



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAIO/2016 A ABRIL/2017

ATO Nº 141 /2017

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/2016 à ABRIL/2017)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	733.396.853,60	5.129.456,75
Pessoal Ativo	733.396.853,60	5.129.456,75
Pessoal Inativo e Pensionistas	-	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	-	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	25.625.804,17	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.261.038,16	-
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	24.364.766,01	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-	-
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	707.771.049,43	5.129.456,75
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	12.038.259.674,84	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	0,00	-
=RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	12.038.259.674,84	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)	712.900.506,18	5,92
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III. art. 20 da LRF)	722.295.580,49	6,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único. art. 22 da LRF)	686.180.801,47	5,70
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	650.066.022,44	5,40

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 24/05/2017, por meio eletrônico.



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAIO/2016 A ABRIL/2017

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:

- a) despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei nº 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 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 - 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/2016 a abril/2017 – FONTE: SIGEFES..... R\$ 26.895.979,99
(-) DESPESA DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - COMPETÊNCIA DE JANEIRO/2016 A DEZEMBRO/2016 (NAT. DESPESA 319092 + 319192..... R\$ 2.531.213,98
(=) DESPESA DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - COMPETÊNCIA ANTERIOR A JANEIRO/2016 (NAT. DESPESA 319092 + 319192).....R\$ 24.364.766,01

Item 4 - Não incluído no montante da despesa com pessoal o valor das despesas liquidadas no elemento de despesa 339034-Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização considerando que as despesas com terceirizados do Tribunal de Justiça não caracteriza substituição de mão de obra, nos termos do MDF 6º edição da Secretaria do Tesouro Nacional e o entendimento emanado no parecer/consulta TC-014/2016 do TCEES.

Item 5 - Na coluna "Inscritas em Restos a Pagar não Processados" foi deduzido o valor de R\$ 25.891,40 (vinte e cinco mil, oitocentos e noventa e hum reais e quarenta centavos) referente ao cancelamento de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior.

Item 6 - 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.

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)
6,00%	6,32%	0,32%	0,11%	6,22%	6,20%	0,20%	6,00%	6,07%

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.
Fonte: IBGE - Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAIO/2016 A ABRIL/2017

Item 7 - Vale destacar o TAG-Termo do compromisso de Ajustamento de Gestão apresentado pelo Ministério Público de Contas do Estado do Espírito Santo e pelo egrégio Tribunal de Justiça do Estado do Espírito Santo e apreciado pelo Colegiado Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo, cujo teor foi relatado e discutido nos autos do processo TC-09958/2016-9, onde os Exmos.Srs. Conselheiros do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo, na 44ª sessão ordinária do Plenário, realizada no dia 13/12/2016, decidiram por unanimidade, nos termos do voto do relator, confirmar o 1º Quadrimestre de 2017 (30 de abril de 2017) como o último para a adoção das medidas de redução da despesa de pessoal previstas nos artigos 22 e 23 da LC n. 101/2000 e reafirmadas nas decisões TC 6391/2015 - Processo TC n. 12173/2015, TC 1792/2016 – Processo TC 4001/2016 e TC 03518/2016 - Processo TC 8757/2016

Conforme decisão do TCEES(Item 7)

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL								
2015			2016			2017		
2º Quadrimestre			1º Quadrimestre			1º 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)
6,00%	6,32%	0,32%	0,11%	6,22%	6,20%	0,20%	6,00%	5,92%

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

Vitória, 24 de maio de 2017

Des. Annibal de Rezende Lima
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



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAIO/2016 À ABRIL/2017

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

RS 1.00

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)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	mai/16	jun/16	jul/16	ago/16	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	(a)	
DESPESAS BRUTA COM PESSOAL (I)	61.332.792,52	60.863.929,61	64.331.679,95	59.510.814,82	59.220.880,88	59.428.124,20	58.346.847,44	58.522.414,05	77.348.910,90	58.660.438,69	58.081.597,48	57.748.423,06	733.396.853,60	5.129.456,75
Pessoal Ativo	61.332.792,52	60.863.929,61	64.331.679,95	59.510.814,82	59.220.880,88	59.428.124,20	58.346.847,44	58.522.414,05	77.348.910,90	58.660.438,69	58.081.597,48	57.748.423,06	733.396.853,60	5.129.456,75
Pessoal Inativo e Pensionistas														
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF).														
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	1.426.129,75	1.404.894,49	1.323.020,37	1.311.496,04	1.296.031,86	1.306.970,95	1.329.397,18	1.221.382,56	10.729.707,96	1.177.563,86	1.512.158,48	1.587.050,67	25.625.804,17	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00	79.499,31	65.442,35	59.121,10	24.739,67	80.522,73	4.169,47	23.976,22	40.660,48	416.911,43	465.995,40	1.261.038,16	
Decorrentes de Decisão Judicial														
Despesas de Exercícios Anteriores	1.426.129,75	1.404.894,49	1.243.521,06	1.246.053,69	1.236.910,76	1.282.231,28	1.248.874,45	1.217.213,09	10.705.731,74	1.136.903,38	1.095.247,05	1.121.055,27	24.364.766,01	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados														
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	59.906.662,77	59.459.035,12	63.008.659,58	58.199.318,78	57.924.849,02	58.121.153,25	57.017.450,26	57.301.031,49	66.619.202,94	57.482.874,83	56.569.439,00	56.161.372,39	707.771.049,43	5.129.456,75

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	12.038.259.674,84	-
(*) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	-	-
= RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA (VI)	-	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)	712.900.506,18	5,92
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	722.295.580,49	6,0
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	686.180.801,47	5,7
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	650.066.022,44	5,4

Fonte: Sigfmes- 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 Fev/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

Des. Annibal de Rezende Lima
Desembargador Presidente

Marcelo Tavares de Albuquerque
Secretário Geral

Fábio Cardoso Mello
Secretário de Finanças e Execução Orçamentária em exercício

Jose Adriano Pereira
Secretário de Controle Interno

Soneide de Almeida Santos
Coordenadora de Contabilidade