

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAIO DE 2006 A ABRIL DE 2007

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESA LIQUIDADADA (Últimos 12 Meses)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	2.206.738.485,77
Pessoal Ativo	1.260.507.366,73
Pessoal Inativo e Pensionistas	877.640.665,07
Pessoal das Empresas Estatais Dependentes	11.955.147,67
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (art. 18, § 1º da LRF)	56.635.306,30
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art. 19, § 1º da LRF) (II)	885.864.832,63
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-
Decorrentes de Decisão Judicial	33.519.192,65
Despesas de Exercícios Anteriores	8.049.265,40
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	844.296.374,58
Contribuições para Despesa com Pessoal das Empresas Estatais Dependentes	-
REPASSES PREVIDENCIÁRIOS AO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (III) ¹	512.144.952,99
Contribuições Patronais	512.144.952,99
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP (IV) = (I - II + III)	1.833.018.606,13
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	5.781.384.105,68
% do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP sobre a RCL (IV / V * 100)	31,71%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49,00%	2.832.878.211,78
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55%	2.691.234.301,19

FONTE: SIAFEM/GECON/SEFAZ

¹ Valores referentes à movimentação financeira concedida ao RPPS relativos à contribuição patronal.

NOTAS EXPLICATIVAS:

- 1 - O valor apurado de R\$ 8.049.265,40, 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 - O relatório foi elaborado não considerando o valor de R\$ 10.344.827,57 registrado no Passivo Financeiro, na conta contábil "Receitas a Classificar", tendo em vista a não identificação de sua natureza até o fechamento do mês de referência;
- 3 - 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.

SIMONY PEDRINI NUNES RÁTIS

Gerente de Contabilidade/SEFAZ

Contadora CRC ES nº 008066/O-9

SEBASTIÃO CARLOS RANNA DE MACEDO

Auditor Geral do Estado

JOSÉ TEÓFILO OLIVEIRA

Secretário de Estado da Fazenda

PAULO CESAR HARTUNG GOMES

Governador do Estado

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL DE 2007

LRF, Art. 55, inciso I, "b" - Anexo II

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2007		
		Até o 1.º Quadrimestre	Até o 2.º Quadrimestre	Até o 3.º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA (DC) (I)	3.251.514.684,76	3.205.185.521,83		
Dívida Mobiliária	-	-		-
Dívida Contratual	2.601.803.479,13	2.562.483.707,19		
Dívida Contratual de PPP	-	-		
Precatórios posteriores a 05.05.2000 (inclusive)	114.230.192,01	114.230.192,11		
Operações de Créditos inferiores a 12 meses				
Parcelamentos de Dívidas	535.481.013,62	528.471.622,53		
De Tributos	1.610.078,55	1.332.842,11		
De Contribuições Sociais	533.870.935,07	527.138.780,42		
Previdenciárias (INSS) - Indireta (3)	8.707.802,82	6.593.635,58		
Previdenciárias (INSS) - Direta	525.163.132,25	520.545.144,84		
Demais Contribuições Sociais	-	-		
Do FGTS	-	-		
Outras Dívidas	-	-		
DEDUÇÕES (II)¹	1.379.455.321,61	1.805.819.470,98		
Ativo Disponível	1.255.554.840,96	1.559.793.310,27		
Haveres Financeiros	345.599.888,13	369.782.033,79		
(-) Restos a Pagar Processados	(221.699.407,48)	(123.755.873,08)		
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	-	-		
Precatórios anteriores a 05.05.2000	-	-		
Insuficiência Financeira	-	-		
Outras Obrigações	-	-		
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) = III= (I - II)	1.872.059.363,15	1.399.366.050,85	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	5.552.711.814,99	5.781.384.105,68		
% da DC sobre a RCL = ((I)/RCL)	58,56%	55,44%		
% da DCL sobre a RCL = ((III) / RCL)	33,71%	24,20%		
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200%	11.105.423.629,98	11.562.768.211,36	-	-

REGIME PREVIDENCIÁRIO				
ESPECIFICAÇÃO	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2007		
		Até o 1.º Quadrimestre	Até o 2.º Quadrimestre	Até o 3.º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)	3.568,45	2.730.562,00		
Passivo Atuarial		2.726.993,55		
Demais Dívidas	3.568,45	3.568,45		
DEDUÇÕES (V)¹	88.654.113,07	116.448.504,78		
Ativo Disponível	72.102.965,12	98.325.425,56		
Investimento	-	-		
Haveres Financeiros	47.143.866,30	47.143.720,06		
(-) Restos a Pagar Processados	(30.592.718,35)	(29.020.640,84)		
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	35.558.947,33	58.292.682,82		
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA DO RPPS (VI) = (IV - V)	(88.650.544,62)	(113.717.942,78)	-	-

