

Anexo I da Ordem de Serviço SUBSET nº 16, de 25 de fevereiro de 2025
 ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DESPESA COM PESSOAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 meses)						
	LIQUIDADAS						
	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	949.469.317,99	926.116.744,68	1.051.695.273,54	1.019.801.206,59	1.006.597.608,93	1.017.079.065,35	1.072.298.540,55
Pessoal Ativo	544.411.848,88	511.523.016,90	620.728.204,40	575.475.464,90	561.043.543,56	569.915.763,69	614.845.429,63
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	489.826.808,47	460.361.278,51	565.133.944,53	512.417.972,13	499.840.599,31	509.020.276,00	552.544.927,79
Obrigações Patronais	54.585.040,41	51.161.738,39	55.594.259,87	63.057.492,77	61.202.944,25	60.895.487,69	62.300.501,84
Pessoal Inativo e Pensionistas	369.824.189,24	356.075.032,51	376.920.004,08	380.041.363,88	389.838.435,26	382.442.314,39	394.568.616,38
Aposentadorias, Reservas e Reformas	313.375.582,49	302.206.014,33	320.392.754,60	323.107.490,56	331.225.032,79	326.277.581,92	334.255.856,50
Pensões	56.448.606,75	53.869.018,18	56.527.249,48	56.933.873,32	58.613.402,47	56.164.732,47	60.312.759,88
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	35.233.279,87	58.518.695,27	54.047.065,06	64.284.377,81	55.715.630,11	64.720.987,27	62.884.494,54
Despesa com Pessoal não executada orçamentariamente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	93.413.233,13	122.883.683,23	190.176.836,32	126.952.577,95	121.339.749,56	92.870.462,57	97.878.353,80
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	681.926,77	505.185,43	676.741,55	1.300.668,85	1.666.524,95	2.107.419,37	1.996.452,79
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	87.123,58	214.249,11	96.330.981,92	9.058.225,20	1.737.749,29	2.814.413,81	1.717.984,63
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	62.050.006,42	11.935.731,36	8.853.780,75	12.579.406,68	25.808.966,75	8.392.271,00	4.926.464,20
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	30.594.176,36	110.228.517,33	84.315.332,10	104.014.277,22	92.126.508,57	79.556.358,39	89.237.452,18
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Deduções Constitucionais ou Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	856.056.084,86	803.233.061,45	861.518.437,22	892.848.628,64	885.257.859,37	924.208.602,78	974.420.186,75

DESPESA COM PESSOAL	LIQUIDADAS					TOTAL (Últimos 12 meses) (a)	INSCRITAS EM RAP NÃO PROCESSADOS (b)
	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.025.028.894,99	1.027.603.428,39	1.012.312.162,78	1.045.556.938,05	1.610.876.944,62	12.764.436.126,46	69.648.528,20
Pessoal Ativo	571.276.901,69	580.577.310,52	552.800.967,68	562.883.237,76	1.024.633.252,24	7.290.114.941,85	55.967.669,54
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	504.731.309,40	520.636.232,93	509.099.877,71	515.991.068,97	925.452.760,63	6.565.057.056,38	51.872.176,12
Obrigações Patronais	66.545.592,29	59.941.077,59	43.701.089,97	46.892.168,79	99.180.491,61	725.057.885,47	4.095.493,42
Pessoal Inativo e Pensionistas	387.831.406,95	388.223.063,69	380.315.605,16	406.576.802,34	497.750.148,42	4.710.406.982,30	14.134,91
Aposentadorias, Reservas e Reformas	329.785.863,36	330.289.823,63	324.609.429,67	343.533.776,84	422.226.973,19	4.001.286.179,88	14.134,91
Pensões	58.045.543,59	57.933.240,06	55.706.175,49	63.043.025,50	75.523.175,23	709.120.802,42	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	65.920.586,35	58.803.054,18	79.195.589,94	76.096.897,95	88.493.543,96	763.914.202,31	13.666.723,75
Despesa com Pessoal não executada orçamentariamente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	112.286.330,73	80.168.289,66	78.815.231,52	96.326.762,68	146.792.657,37	1.359.904.168,52	34.352.649,83
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	926.370,90	1.518.808,94	1.816.634,26	1.271.357,44	2.722.146,14	17.190.237,39	203.674,43
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	6.682.555,58	2.706.133,89	5.322.878,71	14.769.563,23	3.701.686,84	145.143.545,79	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	11.088.803,57	17.686.864,78	16.078.712,96	21.818.004,17	23.323.242,51	224.542.255,15	34.148.975,40
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	93.588.600,68	58.256.482,05	55.597.005,59	58.467.837,84	117.045.581,88	973.028.130,19	0,00
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Deduções Constitucionais ou Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	912.742.564,26	947.435.138,73	933.496.931,26	949.230.175,37	1.464.084.287,25	11.404.531.957,94	35.295.878,37

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	26.359.045.239,21	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A §1º, da CF) (V)	71.974.686,29	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166 §16, da CF) (VI)	85.989.298,56	-
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)	-	-
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)	26.201.081.254,36	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)	11.439.827.836,31	43,66
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	15.720.648.752,62	60,00
LIMITE PRUDENCIAL (VIII)=(0,95 x VIII) (parágrafo único, art. 22 da LRF)	14.934.616.314,99	57,00
LIMITE DE ALERTA (IX)=(0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	14.148.583.877,35	54,00

