



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
MAIO/2021 A ABRIL/2022

ATO Nº 312/2022

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	
	(MAIO/2021 A ABRIL/2022)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>1.162.202.156,10</b>	<b>1.191.942,82</b>
Pessoal Ativo	833.294.027,40	1.191.942,82
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	750.012.824,76	1.191.942,82
Obrigações Patronais	83.281.202,64	0,00
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas (a)	328.908.128,70	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas (a)	262.126.219,26	0,00
Pensões (a)	66.781.909,44	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
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)</b>	<b>198.027.011,68</b>	<b>0,00</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	476.251,70	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	86.514.352,21	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (b)	111.036.407,77	0,00
<b>DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>964.175.144,42</b>	<b>1.191.942,82</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>20.266.867.375,87</b>	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166, § 1º, V, da CF)	27.080.847,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 1º, VI, da CF)	23.550.693,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA	20.216.235.835,87	-
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)</b>	<b>965.367.087,24</b>	<b>4,78%</b>
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	1.212.974.150,15	6,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VII) (parágrafo único, art. 22 da LRF)	1.152.325.442,64	5,70
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	1.091.676.735,14	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  
MAIO/2021 A ABRIL/2022

RCF - 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) mai/21	(MR-2) jun/21	(MR-3) jul/21	(MR-4) ago/21	(MR-5) set/21	(MR-6) out/21	(MR-7) nov/21	(MR-8) dez/21	(MR-9) jan/22	(MR-10) fev/22	(MR-11) mar/22	(MR-12) abr/22		
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>84.866.121,58</b>	<b>92.561.492,40</b>	<b>91.900.911,53</b>	<b>90.122.093,95</b>	<b>94.758.249,63</b>	<b>101.115.296,34</b>	<b>115.055.877,60</b>	<b>131.839.964,79</b>	<b>88.305.594,42</b>	<b>86.325.236,43</b>	<b>94.704.657,07</b>	<b>90.646.660,36</b>	<b>1.162.202.156,10</b>	<b>1.191.942,82</b>
<b>Pessoal Ativo</b>	<b>58.917.643,50</b>	<b>66.026.526,96</b>	<b>65.561.987,75</b>	<b>63.662.652,68</b>	<b>68.321.083,65</b>	<b>74.377.811,40</b>	<b>88.742.003,91</b>	<b>98.931.403,50</b>	<b>60.677.672,31</b>	<b>59.869.136,97</b>	<b>65.665.165,31</b>	<b>62.540.939,46</b>	<b>833.294.027,40</b>	<b>1.191.942,82</b>
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	52.664.491,65	59.759.824,33	59.427.557,10	57.375.967,58	61.792.823,70	68.061.872,71	82.308.334,37	86.320.166,43	54.245.991,76	53.656.565,81	58.571.667,68	55.827.561,64	750.012.824,76	1.191.942,82
Obrigações Patronais	6.253.151,85	6.266.702,63	6.134.430,65	6.286.685,10	6.528.259,95	6.315.938,69	6.433.669,54	12.611.237,07	6.431.680,55	6.212.571,16	7.093.497,63	6.713.377,82	83.281.202,64	0,00
<b>Pessoal Inativo e Pensionistas (a)</b>	<b>25.948.478,08</b>	<b>26.534.965,44</b>	<b>26.338.923,78</b>	<b>26.459.441,27</b>	<b>26.437.165,98</b>	<b>26.737.484,94</b>	<b>26.313.873,69</b>	<b>32.908.561,29</b>	<b>27.627.922,11</b>	<b>26.456.099,46</b>	<b>29.039.491,76</b>	<b>28.105.720,90</b>	<b>328.908.128,70</b>	<b>0,00</b>
Aposentadorias, Reserva e Reformas (a)	20.659.350,04	21.306.670,44	21.037.722,44	21.217.825,42	21.012.222,67	21.168.446,49	21.093.841,16	26.516.066,47	21.699.750,87	21.004.457,70	23.069.357,55	22.340.508,01	262.126.219,26	0,00
Pensões (a)	5.289.128,04	5.228.295,00	5.301.201,34	5.241.615,85	5.424.943,31	5.569.038,45	5.220.032,53	6.392.494,82	5.928.171,24	5.451.641,76	5.970.134,21	5.765.212,89	66.781.909,44	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
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)</b>	<b>12.027.314,85</b>	<b>13.544.724,85</b>	<b>10.795.556,70</b>	<b>15.370.069,42</b>	<b>15.500.186,39</b>	<b>30.965.261,41</b>	<b>38.562.051,61</b>	<b>28.494.574,32</b>	<b>4.879.977,36</b>	<b>8.532.254,74</b>	<b>9.172.589,63</b>	<b>10.182.450,40</b>	<b>198.027.011,68</b>	<b>0,00</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	30.786,77	99.500,56	151.808,04	133.282,95	18.395,35	-146.324,36	56.969,06	83.771,90	3.801,53	11.330,96	12.573,87	20.355,07	476.251,70	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	3.418.820,49	4.870.099,07	2.378.649,03	5.953.789,38	7.789.953,89	15.222.231,82	30.020.915,51	15.659.036,14	316.289,29	183.933,30	274.152,44	426.481,85	86.514.352,21	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (b)	8.575.707,59	8.575.125,22	8.265.099,63	9.282.997,09	7.691.837,15	15.889.353,95	8.484.167,04	12.751.766,28	4.559.886,54	8.336.990,48	8.885.863,32	9.735.613,48	111.036.407,77	0,00
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>72.838.806,73</b>	<b>79.016.767,55</b>	<b>81.105.354,83</b>	<b>74.752.024,53</b>	<b>79.258.063,24</b>	<b>70.150.034,93</b>	<b>76.493.825,99</b>	<b>103.345.390,47</b>	<b>83.425.617,06</b>	<b>77.792.981,69</b>	<b>85.532.067,44</b>	<b>80.464.209,96</b>	<b>964.175.144,42</b>	<b>1.191.942,82</b>
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL AJUSTADA</b>												
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	20.266.867.375,87	-												
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	27.080.847,00	-												
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)	23.550.693,00	-												
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	20.216.235.835,87	-												
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	965.367.087,24	4,78%												
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	1.212.974.150,15	6,0												
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	1.152.325.442,64	5,7												
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	1.091.676.735,14	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

