



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO/2022

ATO Nº 769/2023

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:

Republicar o Relatório de Gestão Fiscal do Poder Judiciário.

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	(JANEIRO/2022 A DEZEMBRO/2022)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.170.753.299,00	119.273,28
Pessoal Ativo	824.340.554,41	119.273,28
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	735.276.047,76	119.273,28
Obrigações Patronais	89.064.506,65	0,00
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas (a)	346.412.744,59	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas (a)	277.614.372,49	0,00
Pensões (a)	68.798.372,10	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
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente (a)	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	146.813.883,16	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	333.219,51	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	37.532.435,48	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (b)	108.948.228,17	0,00
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	1.023.939.415,84	119.273,28
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	21.250.420.141,80	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166, § 1º, V, CF)	8.080.042,82	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 1º, VI, CF)	48.627.718,92	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA	21.193.712.380,06	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)	1.024.058.689,12	4,83%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III. art. 20 da LRF)	1.271.622.742,80	6,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único. art. 22 da LRF)	1.208.041.605,66	5,70
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	1.144.460.468,52	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 A DEZEMBRO/2022

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:

- 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.

RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

RS 1.00

DESPESA COM PESSOAL													TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	(MR-1)	(MR-2)	(MR-3)	(MR-4)	(MR-5)	(MR-6)	(MR-7)	(MR-8)	(MR-9)	(MR-10)	(MR-11)	(MR-12)		
	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	88.305.594,42	86.325.236,43	94.704.657,07	90.646.660,36	90.478.378,22	95.173.759,47	92.161.231,19	96.027.559,34	94.050.222,25	97.617.265,74	96.947.848,36	148.314.886,15	1.170.753.299,00	119.273,28
Pessoal Ativo	60.677.672,31	59.869.136,97	65.665.165,31	62.540.939,46	62.442.622,86	66.611.329,91	63.576.173,39	68.130.656,72	66.123.471,61	69.022.730,54	68.105.558,33	111.575.099,00	824.340.554,41	119.273,28
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	54.245.991,76	53.656.565,81	58.571.667,68	55.827.561,64	56.295.026,83	59.313.639,69	56.768.609,62	60.938.969,52	59.081.996,30	62.007.480,14	61.067.788,13	97.500.750,64	735.276.047,76	119.273,28
Obrigações Patronais	6.431.680,55	6.212.571,16	7.093.497,63	6.713.377,82	6.147.596,03	7.297.690,22	6.807.563,77	7.191.687,20	7.041.475,31	7.015.250,40	7.037.768,20	14.074.348,36	89.064.506,65	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas (a)	27.627.922,11	26.456.099,46	29.039.491,76	28.105.720,90	28.035.755,36	28.562.429,56	28.585.057,80	27.896.902,62	27.926.750,64	28.594.535,20	28.842.292,03	36.739.787,15	346.412.744,59	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas (a)	21.004.457,70	23.069.357,55	22.340.508,01	22.449.445,19	22.877.155,03	22.926.299,24	22.394.306,94	22.726.330,53	22.832.815,68	23.397.130,03	29.896.815,72	277.614.372,49	0,00	
Pensões (a)	5.928.171,24	5.451.641,76	5.970.134,21	5.765.212,89	5.586.310,17	5.685.274,53	5.658.758,56	5.502.595,68	5.200.420,11	5.761.719,52	5.445.162,00	6.842.971,43	68.798.372,10	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)	5.867.957,25	9.334.277,86	10.566.841,88	10.779.264,71	19.894.424,32	10.387.175,87	10.878.387,28	13.698.659,34	12.914.701,31	14.956.807,26	9.519.055,92	18.016.330,16	146.813.883,16	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	3.801,53	11.330,96	12.573,87	20.355,07	6.348,16	15.394,62	180.479,82	-92.708,23	42.222,20	73.944,96	17.503,51	41.973,04	333.219,51	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	1.304.269,18	985.956,42	1.668.404,69	1.023.296,16	1.378.835,21	1.289.972,96	1.185.820,94	6.060.661,49	2.485.744,59	5.360.320,11	5.298.163,40	9.490.990,33	37.532.435,48	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (b)	4.559.886,54	8.336.990,48	8.885.863,32	9.735.613,48	18.509.240,95	9.081.808,29	9.512.086,52	7.730.706,08	10.386.734,52	9.522.542,19	4.203.389,01	8.483.366,79	108.948.228,17	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	82.437.637,17	76.990.958,57	84.137.815,19	79.867.395,65	70.583.953,90	84.786.583,60	81.282.843,91	82.328.900,00	81.135.520,94	82.660.458,48	87.428.792,44	130.298.555,99	1.023.939.415,84	119.273,28
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBREA RCL AJUSTADA												
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	21.250.420.141,80	-												
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	8.080.042,82	-												
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)	48.627.718,92	-												
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	21.193.712.380,06	-												
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	1.024.058.689,12	4,83%												
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	1.271.622.742,80	6,0												
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	1.208.041.605,66	5,7												
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	1.144.460.468,52	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 da Fazenda, por meio eletrônico



