

GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

3º QUADRIMESTRE DE 2002

PERÍODO DE JANEIRO DE 2002 A DEZEMBRO DE 2002

LRF, art. 55, inciso I, alínea "a" - Anexo I

Em R\$

DESPESA COM PESSOAL	DESPESA LIQUIDADADA
	JAN A DEZ/2002
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (I)	1.117.263.407
Pessoal Ativo	732.737.497
Pessoal Inativo e Pensionistas	517.394.392
Despesas não Computadas (art. 19, § 1º da LRF)	132.868.483
(-) Indenizações por demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-
(-) Decorrentes de Decisão Judicial	-
(-) Desp.Exerc.Anteriores n/pert. ao período de apuração	7.423.665
(-) Inativos com recursos vinculados	125.444.817
OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO (Art. 18, § 1º da LRF) (II)	-
TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (I + II)	1.117.263.407
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (III)	2.560.764.520
% do TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL sobre a RCL (IV) = (I + II) / (III)	43,63%
LIMITE LEGAL (inciso II, art. 20 da LRF) - 49,00%	1.254.774.615
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 46,55%	1.192.035.884
FIXAÇÃO OU ALTERAÇÃO DE REMUNERAÇÃO OU SUBSÍDIO POR LEI ESPECÍFICA E REVISÃO GERAL ANUAL (inciso X, art. 37 da CF)	74.753.326
% da FIXAÇÃO OU ALTERAÇÃO DE REMUNERAÇÃO OU SUBSÍDIO POR LEI ESPECÍFICA E REVISÃO GERAL ANUAL sobre a RCL (V)	2,92%
TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL, deduzido o aumento previsto no inciso X, art. 37 da CF - 40,71% = 43,63% - 2,92%	1.042.510.081
LIMITE PERMITIDO (art. 71 da LRF) - 44,12%	1.129.809.306

FONTE: SIAFEM/GECON/SEFAZ

NOTAS EXPLICATIVAS:

1 - O valor apurado de R\$ 7.423.665,27, em Dezembro/2002, na conta contábil 3319092XX - " Despesas de Exerc. Anteriores ", não foi considerado para efeito do cálculo da despesa com pessoal, uma vez que a referida despesa pertence ao período anterior ao da apuração a que se refere o inciso IV, do § 1º do art. 19 da LRF.

2 - Para apuração da Receita Corrente Líquida, não foi considerado o valor de R\$ 175.330,14, registrado na contabilidade, na conta contábil "Receitas a Classificar", tendo em vista a não identificação de sua natureza, até a presente data.

3 - Os valores relativos a receita corrente e despesa com pessoal das empresas públicas dependentes, não foram incluídos no relatório, face a adequação necessária para incorporação das contas no SIAFEM, em decorrência da legislação.

4 - O campo "Outras Despesas de Pessoal" (§ 1º do art. 18) não foi preenchido por não se ter uma definição precisa quanto as despesas que integram esta rubrica.

5 - Em referência ao Limite Permitido, o percentual apurado da despesa total de pessoal de 2001, acrescida de 10%, em relação à Receita Corrente Líquida de 2002, foi de 44,12% conforme publicação do Anexo no DIO em 30.01.2002, e republicação no dia 04.06.2

6 - O valor de R\$ 74.753.325,67 apresentado no campo "FIXAÇÃO OU ALTERAÇÃO DE REMUNERAÇÃO OU SUBSÍDIO POR LEI ESPECÍFICA E REVISÃO GERAL ANUAL (inciso X, art. 37 da CF)", publicado no dia 04.02.2003 foi com a repercussão financeira enviada para Assembléia Legislativa do Estado do Espírito Santo e que o novo valor de R\$ 74.753.325,57 é baseado no relatório realizado pelo grupo de trabalho especial (Decreto nº 1.931 – S, de 06/11/02) intersecretarial.

7 - Foi deduzido o valor de R\$ 80.040.030,27 no campo "Pessoal Ativo" referente a dedução da retenção do IRRF de Servidores, acumulada do exercício, em virtude da necessidade de adequação contábil ao que determina a Instrução Técnica nº 053/2002 do Tribunal de Contas do Espírito Santo.

8 - No montante da Despesa Líquida com Pessoal, não está sendo, considerado os Inativos dos Outros Poderes que adquiriram essa situação anteriormente a Lei Complementar 101/2000, de 04.05.2000.

