



**GOVERNO DO ESTADO  
DO ESPÍRITO SANTO**  
*Secretaria da Fazenda*



# Resultado do Tesouro Estadual – 2º Bimestre/2016

Vitória-ES, Junho/2016



GOVERNO DO ESTADO  
DO ESPÍRITO SANTO

Secretaria da Fazenda



## SUMÁRIO EXECUTIVO

O ano de 2016 será marcado pela continuidade do ajuste fiscal nas contas públicas do Estado.

Cumprir destacar que, em 2015, foram pagos R\$ 159 milhões com recursos de caixa em despesas realizadas em 2014 e não contabilizadas (hospitais filantrópicos, cooperativas médicas, serviços penitenciários, PASEP, etc).

Até o segundo bimestre de 2016, o resultado do Tesouro Estadual foi deficitário em R\$ 22 milhões, que pode ser justificado pelo agravamento e a persistência da crise. No Espírito Santo, esse quadro é agravado por fatores locais: (i) ciclo de negócios vinculado a commodities; (ii) desastre ambiental de Mariana; (iii) pior seca do século.

As Receitas de Caixa apresentaram recuo real de 13,3%, de janeiro a abril deste ano, em comparação com o mesmo período de 2015. Somente as rendas do petróleo (royalties e participação especial) tiveram queda de 43,1%.

No que se refere às Despesas, as medidas estabelecidas pelo governo para alcançar o equilíbrio fiscal a partir da contenção e qualificação dos gastos vem apresentando resultados, com queda real de 11,5% na Despesa de Caixa e destaque para a queda de -9,9% nas despesas com o custeio da máquina pública.

Preocupa muito o descasamento entre a velocidade da queda das receitas de caixa, especialmente das transferências federais, vis à vis a velocidade de adequação das despesas.



# ÍNDICE

---

## **A. PODER EXECUTIVO**

- 1 – Resultado do Tesouro Estadual
- 2 – Receita Orçamentária
- 3 – Receita de Operação de Crédito
- 4 – Despesa Total
- 5 – Despesa com Pessoal e Precatórios
- 6 – Despesa com Custeio
- 7 – Despesa com a Dívida Pública Contratual
- 8 – Limites Legais: Pessoal, Dívida Pública, Operações de Crédito e Aplicações Mínimas

## **B. SETOR PÚBLICO ESTADUAL**

- 1 – Resultado Primário
- 2 – Resultado Nominal
- 3 – Acompanhamento das Metas Fiscais

## **C. ANEXO I**

- 1 – Painel dos Resultados do Tesouro Estadual



## INTRODUÇÃO

---

A presente publicação apresenta o quadro das Finanças do Estado, com uma análise dos principais indicadores fiscais, das receitas e despesas, dos resultados do tesouro estadual, orçamentário, primário e nominal.

A composição e a evolução desses números, bem como os fatores que os influenciaram, podem ser conhecidas em tópicos específicos de cada item.



**GOVERNO DO ESTADO  
DO ESPÍRITO SANTO**  
*Secretaria da Fazenda*



## **RESULTADO DO PODER EXECUTIVO**



GOVERNO DO ESTADO  
DO ESPÍRITO SANTO

*Secretaria da Fazenda*



## 1 – Resultado do Tesouro Estadual (PODER EXECUTIVO)

O resultado do Tesouro é um conceito de poupança do Poder Executivo, no qual se deduz da receita de caixa (receita total deduzida das transferências legais e constitucionais que o Estado deve realizar e das demais receitas vinculadas) os duodécimos repassados aos Demais Poderes (Poder Legislativo, Poder Judiciário, Ministério Público e Defensoria Pública) e as despesas realizadas com recursos de caixa.

A apuração destes valores demonstra, ao final, o saldo da execução orçamentária com recursos de caixa e a liquidez do Tesouro.



## 1 – Resultado do Tesouro Estadual (PODER EXECUTIVO)

Tabela 1: Resultado do Tesouro Estadual

| Execução do Tesouro                            | 2º Bimestre<br>2015 | 2º Bimestre<br>2016 | Variação<br>Nominal (%) | Até Abril 2015 | Até Abril 2016 | Variação<br>Nominal (%) | Variação<br>2016/2015 |
|--|---------------------|---------------------|-------------------------|----------------|----------------|-------------------------|-----------------------|
| Receita de Caixa do Tesouro                    | 1.547.855           | 1.511.453           | -2,4                    | 3.344.132      | 3.169.453      | -5,2                    | -174.679              |
| Duodécimos aos Poderes                         | 290.136             | 306.500             | 5,6                     | 580.182        | 612.999        | 5,7                     | 32.817                |
| Despesa Liquidada do Executivo                 | 1.587.636           | 1.433.308           | -9,7                    | 2.666.342      | 2.578.467      | -3,3                    | -87.875               |
| PESSOAL  | 828.083             | 819.826             | -1,0                    | 1.575.177      | 1.577.966      | 0,2                     | 2.789                 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES                      | 462.245             | 365.142             | -21,0                   | 592.694        | 534.210        | -9,9                    | -58.484               |
| FINANCIAMENTO FUNDAP                           | 77.350              | 63.050              | -18,5                   | 154.440        | 142.750        | -7,6                    | -11.690               |
| AMORTIZACAO E JUROS DA DIVIDA                  | 93.813              | 108.778             | 16,0                    | 165.392        | 191.410        | 15,7                    | 26.018                |
| TRANSF. TRIB. DE JUSTIÇA - PAGTO DE PRECATÓRIO | 39.215              | 39.674              | 1,2                     | 78.284         | 79.581         | 1,7                     | 1.297                 |
| PAGAMENTO DO PASEP                             | 17.703              | 16.100              | -9,1                    | 31.127         | 27.871         | -10,5                   | -3.255                |
| INVESTIMENTO/INVERSÃO FINANCEIRA               | 69.228              | 20.738              | -70,0                   | 69.228         | 24.678         | -64,4                   | -44.550               |
| <b>Resultado do Tesouro</b>                    | <b>-329.917</b>     | <b>-228.355</b>     |                         | <b>97.608</b>  | <b>-22.012</b> |                         | <b>-119.620</b>       |

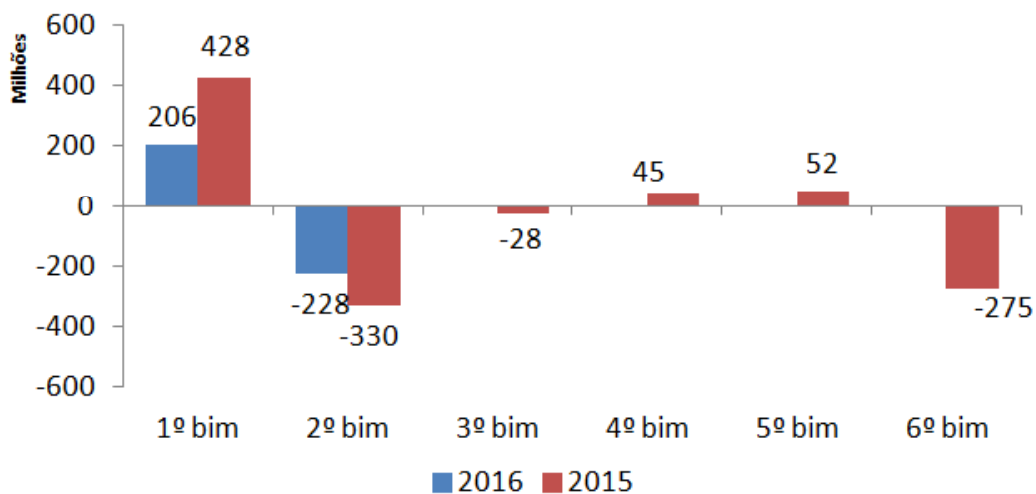
Fonte: GECOG/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ



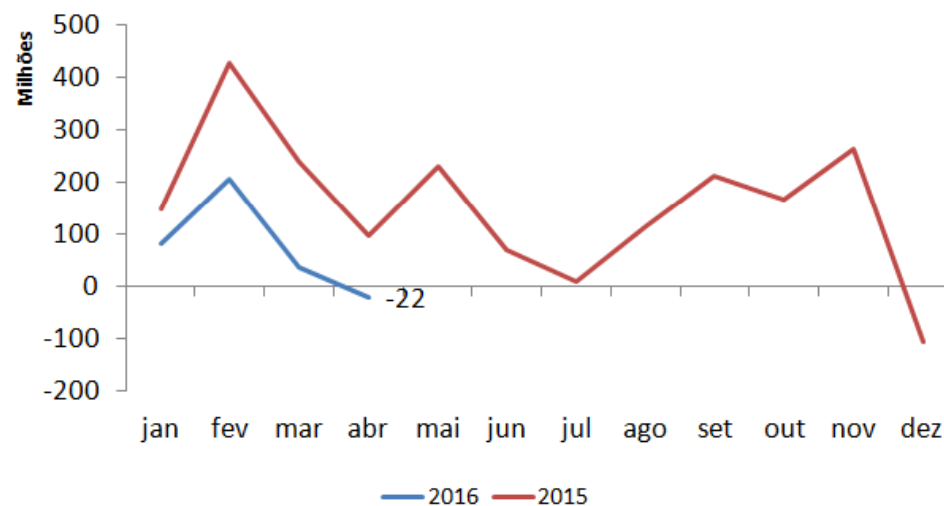
# 1 – Resultado do Tesouro Estadual (PODER EXECUTIVO)

