



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

ATO Nº 031/2021

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:**

Replicar o Relatório de Gestão Fiscal do Poder Judiciário.

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	( JANEIRO/2020 A DEZEMBRO/2020)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>1.091.616.116,35</b>	<b>39.872,98</b>
Pessoal Ativo	777.509.890,62	39.872,98
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	686.272.713,37	0,00
Obrigações Patronais	91.237.177,25	0,00
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas (a)	314.106.225,73	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas (a)	251.481.475,56	0,00
Pensões (a)	62.624.750,17	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>281.375.230,13</b>	<b>0,00</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	3.649.410,40	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	14.631.907,86	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (b)	110.056.970,24	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos de aporte para cobertura de déficit financeiro	153.036.941,63	0,00
<b>DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>810.240.886,22</b>	<b>39.872,98</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>15.640.877.344,22</b>	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas	14.228.126,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de	51.107.989,00	-
=RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	<b>15.575.541.229,22</b>	-
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)</b>	<b>810.280.759,20</b>	<b>5,20%</b>
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III. art. 20 da LRF)	934.532.473,75	6,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único. art. 22 da LRF)	887.805.850,07	5,70
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	841.079.226,38	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  
JANEIRO/2020 A DEZEMBRO/2020

RCF - ANEXO I (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
	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	maí/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20		(b)
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>99.175.518,64</b>	<b>89.623.480,54</b>	<b>89.026.563,05</b>	<b>86.215.743,76</b>	<b>85.420.413,26</b>	<b>85.567.073,21</b>	<b>88.937.511,33</b>	<b>84.413.241,23</b>	<b>84.060.926,82</b>	<b>89.427.309,81</b>	<b>88.446.723,42</b>	<b>121.301.611,28</b>	<b>1.091.616.116,35</b>	<b>39.872,98</b>
<b>Pessoal Ativo</b>	<b>73.325.483,81</b>	<b>64.262.290,26</b>	<b>63.568.274,75</b>	<b>60.707.768,46</b>	<b>59.930.909,37</b>	<b>59.753.488,67</b>	<b>62.684.607,49</b>	<b>58.932.236,66</b>	<b>58.525.106,63</b>	<b>63.412.257,71</b>	<b>62.581.162,52</b>	<b>89.826.304,29</b>	<b>777.509.890,62</b>	<b>39.872,98</b>
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	63.635.104,56	54.633.495,80	53.878.787,40	54.394.848,74	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	77.933.568,18	686.272.713,37	39.872,98
Obrigações Patronais	9.690.379,25	9.628.794,46	9.689.487,35	6.312.919,72	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	91.237.177,25	0,00
<b>Pessoal Inativo e Pensionistas (a)</b>	<b>25.850.034,83</b>	<b>25.361.190,28</b>	<b>25.458.288,30</b>	<b>25.507.975,30</b>	<b>25.489.503,89</b>	<b>25.813.584,54</b>	<b>26.252.903,84</b>	<b>25.481.004,57</b>	<b>25.535.820,19</b>	<b>26.015.052,10</b>	<b>25.865.560,90</b>	<b>31.475.306,99</b>	<b>314.106.225,73</b>	<b>0,00</b>
Aposentadorias, Reserva e Reformas (a)	20.487.948,26	20.025.081,62	20.334.805,27	20.452.506,40	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	251.481.475,56	0,00
Pensões (a)	5.362.086,57	5.336.108,66	5.123.483,03	5.055.468,90	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	62.624.750,17	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>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)</b>	<b>24.112.607,32</b>	<b>22.875.160,68</b>	<b>22.619.632,11</b>	<b>22.401.391,09</b>	<b>22.033.299,94</b>	<b>21.912.188,87</b>	<b>20.744.997,68</b>	<b>21.556.910,05</b>	<b>21.609.487,39</b>	<b>25.526.317,50</b>	<b>25.297.894,72</b>	<b>30.685.342,78</b>	<b>281.375.230,13</b>	<b>0,00</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	344.315,21	433.977,46	304.134,99	392.328,19	342.583,64	208.561,93	166.443,14	153.993,42	136.735,16	462.477,58	89.837,62	614.022,06	3.649.410,40	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	1.756.040,63	871.207,94	679.396,38	591.939,38	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	14.631.907,86	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (b)	10.498.901,44	10.196.330,26	10.169.538,07	9.144.568,16	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	110.056.970,24	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos de aporte para cobertura de déficit financeiro do RPPS (art. 3º da IN TC 41/2017) (c)	11.513.350,04	11.373.645,02	11.466.562,67	12.272.555,36	12.266.832,04	12.542.078,99	17.145.460,43	12.307.177,80	12.324.431,72	12.727.176,51	12.651.883,93	14.445.785,12	153.036.941,63	0,00
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>76.644.181,68</b>	<b>66.980.317,77</b>	<b>66.923.425,25</b>	<b>64.194.973,07</b>	<b>63.543.242,30</b>	<b>63.675.084,44</b>	<b>68.204.228,06</b>	<b>62.860.962,27</b>	<b>62.458.535,10</b>	<b>64.017.225,61</b>	<b>63.424.625,32</b>	<b>90.616.268,50</b>	<b>810.240.886,22</b>	<b>39.872,98</b>
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE RCL AJUSTADA</b>												
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	15.640.877.344,22	-												
(C) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, do CF) (V)	14.228.126,00	-												
(C) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 do CF) (VI)	51.071.989,00	-												
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	15.575.541.229,22	-												
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	810.280.750,20	5,20%												
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	934.532.473,75	6,0												
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	887.805.850,07	5,7												
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	841.079.226,38	5,4												

