

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO DE 2007 A AGOSTO DE 2008

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

R\$

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	(Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	3.369.143.398,99	4.866.072,99
Pessoal Ativo	2.203.843.603,35	4.639.617,11
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.054.001.971,21	134.634,71
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	111.297.824,43	91.821,17
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	1.037.938.705,27	114.112,07
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-	-
Decorrentes de Decisão Judicial	18.116.087,95	20.737,29
Despesas de Exercícios Anteriores	3.401.694,81	93.374,78
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.016.420.922,51	-
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I -II)	2.331.204.693,72	4.751.960,92
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)		2.335.956.654,64

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (V)	7.134.148.204,01
% DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI)= (IV/V)* 100	32,74%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 49%	3.495.732.619,96
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 46,55%	3.320.945.988,97

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\$ 25.759,05 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 7ª 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

JOSIAS FRANCISCO DE SOUZA
Auditor Geral do Estado

CRISTIANE MENDONÇA
Secretária 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 AGOSTO DE 2008

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

R\$

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2008		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	3.261.257.965,51	3.275.705.334,40	3.338.925.177,67	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	2.621.849.504,31	2.650.617.897,82	2.724.386.063,79	-
Dívida Contratual de PPP	-	-	-	-
Demais Dívidas Contratuais	2.621.849.504,31	2.650.617.897,82	2.724.386.063,79	-
Precatórios posteriores a 5.5.2000 (inclusive)	116.925.620,90	116.925.620,90	118.054.377,05	-
Operações de Crédito inferiores a 12 meses	-	-	-	-
Parcelamentos de Dívidas	522.482.840,30	508.161.815,68	496.484.736,83	-
De Tributos	7.482.905,48	7.227.296,56	6.984.751,54	-
De Contribuições Sociais	514.341.802,24	500.276.386,54	488.862.541,17	-
Previdenciárias	513.792.746,82	499.744.291,28	488.347.406,07	-
Demais Contribuições Sociais	549.055,42	532.095,26	515.135,10	-
Do FGTS	658.132,58	658.132,58	637.444,12	-
Outras Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II) ¹	2.050.832.233,49	2.374.148.624,23	2.670.647.184,51	-
Ativo Disponível	1.802.153.942,60	2.133.131.289,11	2.407.680.898,81	-
Haveres Financeiros	357.995.176,94	371.514.847,52	378.917.137,08	-
(-) Restos a Pagar Processados	109.316.886,05	130.497.512,40	115.950.851,38	-
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	-	-	-	-
Precatórios anteriores a 5.5.2000	-	-	-	-
Insuficiência Financeira	-	-	-	-
Outras Obrigações	-	-	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	1.210.425.732,02	901.556.710,17	668.277.993,16	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL ²	6.367.979.754,91	6.760.100.604,05	7.134.148.204,01	-
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	51,21%	48,46%	46,80%	-
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	19,01%	13,34%	9,37%	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO Nº 40/01 DO SENADO FEDERAL - 200%	12.735.959.509,82	13.520.201.208,10	14.268.296.408,02	-

REGIME PREVIDENCIÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2008		
		Até o 1.º Quadrimestre	Até o 2.º Quadrimestre	Até o 3.º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)	7.599.708,00	7.599.708,00	7.599.708,00	-
Passivo Atuarial	7.596.139,55	7.596.139,55	7.596.139,55	-
Demais Dívidas	3.568,45	3.568,45	3.568,45	-
DEDUÇÕES (V) ¹	114.334.898,59	149.921.710,41	188.772.337,83	-
Ativo Disponível	108.385.039,13	150.403.191,79	181.616.953,12	-
Investimento	-	-	-	-
Haveres Financeiros	8.545.936,70	7.632.937,90	7.577.600,58	-
(-) Restos a Pagar Processados	2.596.077,24	8.114.419,28	422.215,87	-
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	14.718.544,78	26.033.875,22	17.039.200,34	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)	(106.735.190,59)	(142.322.002,41)	(181.172.629,83)	-

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.

² Para a apuração da Receita Corrente Líquida do período não foi considerado o valor de R\$25.759,05 registrado no Passivo Financeiro, na conta Receitas a Classificar.

³ Na Linha Demais Dívidas Contratuais não está sendo considerado o montante de R\$ 1.517,54 referente a conta 2.1.2.1.9.57.06 - JUROS E ENC.DIV.INT. CONTR. - DO EXERCÍCIO.