Gráfico 1 – Resultado do Tesouro Estadual – Poder Executivo - Bimestral



Fonte: GECOG/SEFAZ  
Elaboração: SEFAZ

Gráfico 2 – Resultado do Tesouro Estadual – Poder Executivo - Acumulado



Fonte: GECOG/SEFAZ  
Elaboração: SEFAZ





## 2 – Receita Orçamentária (PODER EXECUTIVO)

A Receita Total realizada até abril de 2016 obteve uma queda nominal de **-0,6%** em relação ao mesmo período de 2015. Descontada a inflação do período, verifica-se queda real de **-9,0%**.

Tabela 2: Evolução da Receita Total

| ESPECIFICAÇÃO                              | 2º Bimestre 2015 | 2º Bimestre 2016 | Variação Nominal (%) | Até Abril 2015 | Até Abril 2016 | Variação Nominal (%) | Variação 2016/2015 |
|--|------------------|------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|--------------------|
| RECEITA TOTAL                              | 2.284.677        | 2.289.078        | 0,2                  | 4.664.889      | 4.638.288      | -0,6                 | -26.600            |
| Receitas de impostos e taxas               | 1.815.733        | 1.781.349        | -1,9                 | 3.544.292      | 3.574.094      | 0,8                  | 29.802             |
| ICMS - Inclusive FUNDAP                    | 1.438.642        | 1.407.859        | -2,1                 | 2.947.932      | 2.964.138      | 0,5                  | 16.206             |
| Taxas                                      | 82.904           | 83.563           | 0,8                  | 155.923        | 155.045        | -0,6                 | -878               |
| Recuperação da dívida ativa                | 20.693           | 19.614           | -5,2                 | 45.287         | 57.303         | 26,5                 | 12.015             |
| IPVA                                       | 167.759          | 163.525          | -2,5                 | 197.873        | 199.670        | 0,9                  | 1.797              |
| IRRF                                       | 99.244           | 96.444           | -2,8                 | 183.707        | 176.232        | -4,1                 | -7.475             |
| ITCMD                                      | 6.491            | 10.344           | 59,4                 | 13.569         | 21.707         | 60,0                 | 8.137              |
| Receitas de Transferências                 | 606.572          | 589.775          | -2,8                 | 1.524.304      | 1.334.543      | -12,4                | -189.761           |
| Royalties e Participações Especiais        | 86.852           | 63.488           | -26,9                | 451.229        | 261.543        | -42,0                | -189.686           |
| FPE  | 180.194          | 169.330          | -6,0                 | 415.736        | 398.788        | -4,1                 | -16.948            |
| Educação - FNDE e FUNDEB                   | 173.535          | 168.344          | -3,0                 | 332.570        | 317.933        | -4,4                 | -14.637            |
| Saúde - SUS                                | 92.703           | 95.113           | 2,6                  | 192.694        | 189.470        | -1,7                 | -3.224             |
| Cota-parte do IPI                          | 39.794           | 42.971           | 8,0                  | 92.916         | 92.823         | -0,1                 | -93                |
| FEX e Lei Kandir                           | 20.784           | 36.219           | 74,3                 | 20.784         | 46.611         | 124,3                | 25.827             |
| Outras transferências                      | 12.710           | 14.310           | 12,6                 | 18.374         | 27.374         | 49,0                 | 9.000              |
| Outras Receitas (voluntárias e outras)     | 106.998          | 127.073          | 18,8                 | 195.266        | 224.600        | 15,0                 | 29.334             |
| Receitas de Operações de Crédito           | 89.143           | 50.838           | -43,0                | 89.143         | 80.768         | -9,4                 | -8.375             |
| Receitas Transferidas                      | -755.652         | -740.289         | -2,0                 | -1.476.663     | -1.479.383     | 0,2                  | -2.720             |
| Aporte de Recursos para formação do Fundeb | -283.323         | -276.949         | -2,2                 | -573.191       | -576.022       | 0,5                  | -2.831             |
| Repasso Constitucional aos Municípios      | -472.329         | -463.341         | -1,9                 | -903.472       | -903.362       | -0,0                 | 111                |
| Receitas do Instituto de Previdência       | 421.883          | 480.333          | 13,9                 | 788.548        | 903.667        | 14,6                 | 115.120            |

Fonte: SIGEFES

Elaboração: SEFAZ



## 2 – Receita Orçamentária (PODER EXECUTIVO)

A Receita do Imposto Sobre Circulação de Mercadoria e Serviços – ICMS (sem FUNDAP) realizada até abril de 2016 apresentou crescimento nominal de **+1,5%** em relação ao mesmo período de 2015.

Tabela 3: Evolução da Receita ICMS

| ESPECIFICAÇÃO           | R\$ Mil          |                  |                      |                |                |                      |                    |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|--------------------|
|                         | 2º Bimestre 2015 | 2º Bimestre 2016 | Variação Nominal (%) | Até Abril 2015 | Até Abril 2016 | Variação Nominal (%) | Variação 2016/2015 |
| ICMS (SEM FUNDAP)       | 1.320.672        | 1.315.819        | -0,4                 | 2.724.882      | 2.765.227      | 1,5                  | 40.345             |
| Substituição Tributária | 348.888          | 426.141          | 22,1                 | 714.935        | 869.266        | 21,6                 | 154.330            |
| Energia Elétrica        | 51.523           | 86.228           | 67,4                 | 104.635        | 173.981        | 66,3                 | 69.346             |
| Diversos                | 195.898          | 214.678          | 9,6                  | 371.919        | 429.611        | 15,5                 | 57.691             |
| Comércio Exterior       | 257.867          | 269.352          | 4,5                  | 558.752        | 568.750        | 1,8                  | 9.999              |
| Comunicação             | 92.120           | 93.242           | 1,2                  | 183.448        | 186.728        | 1,8                  | 3.280              |
| Comércio                | 48.617           | 47.145           | -3,0                 | 109.963        | 102.224        | -7,0                 | -7.739             |
| Simplex Nacional        | 53.466           | 51.341           | -4,0                 | 109.792        | 100.927        | -8,1                 | -8.865             |
| Transportes             | 40.211           | 21.271           | -47,1                | 78.583         | 62.812         | -20,1                | -15.771            |
| Indústria               | 232.083          | 106.422          | -54,1                | 492.854        | 270.928        | -45,0                | -221.926           |

Fonte: SIGEFES

Elaboração: SEFAZ



## 2 – Receita Orçamentária (PODER EXECUTIVO)

No segundo bimestre de 2016, a Receita de Caixa apresentou queda nominal de **-2,4%** em relação ao mesmo período de 2015. Se considerada a inflação do período, temos uma queda real de **-10,6%**.

