



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO/2014 A AGOSTO/2015

ATO Nº 1492/2015

O Excelentíssimo Desembargador Presidente do Egrégio Tribunal de Justiça do Estado do Espírito Santo, no uso de suas atribuições legais, tendo em vista o que estabelece o art. 54, inciso III e seu parágrafo único, e o art. 55, Inciso I, alínea "a", inciso II da Lei Complementar nº 101 (Lei de Responsabilidade Fiscal), de 04/05/2000; Considerando a Decisão do Agravo de Instrumento nº 0032036-05.2015.8.08.0024.

RESOLVE:

Republicar o Relatório de Gestão Fiscal do Poder Judiciário.

RS 1,00

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	(SETEMBRO/2014 à AGOSTO/2015)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	783.839.569,25	719.365,05
Pessoal Ativo	782.576.350,78	217.946,56
Pessoal Inativo e Pensionistas		
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	1.263.218,47	501.418,49
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	40.938.742,72	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	43.490,83	
Decorrentes de Decisão Judicial		
Despesas de Exercícios Anteriores	40.895.251,89	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados		
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	742.900.826,53	719.365,05
DESPESA TOTAL COM PESSOAL- DTP (IV) = (III a + III b)	743.620.191,58	
	VALOR	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (V)	11.758.277.269,52	
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	6,32	
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III. art. 20 da LRF) - 6%	705.496.636,17	
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único. art. 22 da LRF) - 5,7%	670.221.804,36	
LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - 5,4%	634.946.972,55	

FONTE: Despesas: Sigefes- Sistema de Gestão das Finanças Públicas do Espírito Santo

Receitas: Os dados da Receita Corrente Líquida foram fornecidos pela Secretaria de Estado da Fazenda em 14/09/2015, por meio eletrônico.

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL								
2015			2016			2016		
2º Quadrimestre			1º Quadrimestre			3º Quadrimestre		
Limite Máximo	% DTP	% Excedente	Redutor mínimo de 1/3 do Excedente	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (1/3*c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (a)	(i)
705.496.636,17	743.620.191,58	38.123.555,41	12.707.851,80	730.912.339,78				
6,00%	6,32%	0,32%	0,11%	6,22%				

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

NOTAS EXPLICATIVAS RGF - ANEXO I

Item 1- Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas 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 nº 4.320/64;
- despesas empenhadas, mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do inciso II do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

Item 2 - Não incluído no montante da despesa com pessoal o valor da complementação previdenciária (Aporte), considerando o entendimento do Conselho Nacional de Justiça (CNJ) prolatado no Pedido de Providência nº 0001738-04.2010.2.00.0000, bem como em cumprimento ao entendimento do Tribunal de Contas deste Estado, conforme manifestação registrada na Decisão Plenária TC nº 006/2001 e Resolução nº 189/03.

Item 3- Satisfazendo o princípio contábil da Prudência, art. 10 da resolução CFC nº 750/93., diante da impossibilidade de separar os meses de janeiro a agosto/2014 foram computados para fins de cálculo para verificação do limite da despesa de pessoal os valores liquidados no elemento de despesa 3.1.90.92 e 3.1.91.92 - das Despesas de Exercícios anteriores cuja competência pertencem ao período de apuração mais oito meses, ou seja, foram computados os meses de janeiro a dezembro/2014. Devendo ser efetuados ajustes nos próximos relatórios.



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO/2014 A AGOSTO/2015

Item 4- A linha "Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização", quando confrontada com o relatório emitido pelo SIGEFES, apresenta diferença de 147.005,72. Tal diferença ocorre devido a ajustes na classificação da despesa efetuados no período de janeiro a outubro/2014, observa-se que a diferença é justamente o valor das anulações efetuadas no referido mês. No mês de agosto/2015 ocorreu anulação do valor de R\$ 358.630,73 inscrito em Restos a Pagar não Processados.

Item 5- Na apuração dos valores da despesa com pessoal relativa a despesas de exercícios anteriores, os valores da competência referente ao período anterior ao da apuração foram deduzidos para fins de cálculo para verificação do cumprimento do limite.

Valor total das liquidações de despesas com pessoal de exercícios anteriores setembro/2014 a agosto/2015 – FONTE: SIGEFES.....	R\$ 45.875.518,98
(-) DESPESA DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - COMPETÊNCIA DE JANEIRO/2014 A DEZEMBRO/2014 (NAT. DESPESA 319092 + 319192).....	R\$ 4.980.267,09
(=) DESPESA DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - COMPETÊNCIA ANTERIOR A JANEIRO/2014 (NAT. DESPESA 319092 + 319192).....	R\$ 40.895.251,89

NOTA EXPLICATIVA TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL

Conforme determina a LRF, No caso de crescimento real baixo ou negativo do Produto Interno Bruto (PIB) por período igual ou superior a quatro trimestres, os prazos de retorno estabelecidos para a despesa total com pessoal (DTP) serão duplicados. Ou seja, neste caso o percentual excedente da DTP terá de ser eliminado nos quatro quadrimestres seguintes, sendo pelo menos um terço no segundo. Dessa forma, o ente que esteja com a despesa com pessoal acima do limite máximo deverá apresentar, a Trajetória de Retorno ao limite da DTP.

