



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

ATO Nº 496/2019

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 (SETEMBRO/2018 A AGOSTO/2019)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>1.073.271.880,41</b>	<b>0,00</b>
Pessoal Ativo	797.773.576,34	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	678.034.013,41	0,00
Obrigações Patronais	119.739.562,93	0,00
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas (a)	275.498.304,07	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas (a)	217.000.364,34	0,00
Pensões (a)	58.497.939,73	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
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)</b>	<b>298.624.808,31</b>	<b>0,00</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	4.947.896,35	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	36.535.489,59	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (b)	125.824.721,91	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos de aporte para cobertura de déficit financeiro	131.316.700,46	0,00
<b>DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>774.647.072,10</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
<b>RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)</b>	<b>14.609.439.024,90</b>	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas	805.000,00	-
=RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	14.608.634.024,90	-
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)</b>	<b>774.647.072,10</b>	<b>5,30%</b>
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	876.518.041,49	6,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único, art. 22 da LRF)	832.692.139,42	5,70
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	788.866.237,34	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/2018 A AGOSTO/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) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	set/18	out/18	nov/18	dez/18	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19		(b)
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>80.921.376,70</b>	<b>82.100.119,24</b>	<b>80.738.808,20</b>	<b>113.106.757,12</b>	<b>94.835.759,77</b>	<b>85.823.637,66</b>	<b>85.611.923,55</b>	<b>89.960.847,86</b>	<b>89.212.368,24</b>	<b>90.208.324,61</b>	<b>88.459.165,81</b>	<b>92.292.791,65</b>	<b>1.073.271.880,41</b>	<b>0,00</b>
Pessoal Ativo	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	65.631.611,64	66.003.855,81	64.868.043,57	68.236.655,97	797.773.576,14	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	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	56.496.775,47	56.611.265,08	55.719.186,46	59.097.447,38	678.034.013,41	0,00
Obrigações Patronais	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	9.134.836,17	9.392.590,73	9.148.857,11	9.139.208,59	119.739.562,93	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)	20.655.661,82	20.723.509,64	20.615.507,43	24.833.208,72	23.124.732,45	22.869.741,00	23.544.525,92	23.698.933,87	23.580.756,60	24.204.468,80	23.591.122,24	24.056.135,68	275.498.304,07	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas (a)	16.377.031,24	16.483.766,04	16.211.433,54	19.631.368,14	17.993.533,73	17.929.190,74	18.194.248,63	18.513.721,63	18.678.323,19	18.969.837,43	19.254.813,27	19.254.813,27	217.000.364,14	0,00
Pensões (a)	4.278.630,58	4.239.743,60	4.404.073,79	5.201.840,58	5.131.198,72	5.140.550,26	5.350.277,29	5.185.212,24	4.902.433,41	5.241.372,06	4.621.284,79	4.801.322,41	58.497.939,73	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
<b>DESPESA NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)</b>	<b>23.766.639,73</b>	<b>23.701.652,87</b>	<b>23.573.572,60</b>	<b>28.040.992,63</b>	<b>22.513.533,96</b>	<b>22.652.620,13</b>	<b>22.665.732,05</b>	<b>26.781.963,84</b>	<b>26.911.117,07</b>	<b>27.143.897,49</b>	<b>22.724.535,88</b>	<b>28.748.550,06</b>	<b>298.624.808,31</b>	<b>0,00</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	294.634,24	254.381,60	293.307,29	257.501,38	199.087,81	176.398,37	264.163,83	545.626,39	695.490,78	644.857,52	725.992,36	4.947.896,35	0,00	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	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	4.529.413,32	4.443.763,64	600.962,49	6.074.911,49	36.535.489,59	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (b)	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	9.642.224,94	11.359.597,17	9.790.072,45	9.508.413,10	9.999.539,19	125.824.721,91	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos de aporte para cobertura de déficit financeiro do RPPS (art. 3º da IN TC 41/2017) (c)	10.971.980,28	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	10.425.651,80	12.214.570,62	11.970.302,77	11.948.107,02	131.316.700,46	0,00
<b>DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>57.154.736,97</b>	<b>58.398.466,37</b>	<b>57.165.235,60</b>	<b>85.065.764,49</b>	<b>72.322.225,81</b>	<b>63.771.017,54</b>	<b>62.946.191,50</b>	<b>63.178.884,02</b>	<b>62.301.251,17</b>	<b>63.064.427,12</b>	<b>65.734.629,93</b>	<b>63.544.241,59</b>	<b>774.647.072,10</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>	<b>0</b>													
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	<b>14.609.439.024,90</b>													
(c) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 1º	805.000,00													
= RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA (VI)	<b>14.608.634.024,90</b>													
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DT P (VII) = (III a + III b)</b>	<b>774.647.072,10</b>													
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	876.518.041,49													
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	832.692.139,42													
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 39 da LRF)	788.866.237,34													

FONTE:

Despesas-SIGEFES-Sistema Integrado de Gestão das Finanças Públicas do Espírito Santo, Demonstrativo da Despesa de Inativos e Pensionistas da Fundação Financeira e Fundação Previdenciária 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 Subgerência de Informações Fiscais e Contabilidade de Custos da Secretaria de Estado da Fazenda em 18/09/2019, 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.

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 2º quadrimestre de 2019, foi incluído no cômputo da despesa com pessoal o valor de R\$ 2.047.077,81 (dois milhões, quarenta e sete mil, setenta e sete reais e oitenta 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 setembro a dezembro/2018



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

**Item 3** - Conforme inc. II do art. 3º da IN TCES nº 41/2017 e Nota Técnica da Segex nº1/2018, no 2º quadrimestre de 2019, foi Incluído no cômputo da despesa com pessoal o valor de R\$ 16.309.803,91 ( dezesseis milhões, trezentos e nove mil, oitocentos e três reais e noventa e 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 agosto/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 setembro/2018 a agosto/2019 – FONTE: SIGEFES..... R\$ 40.212.597,78  
 (-) DESPESA DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - COMPETÊNCIA DE JANEIRO/2018 A DEZEMBRO/2018 (NAT. DESPESA 319092 + 319192.....R\$ 3.677.108,19  
 (=) DESPESA DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - COMPETÊNCIA ANTERIOR A JANEIRO/2018 (NAT. DESPESA 319092 + 319192)..... R\$ 36.535.489,59

**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, 26 de setembro de 2019

**Des. Sergio Luiz Teixeira Gama**  
 Desembargador Presidente

**Marcelo Tavares de Albuquerque**  
 Secretário Geral

**José Adriano Pereira**  
 Secretário de Controle Interno

**Fabio Cardoso Mello**  
 Secretário de Finanças e Execução Orçamentária

**Soneide de Almeida Santos**  
 Coordenadora de Contabilidade