Fonte: SIGEFES - SEFAZ/SUBSET/GECON/SUFIC

Notas Explicativas:

JOSÉ RENATO CASAGRANDE
Governador do Estado

BENÍCIO COSTA
Secretário de Estado da Fazenda

DANIEL CORREA
Subsecretário de Estado do Tesouro Estadual

EDMAR MOREIRA CAMATA
Secretário de Estado de Controle e Transparência

ALAN JOHANSON
Contador Geral do Estado/SEFAZ

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024

***Replicação**

R\$ 1,00

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2024		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	7.530.557.324,76	7.784.837.000,55	8.097.288.119,64	8.403.200.085,90
Dívida Mobiliária	-	-	-	0,00
Dívida Contratual	7.387.904.871,08	7.645.726.401,36	7.962.783.628,49	8.321.168.322,57
Empréstimos	-	-	-	0,00
Internos	-	-	-	0,00
Externos	-	-	-	0,00
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	1.582.952.017,09	1.605.374.831,68	1.623.991.274,05	1.645.745.543,41
Financiamentos	5.601.709.546,37	5.844.636.708,95	6.149.818.494,48	6.461.371.090,22
Internos	3.659.494.255,18	3.637.495.055,29	3.621.113.046,06	3.570.009.380,87
Externos	1.942.215.291,19	2.207.141.653,66	2.528.705.448,42	2.891.361.709,35
Parcelamento e Renegociação de dívidas	203.243.307,62	195.714.860,73	188.973.859,96	214.051.688,94
De Tributos	189.229.534,71	181.699.761,46	174.959.089,16	167.350.405,85
De Contribuições Previdenciárias	14.013.772,91	14.015.099,27	14.014.770,80	15.028.689,48
De Demais Contribuições Sociais	-	-	-	0,00
Do FGTS	-	-	-	0,00
Com Instituição Não financeira	-	-	-	31.672.593,61
Demais Dívidas Contratuais	-	-	-	0,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	-	-	-	0,00
Outras Dívidas	142.652.453,68	139.110.599,19	134.504.491,15	82.031.763,33
DEDUÇÕES (II)	9.013.242.526,87	9.900.398.553,61	10.044.424.886,75	10.967.849.483,64
Disponibilidade de Caixa	8.192.906.860,90	9.018.229.812,03	9.056.426.994,08	8.972.637.258,18
Disponibilidade de Caixa Bruta	9.408.450.951,99	9.941.815.437,62	9.861.962.477,34	10.118.955.583,04
(-) Restos a Pagar Processados	638.097.319,86	137.788.681,13	111.115.054,47	410.531.593,73
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	577.446.771,23	785.796.944,46	694.420.428,79	735.786.731,13
Demais Haveres Financeiros	820.335.665,97	882.168.741,58	987.997.892,67	1.995.212.225,46
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	- 1.482.685.202,11	- 2.115.561.553,06	- 1.947.136.767,11	- 2.564.649.397,74
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	22.373.375.355,79	23.578.993.032,89	24.677.985.404,16	26.359.045.239,21
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	37.672.570,80	37.384.629,00	71.317.429,62	71.974.686,29
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	22.335.702.784,99	23.541.608.403,89	24.606.667.974,54	26.287.070.552,92
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	33,72%	33,07%	32,91%	31,97%
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	-6,64%	-8,99%	-7,91%	-9,76%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200%	44.671.405.569,98	47.083.216.807,78	49.213.335.949,08	52.574.141.105,84
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 180%	40.204.265.012,98	42.374.895.127,00	44.292.002.354,17	47.316.726.995,26

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2024		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	-	-	-	-
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)	146.706.247,35	134.518.485,02	120.105.117,62	161.961.558,99
PASSIVO ATUARIAL	55.114.630.761,19	55.114.630.761,19	55.919.938.812,32	58.880.588.347,28
RP NÃO-PROCESSADOS	1.467.929.106,27	477.694.399,07	67.392.717,71	1.899.296.735,60
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	-	-	-	-
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	-	-	-	-
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	-	-	-	-

Fonte: SIGEFES - SEFAZ/SUBSET/GECOG/SUFIC

NOTAS EXPLICATIVAS:

1- O relatório foi elaborado considerando os Poderes Executivo, Legislativo, Judiciário e o Ministério Público e não contemplando o Fundos do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos - RPPS exceto no tocante ao montante demonstrado na linha "Passivo Atuarial".

2 - Em observância ao disposto no Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF 14ª edição, na linha "Dívida Consolidada (I)" não estão sendo consideradas as provisões que representem o reconhecimento de obrigações cujo valor ainda não esteja definitivamente determinado.

3 - Conforme mapeamento da STN, exclui-se desse demonstrativo os valores referentes as fontes de recurso 800, 801 e 802 (RPPS).

4 - Na linha "Outras Dívidas" estão sendo considerados valores devidos a magistrados do TJES, TCEES e Membros DO MPES, em conformidade com a orientação da STN, em que deve se considerar como dívida, mesmo que as contas contábeis 211110201, 221110100, e 221419911, onde os valores foram registrados, não constem no mapeamento do MDF.

5 - Na linha "Com Instituição Não financeira" estão sendo considerados valores relativo a devolução de recursos de convênio parcelado pela UG SECTI registrado nas contas contábeis 218930199 e 228930102, não mapeadas pela STN.