## 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.



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

Destaca-se que na coluna Despesas de Exercícios Anteriores relativa a Inativos e Pensionistas não foram inseridos os valores liquidados no período de janeiro a abril/2022 considerando que não foi possível o Instituto de Previdência dos Servidores do Estado do Espírito Santo – IPAJM informar os valores da competência referente ao período anterior ao da apuração, desta forma considerando o princípio da prudência os valores referente a “Despesas de Exercícios Anteriores” apresentados pelo IPAJM não foram deduzidos para fins de cálculo para verificação do cumprimento do limite.

MÊS/ANO	319092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - SERVIDORES E MAGISTRADOS ATIVO	319092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES- INATIVOS E PENSIONISTAS	TOTAL
mai/21	1.225.226,13	2.193.594,36	3.418.820,49
jun/21	4.535.504,70	334.594,37	4.870.099,07
jul/21	2.320.901,16	57.747,87	2.378.649,03
ago/21	5.716.067,66	237.721,72	5.953.789,38
set/21	7.534.721,39	255.232,50	7.789.953,89
out/21	14.933.366,17	288.865,65	15.222.231,82
nov/21	29.818.005,28	202.910,23	30.020.915,51
dez/21	15.305.797,56	353.238,58	15.659.036,14
jan/22	316.289,29	0,00	316.289,29
fev/22	183.933,30	0,00	183.933,30
mar/22	274.152,44	0,00	274.152,44
abr/22	426.481,85	0,00	426.481,85
<b>TOTAL</b>	<b>82.590.446,93</b>	<b>3.923.905,28</b>	<b>86.514.352,21</b>



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
MAIO/2021 A ABRIL/2022

**Item 3** - Na apuração dos valores da despesa com pessoal relativa a despesas de exercícios anteriores de Servidores e Magistrados Ativos, os valores da competência referente ao período anterior ao da apuração foram deduzidos para fins de cálculo para verificação do cumprimento do limite.