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO – PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO/2022

Item 2 – O cômputo dos valores apresentados na linha da despesa de "Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração" foram efetuados conforme planilha que segue:

MÊS/ANO	319092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - SERVIDORES E MAGISTRADOS ATIVO	319092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES- INATIVOS E PENSIONISTAS	319092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - SERVIDORES E MAGISTRADOS INATIVOS E PENSIONISTAS
jan/22	846.625,04	457.644,14	1.304.269,18
fev/22	768.112,55	217.843,87	985.956,42
mar/22	1.366.535,20	301.869,49	1.668.404,69
abr/22	778.480,47	244.815,69	1.023.296,16
mai/22	1.107.532,15	271.303,06	1.378.835,21
jun/22	1.013.377,47	276.595,49	1.289.972,96
jul/22	859.349,78	326.471,16	1.185.820,94
ago/22	5.929.450,01	131.211,48	6.060.661,49
set/22	2.422.026,36	63.718,23	2.485.744,59
out/22	5.185.591,12	174.728,99	5.360.320,11
nov/22	5.088.316,23	209.847,17	5.298.163,40
dez/22	9.319.820,25	171.170,08	9.490.990,33
TOTAL	34.685.216,63	2.847.218,85	37.532.435,48

Item 3 – Na linha “Pessoal Inativo e Pensionistas (a)” foi inserido o valor de R\$ 1.777.940,42 (hum milhão, setecentos e setenta e sete mil, novecentos e quarenta reais e quarenta e dois centavos) referente a descentralização de crédito para pagamento de abono de inativos conforme termo de cooperação nº 001/2022 de 15/12/2022 e ato 631/2022 publicado do DJ de 19/12/2022, distribuídos conforme planilha abaixo:

	R\$ 1,00
Pessoal Inativo e Pensionistas (a)	1.777.940,42
Aposentadorias, Reserva e Reformas (a)	1.430.190,77
Pensões (a)	347.749,65

