



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

ATO Nº 495/2022

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 | |
|---|-------------------------------|--|
| | (SETEMBRO/2021 A AGOSTO/2022) | |
| | LIQUIDADAS (a) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b) |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) | 1.176.592.464,86 | 1.191.942,82 |
| Pessoal Ativo | 839.885.999,39 | 1.191.942,82 |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis | 754.101.229,76 | 1.191.942,82 |
| Obrigações Patronais | 85.784.769,63 | 0,00 |
| Benefícios Previdenciários | 0,00 | 0,00 |
| Pessoal Inativo e Pensionistas (a) | 336.706.465,47 | 0,00 |
| Aposentadorias, Reserva e Reformas (a) | 268.551.857,32 | 0,00 |
| Pensões (a) | 68.154.608,15 | 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) | 199.152.218,35 | 0,00 |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária | 170.387,75 | 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 | 77.159.051,24 | 0,00 |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (b) | 121.822.779,36 | 0,00 |
| DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II) | 977.440.246,51 | 1.191.942,82 |
| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL | VALOR | % SOBRE A RCL |
| RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV) | 21.408.036.503,27 | - |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166º V da CF) | 12.203.086,00 | - |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166º V da CF) | 48.269.619,00 | - |
| RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA | 21.347.563.798,27 | - |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b) | 978.632.189,33 | 4,58% |
| LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III. art. 20 da LRF) | 1.280.853.827,90 | 6,00 |
| LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único. art. 22 da LRF) | 1.216.811.136,50 | 5,70 |
| LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) | 1.152.768.445,11 | 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/2021 A AGOSTO/2022

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) | | |
| | set/21 | out/21 | nov/21 | dez/21 | jan/22 | fev/22 | mar/22 | abr/22 | mai/22 | jun/22 | jul/22 | ago/22 | | |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) | 94.758.249,63 | 101.115.296,34 | 115.055.877,60 | 131.839.964,79 | 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 | 1.176.592.464,86 | 1.191.942,82 |
| Pessoal Ativo | 68.321.083,65 | 74.377.811,40 | 88.742.003,91 | 98.931.403,50 | 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 | 839.885.999,39 | 1.191.942,82 |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis | 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 | 56.295.026,83 | 59.313.639,69 | 56.768.609,62 | 60.938.969,52 | 754.101.229,76 | 1.191.942,82 |
| Obrigações Patronais | 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 | 6.147.596,03 | 7.297.690,22 | 6.807.563,77 | 7.191.687,20 | 85.784.769,63 | 0,00 |
| Pessoal Inativo e Pensionistas (a) | 26.437.165,98 | 26.737.484,94 | 26.313.873,69 | 32.908.561,29 | 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 | 336.706.465,47 | 0,00 |
| Aposentadorias, Reserva e Reformas (a) | 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 | 22.449.445,19 | 22.877.155,03 | 22.926.299,24 | 22.394.306,94 | 268.551.857,32 | 0,00 |
| Pensões (a) | 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 | 5.586.310,17 | 5.685.274,53 | 5.658.758,56 | 5.502.595,68 | 68.154.608,15 | 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) | 16.315.654,48 | 30.938.380,06 | 38.590.216,83 | 28.331.281,64 | 4.879.977,36 | 8.532.254,74 | 9.172.589,63 | 10.182.450,40 | 19.322.357,46 | 9.641.293,86 | 10.068.830,88 | 13.176.931,01 | 199.152.218,35 | 0,00 |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária | 18.395,35 | -146.324,36 | 56.969,06 | 83.771,90 | 3.801,53 | 11.330,96 | 12.573,87 | 20.355,07 | 6.348,16 | 15.394,62 | 180.479,82 | -92.708,23 | 170.387,75 | 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 | 7.789.953,89 | 15.222.231,82 | 30.020.915,51 | 15.659.038,14 | 316.289,29 | 183.933,30 | 274.152,44 | 426.481,85 | 806.768,35 | 544.090,95 | 376.264,54 | 5.538.933,16 | 77.159.051,24 | 0,00 |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (b) | 8.507.305,24 | 15.862.472,60 | 8.512.332,26 | 12.588.473,60 | 4.559.886,54 | 8.336.990,48 | 8.885.863,32 | 9.735.613,48 | 18.509.240,95 | 9.081.808,29 | 9.312.086,52 | 7.730.706,08 | 121.822.779,36 | 0,00 |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II) | 78.442.595,15 | 70.176.916,28 | 76.465.660,77 | 103.508.683,15 | 83.425.617,06 | 77.792.981,69 | 85.532.067,44 | 80.464.209,96 | 71.156.020,76 | 85.532.465,61 | 82.092.400,31 | 82.850.628,33 | 977.440.246,51 | 1.191.942,82 |
| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL | VALOR | % SOBREA RCL AJUSTADA | | | | | | | | | | | | |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) | 21.408.036.503,27 | - | | | | | | | | | | | | |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, do CF) (V) | 12.203.086,00 | - | | | | | | | | | | | | |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 do CF) (VI) | 48.269.619,00 | - | | | | | | | | | | | | |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI) | 21.347.563.798,27 | - | | | | | | | | | | | | |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b) | 978.632.189,33 | 4,58% | | | | | | | | | | | | |
| LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) | 1.280.853.827,90 | 6,0 | | | | | | | | | | | | |
| LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF) | 1.216.811.136,50 | 5,7 | | | | | | | | | | | | |
| LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) | 1.152.768.445,11 | 5,4 | | | | | | | | | | | | |

FONTE:

Despesas: SIGEFES - 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 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
SETEMBRO/2021 A AGOSTO/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 agosto/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 |
|--------------|---|--|----------------------|
| 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 |
| mai/22 | 806.768,35 | 0,00 | 806.768,35 |
| jun/22 | 544.090,95 | 0,00 | 544.090,95 |
| jul/22 | 376.264,54 | 0,00 | 376.264,54 |
| ago/22 | 5.538.933,16 | 0,00 | 5.538.933,16 |
| TOTAL | 76.058.804,28 | 1.100.246,96 | 77.159.051,24 |



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

| | |
|---|----------------------|
| Valor total das liquidações de despesas com pessoal de exercícios anteriores setembro/2021 a agosto/2022 | 80.261.353,07 |
| (-) Despesas de Exercícios Anteriores - competência janeiro a dezembro/2021 | 4.202.548,79 |
| (=) Despesas de Exercícios Anteriores - competência anterior a janeiro/2021 | 76.058.804,28 |
| Fonte: Sigefes e Coordenadoria de Pagamento de Pessoal da Secretaria de Gestão de Pessoal | |

DES. FABIO CLEM DE OLIVEIRA
Desembargador Presidente

MARCELO TAVARES DE ALBUQUERQUE
Secretário Geral

FÁBIO CARDOSO MELLO
Secretário de Finanças e Execução Orçamentária

JOSE ADRIANO PEREIRA
Secretário de Controle Interno

SONEIDE DE ALMEIDA SANTOS
Coordenadora de Contabilidade

FREDERICO DE SÁ MAGALHÃES
Coordenador de Auditoria