JOSÉ RENATO CASAGRANDE
Governador do Estado

BENÍCIO COSTA
Secretário de Estado da Fazenda

DANIEL CORRÊA
Subsecretário de Estado do Tesouro Estadual

EDMAR MOREIRA CAMATA
Secretário de Estado de Controle e Transparência

ALAN JOHANSON
Contador Geral do Estado
CRC ES nº 011212/O-0

Anexo II da Ordem de Serviço SUBSET nº 16, de 25 de fevereiro de 2025
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024

RGF - ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	Disponibilidade de Caixa Bruta (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				Insuficiência Financeira Verificada no Consórcio Público (f)	Disponibilidade Líquida (Antes da inscrição de RP Não Processados do Exercício) (g = a - (b + c + d + e) - f)	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados do Exercício (h)	Empenhos NÃO Liquidados Cancelados (NÃO inscritos por Insuficiência Financeira)	Disponibilidade de Caixa Líquida (Após a inscrição em RAP não processados do exercício) (i) = (g - h)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		RAP Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)					
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)							
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	2.598.562.246,15	40.837.781,19	216.799.972,11	20.018.831,42	75.914.692,56	0,00	2.244.990.968,87	1.126.785.358,54	0,00	1.118.205.610,33
Recursos Não Vinculados de Impostos	1.917.045.679,20	40.400.154,47	199.163.718,87	15.423.581,88	72.459.232,94	0,00	1.589.598.991,04	849.535.123,38	0,00	740.063.867,66
Outros Recursos Não Vinculados	681.516.566,95	437.626,72	17.636.253,24	4.595.249,54	3.455.459,62	0,00	655.391.977,83	277.250.235,16	0,00	378.141.742,67
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	7.520.393.336,89	53.951.119,55	98.942.720,88	14.306.730,42	688.574.170,64	0,00	6.664.618.595,40	737.759.929,52	0,00	5.926.858.665,88
Recursos Vinculados à Educação	420.638.306,62	515.903,56	60.819.114,88	83.241,18	10.457.144,65	0,00	348.762.902,35	20.492.916,92	0,00	328.269.985,43
Transferências do FUNDEB	196.081.644,67	0,00	56.917.084,79	0,00	10.159.193,49	0,00	129.005.366,39	0,00	0,00	129.005.366,39
Outros Recursos Vinculados à Educação	224.556.661,95	515.903,56	3.902.030,09	83.241,18	297.951,16	0,00	219.757.535,96	20.492.916,92	0,00	199.264.619,04
Recursos Vinculados à Saúde	538.738.076,05	1.323.110,97	7.608.291,35	401.611,05	5.115.416,63	0,00	524.289.646,05	120.904.765,82	0,00	403.384.880,23
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	468.970.116,79	1.110.136,35	7.186.525,91	401.611,05	5.114.316,70	0,00	455.157.526,78	120.736.428,86	0,00	334.421.097,92
Outros Recursos Vinculados à Saúde	69.767.959,26	212.974,62	421.765,44	0,00	1.099,93	0,00	69.132.119,27	168.336,96	0,00	68.963.782,31
Recursos Vinculados à Assistência Social	12.046.146,49	8.034,30	74.107,09	0,00	7.514,73	0,00	11.956.490,37	1.290.318,60	0,00	10.666.171,77
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	15.435.325,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.435.325,82	0,00	0,00	15.435.325,82
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	1.990.254.085,81	19.997.868,98	22.140.072,87	6.197.352,07	871.774,99	0,00	1.941.047.016,90	349.589.960,30	0,00	1.591.457.056,60
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	118.440.469,14	1.858.627,88	4.134.988,84	1.737,00	158.062,20	0,00	112.287.053,22	20.579.867,72	0,00	91.707.185,50
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	1.871.813.616,67	18.139.241,10	18.005.084,03	6.195.615,07	713.712,79	0,00	1.828.759.963,68	329.010.092,58	0,00	1.499.749.871,10
Demais Vinculações Legais	2.249.975.633,75	32.093.201,74	8.232.118,95	7.624.525,37	7.200.559,08	0,00	2.194.825.228,61	239.857.436,93	0,00	1.954.967.791,68
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	343.226.513,34	3.129.565,35	3.520.739,84	52.173,00	285.989,50	0,00	336.238.045,65	113.230.329,35	0,00	223.007.716,30
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	756.375.698,61	0,00	360.843,46	0,00	13.075,85	0,00	756.001.779,30	10.775.957,45	0,00	745.225.821,85
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	801.726.363,02	28.937.808,83	2.974.885,53	7.421.594,87	6.804.427,27	0,00	755.587.646,52	92.835.521,24	0,00	662.752.125,28
Outras Vinculações Legais	348.647.058,78	25.827,56	1.375.650,12	150.757,50	97.066,46	0,00	346.997.757,14	23.015.628,89	0,00	323.982.128,25
Recursos Extraorçamentários	659.930.496,20	0,00	0,00	0,00	659.929.049,43	0,00	1.446,77	0,00	0,00	1.446,77
Outras Vinculações	1.633.375.266,15	13.000,00	69.015,74	0,75	4.992.711,13	0,00	1.628.300.538,53	5.624.530,95	0,00	1.622.676.007,58
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	188.486.192,61	0,00	6.985.055,92	68.629,11	43.882,16	0,00	181.388.625,42	1.634.953,77	0,00	179.753.671,65
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	63.223.500,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.223.500,93	0,00	0,00	63.223.500,93
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	33.698.014,69	0,00	1.063.503,39	0,00	3.394,52	0,00	32.631.116,78	0,00	0,00	32.631.116,78
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	91.564.676,99	0,00	5.921.552,53	68.629,11	40.487,64	0,00	85.534.007,71	1.634.953,77	0,00	83.899.053,94
TOTAL (IV) = (I + II + III)	10.307.441.775,65	94.788.900,74	322.727.748,91	34.394.190,95	764.532.745,36	0,00	9.090.998.189,69	1.866.180.241,83	0,00	7.224.817.947,86