FONTE: Demonstrativo da 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



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 A DEZEMBRO/2022

R\$ 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	Do Exercício						
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	25.173.542,05	0,00	5.380.468,84	1.329,70	699.281,95	19.092.461,56	647.053,36	0,00	18.445.408,20
Recursos Não Vinculados de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Tribunal de Justiça	25.173.542,05	0,00	5.380.468,84	1.329,70	699.281,95	19.092.461,56	647.053,36	0,00	18.445.408,20
Recursos Ordinários: Fonte 101	7.099.524,37	0,00	5.379.333,45	1.329,70	698.739,39	1.020.121,83	367.053,36		653.068,47
Superávit Financeiro- Recursos Ordinários: Fonte 301	18.074.017,68	0,00	1.135,39	0,00	542,56	18.072.339,73	280.000,00	0,00	17.792.339,73
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	197.893.238,29	381.739,87	326.879,29	3.260.045,45	10.444.794,13	183.479.779,55	30.929.625,36	-	152.550.154,19
Cauções e Depósitos Restituíveis	10.043.515,54	0,00	0,00	0,00	10.043.515,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Tribunal de Justiça (cauções e depósitos restituíveis)	1.412.370,28	0,00	0,00	0,00	1.412.370,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Fundo Especial do Poder Judiciário (cauções e depósitos restituíveis)	8.631.145,26	0,00	0,00	0,00	8.631.145,26	0,00			0,00
Recursos Fundo Especial do Poder Judiciário	187.849.722,75	381.739,87	326.879,29	3.260.045,45	401.278,59	183.479.779,55	30.929.625,36	0,00	152.550.154,19
Arrecadado Pelo Órgão: Fonte 271	159.027.532,53	270.407,40	103.590,49	2.019.272,17	199.263,24	156.434.999,23	15.379.661,02	0,00	141.055.338,21
Superávit Financeiro Fonte 671	28.822.190,22	111.332,47	223.288,80	1.240.773,28	202.015,35	27.044.780,32	15.549.964,34	0,00	11.494.815,98
TOTAL (III) = (I + II)	223.066.780,34	381.739,87	5.707.348,13	3.261.375,15	11.144.076,08	202.572.241,11	31.576.678,72	0,00	170.995.562,39

NOTAS EXPLICATIVAS

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 224/2022 publicado em 16/12/2022 e processo 2014.00.077.287, 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\$ 104.866.452,09(cento e quatro milhões, oitocentos e sessenta e seis mil, quatrocentos e cinquenta e dois reais e nove centavos) conforme detalhamento a seguir:

R\$ 1,00	
221110100 - PESSOAL A PAGAR	95.402.060,40
221419911- ENCARGOS PATRONAIS SOBRE DIFERENÇAS SALARIAIS A PAGAR	1.959,62
221420111 - ENCARGOS PATRONAIS SOBRE DIFERENÇAS SALARIAIS A PAGAR	9.462.432,07
TOTAL.....	104.866.452,09



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 A DEZEMBRO/2022

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

Recursos Tribunal de Justiça (R\$ 1,00)	
000 - CAUÇÕES E VALORES RESTITUÍVEIS	1.412.370,28
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	1.412.370,28
101 - RECURSOS ORDINÁRIOS	698.739,39
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	433.172,90
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	236.098,84
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.342,55
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00
218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	8.961,30
218810140 - RETENÇÃO POR ORDEM JUDICIAL NA FOPAG	47,82
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	19.115,98
301 - SUPERÁVIT FINANCEIRO	542,56
218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	536,80
218810140 - RETENÇÃO POR ORDEM JUDICIAL NA FOPAG	5,76
Recursos Fundo Especial do Poder Judiciário (R\$ 1,00)	
000 - CAUÇÕES E VALORES RESTITUÍVEIS	8.631.145,26
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	1.397.772,30
218810410 - DEVOLUÇÃO DE VALORES A QUEM DE DIREITO	807,44
218810412 - VALORES RETIDOS DE FORNECEDORES POR DETERMINAÇÃO DO CONSELHO NACIONAL DE JUSTIÇA	7.232.565,52
271 - ARRECADADO PELO ÓRGÃO	199.263,24
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	196.773,66
218910112 - RESTITUIÇÕES DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS POR DEDUÇÃO	2.489,58
671 - SUPERÁVIT FINANCEIRO	202.015,35
218810107 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS AOS TESOUROS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	28.493,45
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	173.521,90



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 A DEZEMBRO/2022

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente líquida		21.250.420.141,80	
Receita Corrente Líquida Ajustada		21.193.712.380,06	
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP		1.024.058.689,12	4,83%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 6%		1.271.622.742,80	6,0%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 5,7%		1.208.041.605,66	5,7%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		1.144.460.468,52	5,4%
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		31.576.678,72	170.995.562,39

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 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, por meio eletrônico.

Vitória, 14 de junho de 2023

Des. FABIO CLEM DE OLIVEIRA
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