



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO/2017 A AGOSTO/2018

ATO Nº 415/2018

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	
	(SETEMBRO/2017 A AGOSTO/2018)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	988.052.391,43	1.347.299,48
Pessoal Ativo	731.320.643,01	1.347.299,48
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	621.847.933,54	0,00
Obrigações Patronais	109.472.709,47	0,00
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas (a)	256.731.748,42	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas (a)	206.153.374,65	0,00
Pensões (a)	50.578.373,77	0,00
Outros Benefícios Previdenciários (a)	0,00	0,00
18 da LRF)	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	284.465.058,20	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	3.695.615,04	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	28.812.299,96	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (b)	111.825.711,28	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos de aporte para cobertura de déficit financeiro	140.131.431,91	0,00
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	703.587.333,23	1.347.299,48
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	12.890.426.079,14	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas	2.531.200,00	-
=RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	12.887.894.879,14	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V)= (III a + III b)	704.934.632,71	5,47
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III. art. 20 da LRF)	773.273.692,75	6,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único. art. 22 da LRF)	734.610.008,11	5,70
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	695.946.323,48	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
SETEMBRO/2017 A AGOSTO/2018

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) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	set/17	out/17	nov/17	dez/17	jan/18	fev/18	mar/18	abr/18	mai/18	jun/18	jul/18	ago/18		(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	79.978.928,21	86.457.674,08	78.593.642,97	83.700.916,40	89.694.772,63	79.993.712,73	80.032.320,40	84.117.889,01	81.838.039,13	82.741.284,67	85.439.528,96	81.463.682,24	988.052.391,43	1.347.299,48
Pessoal Ativo	58.384.532,88	58.679.483,11	57.104.318,67	60.998.832,14	67.635.551,78	58.215.497,29	58.269.992,37	63.472.847,93	61.261.585,41	61.982.750,29	64.463.102,02	60.852.149,12	731.320.643,01	1.347.299,48
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	48.948.151,23	49.192.077,29	47.711.644,64	51.708.699,82	58.622.166,27	49.194.357,34	49.249.982,83	54.471.369,22	52.288.438,10	53.006.713,56	55.529.311,09	51.925.022,15	621.847.933,54	1.347.299,48
Obrigações Patronais	9.436.381,65	9.487.405,82	9.392.674,03	9.290.132,32	9.013.385,51	9.021.139,95	9.020.009,54	9.001.478,71	8.973.147,31	8.976.036,73	8.933.790,93	8.927.126,97	109.472.709,47	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)	21.594.395,33	21.778.190,97	21.489.324,30	22.702.084,26	22.059.220,85	21.778.215,44	21.762.328,03	20.645.041,08	20.576.453,72	20.758.534,38	20.976.426,94	20.611.533,12	256.731.748,42	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas (a)	17.584.808,17	17.678.851,38	17.428.318,94	18.106.773,11	17.703.086,31	17.525.013,38	17.695.241,78	16.507.762,80	16.336.799,95	16.489.078,62	16.667.854,93	16.429.785,28	206.153.374,65	0,00
Pensões (a)	4.009.587,16	4.099.339,59	4.061.005,36	4.595.311,15	4.356.134,54	4.253.202,04	4.067.086,25	4.137.278,26	4.239.653,77	4.269.455,76	4.308.572,04	4.181.747,84	50.578.373,77	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 (§ 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)	23.785.444,15	23.694.510,54	23.003.531,90	25.239.847,37	22.686.258,95	22.295.777,39	22.282.185,81	26.648.768,43	24.301.160,82	24.556.927,50	23.277.233,59	23.693.411,75	284.465.058,20	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	970.033,55	689.415,15	310.896,57	306.030,35	216.992,04	108.937,62	104.099,75	83.808,03	110.508,09	243.609,66	219.103,09	332.181,14	3.695.615,04	0,00
Decorrentes 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	1.221.015,27	1.226.904,42	1.203.311,03	2.231.732,76	1.056.393,22	1.041.953,08	1.046.946,54	6.497.611,72	4.170.439,84	4.125.894,20	1.667.829,01	3.322.268,88	28.812.299,96	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (b)	9.467.087,63	9.631.328,99	9.563.747,86	9.487.897,81	9.132.277,63	9.111.640,42	9.138.557,84	9.091.193,03	9.451.637,05	9.336.319,67	9.253.918,05	9.160.105,28	111.825.711,28	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos de aporte para cobertura de déficit financeiro do RPPS (art. 3º da IN TC 41/2017) (c)	12.127.307,70	12.146.861,98	11.925.576,44	13.214.186,45	12.280.596,06	12.033.246,27	11.992.581,68	10.976.155,63	10.568.575,84	10.851.103,97	11.136.383,45	10.878.856,45	140.131.431,91	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	56.193.484,06	56.763.163,54	55.590.111,07	58.461.069,03	67.008.513,68	57.697.935,34	57.750.134,59	57.469.120,53	57.536.878,31	58.184.357,17	63.162.295,37	57.770.270,49	703.587.333,23	1.347.299,48
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL											% SOBRESA RCL AJUSTADA			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	12.890.426.079,14												-	
(c) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	2.531.200,00												-	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	12.887.894.879,14												-	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III + II b)	794.934.632,71												5,47%	
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	773.273.692,75												6,0	
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	734.610.008,11												5,7	
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	695.946.323,48												5,4	

FONTE:

Diagnóstico 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 IAPAJM - Instituto de Previdência dos Servidores do Estado do Espírito Santo
Receitas: Os dados da Receita Corrente Líquida foram fornecidos pela Subgerência de Informações Fiscais e Contabilidade de Custos da Secretaria de Estado da Fazenda em 25/09/2018, 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.

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



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO/2017 A AGOSTO/2018

Item 2 - Conforme inc. I do art. 3º da IN TCES nº 41/2017 e Nota Técnica da Segex nº1/2018, no 2º quadrimestre de 2018, foi incluído no cômputo da despesa com pessoal o valor de R\$ 4.774.605,23 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 janeiro a agosto/2018.

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 setembro/2017 a agosto/2018 – FONTE: SIGEFES..... R\$ 28.812.299,97
(-) DESPESA DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - COMPETÊNCIA DE JANEIRO/2017 A DEZEMBRO/2017 (NAT. DESPESA 319092 + 319192).....R\$ 4.370.426,85
(=) DESPESA DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - COMPETÊNCIA ANTERIOR **A JANEIRO/2017** (NAT. DESPESA 319092 + 319192).....R\$ 28.812.299,97

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 8ª edição da Secretaria do Tesouro Nacional e o entendimento do Tribunal de Contas deste Estado, conforme manifestação registrada na Decisão Plenária TC nº 006/2001 e Resolução nº 189/03.

Vitória, 26 de setembro de 2018

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