais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	13.820.924,86	14.400.274,80	13.947.560,76	19.559.787,36	16.220.124,59	14.033.904,54	14.120.851,98	12.138.304,66	15.255.393,92	15.958.471,12	15.696.402,11	15.570.993,90	180.722.994,60	827.466,49	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	24.677.985.404,16	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	71.317.429,62	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF)	38.296.760,56	-
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)	0,00	-
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais	0,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)	24.568.371.213,98	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)	181.550.461,09	0,739%
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	319.388.825,78	1,300%
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x VII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	303.419.384,49	1,235%
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x VII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	287.449.943,20	1,170%

FONTE: Sistema SIGEFES, Unidade Responsável Secretária de Finanças e Contabilidade, Data da emissão 26/09/2024 e hora de emissão 08:27 h

Notas:

1 - Os dados da Receita Corrente Líquida foram fornecidos pela Secretaria de Estado da Fazenda em 18/09/2024 às 16:13 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 18/09/2024 às 09:15 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\$ 329.159,41 (trezentos e vinte e nove mil, cento e cinquenta e nove reais e quarenta e um centavos), decorrente de cancelamentos de restos a pagar não processados inscritos em dezembro de 2023 e consideradas como despesa realizada no encerramento do exercício por força do inciso II do art. 35 da Lei 4.320/64, procedidos no período de janeiro a agosto de 2024.

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/2024 a agosto/2024, foi desconsiderado o montante de R\$ 84.828,81 (oitenta e quatro mil, oitocentos e vinte e oito reais e oitenta e um centavos), relativo a despesas de competência coincidente com o período de apuração do presente relatório, maio/2023 a abril/2024, contabilizadas como “Despesas de Exercícios Anteriores” no segundo quadrimestre do exercício de 2024.

Conselheiro DOMINGOS AUGUSTO TAUFNER
Presidente

WILLIAM DENARDE MEIRA
Coordenador do Núcleo de Controle Interno

FABIANO VALLE BARROS
Secretária-geral Administrativo e Financeiro

JOSÉ CLÁUDIO DEL PUPO
Secretário de Finanças e Contabilidade