Fonte: SIGEFES - SEFAZ/SUBSET/GECON/SUFIC

NOTA EXPLICATIVA:

1 - Na linha "Recursos Não Vinculados de Impostos" e coluna de "Demais Obrigações Financeiras (e)" computamos as contas contábeis do grupo 215000000 - TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO, abaixo, uma vez representarem obrigações certas do Ente.

- 215100000 - TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS A PAGAR - R\$ 16.495.907,51
 - 215200000 - TRANSFERÊNCIAS LEGAIS A PAGAR - R\$ 12.204.270,07

TOTAL 28.700.177,58

JOSÉ RENATO CASAGRANDE
Governador do Estado

BENÍCIO COSTA
Secretário de Estado da Fazenda

DANIEL CORRÊA
Subsecretário de Estado do Tesouro Estadual

EDMAR MOREIRA CAMATA
Secretário de Estado de Controle e Transparência

ALAN JOHANSON
Contador Geral do Estado
Contador CRC ES nº 011212/O-0

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O BIMESTRE
Receita Corrente Líquida	26.359.045.239,21
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	26.287.070.552,92
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	26.201.081.254,36

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	11.439.827.836,21	43,66%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 60%	15.720.648.752,62	60,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 57%	14.934.616.314,99	57,00%
Limite de Alerta (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - 54%	14.148.583.877,35	54,00%

RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	1.866.180.241,83	7.224.817.947,86

Fonte: SIGEFES – SEFAZ/SUBSET/GECOG/SUFIC

ALAN JOHANSON
Contador Geral do Estado/SEFAZ
CRC ES nº 011212/O-0

DANIEL CORREA
Subsecretário de Estado do Tesouro Estadual

JOSÉ RENATO CASAGRANDE
Governador do Estado

EDMAR MOREIRA CAMATA
Secretário de Estado de Controle e Transparência

BENÍCIO COSTA
Secretário de Estado da Fazenda

Anexo VI da Ordem de Serviço SUBSET nº 06, de 28 de janeiro de 2025
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO/ QUADRIMESTRE SETEMBRO-DEZEMBRO DE 2024'

*Republicação

LRF, art. 48 - Anexo 6

Em R\$

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente Líquida		26.359.045.239,21
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		26.287.070.552,92
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		26.201.081.254,36
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	9.445.071.057,65	36,05%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49%	12.838.529.814,64	49,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55%	12.196.603.323,90	46,55%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 44,10%	11.554.676.833,17	44,10%
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	(2.564.649.397,74)	-9,76%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	52.574.141.105,84	200,00%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas	188.064.816,53	0,72%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	5.783.155.521,64	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas	719.597.927,73	2,74%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	4.205.931.288,47	16,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	1.840.094.938,70	7,00%
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	1.683.222.158,51	6.766.093.116,93

Fonte: SIGEFES – SEFAZ/SUBSET/GECOG/SUFIC

Notas Explicativas :

JOSÉ RENATO CASAGRANDE
Governador do Estado

BENÍCIO COSTA
Secretário de Estado da Fazenda

DANIEL CORRÊA
Subsecretário de Estado do Tesouro Estadual

EDMAR MOREIRA CAMATA
Secretário de Estado de Controle e Transparência

ALAN JOHANSON
Contador Geral do Estado/SEFAZ
CRC ES nº 011212/O-0

Anexo I da Ordem de Serviço SUBSET nº 06, de 28 de janeiro de 2025
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS						
	(Últimos 12 meses)						
	LIQUIDADAS						
	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	773.827.437,91	750.522.642,27	884.179.112,80	842.500.662,43	818.101.471,36	829.840.701,98	879.530.270,62
Pessoal Ativo	417.674.037,97	382.891.227,19	501.895.694,58	446.426.593,70	424.725.252,04	431.793.905,98	474.165.475,28
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	376.543.525,83	345.623.453,47	459.552.146,03	396.669.350,30	378.156.115,42	384.857.574,02	425.661.696,85
Obrigações Patronais	41.130.512,14	37.267.773,72	42.343.548,55	49.757.243,40	46.569.136,62	46.936.331,96	48.503.778,43
Pessoal Inativo e Pensionistas	320.920.120,07	309.112.719,81	328.236.353,16	331.789.690,92	337.660.589,21	333.325.808,73	342.480.300,80
Aposentadorias, Reservas e Reformas	274.435.163,87	264.859.700,37	281.491.323,90	284.638.006,26	289.198.352,73	286.867.620,27	292.618.233,51
Pensões	46.484.956,20	44.253.019,44	46.745.029,26	47.151.684,66	48.462.236,48	46.458.188,46	49.862.067,29
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	35.233.279,87	58.518.695,27	54.047.065,06	64.284.377,81	55.715.630,11	64.720.987,27	62.884.494,54
Despesa com Pessoal não executada orçamentariamente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	73.229.643,08	101.235.805,89	173.667.923,88	83.546.777,89	81.450.022,76	69.828.804,21	79.038.336,20
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	352.950,35	350.668,72	591.918,47	970.943,37	1.505.978,05	1.721.599,17	1.787.546,86
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	87.123,58	214.249,11	96.330.981,92	9.058.225,20	1.737.749,29	2.814.413,81	1.717.984,63
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	51.061.757,22	5.380.385,80	7.692.007,02	3.578.336,48	4.606.549,38	2.031.338,75	2.164.959,88
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	21.727.811,93	95.290.502,26	69.053.016,47	69.939.272,84	73.599.746,04	63.261.452,48	73.367.844,83
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parreira (ADCT, art. 38, §2º)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Deduções Constitucionais ou Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	700.597.794,83	649.286.836,38	710.511.188,92	758.953.884,54	736.651.448,60	760.011.897,77	800.491.934,42