<b>Valor total das liquidações de despesas com pessoal de exercícios anteriores maio/2021 a abril/2022 – FONTE: SIGEFES .....</b>	<b>85.149.343,31</b>
(-) Despesas de Exercícios Anteriores - competência janeiro a dezembro/2021	2.558.896,38
(=) Despesas de Exercícios Anteriores - competência anterior a janeiro/2021	82.590.446,93

**Item 4** - Na apuração das despesas de Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados foram verificadas as diferenças abaixo quando confrontadas com o valor do aporte liquidado pelo Poder Judiciário.

PERÍODO DE APURAÇÃO		JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	TOTAL
RECURSOS VINCULADOS AO TESOURO ESTADUAL (B)	RECURSOS ORDINÁRIOS - TESOURO ESTADUAL	23.068.035,57	18.119.108,98	20.153.628,44	18.370.107,42	79.710.880,41
451320101 - RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS (C)	APORTE	23.043.211,33	18.177.880,70	19.913.632,99	18.442.774,96	79.577.499,98
<b>DIFERENÇA (C-B)</b>		<b>-24.824,24</b>	<b>58.771,72</b>	<b>-239.995,45</b>	<b>72.667,54</b>	<b>-133.380,43</b>



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
MAIO/2021 A ABRIL/2022

Mediante o informado apresentamos as justificativas encaminhadas pelo Instituto de Previdência dos Servidores do Estado do Espírito Santo-IPAJM.

a) **JANEIRO/2022 - R\$ 24.824,24** ( vinte e quatro mil, oitocentos e vinte e quatro reais, vinte e quatro centavos).

	R\$ 1,00
Aporte - Folha 01/2022, liquidada em 01/2022, com ingresso do aporte no mês 02/2022	-69.178,92
Glosa, conforme 2022GD00005.	5.975,35
Glosa, conforme 2022GD00006	2.823,07
Glosa, conforme 2022GD00007	18.007,75
Glosa, conforme 2022GD00008	17.775,89
Reposições, conforme 2022OB00637	-227,38
<b>TOTAL</b>	<b>-24.824,24</b>

b) **Fevereiro/2022 - R\$ 58.771,72**(cinquenta e oito mil, setecentos e setenta e hum reais, setenta e dois centavos)

	R\$ 1,00
Aporte - Folha 01/2022, liquidada em 01/2022, com ingresso do aporte no mês 02/2022	69.178,92
Reposições, conforme 2022OB01076	-373,90
Reposições conforme 2022OB00637	-10.033,30
<b>TOTAL</b>	<b>58.771,72</b>

c) **Março/2022 - R\$ 239.995,45** (duzentos e trinta e nove mil, novecentos e noventa e cinco reais, quarenta e cinco centavos)

	R\$ 1,00
Aporte - Folha 03/2022, liquidada em 03/2022, com ingresso do aporte no mês 04/2022.	-324.809,99
glosas de janeiro	-44.582,06
sobrou de aporte e foi deduzido abril	129.396,60
<b>TOTAL</b>	<b>-239.995,45</b>



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
MAIO/2021 A ABRIL/2022

d) **Abril/2022** - R\$ 72.667,54 (setenta e dois mil, seiscentos e sessenta e sete reais e cinquenta e quatro centavos)

	R\$ 1,00
aporte de março pago em abril	324.809,99
deduziu sobra de março	-129.396,60
folha liquidada em abril aporte pago em maio	-122.578,66
Reposições, conforme 2022OB02419	-167,19
<b>TOTAL</b>	<b>72.667,54</b>

Vitória, 27 de maio de 2022

**DES. FABIO CLEM DE OLIVEIRA**  
Desembargador Presidente

**MARCELO TAVARES DE ALBUQUERQUE**  
Secretário Geral

**FÁBIO CARDOSO MELLO**  
Secretário de Finanças e Execução Orçamentária

**FREDERICO DE SÁ MAGALHÃES**  
Secretário de Controle Interno  
em exercício

**SONEIDE DE ALMEIDA SANTOS**  
Coordenadora de Contabilidade