9 - O relatório foi elaborado não considerando o valor de R\$ 21.637,61, registrado na contabilidade, na conta contábil "Despesas a Regularizar - Pessoal", conforme relação abaixo:

DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM	15.942,95
ADMINISTRACAO GERAL A CARGO DA SEFAZ	5.694,66
	21.637,61

10 - Na Receita Corrente Líquida apurada, apresenta as seguintes observações:

- Não foi considerado o valor de R\$ 153.028.700,56 referente a dedução da retenção do IRRF de Servidores, acumulada do exercício, em virtude da necessidade de adequação contábil ao que determina a Instrução Técnica nº 053/2002 do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo;

- Constan os valores de R\$ 18.779.750,34 em "Transferências Constitucionais e Legais" e R\$ 12.682.613,24 em "Dedução de Receita para Formação do FUNDEF", registrados na conta de "Despesa a Regularizar" (114110400), por insuficiência de dotação orçamentária.

11 - Republicação da publicação no DIO em, 04.03.2003.

SIMONY PEDRINI NUNES RÁTIS

Gerente de Contabilidade

JOSÉ TEÓFILO OLIVEIRA

Secretaria de Estado da Fazenda

JAYME RANGEL DO NASCIMENTO

Auditor Geral Adjunto

PAULO CESAR HARTUNG GOMES

Governador do Estado

GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2002
PERÍODO DE JANEIRO DE 2002 A DEZEMBRO DE 2002

LRF, art. 55, inciso III, alínea "a" - Anexo V

R\$ Milhares

ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
ATIVO DISPONÍVEL	102.138	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	893.186
Disponibilidade Financeira	102.138	Depósitos	88.650
Caixa	17	Do Exercício	43.013
Bancos	100.955	De Exercícios Anteriores	45.637
Conta Movimento	37.409	Restos a Pagar Processados	743.824
Contas Vinculadas	-	Do Exercício	390.074
Aplicações Financeiras	63.546	De Exercícios Anteriores	353.749
Outras Disponibilidades Financeiras	1.167	Outras Obrigações Financeiras	60.712
Transf. Contituc. Aos Municípios	1.021	Restituições de Receitas	2.227
Cauções	145	Provisão para pagamentos diversos	5.664
		Serv. da Div. Pública vencidos s/ dot. orçamentária	15.556
		Outras Obrigações Financeiras	37.265
SUBTOTAL	102.138	SUBTOTAL	893.186
INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (I)	791.047	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	-
TOTAL	893.186	TOTAL	893.186
INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (III)			9.550
SUFICIÊNCIA APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (IV) = (II - III)			-

ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
ATIVO DISPONÍVEL	4.760	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	34.036
Regime Previdenciário	4.760	Regime Previdenciário	34.036
INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (V)	29.276	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (VI)	-
TOTAL	34.036	TOTAL	34.036
INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO PRÓPRIO (VII)			-
DÉFICIT	829.874	SUPERÁVIT	-

FONTE: SIAFEM/GECON/SEFAZ

NOTAS EXPLICATIVAS:

1 - Os valores inscritos em Restos a Pagar Não Processados em 2002 são compostos:

Secretaria de Educação: R\$ 6.069.773,87 referente a cota parte do salário educação

Fundo Estadual de Assistência Social: R\$ 3.480.672,24 referente a convenios com a união

2 - Nos valores referentes a Serv. da Div. Pública vencidos s/ dot. Orçamentária não constam o valor de R\$ 22.677.393,72 pois o mesmo esta no montante de Restos a Pagar.

3 - Republicação da publicação no DIO em, 04.02.2003.

SIMONY PEDRINI NUNES RÁTIS
Gerente de Contabilidade

JOSÉ TEÓFILO OLIVEIRA
Secretário de Estado da Fazenda

SEBASTIÃO CARLOS RANNA DE MACEDO
Auditor Geral do Estado

PAULO CESAR HARTUNG GOMES
Governador do Estado

GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2002
PERÍODO DE JANEIRO DE 2002 A DEZEMBRO DE 2002