*DEFINIÇÃO: Receita de Caixa é constituída pela Receita Total do Estado, excluída as transferências constitucionais e legais aos municípios e as vinculadas a programas específicos.*



**GOVERNO DO ESTADO  
DO ESPÍRITO SANTO**

Secretaria da Fazenda



Tabela 4: Receita de Caixa do Tesouro

R\$ Mil

| ESPECIFICAÇÃO                              | 2º Bimestre 2015 | 2º Bimestre 2016 | Variação Nominal (%) | Até Abril 2015 | Até Abril 2016 | Variação Nominal (%) | Variação 2016/2015 |
|--|------------------|------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|--------------------|
| Receita Total                              | 2.284.677        | 2.289.078        | 0,2                  | 4.664.889      | 4.638.288      | -0,6                 | -26.600            |
| Receita Vinculada                          | 736.822          | 777.626          | 5,5                  | 1.320.757      | 1.468.835      | 11,2                 | 148.078            |
| Receita de Caixa do Tesouro                | 1.547.855        | 1.511.453        | -2,4                 | 3.344.132      | 3.169.453      | -5,2                 | -174.679           |
| ICMS NORMAL                                | 985.103          | 981.891          | -0,3                 | 2.032.291      | 2.063.234      | 1,5                  | 30.942             |
| ITCMD                                      | 128.528          | 141.167          | 9,8                  | 230.352        | 245.120        | 6,4                  | 14.768             |
| IPVA                                       | 6.491            | 10.344           | 59,4                 | 13.569         | 21.707         | 60,0                 | 8.137              |
| Outras Receitas ( Taxas, Contribuição,...) | 83.865           | 81.761           | -2,5                 | 98.922         | 99.837         | 0,9                  | 915                |
| ICMS FUNDAP                                | 29.846           | 32.229           | 8,0                  | 69.687         | 69.618         | -0,1                 | -70                |
| Cota-Parte IPI                             | -283.323         | -276.949         | 2,2                  | -573.191       | -576.022       | 0,5                  | -2.831             |
| FUNDEB                                     | 159.302          | 154.864          | -2,8                 | 296.210        | 288.902        | -2,5                 | -7.308             |
| IRRF                                       | 99.243           | 96.444           | -2,8                 | 183.707        | 176.232        | -4,1                 | -7.475             |
| Cota-Parte FPE                             | 180.194          | 169.330          | -6,0                 | 415.736        | 398.788        | -4,1                 | -16.948            |
| Receita Transferida ao FUNDEB              | 88.726           | 69.030           | -22,2                | 167.287        | 149.183        | 10,8                 | -18.104            |
| Royalties e Participação Especial          | 69.881           | 51.343           | -26,5                | 409.561        | 232.856        | -43,1                | -176.705           |

| ESPECIFICAÇÃO                           | 2º Bimestre 2015 | 2º Bimestre 2016 | Variação Nominal (%) | Até Abril 2015 | Até Abril 2016 | Variação Nominal (%) | Variação 2016/2015 |
|---|------------------|------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|--------------------|
| Receita de Caixa sem Rendas do Petróleo | 1.477.975        | 1.460.110        | -1,2                 | 2.934.571      | 2.936.598      | 0,1                  | 2.027              |
| Receita de Caixa do Tesouro sem FUNDAP  | 1.470.506        | 1.448.402        | -1,5                 | 3.189.692      | 3.026.703      | -5,1                 | -162.988           |

Fonte: SIGEFES

Elaboração: SEFAZ



## 2 – Receita Orçamentária (PODER EXECUTIVO)

A Receita de Caixa realizada até abril de 2016 apresentou percentual de 30,4 em relação ao previsto para todo o período.

Tabela 5: Receita Prevista x Receita Realizada

R\$ Mil

| ESPECIFICAÇÃO               | Programação Financeira* | Até Abril/2016 | % Realizado | Últimos 12 meses |
|-----------------------------|-------------------------|----------------|-------------|------------------|
| Receita Corrente Líquida    | 11.965.072              | 3.751.558      | 31,4        | 11.887.671       |
| Receita de Caixa do Tesouro | 10.418.860              | 3.169.453      | 30,4        | 10.247.168       |
| Receita Vinculada           | 5.711.532               | 1.468.835      | 25,7        | 4.542.315        |
| Receita Total               | 16.130.392              | 4.638.288      | 28,8        | 14.789.483       |

Fonte: GECOG/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ

Nota:

\*Decreto nº 3944-R de 17 de fevereiro de 2016, que dispõe sobre a programação orçamentária e financeira para o exercício de 2016.



### 3 – Receita de Operação de Crédito (PODER EXECUTIVO)

Tabela 6: Receita de Operação de Crédito

|  | R\$ Mil        |                |                     |
|--|----------------|----------------|---------------------|
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO                         | Até Abril 2015 | Até Abril 2016 | Varição Nominal (%) |
| Operações de Crédito Internas                | 89.143         | 68.838         | -22,8               |
| BNDES - BRT GV                               | 13.480         | -              | -100,0              |
| BNDES - PROPAE                               | 75.663         | 68.838         | -9,0                |
| CEF - Manejo de Águas Pluviais RMGV          | -              | -              | -                   |
| Operações de Crédito Externas                | -              | 11.930         | -                   |
| BID - PROFAZ                                 | -              | -              | -                   |
| BID - PRES III                               | -              | 9.764          | -                   |
| BIRD - GESTÃO INTEGRADA DE ÁGUAS E PAISAGENS | -              | 2.166          | -                   |
| <b>TOTAL*</b>                                | <b>89.143</b>  | <b>80.768</b>  | <b>-9,4</b>         |

Fonte: SIGEFES

Elaboração: SEFAZ

\*Estão apresentadas apenas as operações em execução em 2016

Dentre as receitas de Operações de Crédito, destacam-se as destinadas à melhoria da infraestrutura viária do Estado, com projetos específicos para a Região Metropolitana, como o BRT com o BNDES e o Programa Rodoviário III, com o BID, que se propõem a investimentos nas rodovias do Espírito Santo.



## 4 – Despesa Total (PODER EXECUTIVO)

A Despesa Total do Estado apresentou uma queda de **-4,6%** no segundo bimestre de 2016, comparada ao mesmo período do exercício anterior.

Tabela 7: Despesa Liquidada - Poder Executivo / Todas as Fontes

| ESPECIFICAÇÃO                                  | 2º Bimestre 2015 | 2º Bimestre 2016 | Variação Nominal (%) | Até Abril 2015   | Até Abril 2016   | Variação Nominal (%) | R\$ Mil<br>Variação 2016/2015 |
|--|------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|----------------------|-------------------------------|
| PESSOAL  | 1.202.234        | 1.215.503        | 1,1                  | 2.320.069        | 2.363.569        | 1,9                  | 43.500                        |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES                      | 600.248          | 522.169          | -13,0                | 799.688          | 729.866          | -8,7                 | -69.823                       |
| FINANCIAMENTO FUNDAP                           | 77.350           | 63.050           | -18,5                | 154.440          | 142.750          | -7,6                 | -11.690                       |
| AMORTIZACAO E JUROS DA DIVIDA                  | 94.495           | 109.573          | 16,0                 | 166.748          | 192.978          | 15,7                 | 26.230                        |
| TRANSF. TRIB. DE JUSTIÇA - PAGTO DE PRECATÓRIO | 39.215           | 39.674           | 1,2                  | 78.284           | 79.581           | 1,7                  | 1.297                         |
| PAGAMENTO DO PASEP                             | 22.205           | 21.341           | -3,9                 | 37.323           | 37.553           | 0,6                  | 230                           |
| INVESTIMENTO/INVERSÃO FINANCEIRA               | 139.200          | 103.201          | -25,9                | 143.578          | 110.141          | -23,3                | -33.437                       |
| <b>Total</b>                                   | <b>2.174.946</b> | <b>2.074.511</b> | <b>-4,6</b>          | <b>3.700.131</b> | <b>3.656.438</b> | <b>-1,2</b>          | <b>-43.692</b>                |

Fonte: SIGEFES

Elaboração: SEFAZ

Nota:

O Aporte destinado a Contribuição Previdenciária para Cobertura do Déficit Financeiro do RPPS está incluído nas Despesas com Pessoal.



## 4 – Despesa Total (PODER EXECUTIVO)

A Despesa com Recursos de Caixa apresentou uma queda de **-9,7%** no segundo bimestre de 2016, comparada ao mesmo período do exercício anterior.

Tabela 8: Despesa Liquidada - Poder Executivo / Recursos de Caixa

| ESPECIFICAÇÃO                                  | 2º Bimestre 2015 | 2º Bimestre 2016 | Variação Nominal (%) | Até Abril 2015   | Até Abril 2016   | Variação Nominal (%) | Variação 2016/2015 |
|--|------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|----------------------|--------------------|
| PESSOAL  | 828.083          | 819.826          | -1,0                 | 1.575.177        | 1.577.966        | 0,2                  | 2.789              |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES                      | 462.245          | 365.142          | -21,0                | 592.694          | 534.210          | -9,9                 | -58.484            |
| FINANCIAMENTO FUNDAP                           | 77.350           | 63.050           | -18,5                | 154.440          | 142.750          | -7,6                 | -11.690            |
| AMORTIZACAO E JUROS DA DIVIDA                  | 93.813           | 108.778          | 16,0                 | 165.392          | 191.410          | 15,7                 | 26.018             |
| TRANSF. TRIB. DE JUSTIÇA - PAGTO DE PRECATÓRIO | 39.215           | 39.674           | 1,2                  | 78.284           | 79.581           | 1,7                  | 1.297              |
| PAGAMENTO DO PASEP                             | 17.703           | 16.100           | -9,1                 | 31.127           | 27.871           | -10,5                | -3.255             |
| INVESTIMENTO/INVERSÃO FINANCEIRA               | 69.228           | 20.738           | -70,0                | 69.228           | 24.678           | -64,4                | -44.550            |
| <b>Total</b>                                   | <b>1.587.636</b> | <b>1.433.308</b> | <b>-9,7</b>          | <b>2.666.342</b> | <b>2.578.467</b> | <b>-3,3</b>          | <b>-87.875</b>     |

Fonte: SIGEFES  
Elaboração: SEFAZ

Nota:

O Aporte destinado a Contribuição Previdenciária para Cobertura do Déficit Financeiro do RPPS está incluído nas Despesas com Pessoal.