Vitória, 13 de novembro de 2015

Des.Sérgio Bizzotto Pessoa de Mendonça
Desembargador Presidente

Marcelo Tavares de Albuquerque
Secretário Geral

Fabio Cardoso Mello
Secretário de Finanças e Execução Orçamentária

José Adriano Pereira
Secretário de Controle Interno

Soneide de Almeida Santos
Coordenadora de Contabilidade

Frederico de Sá Magalhães
Coordenador de Auditoria



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO/2014 A AGOSTO/2015

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (ÚLTIMOS 12 MESES)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	LIQUIDADAS													
	(MR-1) set/14	(MR-2) out/14	(MR-3) nov/14	(MR-4) dez/14	(MR-5) jan/15	(MR-6) fev/15	(MR-7) mar/15	(MR-8) abr/15	(MR-9) mai/15	(MR-10) jun/15	(MR-11) jul/15	(MR-12) ago/15	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESAS BRUTA COM PESSOAL (I)	52.443.265,24	53.859.953,28	65.496.031,95	65.477.812,28	86.857.729,41	65.199.533,07	65.333.087,08	66.068.794,47	65.026.405,92	64.979.734,54	69.275.870,26	63.821.351,75	783.839.569,25	719.365,05
Pessoal Ativo	52.394.001,29	53.700.828,96	65.410.213,53	65.391.993,86	86.857.729,41	65.111.988,48	65.244.766,62	66.068.794,47	65.980.474,01	64.938.085,46	64.891.414,08	68.969.988,19	63.684.866,89	217.946,56
Pessoal Inativo e Pensionistas														
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF).	49.263,95	159.124,32	85.818,42	85.818,42	0,00	87.544,59	88.320,46	88.320,46	88.320,46	88.320,46	305.882,07	136.484,86	1.263.218,47	501.418,49
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	1.346.751,57	2.203.232,29	1.544.287,22	8.795.821,03	3.541.977,14	3.597.338,56	3.581.537,27	3.709.219,29	3.392.393,56	3.343.363,90	2.975.825,34	2.906.995,55	40.938.742,72	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00	0,00	7.392,06	0,00	0,00	0,00	0,00	36.098,77	0,00	0,00	0,00		
Decorrentes de Decisão Judicial														
Despesas de Exercícios Anteriores	1.346.751,57	2.203.232,29	1.544.287,22	8.788.428,97	3.541.977,14	3.597.338,56	3.581.537,27	3.709.219,29	3.356.294,79	3.343.363,90	2.975.825,34	2.906.995,55	40.895.251,89	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados														
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	51.096.513,67	51.656.720,99	63.951.744,73	56.681.991,25	83.315.752,27	61.602.194,51	61.751.549,81	62.359.575,18	61.634.012,36	61.636.370,64	66.300.044,92	60.914.356,20	742.900.826,53	719.365,05
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	743.620.191,58													
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL														
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (V)	11.758.277.269,52													
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	6,32%													
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	705.496.636,17													
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	670.221.804,36													
LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - <%>	634.946.972,55													
Fonte: Sigetes - Sistema de Gestão das Finanças Públicas do Espírito Santo														

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar são também consideradas executadas.

Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

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

b) 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

<MR> - Essa coluna identifica a Despesa com Pessoal liquidada no mês de referência. O mês Correspondente deve ser apresentado no formato <mmm/aa>. Ex: Abr/11.

<MR-1>, <MR-2>, <MR-3>... - Essas colunas identificam Despesa com Pessoal liquidada nos meses anteriores, isto é, mês de referência menos um mês, mês de referência menos dois meses, e assim por diante.

Os meses anteriores correspondentes devem ser informados no formato <mmm/aa>. Ex: considerando como mês de referência abril de 2011, <MR-1> será Mar/11, <MR-2> será Feb/11, <MR-3> será Jan/11,

<MR-4> será Dez/10, e assim por diante.

TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) - Essa coluna identifica o somatório da coluna LIQUIDADADA, representada pelas colunas <MR-11> a <MR>, isto é, os valores mensais acumulados

Vitória (ES), 13 de novembro de 2015

Des. Sérgio Bizzotto Pessoa de Mendonça
Desembargador Presidente

Marcelo Tavares de Albuquerque
Secretário Geral

Fabio Cardoso Mello
Secretário de Finanças e Execução Orçamentária

Jose Adriano Pereira
Secretário de Controle Interno

Soneide de Almeida Santos
Coordenadora de Contabilidade

Frederico de Sá Magalhães
Coordenador de Auditoria