



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAIO/2018 A ABRIL/2019

ATO Nº 342 /2019

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,

RESOLVE:

Divulgar o Relatório de Gestão Fiscal do Poder Judiciário.

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

RS 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (MAIO/2018 A ABRIL/2019)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.044.581.765,10	0,00
Pessoal Ativo	781.592.996,19	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	662.858.823,92	0,00
Obrigações Patronais	118.734.172,27	0,00
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas (a)	262.988.768,91	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas (a)	207.059.901,68	0,00
Pensões (a)	55.928.867,23	0,00
Outros Benefícios Previdenciários (a)	0,00	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	290.579.013,95	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	3.190.502,89	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	36.826.443,05	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (b)	122.369.080,05	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos de aporte para cobertura de déficit financeiro do RPPS (art. 3º da IN TC 41/2017) (c)	128.192.987,96	0,00
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	754.002.751,15	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	14.108.682.496,69	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	2.856.200,00	-
=RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA (VI)	14.105.826.296,69	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V)= (III a + III b)	754.002.751,15	5,35%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III. art. 20 da LRF)	846.349.577,80	6,00
LIMITE PRUDENCIAL(IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único. art. 22 da LRF)	804.032.098,91	5,70
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	761.714.620,02	5,40



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAIO/2018 A ABRIL/2019

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

DESPESA COM PESSOAL	(MR-1)	(MR-2)	(MR-3)	(MR-4)	(MR-5)	(MR-6)	(MR-7)	(MR-8)	(MR-9)	(MR-10)	(MR-11)	(MR-12)	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (4)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	mai/18	jun/18	jul/18	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19		(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	81.838.039,13	82.741.284,67	85.439.528,96	81.463.682,24	80.921.376,70	82.100.119,24	80.738.808,20	113.106.757,12	94.835.759,77	85.823.637,66	85.611.923,55	89.960.847,86	1.044.581.765,10	0,00
Pessoal Ativo	61.261.585,41	61.982.750,29	64.463.102,02	60.852.149,12	60.265.714,88	61.376.609,60	60.123.300,87	88.273.548,40	71.711.027,32	62.953.896,66	62.067.397,63	66.261.913,99	781.592.996,19	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	52.288.438,10	53.006.713,56	55.529.311,09	51.925.022,15	51.327.063,32	52.355.754,72	51.135.817,38	70.352.750,22	62.104.689,90	53.451.528,38	52.542.985,93	56.838.749,17	662.858.823,92	0,00
Obrigações Patronais	8.973.147,31	8.976.036,73	8.933.790,93	8.927.126,97	8.938.651,56	9.020.854,88	8.987.483,49	17.920.798,18	9.606.337,42	9.502.368,28	9.524.411,70	9.423.164,82	118.734.172,27	0,00
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas (a)	20.576.453,72	20.758.534,38	20.976.426,94	20.611.533,12	20.655.661,82	20.725.509,64	20.615.507,33	24.833.208,72	23.124.732,45	22.869.741,00	23.544.525,92	23.698.933,87	262.988.768,91	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas (a)	16.336.799,95	16.489.078,62	16.667.854,93	16.429.785,28	16.377.031,24	16.483.766,04	16.211.433,54	19.631.368,14	17.995.622,94	17.729.190,74	18.194.248,63	18.513.721,63	207.059.901,65	0,00
Pensões (a)	4.239.653,77	4.269.455,76	4.308.572,01	4.181.747,84	4.278.630,58	4.239.743,60	4.404.073,79	5.201.840,58	5.129.109,51	5.140.550,26	5.350.277,29	5.185.212,24	55.928.867,23	0,00
Outros Benefícios Previdenciários (a)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	24.654.624,55	25.077.248,26	23.364.104,06	24.386.329,27	23.766.639,73	23.701.652,87	23.573.572,60	28.040.992,63	22.513.533,96	22.052.620,13	22.665.732,05	26.781.963,84	290.579.013,95	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	110.508,09	243.609,66	219.103,09	332.181,14	294.634,24	254.381,60	293.307,29	257.501,38	199.087,81	176.398,37	264.163,83	545.626,39	3.190.502,89	0,00
Despesas de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	4.523.903,57	4.646.214,96	2.754.699,47	4.015.186,40	3.393.816,32	3.268.039,07	3.237.949,11	3.302.419,12	1.133.999,89	1.005.766,90	898.538,32	4.645.909,92	36.826.443,05	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (b)	9.451.637,05	9.336.319,67	9.253.918,05	9.160.105,28	9.106.208,89	9.837.960,85	9.151.684,79	17.790.476,86	10.162.824,54	9.541.166,70	9.934.552,43	4.645.909,92	122.369.080,05	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos de aporte para cobertura de déficit financeiro do RPPS (art. 3º da IN TC 41/2017) (c)	10.568.575,84	10.851.103,97	11.136.383,45	10.878.856,45	10.971.980,28	10.341.271,35	10.890.631,41	6.690.595,27	11.017.621,72	11.329.288,16	11.568.477,47	11.948.202,59	128.192.987,96	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	57.183.414,58	57.664.036,41	62.075.424,90	57.077.352,97	57.154.736,97	58.398.466,37	57.165.235,60	85.065.764,40	72.322.225,81	63.771.017,54	62.946.191,50	63.178.884,02	754.002.751,15	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL														
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	0													
(-) Transferências obrigatórias de União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 1º)	2.856.200,00													
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	14.105.826.296,69													
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III + IV b)	754.002.751,15													
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	846.349.577,80													
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	804.032.098,91													
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	761.714.620,02													
Fonte:	Despesas: SIGEFES Sistema Integrado de Gestão das Finanças Públicas do Espírito Santo, Demonstrativo da Despesa de Inativos e Pensionistas do Fundo Financeiro e Fundo Previdenciário elaborado pela Gerência de Finanças do IPAM-Instituto de Previdência dos Servidores do Estado do Espírito Santo.													
Recitas:	Os dados da Receita Corrente Líquida foram fornecidos pela GECOG/SEFAZ-Gerência de Contabilidade Geral do Estado- Secretária de Estado da Fazenda em 24/05/2019, por meio eletrônico													