Fonte: SIAFEM/GECON/GEFIN/SEFAZ e RPPS-ES

NOTAS EXPLICATIVAS:

- 1 - O relatório foi elaborado considerando os Poderes Executivo, Legislativo, Judiciário e o Ministério Público;
- 2 - Os dados relativos a 31/Dez/2006, divergem do publicado em 30/01/2007, devido aos ajustes contábeis de encerramento do Exercício de 2006 que ocorreram na especificação "DÍVIDA CONSOLIDADA (I)", referente a precatórios (acréscimo de R\$ 12.615.889,04) e nas Deduções da Dívida Consolidada (Decréscimo do Ativo Disponível no valor de R\$ 1.499.995,20 e acréscimos nos Haveres Financeiros e Restos a Pagar Processados, cujos valores foram R\$ 4.149,58 e R\$ 749.414,77, respectivamente);
- 3 - O Departamento de Estradas e Rodagem - DER não regularizou no SIAFEM o saldo da Dívida Consolidada, posicionado para 30/Abr/2007, com a amortização do valor pago de R\$ 14.498,40, relativo ao principal das parcelas 33, 34 e 35 do Parcelamento junto ao INSS. Posteriormente será regularizado;
- 4 - O valor referente aos Precatórios posteriores a 05.05.2000 (inclusive), refere-se aos processos do Tribunal Regional do Trabalho e Tribunal de Justiça, do período de 01/07/2001 a 01/07/2006 das Administrações Direta e Indireta;
- 5 - Não foi considerado o valor da conta contábil 212195700 - Oper. de Crédito a Pagar no montante de R\$ 441.029,77. A regularização contábil será realizada posteriormente;
- 6 - O dado evidenciado na Receita Corrente Líquida - RCL (1º Quadrimestre de 2007), não está considerando o valor de R\$ 10.344.827,57 registrado no Passivo Financeiro, na conta contábil "Receitas a Classificar", tendo em vista a não identificação de sua natureza até o fechamento do mês de referência.

MÁRCIO CORREIA GUEDES
Gerente de Finanças/SEFAZ

SIMONY PEDRINI NUNES RÁTIS
Gerente de Contabilidade/SEFAZ
Contadora CRC nº 008066/O-9

JOSÉ TEÓFILO OLIVEIRA
Secretário de Estado da Fazenda

SEBASTIÃO CARLOS RANNA DE MACEDO
Auditor Geral do Estado

PAULO CESAR HARTUNG GOMES
Governador do Estado

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL DE 2007

LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º - Anexo III

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2007		
		Até o 1.º Quadrimestre	Até o 2.º Quadrimestre	Até o 3.º Quadrimestre
EXTERNAS (I)	-	-		
Aval ou fiança em operações de crédito		-		
Outras garantias nos Termos da LRF				
INTERNAS (II)	18.080.787,70	17.146.305,72		
Aval ou fiança em operações de crédito	18.080.787,70	17.146.305,72		
Outras garantias nos Termos da LRF	-	-	-	
	-	-	-	
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III)= (I + II)	18.080.787,70	17.146.305,72	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	5.552.711.814,99	5.781.384.105,68	-	-
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,33%	0,30%	-	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL %	22% (até 32% da RCL)	22% (até 32% da RCL)	22% (até 32% da RCL)	22% (até 32% da RCL)

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2007		
		ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (V)				
Aval ou fiança em operações de crédito				
Outras Garantias nos Termos da LRF				
INTERNAS (VI)				
Aval ou fiança em operações de crédito				
Outras Garantias nos Termos da LRF				
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)				

Fonte: SIAFEM/GECON/GEFIN/SEFAZ

*O dado evidenciado na Receita Corrente Líquida - RCL (1º Quadrimestre de 2007), não está considerando o valor de R\$ 10.344.827,57 registrado no Passivo Financeiro, na conta contábil "Receitas a Classificar", tendo em vista a não identificação de sua natureza até o fechamento do mês de referência.

