



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO/2023 A AGOSTO/2024

ATO Nº 1179 /2024

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/2023 A AGOSTO/2024)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.356.871.754,56	21.953.330,54
Pessoal Ativo	960.532.088,26	21.953.330,54
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	857.272.089,44	21.953.330,54
Obrigações Patronais	103.259.998,82	0,00
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas (a)	396.339.666,30	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas (a)	325.596.803,06	0,00
Pensões (a)	70.742.863,24	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)	224.833.753,50	19.778.217,87
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	879.808,13	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	80.193.271,34	19.778.217,87
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (b)	143.760.674,03	0,00
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	1.132.038.001,06	2.175.112,67
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	24.677.985.404,16	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166, § 1º, V, CF)	71.317.429,62	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 1º, VI, CF)	38.296.760,56	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA	24.568.371.213,98	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V)= (III a + III b)	1.134.213.113,73	4,62%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	1.474.102.272,84	6,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único, art. 22 da LRF)	1.400.397.159,19	5,70
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	1.326.692.045,55	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/2023 A AGOSTO/2024

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

RS 1,00

DESPESA COM PESSOAL														INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
(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		
													(b)		
set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24				
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)															
Pessoal Ativo	110.482.829,58	106.521.818,88	110.837.190,62	157.167.885,94	109.501.139,48	102.843.637,90	98.680.507,70	106.425.292,55	119.789.832,67	115.510.389,48	107.435.539,36	111.675.690,40	1.356.871.754,56	21.953.330,54	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	79.423.877,97	75.751.549,85	79.157.494,95	117.433.796,88	76.325.682,47	71.743.280,36	66.617.740,39	74.386.015,14	84.591.960,27	82.554.622,97	73.941.714,16	78.604.352,85	960.532.088,26	21.953.330,54	
Obrigações Patronais	71.842.541,49	68.286.361,95	71.263.886,71	101.650.457,35	68.394.488,98	63.428.268,55	58.919.590,48	66.668.491,31	75.716.497,17	74.417.720,95	66.002.733,35	70.681.051,15	857.272.089,44	21.953.330,54	
Pessoal Inativo e Pensionistas (a)	7.581.336,48	7.465.187,90	7.893.608,24	15.783.339,53	7.931.193,49	8.315.011,81	7.698.149,91	7.717.523,83	8.875.463,10	8.136.902,02	7.938.980,81	7.923.301,70	103.259.998,82	0,00	
Aposentadorias, Reserva e Reformas (a)	31.058.951,61	30.770.269,03	31.679.695,67	39.734.089,06	33.175.457,01	31.100.357,54	32.062.767,31	32.039.277,41	35.197.872,40	32.955.766,51	33.493.825,20	33.071.337,55	396.339.666,30	0,00	
Pensões (a)	25.408.552,96	25.344.290,43	25.997.959,47	32.672.729,66	27.176.034,02	25.300.175,22	26.317.506,60	26.210.429,21	29.332.413,06	27.257.252,91	27.326.365,85	27.253.093,67	325.596.803,06	0,00	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	5.650.398,65	5.425.978,60	5.681.736,20	7.061.359,40	5.999.422,99	5.800.182,32	5.745.260,71	5.828.848,20	5.865.459,34	5.698.513,60	6.167.459,35	5.818.243,88	70.742.863,24	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)															
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	21.896.073,85	18.098.781,61	22.877.112,58	28.255.979,09	12.792.712,51	12.052.489,22	7.551.995,36	28.088.630,56	28.802.483,52	15.508.282,20	11.888.119,64	17.021.093,36	224.833.753,50	19.778.217,87	
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	73.937,16	84.929,31	54.731,48	179.268,31	4.977,47	5.642,68	21.517,11	49.543,79	55.325,66	108.274,32	112.330,59	129.330,25	879.808,13	0,00	
Despesas de Exercícios Anteriores 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	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (b)	11.679.542,31	7.257.681,55	12.052.251,15	12.303.599,76	6.655.462,08	2.044.326,81	-2.805.401,95	4.798.878,06	15.119.607,75	3.935.049,62	1.040.785,28	6.111.488,92	80.193.271,34	19.778.217,87	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)															
	88.586.755,73	88.423.037,27	87.960.078,04	128.911.906,85	96.708.426,97	90.791.148,68	91.128.512,34	78.336.661,99	90.987.349,15	100.002.107,28	95.547.419,72	94.654.597,04	1.132.038.001,06	2.175.112,67	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL															
RECEITA CORRENTE E LÍQUIDA - RCL (IV)	24.677.985.404,16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	71.317.429,62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)	38.296.760,56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
RECEITA CORRENTE E LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	24.568.371.213,98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	1.134.213.113,73	4,62%													
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	1.474.102.272,84	6,0													
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	1.400.397.159,19	5,7													
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	1.326.692.045,55	5,4													
FONTE:															

Despesas: SIGFES-Sistema Integrado de Gestão das Finanças Públicas do Espírito Santo, Demonstrativo das Despesas de Inativos e Pensionistas do Fundo Financeiro e Fundo Previdenciário elaborado pela Gerência de Finanças do IPAIM-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
SETEMBRO/2023 A AGOSTO/2024

NOTAS EXPLICATIVAS

Item 1 – 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 agosto/2024 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	319092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - SERVIDORES E MAGISTRADOS INATIVOS E PENSIONISTAS
set/23	11.178.308,85	501.233,46	11.679.542,31
out/23	6.769.840,01	487.841,54	7.257.681,55
nov/23	10.955.328,31	1.096.922,84	12.052.251,15
dez/23	11.207.064,65	1.096.535,11	12.303.599,76
jan/24	6.655.462,08	0,00	6.655.462,08
fev/24	2.044.326,81	0,00	2.044.326,81
mar/24	-2.805.401,95	0,00	-2.805.401,95
abr/24	4.798.878,06	0,00	4.798.878,06
mai/24	15.119.607,75	0,00	15.119.607,75
jun/24	3.935.049,62	0,00	3.935.049,62
jul/24	1.040.785,28	0,00	1.040.785,28
ago/24	6.111.488,92	0,00	6.111.488,92
TOTAL	77.010.738,39	3.182.532,95	80.193.271,34



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO/2023 A AGOSTO/2024

Item 2 – Restos a pagar não processados cancelados: Nos meses de fevereiro a abril de 2024 foram efetuadas anulações de despesa registradas no exercício de 2023 como Restos a pagar não Processados no valor de **R\$ 1.662.646,45** (hum milhão, seiscentos e sessenta e dois mil, seiscentos e quarenta e seis reais e quarenta e cinco centavos), portanto o referido valor foi deduzido da coluna “INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS”.

Item 3 – Restos a pagar processados cancelados: Nos meses de fevereiro e março de 2024 foram efetuadas anulações de despesa registradas no exercício de 2023 como Restos a pagar Processados no valor de **R\$ 101.461,00** (cento e hum mil equatrocentos e sessenta e hum reais), portanto o referido valor foi deduzido da coluna “INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS”.

Vitória, 24 de setembro de 2024

Des. SAMUEL MEIRA BRASIL JUNIOR
Desembargador Presidente

Aline Carolino Santos Davel
Secretária Geral

Vânia França Guizani
Secretária 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