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 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 do Fazenda, por meio eletrônico

## NOTAS EXPLICATIVAS 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.

<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 dois meses, e assim por diante.



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

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. III do art. 3º da IN TCES nº 41/2017 e Nota Técnica da Segex nº1/2018, no 3º quadrimestre de 2020, foi Incluído no cômputo da despesa com pessoal o valor de R\$ 51.012.313,87 (cinquenta e hum milhões, doze mil, trezentos e treze reais e oitenta e sete centavos) referente a 25% (vinte e 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.

RGF - ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")										RS 1,00
IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS) (f)=(a-(b+c+d+e))	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (g)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (h)=(f-g)	
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)					
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)							
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>	76.483.872,10	3.470,00	1.583.392,30	27.943,46	13.645,34	74.855.421,00	42.495,87	0,00	74.812.925,13	
<b>Recursos Tribunal de Justiça</b>	76.483.872,10	3.470,00	1.583.392,30	27.943,46	13.645,34	74.855.421,00	42.495,87	0,00	74.812.925,13	
Recursos Ordinários: Fonte 101	76.483.872,10	3.470,00	1.583.392,30	27.943,46	13.645,34	74.855.421,00	42.495,87	0,00	74.812.925,13	
Superávit Financeiro- Recursos Ordinários: Fonte 301		0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)</b>	90.205.071,21	599.603,31	548.984,00	2.616.724,67	11.499.953,63	74.939.805,60	17.566.506,37	-	57.373.299,23	
Recursos Tribunal de Justiça (cauções e depósitos restituíveis)	1.273.619,27	0,00	0,00	0,00	1.273.619,27	0,00	0,00	0,00	0,00	
Recursos Fundo Especial do Poder Judiciário (cauções e depósitos restituíveis)	9.935.331,06	0,00	0,00	0,00	9.935.331,06	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Recursos Fundo Especial do Poder Judiciário</b>	78.996.120,88	599.603,31	548.984,00	2.616.724,67	291.003,30	74.939.805,60	17.566.506,37	0,00	57.373.299,23	
Arrecadado Pelo Órgão: Fonte 271	53.956.335,34	455.767,02	305.453,86	1.837.561,10	142.628,53	51.214.924,83	9.046.840,62	0,00	42.168.084,21	
Superávit Financeiro Fonte 671	25.039.785,54	143.836,29	243.530,14	779.163,57	148.374,77	23.724.880,77	8.519.665,75	0,00	15.205.215,02	
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	166.688.943,31	603.073,31	2.132.376,30	2.644.668,13	11.513.598,97	149.795.226,60	17.609.002,24	0,00	132.186.224,36	