MÁRCIO CORREIA GUEDES
Gerente de Finanças/SEFAZ

SIMONY PEDRINI NUNES RÁTIS
Gerente de Contabilidade/SEFAZ
Contadora CRC ES nº 008066/O-9

JOSÉ TEÓFILO OLIVEIRA
Secretário de Estado da Fazenda

SEBASTIÃO CARLOS RANNA DE MACEDO
Auditor Geral do Estado

PAULO CESAR HARTUNG GOMES
Governador do Estado

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL DE 2007

LRF, Art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c" - Anexo IV

Em R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	OPERAÇÕES REALIZADAS ATÉ 30/ABR/2007	
	CREADOR	VALOR
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		6.793.837,49
EXTERNAS		
PROGRAMA RODOVIÁRIO DO ESPÍRITO SANTO II (1)	BANCO INTERAMERICANO DE DESENVOLVIMENTO - BID	558.620,03
INTERNAS		
PROJETO TRANSCOL III (1)	BANCO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO ECONOMICO E SOCIAL - BNDES	5.655.629,98
PARCELAMENTO ESPECIAL DO GOVERNO (2)	UNIÃO / INSTITUTO NACIONAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - INSS	579.587,48
POR ANTECIPAÇÃO DE RECEITA (II)		-
TOTAL DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO III= (I + II)		6.793.837,49
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		5.781.384.105,68
% das Operações de Crédito Interna e Externas sobre a RCL		0,12%
% das Operações de Crédito por Antecipação de Receita sobre a RCL		0%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS		16%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DE RECEITA		7%

Fonte: SIAFEM/GECON/GEFIN/SEFAZ

NOTAS EXPLICATIVAS:

1 - Registros de receita de operação de crédito externa e interna, efetuados nas contas 421230500 e 421149900, através da 2007NL06314 e 2007NL 04744 / 05772, respectivamente, em conformidade com o inciso III art.29 da LRF: "Operação de crédito: abertura de crédito";

2 - Registro de dívida assumida pelo Estado, relativa ao parcelamento Especial do Governo junto ao INSS, efetuado 28/02/2007 na conta 222350100, através da 2007NL04288. Não representa receita. Pela característica desta dívida, ela equipara-se a uma operação de crédito, conforme o §1º do art.29, da LRF: " Assunção e confissão de dívida";

3- O dado evidenciado na Receita Corrente Líquida - RCL, não esta considerando o valor de R\$ 10.344.827,57 registrado no Passivo Financeiro, na conta contábil "Receitas a Classificar", tendo em vista a não identificação de sua natureza até o fechamento do mês de referência.

MÁRCIO CORREIA GUEDES
Gerente de Finanças/SEFAZ

SIMONY PEDRINI NUNES RÁTIS
Gerente de Contabilidade/SEFAZ
Contadora CRC ES nº 008066/O-9

JOSÉ TEÓFILO OLIVEIRA
Secretário de Estado da Fazenda

SEBASTIÃO CARLOS RANNA DE MACEDO
Auditor Geral do Estado

PAULO CESAR HARTUNG GOMES
Governador do Estado

ESTADO DO ESPIRITO SANTO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DOS LIMITES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAIO DE 2006 A ABRIL DE 2007

LRF, art. 48 - Anexo VII		R\$ 1,00	
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL	
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do Limite - TDP	1.833.018.606,13	31,71%	
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49,00%	2.832.878.211,78	49,00%	
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55%	2.691.234.301,19	46,55%	
DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL	
Dívida Consolidada Líquida	1.399.366.050,85	24,20%	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	11.562.768.211,36	200,00%	
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL	
Total das Garantias	17.146.305,72	0,30%	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.271.904.503,25	22,00%	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL	
Operações de Crédito Internas e Externas	6.793.837,49	0,12%	
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00%	
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Internas e Externas	925.021.456,91	16,00%	
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	404.696.887,40	7,00%	
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	SUFICIÊNCIA/INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
Valor Apurado nos Demonstrativos respectivos	-	-	

FONTE: SIAFEM/GECON/SEFAZ

SIMONY PEDRINI NUNES RÁTIS
Gerente de Contabilidade/SEFAZ
Contadora CRC ES nº 008066/O-9

JOSÉ TEÓFILO OLIVEIRA
Secretário de Estado da Fazenda

SEBASTIÃO CARLOS RANNA DE MACEDO
Auditor Geral do Estado

PAULO CESAR HARTUNG GOMES
Governador do Estado