## 5 – Despesa com Pessoal e Precatórios (PODER EXECUTIVO)

As tabelas 9 e 9.1 apresentam as principais despesas com pessoal por fonte (recursos de caixa e todas as fontes, respectivamente).

Tabela 9: Despesa Liquidada com Pessoal e Encargos - Recurso de Caixa - Poder Executivo

| ESPECIFICAÇÃO                                    | 2º Bimestre<br>2015 | 2º Bimestre<br>2016 | Variação<br>Nominal (%) | R\$ Mil          |                  |                         |              |
|--|---------------------|---------------------|-------------------------|------------------|------------------|-------------------------|--------------|
|  |                     |                     |                         | Até Abril 2015   | Até Abril 2016   | Variação<br>Nominal (%) |              |
| Ativos - Vencimentos e Salários                  | 341.211             | 338.531             | -0,8                    | 686.985          | 692.860          | 0,9                     | 5.874        |
| Efetivos   | 322.974             | 320.394             | -0,8                    | 648.956          | 646.080          | -0,4                    | -2.876       |
| Comissionados                                    | 18.237              | 18.137              | -0,5                    | 38.029           | 46.780           | 23,0                    | 8.751        |
| Designação Temporária                            | 137.474             | 119.034             | -13,4                   | 204.421          | 156.379          | -23,5                   | -48.042      |
| Contribuição Patronal/Aporte                     | 303.904             | 324.796             | 6,9                     | 593.515          | 643.954          | 8,5                     | 50.439       |
| Outras Despesas de Pessoal                       | 45.495              | 37.465              | -17,6                   | 90.255           | 84.774           | -6,1                    | -5.481       |
| <b>Pessoal e Encargos</b>                        | <b>828.083</b>      | <b>819.826</b>      | <b>-1,0</b>             | <b>1.575.177</b> | <b>1.577.966</b> | <b>0,2</b>              | <b>2.789</b> |
| Precatórios                                      | 39.215              | 39.674              | 1,2                     | 78.284           | 79.581           | 1,7                     | 1.297        |
| <b>Total da Despesa de Pessoal e Precatórios</b> | <b>867.298</b>      | <b>859.500</b>      | <b>-0,9</b>             | <b>1.653.461</b> | <b>1.657.547</b> | <b>0,2</b>              | <b>4.086</b> |

Fonte: SIGEFES

Elaboração: SEFAZ



## 5 – Despesa com Pessoal e Precatórios (PODER EXECUTIVO)

Tabela 9.1: Despesa Liquidada com Pessoal e Encargos - Todas as Fontes - Poder Executivo

R\$ Mil

| ESPECIFICAÇÃO                                    | 2º Bimestre<br>2015 | 2º Bimestre<br>2016 | Varição<br>Nominal (%) | Até Abril 2015   | Até Abril 2016   | Varição<br>Nominal (%) | Varição<br>2016/2015 |
|--|---------------------|---------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------------|----------------------|
| Ativos - Vencimentos e Salários                  | 349.595             | 346.060             | -1,0                   | 703.783          | 707.641          | 0,5                    | 3.858                |
| Efetivos   | 328.649             | 326.012             | -0,8                   | 660.345          | 657.225          | -0,5                   | -3.120               |
| Comissionados                                    | 20.946              | 20.048              | -4,3                   | 43.439           | 50.417           | 16,1                   | 6.978                |
| Designação Temporária                            | 137.498             | 119.054             | -13,4                  | 204.470          | 156.420          | -23,5                  | -48.050              |
| Contribuição Patronal/Aporte                     | 308.291             | 329.418             | 6,9                    | 601.273          | 653.204          | 8,6                    | 51.931               |
| Outras Despesas de Pessoal                       | 406.850             | 420.972             | 3,5                    | 810.543          | 846.304          | 4,4                    | 35.761               |
| <b>Pessoal e Encargos</b>                        | <b>1.202.234</b>    | <b>1.215.503</b>    | <b>1,1</b>             | <b>2.320.069</b> | <b>2.363.569</b> | <b>1,9</b>             | <b>43.500</b>        |
| Precatórios                                      | 39.215              | 39.674              | 1,2                    | 78.284           | 79.581           | 1,7                    | 1.297                |
| <b>Total da Despesa de Pessoal e Precatórios</b> | <b>1.241.449</b>    | <b>1.255.178</b>    | <b>1,1</b>             | <b>2.398.353</b> | <b>2.443.150</b> | <b>1,9</b>             | <b>44.798</b>        |

Fonte: SIGEFES

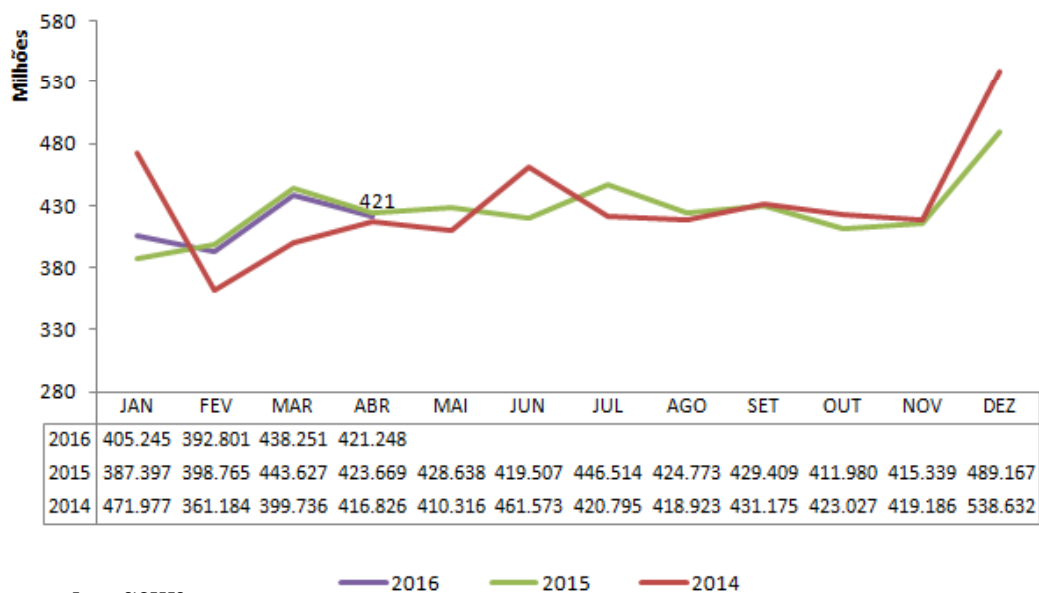
Elaboração: SEFAZ



## 5 – Despesa com Pessoal e Precatórios (PODER EXECUTIVO)

O baixo valor da despesa com pessoal, característico do início do exercício, é decorrente, principalmente, do encerramento de contratos de designação temporária do Magistério, da Saúde e Segurança Pública.

Gráfico 3 – Despesa com Pessoal e Encargos – Recurso de Caixa – Poder Executivo



Fonte: SIGEFES  
Elaboração: SEFAZ

|                      | R\$ milhões |
|----------------------|-------------|
| Janeiro a Abril 2016 | 1.658       |
| Janeiro a Abril 2015 | 1.653       |
| Janeiro a Abril 2014 | 1.650       |
| Janeiro a Abril 2010 | 914         |



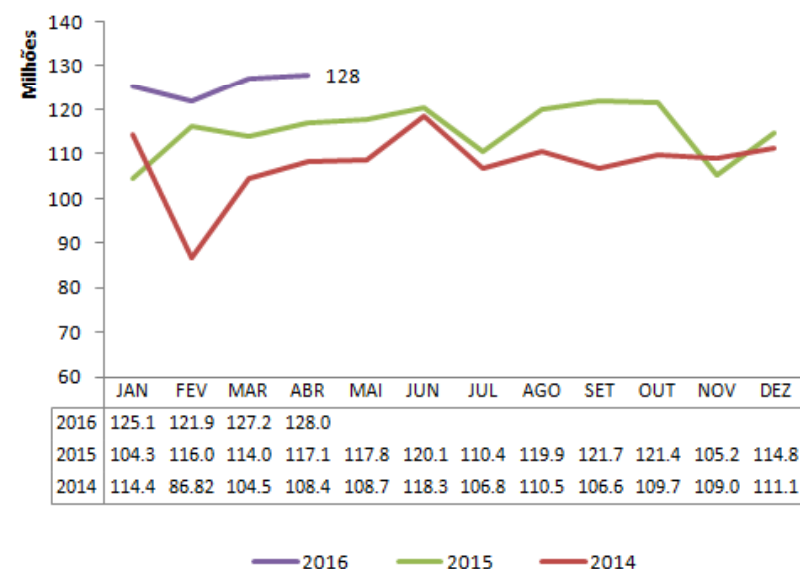
## 5 – Despesa com Pessoal e Precatórios (PODER EXECUTIVO)