LRF, art. 55, inciso III, alínea "b" - Anexo VI

R\$ Milhares

ÓRGÃO	RESTOS A PAGAR				
	Inscritos			Disponibilidade Financeira	Não Inscritos por Insuficiência Financeira
	Processados		Não Processados		
	Exercícios anteriores	Do Exercício			
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	289.835	333.126	9.550	-	-
GOVERNADORIA DO ESTADO	3.701	7.938	-	-	-
FUNDO DE APARELHAMENTO DE DEFENS. PÚBLICA	0	-	-	-	-
PROCURADORIA GERAL DO ESTADO	8	1.357	-	-	-
VICE-GOVERNADORIA DO ESTADO	59	55	-	-	-
SEC. DE ESTADO DA ADMIN. REC. HUMANOS E PREVID.	406	1.574	-	-	-
FUNDO DE PREV. SERV. PUBL. CIVIS E MILIT. ES	1.323	22.678	-	-	-
FUNDO DE DESENVOLV. E ASSIST. DO SERV. PÚBLICO	156	811	-	-	-
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA	1.795	17.288	-	-	-
SECRETARIA DE ESTADO DO PLANEJAMENTO	7	953	-	-	-
FUNDO ESTADUAL DE CIÊNCIA E TECNOLOGIA	410	-	-	-	-
SECRET. DE ESTADO DO TURISMO E R. INSTITUC.	17	373	-	-	-
SECRETARIA DE ESTADO DA AGRICULTURA	1.352	1.872	-	-	-
SEC. DE ESTADO DOS TRANSP. E OBRAS PÚBLICAS	1.408	24.857	-	-	-
SECRETARIA DE ESTADO DA CULTURA E ESPORTES	1.280	785	-	-	-
ARQUIVO PÚBLICO ESTADUAL	3	217	-	-	-
SEC DE ESTADO P/ ASSUNTOS DO MEIO AMBIENTE	1.668	454	-	-	-
FUNDO DEFESA E DESENVOLVIMENTO MEIO AMBIENTE	-	-	-	-	-
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO	21.842	97.900	6.070	-	-
SEC. DE ESTADO DA SAÚDE - FUNDO ESTADUAL SAÚDE	710	2.567	-	-	-
SECRETARIA DE ESTADO DA SEGURANÇA PÚBLICA	24.327	52.927	-	-	-
FUNDO ESPECIAL DE REEQUIP. DA POLÍCIA CIVIL	27	111	-	-	-
FUNDO ESPECIAL DE REEQUIP. DA POLÍCIA MILITAR	10	165	-	-	-
FUNDO DE SAÚDE DA POLÍCIA MILITAR ESP.	-	-	-	-	-
FUNDO ESP. REEQUIP. CORPO BOMBEIROS MILITAR ES	7	4	-	-	-
SECRETARIA DE ESTADO DA JUSTIÇA	348	2.635	-	-	-
FUNDO DO TRABALHO PENITENCIÁRIO	0	-	-	-	-
FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DO CONSUMIDOR	0	2	-	-	-
FUNDO PARA A INFÂNCIA E A ADOLESCÊNCIA	1	1	-	-	-
SEC. DE ESTADO DO TRABALHO E AÇÃO SOCIAL	1.005	476	3.481	-	-
FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	878	281	-	-	-
ENCARGOS GERAIS DO ESTADO	227.088	94.845	-	-	-
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	66.600	80.985	-	-	-
RÁDIO E TELEVISÃO ESPÍRITO SANTO	930	1.189	-	-	-
DEPARTAMENTO DE IMPRENSA OFICIAL	1.079	1.575	-	-	-
INST. PREV. E ASSIT. JERÔNIMO MONTEIRO	1.207	548	-	-	-
ESCOLA DE SERVIÇO PÚBLICO DO ESPÍRITO SANTO	54	249	-	-	-
SUPERINT. PROJ. POLARIZ. INDUSTRIAL	5	59	-	-	-
JUNTA COMERCIAL DO EST. ESP. SANTO	-	23	-	-	-
LOTERIA DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO	1	31	-	-	-
INST. APOIO A PESQ. E AO DESEN. JONES S. NEVES	3.763	1.747	-	-	-
INST. DEFESA AGROP. FLOREST. ESP. SANTO	102	2.373	-	-	-
INST.CAPIXABA PESQ.ASSIST.TEC.EXT.RURAL	2.134	4.078	-	-	-
DEPARTAMENTO DE EDIFICAÇÕES E OBRAS	1.698	70	-	-	-
DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM	11.796	485	-	-	-
DEPARTAMENTO DE EDIF. ROD. E TRANSPORTE	-	11.993	-	-	-
INSTITUTO ESTADUAL DE MEIO AMBIENTE	-	143	-	-	-
ESCOLA DE MÚSICA DO ESPÍRITO SANTO	68	463	-	-	-
FAC. FARM. E BIOQ. DO ESPÍRITO SANTO	61	231	-	-	-
INSTITUTO ESTADUAL DE SAÚDE PÚBLICA	38.753	45.749	-	-	-
DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO	4.822	8.896	-	-	-
INST. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO ESP. SANTO	128	1.084	-	-	-
TOTAL	356.436	414.112	9.550	-	-