**NOTAS EXPLICATIVAS ANEXO V**



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

**Item 1** - Na apuração das disponibilidades não foram registradas as despesas com atributo permanente “P”, cujo levantamento foi realizado pela Comissão para levantamento do passivo constituída através do ato nº 164/2019 publicado em 08/11/2019 e processo 2017.00.908.457, com o objetivo de promover o levantamento referente às dívidas constantes dos grupos Passivo Circulante e Passivo Não Circulante. Após apuração das dívidas obteve-se o montante de R\$ 9.622.699,20 (nove milhões, seiscentos e vinte e dois mil, seiscentos e noventa e nove reais e vinte centavos) conforme detalhamento a seguir:

	RS.100
221419911- ENCARGOS PATRONAIS SOBRE DIFERENÇAS SALARIAIS A PAGAR	145.705,54
221110100 - PESSOAL A PAGAR	6.602.271,88
221420111 - ENCARGOS PATRONAIS SOBRE DIFERENÇAS SALARIAIS A PAGAR	2.874.721,78
<b>TOTAL.....</b>	<b>9.622.699,20</b>



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

**Item 2 – Na coluna (b) “OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS” estão sendo considerados os seguintes valores:**

Recursos Tribunal de Justiça (R\$ 1,00)	
<b>000 - CAUÇÕES E VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>1.273.619,27</b>
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	1.273.619,27
<b>101 - RECURSOS ORDINÁRIOS</b>	<b>13.645,34</b>
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE IRRF	466,20
218810110 - RETENÇÃO POR ORDEM JUDICIAL NA FOPAG	2.896,34
218810133 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES A REGULARIZAR	10.282,80
<b>Recursos Fundo Especial do Poder Judiciário (R\$ 1,00)</b>	
<b>000 - CAUÇÕES E VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>9.936.138,50</b>
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	1.159.835,86
218810410 - DEVOLUÇÃO DE VALORES A QUEM DE DIREITO	807,44
218810412 - VALORES RETIDOS DE FORNECEDORES POR DETERMINAÇÃO DO CONSELHO NACIONAL DE JUSTIÇA	8.775.495,20
<b>FUNEPI - FUNDO DO PODER JUDICIARIO DO ES</b>	<b>290.195,86</b>
<b>218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS</b>	<b>22.392,90</b>
Arrecadado Pelo Órgão: Fonte 271	3.767,29
Superávit Financeiro Fonte 671	18.625,61
<b>218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF</b>	<b>2.811,58</b>
Arrecadado Pelo Órgão: Fonte 271	377,47
Superávit Financeiro Fonte 671	2.434,11
<b>218810107 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS AOS TESOUREOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS</b>	<b>262.861,95</b>
Arrecadado Pelo Órgão: Fonte 271	135.546,90
Superávit Financeiro Fonte 671	127.315,05
218813000 - DEPÓSITOS PENDENTES DE IDENTIFICAÇÃO	272,69
218910100 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.856,74



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

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE
Receita Corrente líquida		15.640.877.344,22
Receita Corrente Líquida Ajustada		15.575.541.229,22
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
<b>Despesa Total com Pessoal - DTP</b>	<b>810.280.759,20</b>	<b>5,20%</b>
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 6%	934.532.473,75	6,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 5,7%	887.805.850,07	5,70%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	841.079.226,38	5,40%
RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
<b>Valor Total</b>	<b>17.609.002,24</b>	<b>132.186.224,36</b>

Despesa s:SIGEFES-Sistema Integrado de Gestão das Finanças Públicas do Espírito Santo, Demonstrativo da Despesas de Inativos e Pensionistas do Fundo Financeiro e Fundo Previdenciário elaborado pela Gerência de Finanças do

Vitória, 28 de janeiro de 2021

**Des. Ronaldo Gonçalves de Sousa**  
Desembargador Presidente

**Marcelo Tavares de Albuquerque**  
Secretário Geral

**Soneide de Almeida Santos**  
Secretária de Finanças e Execução Orçamentária  
em exercício

**José Adriano Pereira**  
Secretário de Controle Interno

**Frederico de Sá Magalhães**  
Coordenador de Auditoria