O crescimento do número de aposentados e pensionistas implicou aumento nominal de **11,3%** dos recursos aplicados na Contribuição Previdenciária para Cobertura do Déficit Financeiro do RPPS, conhecido como Aporte.

|                      | R\$ milhões |
|----------------------|-------------|
| Janeiro a Abril 2016 | 502         |
| Janeiro a Abril 2015 | 452         |
| Janeiro a Abril 2014 | 414         |
| Janeiro a Abril 2010 | 229         |

Aporte são despesas orçamentárias destinadas à cobertura do déficit atuarial do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, utilizado para pagamento de benefícios previdenciários dos segurados vinculados ao Plano Financeiro.

Gráfico 4 – Aporte para cobertura do Déficit Financeiro do RPPS



Fonte: SIGEFES  
Elaboração: SEFAZ

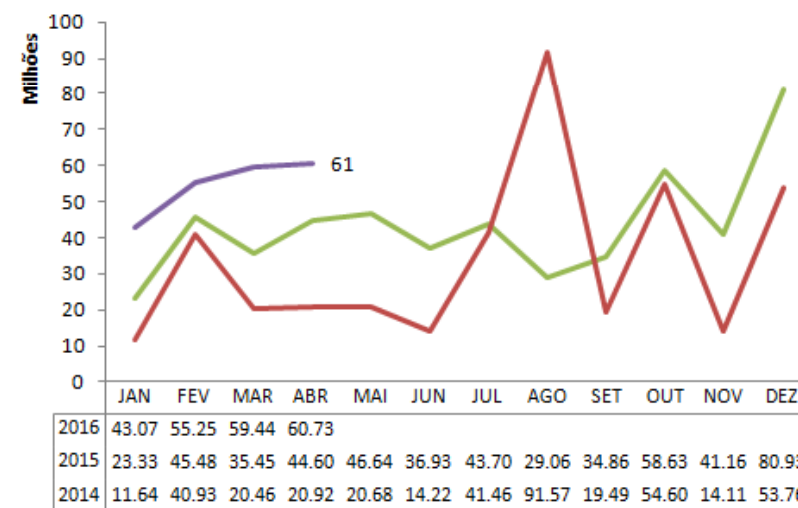


## 5 – Despesa com Pessoal e Precatórios(PODER EXECUTIVO)

Crescimento ainda mais expressivo (46,8%) teve o Fluxo de Receitas e Despesas do Fundo Previdenciário que, criado em 2004, se encontra no seu período de acumulação, com mais contribuições recebidas do que benefícios a serem pagos.

Gráfico 5 – Fluxo Fundo Previdenciário

|                      | R\$ milhões |
|----------------------|-------------|
| Janeiro a Abril 2016 | 219         |
| Janeiro a Abril 2015 | 149         |
| Janeiro a Abril 2014 | 94          |
| Janeiro a Abril 2010 | 30          |



Nota 1: O aumento de R\$ 50,1 milhões, verificado na receita referente ao mês de agosto/2014, ocorre, basicamente, em virtude do reconhecimento dos rendimentos das aplicações financeiras do RPPS auferidos no período de janeiro a julho/2014, de forma acumulada no mês de agosto/2014. O reconhecimento de tais rendimentos não ocorreu nos respectivos meses de sua ocorrência em decorrência de ausência de definição do critério por parte da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Fonte: GELCOG/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ



## 6 – Despesa com Custeio (PODER EXECUTIVO)

A tabela 10 apresenta a evolução das despesas de Custeio do Poder Executivo com recursos de Caixa.

| R\$ milhões          |     |
|----------------------|-----|
| Janeiro a Abril 2016 | 562 |
| Janeiro a Abril 2015 | 624 |
| Janeiro a Abril 2014 | 548 |
| Janeiro a Abril 2010 | 292 |

Tabela 10: Outras Despesas Correntes - Recurso de Caixa - Poder Executivo

| CUSTEIO  | 2º Bimestre 2015 | 2º Bimestre 2016 | Variação Nominal (%) | Até Abril 2015 | Até Abril 2016 | Variação Nominal (%) | Variação 2016/2015 |
|--|------------------|------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|--------------------|
| Despesa de Exercício Anterior                                  | 50.927           | 1.901            | -96,3                | 63.067         | 2.566          | -95,9                | -60.501            |
| Estagiários  | 16.898           | 3.801            | -77,5                | 26.325         | 7.553          | -71,3                | -18.772            |
| Serviço de Vigilância  | 25.412           | 12.075           | -52,5                | 32.804         | 19.884         | -39,4                | -12.920            |
| Despesa com Assistência Social                                 | 11.438           | 8.823            | -22,9                | 14.746         | 9.218          | -37,5                | -5.528             |
| Concessão Faça Fácil - PPP                                     | 5.063            | 3.301            | -34,8                | 10.055         | 4.960          | -50,7                | -5.095             |
| Serviço de Apoio Administrativo                                | 11.849           | 7.658            | -35,4                | 14.314         | 10.056         | -29,7                | -4.258             |
| Serviços e Materiais de Limpeza e Conservação                  | 23.810           | 21.250           | -10,8                | 33.566         | 30.350         | -9,6                 | -3.216             |
| Transporte Escolar   | 24.451           | 21.254           | -13,1                | 24.451         | 21.254         | -13,1                | -3.197             |
| Serviço de Telefonia   | 4.597            | 1.415            | -69,2                | 5.412          | 2.574          | -52,4                | -2.838             |
| Material de Consumo  | 2.864            | 1.485            | -48,1                | 3.115          | 1.816          | -41,7                | -1.299             |
| Material Hospitalar, Farmacológico e Afins                     | 9.066            | 6.944            | -23,4                | 10.894         | 9.993          | -8,3                 | -901               |
| Locação, Aquisição e Reforma de Imóveis                        | 7.402            | 7.163            | -3,2                 | 9.893          | 9.266          | -6,3                 | -628               |
| Despesas com Viagens (Diárias, Passagens e outros)             | 948              | 1.087            | 14,6                 | 2.676          | 2.137          | -20,2                | -540               |
| Outras Despesas de Custeio                                     | 30.062           | 29.747           | -1,0                 | 46.688         | 46.382         | -0,7                 | -306               |
| Auxílio Financeiro a Estudantes e Pesquisadores                | 2.672            | 3.507            | 31,2                 | 5.899          | 5.751          | -2,5                 | -149               |
| Despesas com a Frota   | 8.227            | 7.154            | -13,0                | 11.227         | 11.162         | -0,6                 | -64                |
| Serviços de Consultoria  | 557              | 503              | -9,7                 | 783            | 754            | -3,7                 | -29                |
| Auxílio a Pessoas Físicas                                      | 4.009            | 2.556            | -36,2                | 5.130          | 5.141          | 0,2                  | 11                 |
| Seleção e Treinamento  | 55               | 346              | 523,3                | 55             | 660            | 1.091,2              | 605                |
| Subvenção Econômica (Transcol Social, Mão na Roda)             | 21.872           | 22.793           | 4,2                  | 33.273         | 33.909         | 1,9                  | 636                |
| Serviços de Tecnologia da Informação e Impressões gráficas     | 4.128            | 4.069            | -1,4                 | 4.914          | 5.929          | 20,7                 | 1.015              |
| Locação de máquinas e equipamentos                             | 894              | 1.859            | 108,0                | 1.058          | 2.182          | 106,3                | 1.124              |
| Festividades e Homenagens                                      | 365              | 1.377            | 277,0                | 381            | 1.507          | 294,9                | 1.125              |
| Publicidade (Institucional e outros)                           | 1.295            | 2.800            | 116,3                | 1.525          | 3.407          | 123,4                | 1.882              |
| Serviço de Energia Elétrica                                    | 7.885            | 8.627            | 9,4                  | 10.620         | 12.554         | 18,2                 | 1.934              |
| Despesa com Alimentação (Escolar, Prisional, Hospitalar e Outr | 22.821           | 26.959           | 18,1                 | 27.092         | 32.213         | 18,9                 | 5.121              |
| Patrocínios, Convênios e Termos de Coop. Técnica               | 1.812            | 6.795            | 274,9                | 4.411          | 12.116         | 174,7                | 7.705              |
| Serviços Médicos e Hospitalares                                | 160.866          | 147.895          | -8,1                 | 188.319        | 228.919        | 21,6                 | 40.599             |
| <b>Total</b>   | <b>462.245</b>   | <b>365.142</b>   | <b>-21,0</b>         | <b>592.694</b> | <b>534.210</b> | <b>-9,9</b>          | <b>-58.484</b>     |
| Obrigações Tributárias e Contributivas (PASEP)                 | 17.703           | 16.100           | -9,1                 | 31.127         | 27.871         | -10,5                | -3.255             |
| <b>Total Geral</b>   | <b>479.948</b>   | <b>381.242</b>   | <b>-20,6</b>         | <b>623.821</b> | <b>562.082</b> | <b>-9,9</b>          | <b>-61.739</b>     |

