

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

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	2.764.463.923,82	2.331.354,36
Pessoal Ativo	1.808.277.803,35	1.649.084,20
Pessoal Inativo e Pensionistas	899.279.034,39	109.630,99
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (art. 18, § 1º da LRF)	56.907.086,08	572.639,17
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art. 19, § 1º da LRF) (II)	901.462.258,34	382.836,75
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-	-
Decorrentes de Decisão Judicial	24.126.975,81	294.973,33
Despesas de Exercícios Anteriores	10.239.620,78	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	867.095.661,75	87.863,42
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP (III) = (I - II)	1.863.001.665,48	1.948.517,61
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		6.137.687.587,81
% do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP sobre a RCL (V) = (III/IV)*100		30,39%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49,00%		3.007.466.918,03
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55 %		2.857.093.572,13

FONTE: SIAFEM/GECON/SEFAZ

Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.

NOTAS EXPLICATIVAS:

1- Para a apuração da Receita Corrente Líquida do período não foi considerado o valor de R\$ 7.039.864,65 registrado no Passivo Financeiro, na conta Receitas a Classificar;

2 - Os dados das Empresas Estatais Dependentes (COHAB e CEASA) estão sendo considerados nas respectivas linhas deste demonstrativo, de acordo com o modelo da 6ª Edição do Manual de Elaboração do Relatório de Gestão Fiscal.

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 DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO DE 2007

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

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2007		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	3.251.514.684,76	3.205.185.521,83	3.231.426.231,58	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	2.601.803.479,13	2.562.483.707,19	2.577.904.977,75	-
Dívida Contratual de PPP	-	-	-	-
Demais Dívidas Contratuais	2.601.803.479,13	2.562.483.707,19	2.577.904.977,75	-
Precatórios posteriores a 5.5.2000 (inclusive)	114.230.192,01	114.230.192,11	114.231.329,21	-
Operações de Crédito inferiores a 12 meses	-	-	-	-
Parcelamentos de Dívidas	535.481.013,62	528.471.622,53	539.289.924,62	-
De Tributos	1.610.078,55	1.332.842,11	10.586.097,07	-
De Contribuições Sociais	533.870.935,07	527.138.780,42	528.338.573,49	-
Previdenciárias	533.870.935,07	527.138.780,42	528.338.573,49	-
Demais Contribuições Sociais	-	-	-	-
Do FGTS	-	-	365.254,06	-
Outras Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II) ¹	1.379.455.321,61	1.805.819.470,98	2.078.192.021,12	-
Ativo Disponível	1.255.554.840,96	1.559.793.310,27	1.819.509.088,42	-
Haveres Financeiros	345.599.888,13	369.782.033,79	376.117.784,95	-
(-) Restos a Pagar Processados	221.699.407,48	123.755.873,08	117.434.852,25	-
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	-	-	-	-
Precatórios anteriores a 5.5.2000	-	-	-	-
Insuficiência Financeira	-	-	-	-
Outras Obrigações	-	-	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	1.872.059.363,15	1.399.366.050,85	1.153.234.210,46	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	5.552.711.814,99	5.781.384.105,68	6.137.687.587,81	-
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	58,56%	55,44%	52,65%	-
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	33,71%	24,20%	18,79%	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO Nº 40/01 DO SENADO FEDERAL - 200	11.105.423.629,98	11.562.768.211,36	12.275.375.175,62	-

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	2.730.562,00	-
Passivo Atuarial	-	2.726.993,55	2.726.993,55	-
Demais Dívidas	3.568,45	3.568,45	3.568,45	-
DEDUÇÕES (V) ¹	88.654.113,07	116.448.504,78	120.998.397,42	-
Ativo Disponível	72.102.965,12	98.325.425,56	100.164.076,50	-
Investimento	-	-	-	-
Haveres Financeiros	47.143.866,30	47.143.720,06	47.736.982,63	-
(-) Restos a Pagar Processados	30.592.718,35	29.020.640,84	26.902.661,71	-
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	35.558.947,33	58.292.682,82	48.816.101,69	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA DO RPPS (VI) = (IV - V)	(88.650.544,62)	(113.717.942,78)	(118.267.835,42)	-

FONTE: SIAFEM/GECON/GEFIN/SEFAZ

¹ Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim: na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um "-" (traço) nessa linha.