NOTAS EXPLICATIVAS

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.

<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>, <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 Fev/11, <MR-3> será Jan/11,

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

T 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

Item 2 - Conforme inc. I do art. 3º da IN TCES nº 41/2017 e Nota Técnica da Segex nº1/2018, no 3º quadrimestre de 2018, foi Incluído no cômputo da despesa com pessoal o valor de R\$ 4.333.126,21 (quatro milhões, trezentos e trinta e três mil, cento e seis reais e vinte e hum centavos) referente a 5% (cinco por cento) das despesas com pessoal inativo e pensionistas, custeadas com recursos repassados por meio de aporte para cobertura de déficit financeiro do RPPS no período de maio a dezembro/2018

Item 3 - Conforme inc. II do art. 3º da IN TCES nº 41/2017 e Nota Técnica da Segex nº1/2018, no 1º quadrimestre de 2019, foi Incluído no cômputo da despesa com pessoal o valor de R\$ 8.093.574,69 (oito milhões, noventa e três mil, quinhentos e setenta e quatro reais e sessenta e nove centavos) referente a 15% (quinze por cento) das despesas com pessoal inativo e pensionistas, custeadas com recursos repassados por meio de aporte para cobertura de déficit financeiro do RPPS nos meses de janeiro a abril/2019.



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAIO/2018 A ABRIL/2019

Item 4 - 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 maio/2018 a abril/2019 – FONTE: SIGEFES..... R\$ 39.376.879,63
(-) DESPESA DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - COMPETÊNCIA DE JANEIRO/2018 A DEZEMBRO/2018 (NAT. DESPESA 319092 + 319192).....R\$ 2.550.436,58
(=) DESPESA DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - COMPETÊNCIA ANTERIOR **A JANEIRO/2018** (NAT. DESPESA 319092 + 319192)..... R\$ 36.826.443,05

Item 5 – No mês de dezembro/2018 foi incluído o valor de R\$ 348.349,20 (trezentos e quarenta e oito mil, trezentos e quarenta e nove reais e vinte centavos) na linha " Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis" referente a descentralização da execução dos créditos orçamentários previsto no Termo de Cooperação nº 007/2018 e ato TJES-493/2018 publicado em 07/12/2018, referente ao pagamento do abono salarial da folha de Inativos/Pensionistas.

Vitória, 28 de maio de 2019

Des. Sergio Luiz Teixeira Gama
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