



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

ATO Nº 128/2020

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	
	JANEIRO/2019 A DEZEMBRO/2019	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.117.238.297,80	0,00
Pessoal Ativo	826.743.825,59	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	705.139.082,29	0,00
Obrigações Patronais	121.604.743,30	0,00
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas (a)	290.494.472,21	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas (a)	229.754.337,62	0,00
Pensões (a)	60.740.134,59	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
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	326.923.287,71	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	5.841.962,74	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	54.665.477,71	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (b)	129.970.305,82	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos de aporte para cobertura de déficit financeiro	136.445.541,44	0,00
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	790.315.010,09	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	15.832.886.168,20	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas	23.137.774,00	-
=RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	15.809.748.394,20	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)	790.315.010,09	5,00%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III. art. 20 da LRF)	948.584.903,65	6,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único. art. 22 da LRF)	901.155.658,47	5,70
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	853.726.413,29	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/2019 A DEZEMBRO/2019

RGF - 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
	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19		(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	94.835.759,77	85.823.637,66	85.611.923,56	89.960.847,86	89.212.368,24	90.208.324,61	88.459.165,81	92.232.791,65	92.124.443,89	92.332.901,65	91.653.155,07	124.722.978,04	1.117.238.297,80	0,00
Pessoal Ativo	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	68.041.595,87	68.315.683,37	67.304.937,48	95.347.236,28	826.743.825,59	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	62.104.689,90	53.451.528,38	52.542.985,93	56.838.749,17	56.486.775,47	56.611.265,08	55.719.196,46	59.037.447,38	58.775.199,99	58.876.810,41	58.066.486,74	76.557.947,38	705.139.082,29	0,00
Obrigações Patronais	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	9.266.365,88	9.438.872,96	9.238.440,74	18.789.289,90	121.604.743,30	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)	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	24.062.878,02	24.017.218,28	24.348.217,59	29.375.741,76	230.494.472,21	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas (a)	17.993.533,73	17.729.190,74	18.194.248,63	18.513.721,63	18.678.323,19	18.963.086,74	18.969.837,45	19.254.813,27	19.232.304,37	19.299.524,26	19.502.689,25	23.424.054,36	223.754.337,62	0,00
Pensões (a)	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	4.850.573,65	4.718.694,02	4.845.528,34	5.951.687,40	60.740.134,59	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
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	23.803.661,26	22.519.383,67	23.035.567,78	27.205.673,85	27.330.977,75	27.438.185,01	22.943.712,88	28.940.895,47	28.725.346,96	28.454.488,50	28.649.975,31	37.874.418,28	326.923.287,71	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	199.087,81	176.398,37	264.163,83	545.626,39	586.454,78	695.480,78	644.857,52	725.992,36	634.883,15	517.116,66	406.586,21	436.304,88	5.841.962,74	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	2.424.127,19	1.472.530,44	1.268.374,05	5.069.619,93	4.949.274,00	4.738.051,16	820.139,49	6.267.257,90	6.111.523,61	6.062.251,31	6.029.706,69	9.451.621,94	54.665.477,71	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (b)	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	10.056.625,88	9.736.566,61	10.124.649,74	20.114.073,07	129.970.305,82	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos de aporte para cobertura de déficit financeiro do RPPS (art. 3º da LRF) (c)	11.017.621,72	11.329.289,16	11.568.477,47	11.948.202,59	10.425.651,80	12.214.570,62	11.970.302,77	11.948.107,02	11.922.314,32	12.138.553,92	12.080.032,67	7.872.418,38	136.445.541,44	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	71.032.098,51	63.304.254,00	62.576.355,77	62.755.174,01	61.881.380,48	62.769.139,60	65.515.452,93	63.351.895,18	63.369.086,93	63.878.413,15	63.003.179,76	86.848.659,76	790.315.010,09	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		0												
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	15.832.886.168,20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(+) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 1º)	23.137.774,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	15.809.748.394,20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	790.315.010,09	5,00%												
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	948.584.903,65	6,0												
LIMITE FUNDACIONAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	901.155.668,47	5,7												
LIMITE DE ALBERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	853.726.413,29	5,4												
FONTES														
Despesas: SIGEPES - 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 IPA/IM Instituto de Previdência dos Servidores do Estado do Espírito Santo														
Recitas: Os dados da Receita Corrente Líquida foram fornecidos pela Subgerência de Informações Fiscais e Contabilidade dos Custos da Secretaria de Estado da 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.



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

<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.

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. II do art. 3º da IN TCES nº 41/2017 e Nota Técnica da Segex nº1/2018, foi Incluído no cômputo da despesa com pessoal o valor de R\$ 24.078.624,96 (vinte e quatro milhões, setenta e oito mil, seiscentos e vinte e quatro reais e noventa e seis centavos) referente a 15% (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 .

Item 3 - 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.