Nota:

1- Para a apuração da Receita Corrente Líquida do período não foi considerado o valor de R\$ 7.039.864,65 registrado no Passivo Financeiro, na conta Receitas a Classificar.

MARCIO CORREIA GUEDES
Gerente de Finanças/SEFAZ

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

JOSÉ TEÓFILO DE OLIVEIRA
Secretário de Estado da Fazenda

SEBASTIAO CARLOS RANNA DE MACEDO
Auditor Geral do Estado

PAULO CESAR HARTUNG GOMES
Governador do Estado

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

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

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2007		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º 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	15.807.139,22	-
Aval ou fiança em operações de crédito	18.080.787,70	17.146.305,72	15.807.139,22	-
Outras garantias nos Termos da LRF	-	-	-	-
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)	18.080.787,70	17.146.305,72	15.807.139,22	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	5.552.711.814,99	5.871.384.105,68	6.137.687.587,81	-
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,33%	0,29%	0,26%	-
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
GARANTIAS EXTERNAS (V)	-	-	-	-
Aval ou fiança em operações de crédito	-	-	-	-
Outras garantias nos Termos da LRF	-	-	-	-
GARANTIAS INTERNAS (VI)	-	-	-	-
Aval ou fiança em operações de crédito	-	-	-	-
Outras garantias nos Termos da LRF	-	-	-	-
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)	-	-	-	-

FONTE: SIAFEM/GECON/SEFAZ

Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

Nota:

1 - Para a apuração da Receita Corrente Líquida do período não foi considerado o valor de R\$ 7.039.864,65 registrado no Passivo Financeiro, na conta Receitas a Classificar.

MARCIO CORREIA GUEDES
Gerente de Finanças/SEFAZ

SIMONY PEDRINI NUNES RÁTIS
Gerente de Contabilidade/SEFAZ
Contadora CRC ES nº008066/O-9

JOSÉ TEÓFILO DE 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 AGOSTO DE 2007

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	OPERAÇÕES REALIZADAS	
	Até o 2º Quadrimestre	
	CREDOR	VALOR
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I)		70.603.211,19
INTERNAS		39.759.850,38
PROJETO TRANSCOL III (1)	BANCO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO ECONOMICO E SOCIAL - BNDES	18.332.275,52
PARCELAMENTO ESPECIAL DO GOVERNO (2)	UNIÃO / INSTITUTO NACIONAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - INSS	2.029.331,36
PARCELAMENTO CONVENCIONAL DO DER (3)	UNIÃO / INSTITUTO NACIONAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - INSS	2.619.742,05
PARCELAMENTO DO ITI (4)	UNIÃO / RECEITA FEDERAL	7.688.730,40
PARCELAMENTO DO ITI (5)	UNIÃO / SECRETARIA DO PATRIMÔNIO DA UNIÃO	26.643,11
PARCELAMENTO DO ITI (6)	UNIÃO / INSTITUTO NACIONAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - INSS	8.108.301,68
PARCELAMENTO DO ITI (7)	UNIÃO / FUNDO DE GARANTIA DO TEMPO DE SERVIÇO	365.254,06
PARCELAMENTO DO ITI (8)	UNIÃO / FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO	555.445,24
PARCELAMENTO DO INCAPER (9)	UNIÃO / PROCURADORIA GERAL DA FAZENDA NACIONAL	34.126,96
EXTERNAS		30.843.360,81
PROGRAMA RODOVIÁRIO DO ESPÍRITO SANTO II (1)	BANCO INTERAMERICANO DE DESENVOLVIMENTO - BID	19.015.006,56
PROJETO ÁGUAS LIMPAS (1)	BANCO INTERNACIONAL DE RECONSTRUÇÃO E DESENVOLVIMENTO - BIRD	11.828.354,25
POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA (II)		-
TOTAL DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (III) = (I + II)		70.603.211,19
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		6.137.687.587,81
% DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS SOBRE A RCL		1,15%
% DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA SOBRE A RCL		-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS		16,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA		7,00%

