

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

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

RS 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS													
	JAN/19	FEV/19	MAR/19	ABR/19	MAI/19	JUN/19	JUL/19	AGO/19	SET/19	OUT/19	NOV/19	DEZ/19	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	13.433.676,15	12.540.697,97	12.475.151,51	12.375.844,91	12.570.097,00	12.336.134,78	12.192.782,92	12.360.779,01	12.129.291,51	12.644.245,49	12.297.864,21	16.681.994,36	154.038.559,82	614.009,77
Pessoal Ativo	9.976.333,37	9.005.489,83	8.882.940,40	8.808.443,47	8.998.755,34	8.928.070,92	8.569.703,97	8.893.676,52	8.730.864,35	8.866.494,65	8.700.730,71	12.215.069,27	110.576.572,80	614.009,77
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	8.623.259,96	7.687.799,35	7.559.091,79	7.501.192,38	7.688.046,87	7.602.646,14	7.288.987,04	7.581.100,07	7.407.277,66	7.548.047,49	7.383.139,17	9.563.043,92	93.433.631,84	585.611,60
Obrigações Patronais	1.353.073,41	1.317.690,48	1.323.848,61	1.307.251,09	1.310.708,47	1.325.424,78	1.280.716,93	1.312.576,45	1.323.586,69	1.318.447,16	1.317.591,54	2.652.025,35	17.142.940,96	28.398,17
Benefícios Previdenciários													0,00	
Pessoal Inativo e Pensionistas	3.457.342,78	3.535.208,14	3.592.211,11	3.567.401,44	3.571.341,66	3.408.063,86	3.623.078,95	3.467.102,49	3.398.427,16	3.777.750,84	3.597.133,50	4.466.925,09	43.461.987,02	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	2.921.212,65	2.970.638,25	3.060.069,08	3.029.615,13	2.998.991,04	2.902.902,02	2.951.934,46	2.921.200,12	2.858.923,74	3.246.802,13	3.070.987,79	3.731.395,96	36.664.672,37	0,00
Pensões	536.130,13	564.569,89	532.142,03	537.786,31	572.350,62	505.161,84	671.144,49	545.902,37	539.503,42	530.948,71	526.145,71	735.529,13	6.797.314,65	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)	3.325.741,53	3.318.336,25	3.283.892,26	3.264.498,90	3.263.077,25	3.138.668,02	3.316.204,13	3.272.447,84	3.203.472,06	3.465.289,10	3.292.266,94	4.073.212,64	40.217.106,92	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	58.861,97	126.400,11	59.940,00	56.840,51	53.280,00	64.188,69	53.976,69	157.289,74	144.341,16	70.647,87	68.698,90	66.903,30	981.368,94	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	2.187.587,95	1.246.728,11	1.137.152,10	1.169.114,47	1.161.045,56	1.184.167,00	1.217.402,22	1.120.806,55	1.136.452,06	1.223.686,75	1.106.697,07	1.396.153,44	15.286.993,28	
Inativos e Pensionistas com Recursos de aporte para cobertura de déficit financeiro do RPPS (art. 3º da IN TC 41/2017)	1.079.291,61	1.945.208,03	2.086.800,16	2.038.543,92	2.048.751,69	1.890.312,33	2.044.825,22	1.994.351,55	1.922.678,84	2.170.954,48	2.116.870,97	2.610.155,90	23.948.744,70	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	10.107.934,62	9.222.361,72	9.191.259,25	9.111.346,01	9.307.019,75	9.197.466,76	8.876.578,79	9.088.331,17	8.925.819,45	9.178.956,39	9.005.597,27	12.608.781,72	113.821.452,90	614.009,77
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>								<b>VALOR</b>				<b>% SOBRE A RCL AJUSTADA</b>		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)								14.921.307.795,51				-		
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)								23.137.774,00				-		
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)								14.898.170.021,51				-		
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)								<b>114.435.462,67</b>				0,768%		
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)								193.676.210,28				1,300%		
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)								183.992.399,77				1,235%		
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)								174.308.589,25				1,170%		

**FONTE:** Sistema SIGEFES, Unidade Responsável Secretaria de Finanças e Contabilidade, Data da emissão 17/01/2020 e hora de emissão 16:57 h

**Notas:**

1 - Os dados da Receita Corrente Líquida foram fornecidos pela Secretaria de Estado da Fazenda em 21/01/2020 às 12:10 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 21/01/2020 às 13:31 h.