MÁRCIO CORREIA GUEDES
Gerente de Finanças/SEFAZ

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

CRISTIANE MENDONÇA
Secretária de Estado da Fazenda

JOSIAS FRANCISCO DE SOUZA
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 2008

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

R\$

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2008		
		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 ¹	-	-	-	-
INTERNAS (II)	14.141.934,57	13.147.649,16	12.115.197,94	-
Aval ou fiança em operações de crédito	14.141.934,57	13.147.649,16	12.115.197,94	-
Outras garantias nos Termos da LRF ¹	-	-	-	-
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)	14.141.934,57	13.147.649,16	12.115.197,94	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL² (IV)	6.367.979.754,91	6.760.100.604,05	7.134.148.204,01	-
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,22%	0,19%	0,17%	-
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 2008		
		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 ¹	-	-	-	-
INTERNAS (VI)	-	-	-	-
Aval ou fiança em operações de crédito	-	-	-	-
Outras garantias nos Termos da LRF ¹	-	-	-	-
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)	-	-	-	-

FONTE: SIAFEM/GECON/SEFAZ

¹ Inclui garantias concedidas por meio de Fundos.

² Para a apuração da Receita Corrente Líquida do período não foi considerado o valor de R\$ 25.759,05 registrado no Passivo Financeiro, na conta Receitas a Classificar.

MÁRCIO CORREIA GUEDES
Gerente de Finanças/SEFAZ

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

CRISTIANE MENDONÇA
Secretária de Estado da Fazenda

JOSIAS FRANCISCO DE SOUZA
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 2008

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

R\$

ESPECIFICAÇÃO	OPERAÇÕES REALIZADAS	
	Até o 2º Quadrimestre	
	CREDOR	VALOR
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I)		75.820.887,07
EXTERNAS		59.598.322,77
PROGRAMA RODOVIÁRIO DO ESPÍRITO SANTO II	BANCO INTERAMERICANO DE DESENVOLVIMENTO - BID	29.484.705,27
PROJETO ÁGUAS LIMPAS	BANCO INTERNACIONAL DE RECONSTRUÇÃO E DESENVOLVIMENTO - BIRD	30.113.617,50
INTERNAS		16.222.564,30
PROJETO TRANSCOL III	BANCO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO ECONOMICO E SOCIAL - BNDES	15.161.859,75
PARCELAMENTO ESPECIAL DO GOVERNO (2)	UNIÃO / INSTITUTO NACIONAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - INSS	1.060.704,55
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA (II)		-
TOTAL DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (III) = (I + II)		75.820.887,07
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL ¹		7.134.148.204,01
% DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS E INTERNAS SOBRE A RCL - (I/RCL)		1,06%
% DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA SOBRE A RCL - (II/RCL)		-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS E INTERNAS		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		

¹ Para a apuração da Receita Corrente Líquida do período não foi considerado o valor de R\$ 25.759,05 registrado no Passivo Financeiro, na conta Receitas a Classificar.

² Registro de dívida assumida pelo Estado, relativa ao parcelamento Especial do Governo junto ao INSS, efetuado 30/05/2008 na conta 222350100, através da 2007NL16551. 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".

MÁRCIO CORREIA GUEDES
Gerente de Finanças/SEFAZ

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

CRISTIANE MENDONÇA
Secretária de Estado da Fazenda

JOSIAS FRANCISCO DE SOUZA
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
JANEIRO A AGOSTO DE 2008

LRF, art. 48 - Anexo VII

R\$

<u>DESPESA COM PESSOAL</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	2.335.956.654,64	32,74%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49,00%	3.495.732.619,96	49,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55%	3.320.945.988,97	46,55%
<u>DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	668.277.993,16	9,37%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	14.268.296.408,02	200,00%
<u>GARANTIAS DE VALORES</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias de Valores	12.115.197,94	0,17%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.569.512.604,88	22,00%
<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Externas e Internas	75.820.887,07	1,06%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	-
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	1.141.463.712,64	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	499.390.374,28	7,00%
<u>RESTOS A PAGAR</u>	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

JOSIAS FRANCISCO DE SOUZA

Auditor Geral do Estado

CRISTIANE MENDONÇA

Secretária de Estado da Fazenda

PAULO CESAR HARTUNG GOMES

Governador do Estado