DESPESA COM PESSOAL	LIQUIDADAS					TOTAL (Últimos 12 meses) (a)	INSCRITAS EM RAP NÃO PROCESSADOS (b)
	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	841.630.320,37	838.906.322,10	820.875.932,72	844.259.279,66	1.309.979.092,88	10.434.153.247,10	21.512.953,78
Pessoal Ativo	437.161.406,85	441.229.705,64	412.695.891,17	413.175.700,41	786.722.701,40	5.570.557.592,21	7.832.095,12
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	384.383.108,22	394.829.871,05	382.834.584,11	380.718.118,40	714.821.572,23	5.024.651.115,93	6.032.117,24
Obrigações Patronais	52.778.298,63	46.399.834,59	29.861.307,06	32.457.582,01	71.901.129,17	545.906.476,28	1.799.977,88
Pessoal Inativo e Pensionistas	338.548.327,17	338.873.562,28	328.984.451,61	354.986.681,30	434.762.847,52	4.099.681.452,58	14.134,91
Aposentadorias, Reservas e Reformas	290.414.663,83	290.831.716,20	283.116.773,44	301.929.275,65	371.350.816,26	3.511.751.646,29	14.134,91
Pensões	48.133.663,34	48.041.846,08	45.867.678,17	53.057.405,65	63.412.031,26	587.929.806,29	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	65.920.586,35	58.803.054,18	79.195.589,94	76.096.897,95	88.493.543,96	763.914.202,31	13.666.723,75
Despesa com Pessoal não executada orçamentariamente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	86.863.882,46	50.230.541,94	48.403.253,05	60.674.137,39	101.656.075,04	1.009.825.203,79	769.939,44
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	779.592,96	1.383.566,53	1.691.672,88	1.013.876,64	2.428.175,47	14.578.489,47	182.993,39
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	6.682.555,58	2.706.133,89	5.322.878,71	14.769.563,23	3.701.686,84	145.143.545,79	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	2.114.042,92	2.581.906,00	1.490.757,01	1.634.935,54	1.029.297,11	85.366.273,11	586.946,05
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	77.287.691,00	43.558.935,52	39.897.944,45	43.255.761,98	94.496.915,62	764.736.895,42	0,00
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parreira (ADCT, art. 38, §2º)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Deduções Constitucionais ou Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	754.766.437,91	788.675.780,16	772.472.679,67	783.585.142,27	1.208.323.017,84	9.424.328.043,31	20.743.014,34

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	26.359.045.239,21	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A §1º, da CF) (V)	71.974.686,29	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166 §16, da CF) (VI)	85.989.298,56	-
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)	-	-
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)	26.201.081.254,36	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)	9.445.071.057,65	36,05
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	12.838.529.814,64	49,00
LIMITE PRUDENCIAL (VIII)=(0,95 x VIII) (parágrafo único, art. 22 da LRF)	12.196.603.323,90	46,55
LIMITE DE ALERTA (IX)=(0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	11.554.676.833,17	44,10

Fonte: SIGEPES – SEFAZ/SUBSET/GECCO/SU/IC

Notas Explicativas:

- O demonstrativo inclui as despesas da Defensoria Pública do Estado, órgão autônomo para o qual não foi ainda estabelecido em lei Limite de Despesa com Pessoal.
- Não serão deduzidas no 1º e 2º quadrimestres as despesas de exercícios anteriores de período anterior ao da apuração pois conforme o MDF- 13º edição "Caso haja dificuldade operacional para separar a competência das sentenças judiciais na base móvel de 12 meses, em virtude de os dados orçamentários serem anuais, não deverão ser realizadas exclusões de despesas de exercícios anteriores ao longo do exercício, mas apenas no último quadrimestre, quando houver certeza de que foi excluída apenas a parcela que não é da competência do período de referência." As referidas despesas do exercício de 2024 foram consideradas integralmente no 3º quadrimestre e são retiradas no 1º e 2º quadrimestre do exercício seguinte.
- Na linha "Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou contratação de forma indireta" está computada a despesa de pessoal decorrente de contratos de gestão, em atendimento a Portaria STN nº 377, de 08/07/2020, e a Nota Técnica SEI nº 45799/2020/ME, de 19/10/2020, registrada pela SEJUS e SESA na conta contábil 863320000, que somam, no mês de referência e os 11 anteriores, o valor total de: R\$ 524.634.055,82
- Com base nos arts. 18, 19 e 20 da LC nº 101/00 (LRF), em orientação emanada da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) e no Parecer da Procuradoria Geral do Estado (PGE) constante no processo nº 64634051, as linhas "Pessoal Inativo e Pensionistas" e "Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados" estão compostas conforme é demonstrado abaixo, sendo que na linha "inativos e pensionistas com recursos vinculados" estão computadas somente as despesas realizadas com as fontes 800, 801, 803, 500, 501, 502 e 753:

Composição da Despesa de Pessoal com Inativo e Pensionista - Liquidado nos últimos 12 meses - Poder EXECUTIVO	Fundo Previdenciário	Fundo Financeiro	FPS	Demais Ugs.	TOTAL
Despesas com Inativo e Pensionista Pagos com Fonte Própria de Contribuição (800, 801 e 803)	81.042.615,60	454.697.524,18	228.972.706,68	0,00	764.712.846,46
Despesas com Inativo e Pensionista Pagos com Fonte do Tesouro (500, 501 e 502)	972.944,90	2.175.058.919,69	1.091.394.102,97	0,00	3.267.425.967,56
Despesas com Complementação de Aposentadoria Pagos com Fonte do Tesouro (500, 501 e 753)	0,00	0,00	0,00	67.542.638,56	67.542.638,56
TOTAL	82.015.560,50	2.629.756.443,87	1.320.366.809,65	67.542.638,56	4.099.681.452,58

5 - Em conformidade com o Manual de Demonstrativos Fiscais, foram excluídas deste demonstrativo as despesas com inativos e pensionistas vinculados aos demais poderes do Estado do Espírito Santo, abaixo demonstramos o montante excluído e segregados por fundo e poder:

Despesas com Inativos e Pensionistas Vinculados aos Demais Poderes - Liquidado nos últimos 12 meses - Não Demonstrados no, Poder Executivo	Fundo Previdenciário	Fundo Financeiro	TOTAL
Assembleia Legislativa do Estado do Espírito Santo		162.425,00	60.361.439,47
Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo		1.262.598,87	53.948.975,84
Ministério Público do Estado do Espírito Santo		150.315,84	79.318.330,48
Tribunal de Justiça do Estado do Espírito Santo		4.386.240,04	394.609.048,60
Cartórios não Oficializados do Poder Judiciário do Estado do Espírito Santo		0,00	8.609.332,61
TOTAL		5.961.579,75	596.847.127,00

6 - Em consonância com a consulta feita à STN, estão computados na linha de "Obrigações Patronais" valores relativos as referidas despesas executadas na ND 319207 e na ND 319213, assim divergindo do mapeamento da STN que orienta que toda ND 319200 deverá estar para a linha "Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis".

JOSÉ RENATO CASAGRANDE

Governador do Estado

BENÍCIO COSTA

Secretário de Estado da Fazenda

DANIEL CORREA

Subsecretário de Estado do Tesouro Estadual

EDMAR MOREIRA CAMATA

Secretário de Estado de Controle e Transparência

ALAN JOHANSON

Contador Geral do Estado/SEFAZ

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024

RGF - ANEXO 3 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º)

Em R\$

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXECÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2024		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
AOS MUNICÍPIOS (II)	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)	173.169.868,66	169.731.096,57	173.596.456,66	188.064.816,53
Em Operações de Crédito Externas	123.742.641,75	121.165.251,53	125.866.226,43	141.194.966,78
Em Operações de Crédito Internas	49.427.226,91	48.565.845,04	47.730.230,23	46.869.849,75
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)	-	-	-	-
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	173.169.868,66	169.731.096,57	173.596.456,66	188.064.816,53
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	22.373.375.355,79	23.578.993.032,89	24.677.985.404,16	26.359.045.239,21
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	37.672.570,80	37.384.629,00	71.317.429,62	71.974.686,29
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	22.335.702.784,99	23.541.608.403,89	24.606.667.974,54	26.287.070.552,92
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	0,78%	0,72%	0,71%	0,72%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	4.913.854.612,70	5.179.153.848,86	5.413.466.954,40	5.783.155.521,64
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90% DO LIMITE DO SENADO	4.422.469.151,43	4.661.238.463,97	4.872.120.258,96	5.204.839.969,48

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXECÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2022		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (IX)	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Internas	-	-	-	-
DOS MUNICÍPIOS (X)	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Internas	-	-	-	-
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)	173.169.868,66	169.731.096,57	173.596.456,66	188.064.816,53
Em Garantia às operações de Crédito Externas	123.742.641,75	121.165.251,53	125.866.226,43	141.194.966,78
Em Garantia às operações de Crédito Internas	49.427.226,91	48.565.845,04	47.730.230,23	46.869.849,75
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)	-	-	-	-
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	173.169.868,66	169.731.096,57	173.596.456,66	188.064.816,53

Fonte: SIGEFES - SEFAZ/SUBSET/GECON/SUFIC

NOTAS EXPLICATIVAS:

1 - Em garantias concedidas, o valor de R\$ 46.869.849,75 refere-se a garantia do Estado concedida à CEF na operação de crédito 0346.616.-59/2014, capitado pela CESAN para aplicação em programas de saneamento, registrado na conta contábil 812130119.

2 - Em garantias concedidas, o valor de R\$ 141.194.966,78 refere-se à garantia do Estado concedida à União, na operação de crédito externa junto ao Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID capitado pelo BANDES, contrato nº 5138/OC-BR, registrado na conta contábil 812130119.