FONTE: SIAFEM/GECON/SEFAZ

SIMONY PEDRINI NUNES RÁTIS
Gerente de Contabilidade

JOSÉ TEÓFILO OLIVEIRA
Secretário de Estado da Fazenda

SEBASTIÃO CARLOS RANNA DE MACEDO
Auditor Geral do Estado

PAULO CESAR HARTUNG GOMES
Governador do Estado

GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM SERVIÇOS DE TERCEIROS
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2002
PERÍODO DE JANEIRO DE 2002 A DEZEMBRO DE 2002

ESPECIFICAÇÃO	R\$ Milhares	
	Exercícios	
	2002	1999
DESPESA COM SERVIÇOS DE TERCEIROS	226.102	177.263
Serviços de Consultorias	6.578	2.843
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	11.185	18.040
Locação de Mão de Obra	20.060	6.553
Arrendamento Mercantil	-	-
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	188.278	149.826
TOTAL DA DESPESA COM SERVIÇOS DE TERCEIROS	226.102	177.263
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	2.560.765	1.839.599
% do TOTAL DA DESPESA COM SERVIÇOS DE TERCEIROS sobre a RCL	8,83%	Limite
		9,64%

FONTE: SIAFEM

NOTAS EXPLICATIVAS:

1 - Os dados apresentados no Exercício de 1999, foram ajustados, de acordo com a nova metodologia determinada na 2ª Edição do Manual de Elaboração dos Relatórios de Gestão Fiscal, estabelecida pela Portaria Nº 516, de 14 de outubro de 2002 MF/STN.

2 - Foi considerado para o cálculo da despesa com Serviços de Terceiros, os saldos constantes nas contas contábeis : 333803500 / 333903500 "Serviços de Consultoria", 333403600 / 333903600 "Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física", 333403700 / 333903700 "Locação de Mão-de-Obra", 333903800 "Arrendamento Mercantil" e 333203900 / 333403900 / 333503900 / 333803900 / 333903900 "Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica".

SIMONY PEDRINI NUNES RÁTIS
Gerente de Contabilidade

JOSÉ TEÓFILO OLIVEIRA
Secretário de Estado da Fazenda

SEBASTIÃO CARLOS RANNA DE MACEDO
Auditor Geral do Estado

PAULO CESAR HARTUNG GOMES
Governador do Estado

GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DOS LIMITES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2002
PERÍODO DE JANEIRO DE 2002 A DEZEMBRO DE 2002

LRF, art. 54 - Anexo VIII

R\$ Milhares

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 Últimos Meses	1.063.153	41,52%
Limite Legal (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	1.254.775	49,00%
Limite Prudencial (§ único, art. 22 da LRF)	1.192.036	46,65%
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 Últimos Meses, deduzindo o aumento previsto no inciso X, art. 37 da CF	1.057.203	41,28%
Limite Permitido (art. 71 da LRF)	1.131.994	44,12%
DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	2.963.875	115,74%
Limite Definido pela Resolução nº 40 / 2001 (art. 3º)	5.121.530	200,00%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	488.037	19,06%
Limite Definido pela Resolução nº 03 / 2002 (art. 9º)	563.368	22% (até 32% da RCL)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	52.363	2,04%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	-
Limite Definido pela Resolução nº 43 / 2001 (art. 7º)	409.722	16%
Limite Definido pela Resolução nº 43 / 2001 (art. 10º)	179.254	7%
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Valor Apurado nos Demonstrativos respectivos	9.550	-
SERVIÇOS DE TERCEIROS	VALOR	% SOBRE A RCL
Total da Despesa com Serviços de Terceiros	226.102	8,83%
Limite Calculado com Base no Exercício de 1999, do Total da Despesa com Serviços de Terceiros (art. 72 da LRF)	177.263	9,64%

FONTE: SIAFEM/GECON/SEFAZ

* Dados sujeitos a alterações, devido a ajustes contábeis em decorrência do encerramento do Balanço Geral do Estado, relativo ao exercício de 2002.

SIMONY PEDRINI NUNES RÁTIS
Gerente de Contabilidade

JOSÉ TEÓFILO OLIVEIRA
Secretário de Estado da Fazenda

JAYME RANGEL DO NASCIMENTO
Auditor Geral do Estado - Adjunto

PAULO CESAR HARTUNG GOMES
Governador do Estado