Fonte: SIGEFES

Elaboração: SEFAZ



## 7 – Despesa com a Dívida Pública Contratual (PODER EXECUTIVO)

A Dívida Pública Contratual do Estado é composta por contratos de operações de crédito internas e externas, parcelamento de dívidas previdenciárias e de refinanciamentos de dívidas com a União, que representam, particularmente, o principal componente da dívida.

Tabela 11: Serviço da Dívida

| DISCRIMINAÇÃO DA DÍVIDA                           | 2º Bimestre 2015 | 2º Bimestre 2016 | Variação Nominal (%) | Até Abril 2015 | Até Abril 2016 | Variação Nominal (%) |
|---|------------------|------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|
| Parcelamento de Dívidas da Administração Indireta | 939              | 938              | -0,1                 | 1.868          | 2.018          | 8,0                  |
| PRODEST/CEASA                                     | 939              | 938              | -0,1                 | 1.868          | 2.018          | 8,0                  |
| Dívida Contratual Interna - Administração Direta  | 89.497           | 102.614          | 14,7                 | 150.545        | 167.063        | 11,0                 |
| CEF   | 10.085           | 11.114           | 10,2                 | 18.907         | 19.978         | 5,7                  |
| BNDES   | 39.822           | 49.407           | 24,1                 | 53.302         | 63.582         | 19,3                 |
| União - Refinanciamento                           | 26.845           | 27.907           | 4,0                  | 53.035         | 55.372         | 4,4                  |
| Lei 9496  | 22.163           | 24.781           | 11,8                 | 44.058         | 49.129         | 11,5                 |
| Refinanciamento                                   | 10.346           | 11.568           | 11,8                 | 20.568         | 22.934         | 11,5                 |
| Saneamento  | 11.817           | 13.213           | 11,8                 | 23.491         | 26.194         | 11,5                 |
| Cohab   | 4.682            | 3.126            | -33,2                | 8.976          | 6.243          | -30,4                |
| Baneses   | 8.324            | 9.280            | 11,5                 | 16.528         | 18.398         | 11,3                 |
| Parcelamentos: INSS e PASEP                       | 4.421            | 4.906            | 11,0                 | 8.773          | 9.733          | 10,9                 |
| Dívida Contratual Externa - Administração Direta  | 5.857            | 8.450            | 44,3                 | 14.335         | 23.897         | 66,7                 |
| BID   | 212              | 1.689            | 697,9                | 8.689          | 14.942         | 72,0                 |
| BIRD  | 5.646            | 6.761            | 19,8                 | 5.646          | 8.955          | 58,6                 |
| Dívida Pública Contratual                         | 96.293           | 112.002          | 16,3                 | 166.748        | 192.978        | 15,7                 |

Fonte: SUDIP/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ

Valores Pagos



## 7 – Despesa com a Dívida Pública Contratual (PODER EXECUTIVO)

Nota Explicativa: O aumento nominal de 15,7% nos gastos com juros e encargos da dívida contratual até abril de 2016, na comparação com o mesmo período de 2015, decorreu do crescimento no estoque da dívida e da majoração dos indexadores dos contratos de dívida interna e externa.

A Taxa de Juros de Longo Prazo - TJLP, indexador dos custos financeiros dos contratos de dívida interna do BNDES (Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social) e do CEF-Finisa, teve no período comparativo uma evolução de 25% (aumentou de 6% a.a para 7,5% a.a), acompanhada do reajuste de 0,83% e 2,04% nas moedas contratuais URTJLP e UPR respectivamente, a taxa SELIC diária se manteve em 14,15% a.a.

O incremento nos gastos dos contratos de dívida externa decorreu da evolução de 15,27% na taxa cambial do dólar norte-americano (a cotação PTAX venda da moeda em 30/04/2015 era de R\$ 2,9936 e, em 30/04/2016 de R\$ 3,4508).

As liberações de recursos das operações de crédito de abril de 2015 até abril de 2016, que impactaram o saldo da Dívida Consolidada, totalizaram um montante de R\$ 383 milhões, sendo que o contrato do BNDES-PROPAE contribuiu com o montante de R\$ 303 milhões.

Tabela 12: Despesa com Serviço da Dívida

| DÍVIDA PÚBLICA CONTRATUAL                        | R\$ Mil          |                  |                     |                |                |                     |
|--|------------------|------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|
|  | 2º Bimestre 2015 | 2º Bimestre 2016 | Varição Nominal (%) | Até Abril 2015 | Até Abril 2016 | Varição Nominal (%) |
| Valor Liquidado em serviço da Dívida Pública     | 96.293           | 112.002          | 16,3                | 166.748        | 192.978        | 15,7                |
| Principal  | 40.481           | 47.042           | 16,2                | 82.276         | 96.789         | 17,6                |
| Juros e Encargos                                 | 55.813           | 64.959           | 16,4                | 84.471         | 96.189         | 13,9                |
| Dívida Contratual Interna - Administração Direta | 89.497           | 102.614          | 14,7                | 150.545        | 167.063        | 11,0                |
| Principal  | 35.633           | 40.338           | 13,2                | 69.166         | 77.758         | 12,4                |
| Juros e Encargos                                 | 53.864           | 62.276           | 15,6                | 81.379         | 89.305         | 9,7                 |
| Dívida Contratual Externa - Administração Direta | 5.857            | 8.450            | 44,3                | 14.335         | 23.897         | 66,7                |
| Principal  | 4.122            | 6.024            | 46,2                | 11.657         | 17.587         | 50,9                |
| Juros e Encargos                                 | 1.736            | 2.426            | 39,7                | 2.677          | 6.309          | 135,7               |
| Administração Indireta                           | 939              | 938              | -0,1                | 1.868          | 2.018          | 8,0                 |
| Principal  | 725              | 680              | -6,3                | 1.453          | 1.444          | -0,7                |
| Juros e Encargos                                 | 213              | 258              | 20,9                | 415            | 575            | 38,5                |

Fonte: SUDIP/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ

Valores Pagos





## 8 – Limites Legais: Pessoal, Dívida Pública, Op. de Crédito e Aplicações Mínimas (PODER EXECUTIVO)

Tabela 13: Limites de Gasto com Pessoal e Encargos

| até Abril/2016             | RCL Total<br>(R\$ Mil) | Despesa de Pessoal<br>(R\$ Mil)<br>últimos 12 meses | %<br>Despesa de Pessoal/RCL |
|----------------------------|------------------------|---|-----------------------------|
| LRF                        | 11.887.671             | 5.172.047   | 43,51                       |
| TCCES                      | 11.887.671             | 5.359.842   | 45,09                       |
| Limite Máximo da RCL %     |                        | 49,0  |                             |
| Limite Prudencial da RCL % |                        | 46,5  |                             |
| Limite de Alerta %         |                        | 44,1  |                             |

Fonte: GECOG/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ



## 8 – Limites Legais: Pessoal, Dívida Pública, Op. de Crédito e Aplicações Mínimas (PODER EXECUTIVO)

Tabela 14: Aplicação Mínima em Saúde e Educação

| PERÍODO                            | Até Abril/2015 | Até Abril/2016 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | %              | %              |
| Aplicação em Saúde (Mínimo 12%)    | 17,0           | 16,3           |
| Aplicação em Educação (Mínimo 25%) | 26,5           | 24,7           |

Fonte: GECOG/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ

Tabela 15: Limites sobre a Receita

| ESPECIFICAÇÃO  | R\$ Mil        |                   |            |
|--|----------------|-------------------|------------|
|  | Até Abril/2016 |                   | 2016       |
|  | Valores        | % Efetivo Limites | Teto       |
| Receita Corrente Líquida:                              | 11.887.671     |                   |            |
| Saldo Devedor da Dívida Consolidada Líquida (até 200%) | 3.094.031      | 26,0%             | 23.775.341 |
| Operação de Crédito no Exercício (até 16%)             | 80.768         | 0,7%              | 1.902.027  |

Fonte: GECOG/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ



**GOVERNO DO ESTADO  
DO ESPÍRITO SANTO**  
*Secretaria da Fazenda*



# RESULTADO DO SETOR PÚBLICO ESTADUAL



## RESULTADO DO SETOR PÚBLICO ESTADUAL

O Resultado do Setor Público Estadual possui um conceito mais abrangente de informações pois inclui dados não somente do Poder Executivo, como também dos outros Poderes, suas receitas e despesas, receitas de operação de crédito, receitas próprias das autarquias, fundos, entre outras informações.