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
 DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO/2019 A DEZEMBRO/2019

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)						
		R\$ 1,00							
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	80.871.633,97	3.575,00	3.207.020,96	27.878,76	25.049,84	77.608.109,41	4.215,94	0,00	77.603.893,47
Recursos Tribunal de Justiça	80.871.633,97	3.575,00	3.207.020,96	27.878,76	25.049,84	77.608.109,41	4.215,94	0,00	77.603.893,47
Recursos Ordinários: Fonte 101	80.871.633,97	3.575,00	3.207.020,96	27.878,76	25.049,84	77.608.109,41	4.215,94	0,00	77.603.893,47
Superávit Financeiro- Recursos Ordinários: Fonte 301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	116.569.472,28	632.994,54	154.367,53	3.282.999,83	18.515.452,86	93.983.657,52	18.775.232,70	-	75.208.424,82
Recursos Tribunal de Justiça (cauções e depósitos restituíveis)	1.246.555,15	0,00	0,00	0,00	1.246.555,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Fundo Especial do Poder Judiciário (cauções e depósitos restituíveis)	17.258.190,24	0,00	0,00	0,00	17.258.190,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Fundo Especial do Poder Judiciário	98.064.726,89	632.994,54	154.367,53	3.282.999,83	10.707,47	93.983.657,52	18.775.232,70	0,00	75.208.424,82
Arrecadado Pelo Órgão: Fonte 271	87.751.471,04	449.239,87	134.262,97	2.025.816,74	9.693,07	85.132.458,39	9.924.033,57	0,00	75.208.424,82
Superávit Financeiro Fonte 671	10.313.255,85	183.754,67	20.104,56	1.257.183,09	1.014,40	8.851.199,13	8.851.199,13	0,00	0,00
TOTAL (III) = (I + II)	197.441.106,25	636.569,54	3.361.388,49	3.310.878,59	18.540.502,70	171.591.766,93	18.779.448,64	0,00	152.812.318,29

FONTE: SIGEPES-Sistema Integrado de Gestão das Finanças Públicas do Espírito Santo.

NOTAS EXPLICATIVAS ANEXO V

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\$ 10.297.693,07 (dez milhões, duzentos e noventa e sete mil, seiscentos e noventa e três reais e sete centavos) conforme detalhamento a seguir:

	R\$ 1,00
211110202 - DIFERENÇAS DE REMUNERAÇÃO A PAGAR	5.484.001,00
211419811 - ENCARGOS PATRONAIS SOBRE DIFERENÇAS SALARIAIS A PAGAR	1.178.600,00
221110100 - PESSOAL A PAGAR	1.665.408,11
221419911 - ENCARGOS PATRONAIS SOBRE DIFERENÇAS SALARIAIS A PAGAR	1.969.683,96
TOTAL.....	10.297.693,07



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2019 A DEZEMBRO/2019

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

000 - CAUÇÕES E VALORES RESTITUÍVEIS	1.246.555,15
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	1.246.555,15
101 - RECURSOS ORDINÁRIOS	25.049,84
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	642,34
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE IRRF	1.555,44
218810107 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS AOS TESOUREOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	380,88
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.697,45
218813000 - DEPÓSITOS PENDENTES DE IDENTIFICAÇÃO	14.137,14
218813300 - VALORES RESTITUÍVEIS - MAGISTRADOS INATIVOS	6.636,59
000 - CAUÇÕES E VALORES RESTITUÍVEIS	17.258.190,24
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	1.199.220,94
218810410 - DEVOLUÇÃO DE VALORES A QUEM DE DIREITO	807,44
218810412 - VALORES RETIDOS DE FORNECEDORES POR DETERMINAÇÃO DO CONSELHO NACIONAL DE JUSTIÇA	16.058.161,86
FUNEPJ - FUNDO DO PODER JUDICIARIO DO ES	10.707,47
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3.546,90
Arrecadado Pelo Órgão: Fonte 271	3.494,40
Superávit Financeiro Fonte 671	52,50
218810107 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS AOS TESOUREOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	7.160,57
Arrecadado Pelo Órgão: Fonte 271	6.198,67
Superávit Financeiro Fonte 671	961,90



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2019 A DEZEMBRO/2019

RF, art. 48 - Anexo 6		RS:100	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente Líquida		15.832.886.168,20	
Receita Corrente Líquida Ajustada		15.809.748.394,20	
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP		790.315.010,09	5,00%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 6%		948.584.903,65	6,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 5,7%		901.155.658,47	5,70%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		853.726.413,29	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)
Valor Total		18.779.448,64	152.812.318,29

FONTE:
Despesa: SCFES - Sistema Integrado de Gestão das Finanças Públicas do Espírito Santo, Demonstrativo de Despesas de Inativos e Pensionistas do Fundo Financeiro e Fundo Previdenciário elaborado pela Gerência de Finanças do IPA-M-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, por meio eletrônico.

Vitória, 30 de março de 2020

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