3 - O valor de R\$ 46.869.849,75 em Contragarantias Recebidas refere-se a contragarantia da CESAN-ES à garantia concedida pelo Estado na operação de crédito 0346.616-59-CEF, registrado na conta contábil 811110396.

4 - O valor de R\$ 141.194.966,78 em Contragarantias Recebidas refere-se a contragarantia do BANDES-ES à garantia concedida pelo Estado na operação de crédito BID contrato nº 5138/OC-BR, registrado na conta contábil 811110396.

5 - Os valores a seguir, classificados contabilmente como "Garantia/Contragarantia Recebida", não foram informados neste demonstrativo, por não referir-se a Operações de Crédito e sim a garantias contratuais prestadas por terceiros aos Órgãos do Estado:

Conta Contábil	Posição - Dezembro de 2023	Posição - Abril 2024	Posição - Agosto 2024	Posição - Dezembro 2024
811110101 - AVAIS A EXECUTAR	27.921,55	27.921,55	27.921,55	27.921,55
811110103 - FIANÇAS A EXECUTAR	15.565.312,67	18.792.236,01	24.452.460,37	32.678.990,74
811110107 - SEGUROS-GARANTIA A EXECUTAR	762.717.867,79	1.222.740.429,95	1.172.511.614,18	1.355.066.057,29
811110111 - CAUÇÕES A EXECUTAR	13.932.534,06	17.882.501,14	15.580.924,43	14.891.811,33
811110113 - OUTRAS CAUÇÕES A EXECUTAR	3.155.273,44	2.408.588,44	2.408.588,44	2.408.588,44
811110127 - SEGUROS-GARANTIA A EXECUTAR - A DETALHAR POR CONTRATO	505.136,73	15.000,00	0,00	0,00
811110131 - CAUÇÕES A EXECUTAR - A DETALHAR POR CONTRATO	310.744,75	310.744,75	0,00	0,00
811110198 - OUTRAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS A EXECUTAR	120.126,18	120.126,18	121.540,25	90.371,95
811130113 - GARANTIAS DA DÍVIDA PÚBLICA A EXECUTAR	5.358.753.257,44	5.606.306.048,07	5.916.197.174,84	6.189.739.141,96

JOSÉ RENATO CASAGRANDE
Governador do Estado

BENÍCIO COSTA
Secretário de Estado da Fazenda

EDMAR MOREIRA CAMATA
Secretário de Estado de Controle e Transparência

DANIEL CÔRREA
Subsecretário de Estado do Tesouro Estadual

ALAN JOHANSON
Contador Geral do Estado/SEFAZ
CRC ES nº 011212/O-0

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024

RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

Em R\$

<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária	-	-
Interna	-	-
Externa	-	-
Contratual	232.498.697,95	719.597.927,73
Interna	77.247.857,49	228.600.545,29
Empréstimos	42.000.000,00	193.352.687,80
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	-
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	-	-
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	35.247.857,49	35.247.857,49
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I)	-	-
Externa	155.250.840,46	490.997.382,44
Empréstimos	155.250.840,46	490.997.382,44
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	-
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	-	-
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	-	-
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (II)	-	-
TOTAL (III)	232.498.697,95	719.597.927,73
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	26.359.045.239,21	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	71.974.686,29	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	26.287.070.552,92	-
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	0,00	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)	719.597.927,73	2,74%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS - 16,00%	4.205.931.288,47	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 14,40%	3.785.338.159,62	14,40%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA - 7,00%	1.840.094.938,70	7,00%
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas	-	-
Tributos	-	-
Contribuições Previdenciárias	-	-
FGTS	-	-
Demais Contribuições Sociais	-	-
Operações de Reestruturação e Recomposição do Principal de Dívidas	-	-