**Conselheiro RODRIGO FLÁVIO FREIRE FARIAS CHAMOUN**  
Presidente

**GIL PIMENTEL DE AZEREDO**  
Coordenador do Núcleo de Controle Interno

**ARINÉLIA OLIVEIRA DE AGUIAR**  
Secretária-geral Administrativo e Financeiro

**JOSÉ CLÁUDIO DEL PUPO**  
Secretário de Finanças e Contabilidade

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER LEGISLATIVO  
 TRIBUNAL DE CONTAS  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 JANEIRO/2019 a DEZEMBRO/2019

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)I	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras					
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício							
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a - (b + c + d + e) - f)	(h)		(i) = (g - h)
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>	<b>74.171.337,39</b>	-	<b>215.372,04</b>	-	<b>94.470,30</b>	-	<b>73.861.495,05</b>	<b>3.578.611,60</b>	-	<b>70.282.883,45</b>
Recursos Ordinários	74.171.337,39	-	215.372,04	-	94.470,30	-	73.861.495,05	3.578.611,60	-	70.282.883,45
Outros Recursos não Vinculados										
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação										
Transferências do FUNDEB										
Outros Recursos Vinculados à Educação										
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde										
Outros Recursos Vinculados à Saúde										
Recursos Vinculados à Assistência Social										
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário										
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Financeiro										
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)										
Recursos de Alienação de Bens/Ativos										
Outros Recursos Vinculados										
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>74.171.337,39</b>	-	<b>215.372,04</b>	-	<b>94.470,30</b>	-	<b>73.861.495,05</b>	<b>3.578.611,60</b>	-	<b>70.282.883,45</b>

FONTE: Sistema SIGEFES, Unidade Responsável Secretaria de Finanças e Contabilidade, Data da emissão 17/01/2020 e hora de emissão 17:22 h

Conselheiro **RODRIGO FLÁVIO FREIRE FARIAS CHAMOUN**  
 Presidente

**GIL PIMENTEL DE AZEREDO**  
 Coordenador do Núcleo de Controle Interno

**ARINÉLIA OLIVEIRA DE AGUIAR**  
 Secretária-geral Administrativo e Financeiro

**JOSÉ CLÁUDIO DEL PUPO**  
 Secretário de Finanças e Contabilidade

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER LEGISLATIVO  
 TRIBUNAL DE CONTAS  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 JANEIRO/2019 a DEZEMBRO/2019

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE
Receita Corrente líquida	14.921.307.795,51
Receita Corrente líquida Ajustada	14.898.170.021,51

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	114.435.462,67	0,768%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 1,300%	193.676.210,28	1,300%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 1,235%	183.992.399,77	1,235%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 1,170%	174.308.589,25	1,170%

RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	3.578.611,60	70.282.883,45

FONTE: Sistema SIGEFES, Unidade Responsável Secretaria de Finanças e Contabilidade, Data da emissão 17/01/2020 e hora de emissão 17:22 h

**Conselheiro RODRIGO FLÁVIO FREIRE FARIAS CHAMOUN**  
 Presidente

**ARINÉLIA OLIVEIRA DE AGUIAR**  
 Secretária-geral Administrativo e Financeiro

**GIL PIMENTEL DE AZEREDO**  
 Coordenador do Núcleo de Controle Interno

**JOSÉ CLÁUDIO DEL PUPO**  
 Secretário de Finanças e Contabilidade