



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAIO/2020 A ABRIL/2021

ATO Nº 189/2021

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.

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	(MAIO/2020 A ABRIL/2021)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.071.020.296,95	39.872,98
Pessoal Ativo	753.994.064,03	39.872,98
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	673.418.046,05	0,00
Obrigações Patronais	80.576.017,98	0,00
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas (a)	317.026.232,92	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas (a)	253.219.537,15	0,00
Pensões (a)	63.806.695,77	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de	0,00	0,00
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente (a)	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	232.922.983,96	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	2.275.447,05	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	13.673.676,78	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (b)	110.563.031,59	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos de aporte para cobertura de déficit financeiro do RPPS (art. 3º da IN TC 41/2017) (c)	106.410.828,54	0,00
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	838.097.312,99	39.872,98
APURACÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	16.333.308.352,51	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	7.316.488,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)	51.107.989,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	16.274.883.875,51	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)	838.137.185,97	5,15%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	976.493.032,53	6,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único, art. 22 da LRF)	927.668.380,90	5,70
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	878.843.729,28	5,40

RS 1,00



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAIO/2020 A ABRIL/2021

RDF: ANEXO (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

RS100

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
	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	(b)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	85.420.413,26	85.567.073,21	88.937.511,33	84.413.241,23	84.060.926,82	89.427.309,81	88.446.723,42	121.301.611,28	88.852.207,02	83.846.558,52	85.495.537,95	85.251.183,10	1.071.020.296,95	39.872,98
Pessoal Ativo	59.930.909,37	59.753.488,67	62.684.607,49	58.932.236,66	58.525.106,63	63.412.257,71	62.581.162,52	89.826.304,29	62.250.995,29	57.985.205,00	59.084.619,10	59.027.171,30	753.994.064,03	39.872,98
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	53.581.239,81	53.384.567,65	56.382.534,55	52.689.178,64	52.308.303,38	57.111.400,78	56.339.683,88	77.939.568,18	56.088.933,91	51.763.064,07	52.996.757,42	52.838.913,78	673.418.046,05	39.872,98
Obrigações Patronais	6.349.669,56	6.368.921,02	6.302.072,94	6.243.058,02	6.216.803,25	6.300.856,93	6.241.478,64	11.892.736,11	6.162.061,38	6.222.140,93	6.087.861,68	6.188.357,52	80.576.017,98	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas (a)	25.489.503,89	25.813.584,54	26.252.903,84	25.481.004,57	25.535.820,19	26.015.052,10	25.865.560,90	31.475.306,99	26.601.211,73	25.861.353,52	26.410.918,85	26.224.011,80	317.026.232,92	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas (a)	20.481.532,50	20.711.238,37	20.829.970,27	20.481.338,95	20.592.514,39	20.945.328,96	20.833.009,44	25.306.201,13	20.969.723,60	20.478.188,88	20.813.896,08	20.776.594,58	253.219.537,15	0,00
Pensões (a)	5.007.971,39	5.102.346,17	5.422.933,57	4.999.665,62	4.943.305,80	5.069.723,14	5.032.551,46	6.169.105,86	5.631.488,13	5.383.164,64	5.597.022,77	5.447.417,22	63.806.695,77	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
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente (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
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	22.033.299,94	21.912.188,87	20.744.997,68	21.556.910,05	21.609.487,39	25.526.317,50	25.297.894,72	30.685.342,78	16.368.609,61	8.626.910,21	9.409.855,41	9.151.175,80	232.922.983,96	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	342.583,64	208.561,93	166.443,14	153.993,42	136.735,16	462.477,58	89.837,62	614.022,06	10.817,55	17.731,11	95.577,70	-23.333,86	2.275.447,05	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	290.156,42	70.735,39	40.804,18	24.304,66	45.075,95	3.291.180,65	3.559.790,84	3.411.275,44	1.765.268,91	0,00	606.807,28	568.277,06	13.673.676,78	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (b)	9.133.727,84	9.090.812,56	3.392.289,93	9.071.434,17	9.103.244,56	9.045.480,76	8.996.382,33	12.214.260,16	14.592.517,15	8.609.179,10	8.707.470,43	8.606.232,60	110.563.031,59	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos de aporte para cobertura de déficit financeiro do RPPS (art. 3º da IN TC 41/2017) (c)	12.266.832,04	12.542.078,99	17.145.460,43	12.307.177,80	12.324.431,72	12.727.178,51	12.651.883,93	14.445.785,12	0,00	0,00	0,00	0,00	106.410.828,54	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	63.387.113,32	63.654.884,34	68.192.513,65	62.856.331,18	62.451.439,43	63.900.992,31	63.148.828,70	90.616.268,50	72.483.603,41	75.219.648,31	76.085.682,54	76.100.007,30	838.097.312,99	39.872,98
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA												
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	16.333.308.352,51	-												
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	7.316.488,00	-												
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)	51.107.989,00	-												
RECEITA CORRENTE E LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	16.274.883.875,51	-												
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III + III b)	838.137.185,97	5,15%												
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	976.493.032,53	6,0												
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	927.668.380,90	5,7												
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	878.843.729,28	5,4												

Fonte:

Despesas: SIGEPES-Sistema Integrado de Gestão das Finanças Públicas do Espírito Santo, Demonstrativo das Despesas de Inativos e Pensionistas do Fundo Financeiro e Fundo Previdenciário elaborado pela Gerência de Finanças do IPAJM-Instituto de Previdência dos Servidores do Estado do Espírito Santo.

Receitas: Os dados da Receita Corrente Líquida foram fornecidos pela GECON/SEFAZ-Gerência de Contabilidade Geral do Estado- Secretaria de Estado da Fazenda em 19/05/2021, 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



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAIO/2020 A ABRIL/2021

Item 2 - Considerando o art.2º da IN TCES 72/2021, na apuração 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/2020 a abril/2021 foi apurado o valor total de **R\$ 206.463.201,33** (duzentos e seis milhões, quatrocentos e sessenta e três mil, duzentos e hum reais e trinta e três centavos) registrado conforme demonstrativo a seguir:

							RS\$ 1,00
Valor total repassado por meio de aporte para cobertura de déficit financeiro do RPPS nos meses de maio a dezembro/20							141.881.104,71
(-) Valor computado como despesa de pessoal referente 25% (vinte e cinco por cento) das despesas com pessoal inativo e pensionistas, custeadas com recursos repassados por meio de aporte os meses de maio a dezembro/20							35.470.276,17
(=) Valor não computado como despesa de pessoal no 1º quadrimestre de 2021.....							106.410.828,54
							1,00
Valor computado como despesa de pessoal referente 25% (vinte e cinco por cento) das despesas com pessoal inativo e pensionistas, custeadas com recursos repassados por meio de aporte os meses de maio a dezembro/20							35.470.276,17
(+) Valor computado como despesa de pessoal referente 100% (cem por cento) das despesas com pessoal inativo e pensionistas, custeadas com recursos repassados por meio de aporte os meses de janeiro a abril/2021							64.582.096,62
(=) Valor computado como despesa de pessoal no 1º quadrimestre de 2021.....							100.052.372,79



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAIO/2020 A ABRIL/2021

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/2020 a abril/2021 – FONTE: SIGEFES	16.929.267,28
(-) Despesas de Exercícios Anteriores - competência janeiro a dezembro/2020	3.255.590,50
(=) Despesas de Exercícios Anteriores - competência anterior a janeiro/2020	13.673.676,78

Vitória, 26 de maio de 2021

Des. Ronaldo Gonçalves de Sousa
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