Nesta seção serão apresentados os dados dos Resultados Primário e Nominal e um acompanhamento das Metas fixadas para o exercício de 2016.



## 1 – Resultado Primário (SETOR PÚBLICO ESTADUAL)

Resultado Primário é definido pela diferença entre receitas e despesas do Governo, excluindo-se da conta as receitas e despesas financeiras.

É uma indicação de quanto o Estado economizou ao longo de um período com vistas ao pagamento dos encargos financeiros.



# 1 – Resultado Primário (SETOR PÚBLICO ESTADUAL)

Resultado Primário

R\$ Mil

| DISCRIMINAÇÃO DO RESULTADO | 2º Bimestre<br>2015 | 2º Bimestre<br>2016 | Variação<br>Nominal (%) | Até Abril 2015 | Até Abril 2016 | Variação<br>Nominal (%) |
|----------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| RECEITA TOTAL              | 2.284.677           | 2.289.078           | 0,2                     | 4.664.889      | 4.638.288      | -0,6                    |
| DEDUÇÕES                   | 174.008             | 183.096             | 5,2                     | 255.645        | 340.332        | 33,1                    |
| Aplicações Financeiras     | 84.855              | 131.674             | 55,2                    | 166.489        | 258.520        | 55,3                    |
| Operações de Crédito       | 89.143              | 50.838              | -43,0                   | 89.143         | 80.768         | -9,4                    |
| Alienação de Bens          | 10                  | 584                 | 5.776,4                 | 13             | 1.044          | 8.195,8                 |
| RECEITA PRIMÁRIA (1)       | 2.110.670           | 2.105.982           | -0,2                    | 4.409.244      | 4.297.956      | -2,5                    |
| DESPESA TOTAL              | 2.458.523           | 2.349.512           | -4,4                    | 4.267.105      | 4.200.926      | -1,6                    |
| DEDUÇÕES                   | 94.495              | 109.573             | 16,0                    | 166.748        | 192.978        | 15,7                    |
| Juros e Encargos da Dívida | 55.711              | 64.877              | 16,5                    | 84.471         | 96.189         | 13,9                    |
| Amortização da Dívida      | 38.784              | 44.696              | 15,2                    | 82.276         | 96.789         | 17,6                    |
| DESPESA PRIMÁRIA (2)       | 2.364.028           | 2.239.939           | -5,2                    | 4.100.357      | 4.007.948      | -2,3                    |
| RESULTADO PRIMÁRIO (1 - 2) | -253.358            | -133.957            |                         | 308.887        | 290.008        |                         |

Fonte: GECOG/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ

Se Positivo

**SUPERÁVIT PRIMÁRIO**

Poupança antes de pagar  
as Obrigações Financeiras

Se Negativo

**DÉFICIT PRIMÁRIO**

Obrigações Financeiras a  
descoberto



## 2 – Resultado Nominal (SETOR PÚBLICO ESTADUAL)

Corresponde a variação total da dívida fiscal líquida de um determinado período. Até abril de 2016, houve uma redução na dívida fiscal líquida de R\$ 440 milhões.

| Resultado Nominal do Estado                         |                        | R\$ Mil                |  |
|---|------------------------|------------------------|--|
| DISCRIMINAÇÃO DO RESULTADO                          | Saldo em<br>31/12/2015 | Saldo em<br>30/04/2016 |  |
| DÍVIDA CONSOLIDADA                                  | 7.034.528              | 6.766.873              |  |
| DEDUÇÕES  | 3.285.909              | 3.672.842              |  |
| Disponibilidade de Caixa Bruta                      | 2.507.587              | 2.627.770              |  |
| Demais Haveres Financeiros                          | 1.020.173              | 1.134.599              |  |
| (-) Restos a Pagar Processados (exceto precatórios) | 241.851                | 89.528                 |  |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA                          | 3.748.619              | 3.094.031              |  |
| PASSIVOS RECONHECIDOS                               | 957.604                | 743.030                |  |
| DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA                               | 2.791.015              | 2.351.002              |  |
| RESULTADO NOMINAL NO PERÍODO                        | 275.958                | -440.014               |  |

Fonte: GECOG/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ

**SE POSITIVO**

Dívida Fiscal Líquida  
aumentou

**SE NEGATIVO**

Dívida Fiscal Líquida  
diminuiu



## 3 – Acompanhamento das Metas Fiscais (SETOR PÚBLICO ESTADUAL)

Quadro de Acompanhamento de Metas Fiscais

R\$ Mil

| DISCRIMINAÇÃO DO RESULTADO | até Abril 2015 | até Abril 2016 | Meta LDO |
|----------------------------|----------------|----------------|----------|
| RESULTADO PRIMÁRIO         | 308.887        | 290.008        | -967.931 |
| RESULTADO NOMINAL          | -254.338       | -440.014       | 858.350  |

Fonte: GECOG/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ





**GOVERNO DO ESTADO  
DO ESPÍRITO SANTO**  
*Secretaria da Fazenda*



## **ANEXO I**

# **PAINEL DOS RESULTADOS DO TESOUREO ESTADUAL**



**GOVERNO DO ESTADO  
DO ESPÍRITO SANTO**  
*Secretaria da Fazenda*



## ANEXO I



## 1 – Painel dos Resultados do Tesouro Estadual

O Painel dos Resultados do Tesouro Estadual apresenta de forma sintética um panorama geral e abrangente das Finanças do Estado, abordando a evolução das Receitas e o comportamento das Despesas. Demonstra, ainda, os principais indicadores de Resultados do Tesouro, as Despesas de Pessoal como proporção da Receita Corrente Líquida e os mínimos constitucionais de aplicação em Saúde e Educação.