Fonte: SIGEFES - SEFAZ/SUBSET/GECOG/SUFIC

NOTA EXPLICATIVA:**JOSÉ RENATO CASAGRANDE**

Governador do Estado

BENÍCIO COSTA

Secretário de Estado da Fazenda

DANIEL CORRÊA

Subsecretário de Estado do Tesouro Estadual

EDMAR MOREIRA CAMATA

Secretário de Estado de Controle e Transparência

ALAN JOHANSONContador Geral do Estado/SEFAZ
CRC ES nº 011212/O-0

Anexo V da Ordem de Serviço SUBSET nº 06, de 28 de Janeiro de 2025
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	Disponibilidade de Caixa Bruta (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS					Insuficiência Financeira Verificada no Consórcio Público (f)	Disponibilidade Líquida (Antes da inscrição de RP Não Processados do Exercício) (g = a - (b + c + d + e) - f)	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados do Exercício (h)	Empenhos NÃO Liquidados Cancelados (NÃO Inscritos por Insuficiência Financeira)	Disponibilidade de Caixa Líquida (Após a inscrição em RAP não processados do exercício) (i) = (g - h)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos			RAP Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)					
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)								
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	2.345.269.443,94	39.478.325,17	204.911.260,50	16.436.131,16	74.236.756,80	0,00	2.010.206.970,31	1.019.318.405,81	0,00	990.888.564,50	
Recursos Não Vinculados de Impostos	1.669.554.182,52	39.292.562,35	187.275.007,26	12.919.115,19	70.781.297,18	0,00	1.359.286.200,54	742.068.170,65	0,00	617.218.029,89	
Outros Recursos Não Vinculados	675.715.261,42	185.762,82	17.636.253,24	3.517.015,97	3.455.459,62	0,00	650.920.769,77	277.250.235,16	0,00	373.670.534,61	
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	6.788.021.048,65	25.081.082,18	98.019.829,69	7.413.166,17	399.787.290,90	0,00	6.257.719.679,71	662.268.798,93	0,00	5.595.450.880,78	
Recursos Vinculados à Educação	420.638.306,62	515.903,56	60.819.114,88	83.241,18	10.457.144,65	0,00	348.762.902,35	20.492.916,92	0,00	328.269.985,43	
Transferências do FUNDEB	196.081.644,67	0,00	56.917.084,79	0,00	10.159.193,49	0,00	129.005.366,39	0,00	0,00	129.005.366,39	
Outros Recursos Vinculados à Educação	224.556.661,95	515.903,56	3.902.030,09	83.241,18	297.951,16	0,00	219.757.535,96	20.492.916,92	0,00	199.264.619,04	
Recursos Vinculados à Saúde	538.738.076,05	1.323.110,97	7.608.291,35	401.611,05	5.115.416,63	0,00	524.289.646,05	120.904.765,82	0,00	403.384.880,23	
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	468.970.116,79	1.110.136,35	7.186.525,91	401.611,05	5.114.316,70	0,00	455.157.526,78	120.736.428,86	0,00	334.421.097,92	
Outros Recursos Vinculados à Saúde	69.767.959,26	212.974,62	421.765,44	0,00	1.099,93	0,00	69.132.119,27	168.336,96	0,00	68.963.782,31	
Recursos Vinculados à Assistência Social	12.046.146,49	8.034,30	74.107,09	0,00	7.514,73	0,00	11.956.490,37	1.290.318,60	0,00	10.666.171,77	
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	15.435.325,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.435.325,82	0,00	0,00	15.435.325,82	
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	1.990.209.141,89	19.997.868,98	22.140.072,87	6.197.352,07	871.774,99	0,00	1.941.002.072,98	349.589.960,30	0,00	1.591.412.112,68	
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	118.395.525,22	1.858.627,88	4.134.988,84	1.737,00	158.062,20	0,00	112.242.109,30	20.579.867,72	0,00	91.662.241,58	
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	1.871.813.616,67	18.139.241,10	18.005.084,03	6.195.615,07	713.712,79	0,00	1.828.759.963,68	329.010.092,58	0,00	1.499.749.871,10	
Demais Vinculações Legais	1.805.881.634,97	3.223.164,37	7.309.227,76	730.961,12	6.646.992,18	0,00	1.787.971.289,54	164.366.306,34	0,00	1.623.604.983,20	
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	343.226.513,34	3.129.565,35	3.520.739,84	52.173,00	285.989,50	0,00	336.238.045,65	113.230.329,35	0,00	223.007.716,30	
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	752.641.572,42	0,00	360.843,46	0,00	13.075,85	0,00	752.267.653,11	10.547.533,52	0,00	741.720.119,59	
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	361.957.020,92	67.771,46	2.051.994,34	528.030,62	6.250.860,37	0,00	353.058.364,13	17.572.814,58	0,00	335.485.549,55	
Outras Vinculações Legais	348.056.528,29	25.827,56	1.375.650,12	150.757,50	97.066,46	0,00	346.407.226,65	23.015.628,89	0,00	323.391.597,76	
Recursos Extraorçamentários	371.697.150,66	0,00	0,00	0,00	371.695.736,59	0,00	1.414,07	0,00	0,00	1.414,07	
Outras Vinculações	1.633.375.266,15	13.000,00	69.015,74	0,75	4.992.711,13	0,00	1.628.300.538,53	5.624.530,95	0,00	1.622.676.007,58	
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	188.486.192,61	0,00	6.985.055,92	68.629,11	43.882,16	0,00	181.388.625,42	1.634.953,77	0,00	179.753.671,65	
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	63.223.500,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.223.500,93	0,00	0,00	63.223.500,93	
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	33.698.014,69	0,00	1.063.503,39	0,00	3.394,52	0,00	32.631.116,78	0,00	0,00	32.631.116,78	
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	91.564.676,99	0,00	5.921.552,53	68.629,11	40.487,64	0,00	85.534.007,71	1.634.953,77	0,00	83.899.053,94	
TOTAL (IV) = (I + II + III)	9.321.776.685,20	64.559.407,35	309.916.146,11	23.917.926,44	474.067.929,86	0,00	8.449.315.275,44	1.683.222.158,51	0,00	6.766.093.116,93	

Fonte: SIGEFES – SEFAZ/SUBSET/GEORG/SUFIC

NOTA EXPLICATIVA:

1 - Na linha "Recursos Não Vinculados de Impostos" e coluna de "Demais Obrigações Financeiras (e)" computamos as contas contábeis do grupo 215000000 - TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO, abaixo, uma vez representarem obrigações certas do Ente.

- 215100000 - TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS A PAGAR - R\$	16.495.907,51
- 215200000 - TRANSFERÊNCIAS LEGAIS A PAGAR - R\$	12.204.270,07

TOTAL **28.700.177,58**

JOSÉ RENATO CASAGRANDE
Governador do Estado

BENÍCIO COSTA
Secretário de Estado da Fazenda

DANIEL CORRÊA
Subsecretário de Estado do Tesouro Estadual

EDMAR MOREIRA CAMATA
Secretário de Estado de Controle e Transparência

ALAN JOHANSON
Contador Geral do Estado
Contador CRC ES nº 011212/O-0