



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO/2022 A AGOSTO/2023

ATO Nº /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: Divulgar o Relatório de Gestão Fiscal do Poder Judiciário.

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	(SETEMBRO/2022 A AGOSTO/2023)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.259.086.685,85	107.587,02
Pessoal Ativo	894.673.351,87	107.587,02
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	800.842.967,10	107.587,02
Obrigações Patronais	93.830.384,77	0,00
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas (a)	364.413.333,98	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas (a)	295.455.431,14	0,00
Pensões (a)	68.957.902,84	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)	190.090.347,22	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	529.954,65	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	56.330.275,04	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (b)	133.230.117,53	0,00
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	1.068.996.338,63	107.587,02
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	20.946.827.595,22	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166º da CF)	11.549.557,12	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166º da CF)	358.099,92	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA	20.934.919.938,18	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)	1.069.103.925,65	5,11%
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III. art. 20 da LRF)	1.256.095.196,29	6,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VII) (parágrafo único. art. 22 da LRF)	1.193.290.436,48	5,70
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	1.130.485.676,67	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/2022 A AGOSTO/2023

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

RS 1,00

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
	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23		(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	94.050.222,25	97.617.265,74	96.947.848,36	148.314.886,15	96.090.682,00	95.947.601,11	95.538.418,56	104.467.351,00	104.324.136,77	107.967.452,38	114.599.138,46	103.221.683,07	1.259.086.685,85	107.587,02
Pessoal Ativo	66.123.471,61	69.022.730,54	68.105.556,33	111.575.099,00	66.633.872,09	67.214.753,46	66.261.430,88	73.707.801,49	73.477.950,73	76.805.885,30	83.338.352,33	72.406.448,11	894.673.351,87	107.587,02
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	59.081.996,30	62.007.480,14	61.067.788,13	97.500.750,64	59.656.095,98	60.267.162,10	59.321.227,62	66.436.794,79	66.178.061,68	69.473.647,36	74.985.351,66	64.866.610,70	800.842.967,10	107.587,02
Obrigações Patronais	7.041.475,31	7.015.250,40	7.037.768,20	14.074.348,36	6.977.776,11	6.947.591,36	6.940.203,26	7.271.006,70	7.299.889,05	7.332.237,94	8.353.000,67	7.539.837,41	93.830.384,77	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas (a)	27.926.750,64	28.594.535,20	28.842.292,03	36.739.787,15	29.456.809,91	28.732.847,65	29.276.987,68	30.759.549,51	30.846.186,04	31.161.567,08	31.260.786,13	30.815.234,96	364.413.333,98	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas (a)	22.726.330,53	22.832.815,68	23.397.130,03	29.896.815,72	23.503.059,39	23.112.064,40	23.802.624,12	24.968.439,41	25.085.693,58	25.277.229,83	25.546.067,68	25.307.160,77	295.455.431,14	0,00
Pensões (a)	5.200.420,11	5.761.719,52	5.445.162,00	6.842.971,43	5.953.750,52	5.620.783,25	5.474.363,56	5.791.110,10	5.760.492,46	5.884.337,25	5.714.718,45	5.508.074,19	68.957.902,84	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)	12.914.701,31	14.956.807,26	9.519.055,92	18.016.330,16	6.414.385,69	11.127.433,09	11.863.432,76	18.103.763,34	28.115.078,03	28.219.803,55	17.509.566,17	13.329.989,94	190.090.347,22	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	42.222,20	73.944,96	17.503,51	41.973,04	0,00	7.179,86	13.195,65	48.184,67	51.061,08	52.508,39	97.812,20	84.369,09	529.954,65	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	2.485.744,59	5.360.320,11	5.298.163,40	9.490.990,33	2.260.550,43	1.472.453,20	1.947.823,00	6.533.690,30	5.812.245,96	5.879.077,62	6.161.720,75	3.627.495,35	56.330.275,04	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (b)	10.386.734,52	9.522.542,19	4.203.389,01	8.483.366,79	4.153.835,26	9.647.800,03	9.902.414,11	11.521.888,37	22.251.770,99	22.288.217,54	11.250.033,22	9.618.125,50	133.230.117,53	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	81.135.520,94	82.660.458,48	87.428.792,44	130.298.555,99	89.676.296,31	84.820.168,02	83.674.985,80	86.363.587,66	76.209.058,74	79.747.648,83	97.089.572,29	89.891.693,13	1.068.996.338,63	107.587,02
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA												
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	20.946.827.595,22	-												
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	11.549.557,12	-												
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)	358.099,92	-												
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	20.934.919.938,18	-												
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	1.069.103.925,65	5,11%												
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	1.256.095.196,29	6,0												
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	1.193.290.436,48	5,7												
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	1.130.485.676,67	5,4												

FONTE:

Despesas: SIFGES - 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 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/2022 A AGOSTO/2023

NOTA EXPLICATIVA

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:

TOTAL NÃO COMPUTADO			
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/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
jan/23	1.581.601,27	678.949,16	2.260.550,43
fev/23	999.734,95	472.718,25	1.472.453,20
mar/23	1.592.378,98	355.444,02	1.947.823,00
abr/23	6.102.797,34	430.892,96	6.533.690,30
mai/23	5.412.233,17	434.658,32	5.812.245,96
jun/23	5.423.687,16	455.390,46	5.879.077,62
jul/23	6.161.720,75	0,00	6.161.720,75
ago/23	3.627.495,35	0,00	3.627.495,35
TOTAL	52.917.402,93	3.447.517,64	56.330.275,04



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER JUDICIÁRIO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO/2022 A AGOSTO/2023

Item 2 – Restos a pagar processados cancelados: No mês de janeiro de 2023 foi efetuada anulação de despesa registrada no exercício de 2022 como Restos a pagar não Processado no valor de **R\$ 11.686,26** (onze mil, seiscentos e oitenta e seis reais e vinte e seis centavos), portanto o referido valor foi deduzido da coluna “INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS”.

Item 3 – Na linha “Pessoal Inativo e Pensionistas (a)” foi inserido o valor de R\$ 1.777.940,42 (um 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, no mês de dezembro/2022, 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 DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO/2022 A AGOSTO/2023

Vitória, 27 de setembro 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