FONTE: SIAFEM/GECON/GEFIN/SEFAZ

Nota:

1 - Registros de receita de operação de crédito externa e interna, efetuados na conta 513310000 - operações de crédito em contratos, 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 das 2007NL04288 e 2007NL19791. 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 - Registro de dívidas relativas aos parcelamentos convencionais do Departamento de Estradas e Rodagem do Estado do Espírito Santo (DER-ES) junto ao INSS, efetuado em 01/08/2007 na conta 222350100, através da 2007NL02829. 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".

4 - Registro de dívidas relativa ao parcelamento do Instituto de Tecnologia da Informação e Comunicação do Estado do Espírito Santo junto à Receita Federal, efetuado em 22/08/2007 na conta 222350900, através da 2007NL01758. 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".

5 - Registro de dívidas relativa ao parcelamento do Instituto de Tecnologia da Informação e Comunicação do Estado do Espírito Santo junto à Secretaria do Patrimônio da União, efetuado em 22/08/2007 na conta 222350800, através da 2007NL01762. 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".

6 - Registro de dívidas relativa ao parcelamento do Instituto de Tecnologia da Informação e Comunicação do Estado do Espírito Santo junto ao INSS, efetuado em 22/08/2007 na conta 222350100, através da 2007NL01760. 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".

7 - Registro de dívidas relativa ao parcelamento do Instituto de Tecnologia da Informação e Comunicação do Estado do Espírito Santo junto ao FGTS, efetuado em 22/08/2007 na conta 222350200, através da 2007NL01764. 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".

8 - Registro de dívidas relativa ao parcelamento do Instituto de Tecnologia da Informação e Comunicação do Estado do Espírito Santo junto ao FNDE, efetuado em 22/08/2007 na conta 222350700, através da 2007NL01754. 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".

9 - Registro de dívidas relativa ao parcelamento da extinta Empresa Espírito Santense de Pecuária, incorporado pelo INCAPER, junto ao Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, efetuado em 30/03/2007 na conta 222350300, através da 2007NL00502 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".

10 - O dado evidenciado na Receita Corrente Líquida - RCL (2º Quadrimestre de 2007), não está considerando o valor de R\$7.039.864,65 registrado no Passivo Financeiro, na conta contábil "Receitas a Classificar".

MARCIO CORREIA GUEDES
Gerente de Finanças/SEFAZ

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

JOSÉ TEÓFILO DE OLIVEIRA
Secretário de Estado da Fazenda

SEBASTIAO CARLOS RANNA DE MACEDO
Auditor Geral do Estado

PAULO CESAR HARTUNG GOMES
Governador do Estado

ESTADO DO ESÍRITO SANTO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DOS LIMITES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO DE 2006 A AGOSTO 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	1.864.950.183,09	30,39%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49,00%	3.007.466.918,03	49,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55%	2.857.093.572,13	46,55%
DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	1.153.234.210,46	18,79%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	12.275.375.175,62	200,00%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	15.807.139,22	0,26%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.350.291.269,32	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	70.603.211,19	1,15%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	-
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Internas e Externas	982.030.014,05	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	429.638.131,15	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

SEBASTIÃO CARLOS RANNA DE MACEDO

Auditor Geral do Estado

JOSÉ TEÓFILO OLIVEIRA

Secretário de Estado da Fazenda

PAULO CESAR HARTUNG GOMES

Governador do Estado