GOVERNO DO ESTADO  
DO ESPÍRITO SANTO

Secretaria da Fazenda



Em R\$ mil

| ESPECIFICAÇÃO   | REPROGRAMADO<br>2016 | REALIZADO<br>2016 | REALIZADO - ATÉ<br>ABR 2015 | 2016 / 2015 % |               |
|---|----------------------|-------------------|-----------------------------|---------------|---------------|
|   |                      | ATÉ ABR           |                             | NOMINAL       | REAL          |
| <b>1. RECEITA TOTAL</b>                                       | <b>16.130.392</b>    | <b>4.638.288</b>  | <b>4.664.889</b>            | <b>-0,6%</b>  | <b>-9,0%</b>  |
| <b>1.1 RECEITAS DE IMPOSTOS E TAXAS</b>                       | <b>11.723.338</b>    | <b>3.574.094</b>  | <b>3.544.292</b>            | <b>0,8%</b>   | <b>-7,7%</b>  |
| ICMS - Exceto FUNDAP  | 8.922.345            | 2.765.227         | 2.724.882                   | 1,5%          | -7,1%         |
| ICMS FUNDAP   | 817.520              | 198.911           | 223.050                     | -10,8%        | -18,4%        |
| TAXAS   | 624.643              | 155.045           | 155.923                     | -0,6%         | -9,0%         |
| IRRF  | 601.600              | 176.232           | 183.707                     | -4,1%         | -12,2%        |
| IPVA  | 481.914              | 199.670           | 197.873                     | 0,9%          | -7,7%         |
| DÍVIDA ATIVA, JUROS, MULTAS E CORREÇÃO MONETÁRIA              | 220.578              | 57.303            | 45.287                      | 26,5%         | 15,8%         |
| ITCD  | 54.739               | 21.707            | 13.569                      | 60,0%         | 46,4%         |
| <b>1.2 RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS</b>                         | <b>4.321.073</b>     | <b>1.334.543</b>  | <b>1.524.304</b>            | <b>-12,4%</b> | <b>-19,9%</b> |
| COTA-PARTE ROYALTIES E PART. ESPECIAL                         | 937.590              | 261.543           | 451.229                     | -42,0%        | -47,0%        |
| COTA-PARTE DO FPE   | 1.190.150            | 398.788           | 415.736                     | -4,1%         | -12,2%        |
| RECURSOS PARA A EDUCAÇÃO - FNDE / FUNDEB                      | 1.088.602            | 317.933           | 332.570                     | -4,4%         | -12,5%        |
| RECURSOS PARA A SAÚDE - SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE                | 571.922              | 189.470           | 192.694                     | -1,7%         | -10,0%        |
| COTA-PARTE DO IPI   | 276.717              | 92.823            | 92.916                      | -0,1%         | -8,6%         |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS   | 118.535              | 27.374            | 18.374                      | 49,0%         | 36,3%         |
| AUXÍLIO FINANCEIRO - FEX E LEI KANDIR                         | 137.557              | 46.611            | 20.784                      | -             | -             |
| <b>1.3 RECEITAS DO INST. DE PREVIDÊNCIA JERÔNIMO MONTEIRO</b> | <b>3.066.276</b>     | <b>903.667</b>    | <b>788.548</b>              | <b>14,6%</b>  | <b>4,9%</b>   |
| RECEITA PARA COBERTURA DO DÉFICIT PREVIDENCIÁRIO              | 1.884.471            | 508.494           | 456.041                     | 11,5%         | 2,0%          |
| CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - EMPREGADOR                            | 635.600              | 160.354           | 163.495                     | -1,9%         | -10,2%        |
| CONTRIBUIÇÃO SOCIAL - EMPREGADO                               | 381.182              | 104.530           | 104.504                     | 0,0%          | -8,5%         |
| REMUNERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS EM RENDA FIXA (IPAJM)           | 165.023              | 130.289           | 64.507                      | 102,0%        | 84,8%         |
| <b>1.4 OUTRAS RECEITAS (VOLUNTÁRIAS E OUTRAS)</b>             | <b>642.879</b>       | <b>224.600</b>    | <b>195.266</b>              | <b>15,0%</b>  | <b>5,3%</b>   |
| <b>1.5 RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>                   | <b>1.148.368</b>     | <b>80.768</b>     | <b>89.143</b>               | -             | -             |
| <b>1.6 (-) RECEITAS TRANSFERIDAS</b>                          | <b>4.771.543</b>     | <b>1.479.383</b>  | <b>1.476.663</b>            | <b>0,2%</b>   | <b>-8,3%</b>  |
| REPASSE CONSTITUCIONAL AOS MUNICÍPIOS                         | 2.912.938            | 903.362           | 903.472                     | 0,0%          | -8,5%         |
| APORTE DE RECURSOS PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB                    | 1.858.605            | 576.022           | 573.191                     | 0,5%          | -8,0%         |
| <b>1.A - RECEITAS VINCULADAS</b>                              | <b>5.711.532</b>     | <b>1.468.835</b>  | <b>1.320.757</b>            | <b>11,2%</b>  | <b>1,8%</b>   |
| <b>1. B - RECEITA DE CAIXA DO TESOURO ESTADUAL</b>            | <b>10.418.860</b>    | <b>3.169.453</b>  | <b>3.344.132</b>            | <b>-5,2%</b>  | <b>-13,3%</b> |

Fonte: GECOG/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ



GOVERNO DO ESTADO  
DO ESPÍRITO SANTO

Secretaria da Fazenda



Em R\$ mil

| ESPECIFICAÇÃO   | REPROGRAMADO<br>2016 | REALIZADO<br>2016 | REALIZADO - ATÉ  | 2016 / 2015 % |               |
|---|----------------------|-------------------|------------------|---------------|---------------|
|   |                      | ATÉ ABR           | ABR 2015         | NOMINAL       | REAL          |
| <b>2. DESPESA DE CAIXA</b>  | <b>10.539.466</b>    | <b>3.191.466</b>  | <b>3.246.524</b> | <b>-1,7%</b>  | <b>-10,0%</b> |
| 2.1 DESPESA DE CAIXA - REPASSE DE DUODÉCIMOS AOS PODERES                  | 1.839.000            | 612.999           | 580.182,10330    | 5,7%          | -3,3%         |
| 2.2 DESPESA DE CAIXA - PODER EXECUTIVO*                                   | 8.700.466            | 2.578.467         | 2.666.342        | -3,3%         | -11,5%        |
| PESSOAL   | 4.994.883            | 1.577.966         | 1.575.177        | 0,2%          | -8,3%         |
| OUTRAS DESP. CORRENTES (Exercício Atual e Anterior)                       | 1.877.159            | 534.210           | 592.694          | -9,9%         | -17,5%        |
| INVESTIMENTO/INVERSÃO FINANCEIRA  | 198.172              | 24.678            | 69.228           | -             | -             |
| FINANCIAMENTO FUNDAP  | 488.789              | 142.750           | 154.440          | -7,6%         | -15,4%        |
| AMORTIZACAO E JUROS DA DIVIDA   | 693.283              | 191.410           | 165.392          | 15,7%         | 5,9%          |
| TRANSF. TRIB. DE JUSTIÇA - PAGTO DE PRECATÓRIO                            | 252.112              | 79.581            | 78.284           | 1,7%          | -7,0%         |
| PAGAMENTO DO PASEP  | 128.809              | 27.871            | 31.127           | -10,5%        | -18,1%        |
| 2.3 RESERVA DE CONTINGÊNCIA   | 67.259               | 0                 | 0                | -             | -             |
| <b>3. RESULTADOS</b>  |                      |                   |                  |               |               |
| 3.1 PODER EXECUTIVO   |                      |                   |                  |               |               |
| RESULTADO DO TESOIRO ESTADUAL   | -120.606             | -22.012           | 97.608           | -122,55%      | -120,6%       |
| 3.2 SETOR PÚBLICO ESTADUAL  |                      |                   |                  |               |               |
| RESULTADO PRIMÁRIO (Meta LDO 2016: R\$ -967.931 mil)                      | -959.881             | 290.008           | 308.887          | -6,11%        | -14,1%        |
| RESULTADO ORÇAMENTÁRIO TOTAL  |                      | 437.362           | 397.784          | 9,9%          | 0,6%          |
| RESULTADO NOMINAL (Meta LDO 2016: R\$ 858.350 mil)                        |                      | -440.014          | -254.338         | 73,00%        | 58,3%         |
| <b>4. INDICADORES</b>   |                      |                   |                  |               |               |
| INVESTIMENTO/INV FINANCEIRA exceto financ fundap (Rec de Todas as Fontes) |                      | 115.333           | 146.231          | -21%          | -28%          |
| DESPESA LÍQUIDA DE PESSOAL (Conceito LRF - 12 meses)                      |                      | 5.172.047         | 5.220.680        | -0,9%         | -9,3%         |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (Conceito LRF - 12 meses)                        | 11.965.072           | 11.887.671        | 11.756.087       | 1,1%          | -7,5%         |
| RELAÇÃO DESPESA DE PESSOAL/ RCL   |                      | 43,5              | 44,4%            |               |               |
| RELAÇÃO DESPESA DE PESSOAL/ RCL - Método TCEES                            |                      | 45,1              | 45,9%            |               |               |
| APLICAÇÃO EM SAÚDE (Mínimo 12%)   |                      | 16,3              | 17,0             |               |               |
| APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO (Mínimo 25%)  |                      | 24,7              | 26,5             |               |               |

Fonte: GECOG/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ



**GOVERNO DO ESTADO  
DO ESPÍRITO SANTO**

*Secretaria da Fazenda*



**SECRETÁRIA DE ESTADO DA FAZENDA**

Cristiane Mendonça

**SUBSECRETÁRIO DO TESOIRO ESTADUAL**

Gustavo Lisboa Cruz

**GERENTE DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO**

Bruno Pires Dias

**GERENTE GERAL DE FINANÇAS DO ESTADO**

Daniel Correa

**GERENTE DE POLÍTICA FISCAL E DA DÍVIDA PÚBLICA DO ESTADO**

Marco Antonio Rocha Lima Guilherme

**SUBGERENTE DE POLÍTICA FISCAL**

Ighor David Dias

**SUBGERENTE DE INFORMAÇÕES FISCAIS E CONTABILIDADE DE CUSTO**

Alan Johanson

**EQUIPE DE ELABORAÇÃO**

**Assessoria Técnica Fazendária**

Marcos Antonio Bragatto

Pedro de Oliveira

**Subgerência de Política Fiscal**

Eliziane Bortolotti Lorenzon

Roberto Paula de Freitas Campos

Rudisom Rodrigues de Paula

**RESULTADO DO TESOIRO ESTADUAL** é uma publicação periódica da Subsecretaria do Tesouro Estadual, elaborada pela Assessoria Técnica Fazendária e pela Gerência de Política Fiscal e da Dívida Pública do Estado. Para garantir a atualidade da divulgação deste relatório, informamos que os dados estão sujeitos a revisão.