

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO DE 2008 A AGOSTO DE 2009

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

DESPESA COM PESSOAL	R\$ DESPESAS EXECUTADAS	
	(Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	3.613.559.367,95	-
Pessoal Ativo	2.378.322.521,01	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.108.773.956,14	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	126.462.890,80	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	1.109.180.474,47	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-	-
Decorrentes de Decisão Judicial	25.105.571,80	-
Despesas de Exercícios Anteriores	16.106.052,42	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.067.968.850,25	-
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I -II)	2.504.378.893,48	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)		2.504.378.893,48

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (V)	7.947.994.345,06
% DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI)= (IV/V)* 100	31,51%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 49%	3.894.517.229,08
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 46,55%	3.699.791.367,63

FONTE: SIAFEM/GECON/SEFAZ

NOTAS EXPLICATIVAS:

1- 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.

2- Para a apuração da Receita Corrente Líquida do período não foi considerado o valor de R\$ 462.563,60 registrado no Passivo Financeiro, na conta Receitas a Classificar;

3- Os dados das Empresas Estatais Dependentes (COHAB e CEASA) estão sendo considerados nas respectivas linhas deste demonstrativo, de acordo com o modelo da 1ª Edição do Manual Técnico de Demonstrativos Fiscais - Volume III.

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

ANGELA MARIA SOARES SILVARES
Secretária de Estado de Controle e Transparência

BRUNO PESSANHA NEGRIS
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 AGOSTO DE 2009

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

R\$

CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2009		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	3.807.147.559,53	3.697.367.247,11	3.600.745.796,82	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	2.818.736.380,40	2.723.183.349,34	2.645.876.470,71	-
Dívida Contratual de PPP	-	-	-	-
Demais Dívidas Contratuais	2.818.736.380,40	2.723.183.349,34	2.645.876.470,71	-
Precatórios posteriores a 5.5.2000 (inclusive)	505.172.219,80	505.172.219,80	498.918.156,97	-
Operações de Crédito inferiores a 12 meses	-	-	-	-
Parcelamentos de Dívidas	483.238.959,33	469.011.677,97	455.951.169,14	-
De Tributos	6.745.619,62	6.506.487,70	6.269.272,48	-
De Contribuições Sociais	475.882.203,49	461.921.012,37	449.145.943,38	-
Previdenciárias	475.381.696,13	461.437.465,17	448.679.356,34	-
Demais Contribuições Sociais	500.507,36	483.547,20	466.587,04	-
Do FGTS	611.136,22	584.177,90	535.953,28	-
Outras Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II)'	3.006.750.853,94	3.208.692.876,52	3.306.504.813,38	-
Ativo Disponível	2.739.821.956,14	2.848.341.785,04	2.982.140.807,08	-
Haveres Financeiros	377.540.638,57	480.055.878,39	432.155.474,33	-
(-) Restos a Pagar Processados	110.611.740,77	119.704.786,91	107.791.468,03	-
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	149.250.949,81	149.250.949,81	147.063.915,09	-
Precatórios anteriores a 5.5.2000	149.250.949,81	149.250.949,81	147.063.915,09	-
Insuficiência Financeira	-	-	-	-
Outras Obrigações	-	-	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	800.396.705,59	488.674.370,59	294.240.983,44	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL²	7.735.570.468,26	7.872.166.949,67	7.947.994.345,06	-
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	49,22%	46,97%	45,30%	0,00%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	10,35%	6,21%	3,70%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO Nº 40/01 DO SENADO FEDERAL - 200%	15.471.140.936,52	15.744.333.899,34	15.895.988.690,12	-

REGIME PREVIDENCIÁRIO

CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2009		
		Até o 1.º Quadrimestre	Até o 2.º Quadrimestre	Até o 3.º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)	71.195.741,43	71.195.741,43	71.195.741,43	-
Passivo Atuarial	70.997.392,74	71.195.741,43	70.997.392,74	-
Demais Dívidas	198.348,69	-	198.348,69	-
DEDUÇÕES (V)'	210.907.275,89	264.375.409,15	266.266.430,02	-
Ativo Disponível	203.794.154,83	257.412.677,73	258.946.540,20	-
Investimento	-	-	-	-
Haveres Financeiros	7.187.307,77	7.044.884,75	7.401.833,15	-
(-) Restos a Pagar Processados	74.186,71	82.153,33	81.943,33	-
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	1.374.711,82	16.797.616,32	17.465.581,48	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)	(139.711.534,46)	(193.179.667,72)	(195.070.688,59)	-

FONTE: SIAFEM/GECON/GEFIN/SEFAZ

NOTAS EXPLICATIVAS:

- 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- Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disp. mais os Hav. Finac. e os Investimentos for menor que Restos a Pagar proces. os campos de DEDUÇÕES (V) deverão ser preenchidos com "-";
- 3- Para a apuração da Receita Corrente Líquida do período não foi considerado o valor de R\$ 462.563,60 registrado no Passivo Financeiro, na conta Receitas a Classificar.

RICARDO SILVA VOLKERS
Gerente de Finanças/SEFAZ

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

BRUNO PESSANHA NEGRIS
Secretário de Estado da Fazenda

ANGELA MARIA SOARES SILVARES
Secretária de Estado de Controle e Transparência

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 2009

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 2009		
		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 LRF¹	-	-	-	-
INTERNAS (II)	15.690.547,38	13.763.845,75	12.134.227,40	-
Aval ou fiança em operações de crédito	15.690.547,38	13.763.845,75	12.134.227,40	-
Outras garantias nos Termos da LRF¹	-	-	-	-
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)	15.690.547,38	13.763.845,75	12.134.227,40	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL² (IV)	7.735.570.468,26	7.872.166.949,67	7.947.994.345,06	-
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,20%	0,17%	0,15%	-
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 2009		
		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 LRF¹	-	-	-	-
INTERNAS (VI)	-	-	-	-
Aval ou fiança em operações de crédito	-	-	-	-
Outras garantias nos Termos da LRF¹	-	-	-	-
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)	-	-	-	-

FONTE: SIAFEM/GECON/SEFAZ

NOTAS EXPLICATIVAS:

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\$ 462.563,60 registrado no Passivo Financeiro, na conta Receitas a Classificar.

RICARDO SILVA VOLKERS
Gerente de Finanças/SEFAZ

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

BRUNO PESSANHA NEGRIS
Secretário de Estado da Fazenda

ANGELA MARIA SOARES SILVARES
Secretária de Estado de Controle e Transparência

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 2009

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

R\$

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)	14.183.604,52	19.203.362,09
Mobiliária	-	-
Interna	-	-
Externa	-	-
Contratual	14.183.604,52	19.203.362,09
Interna	11.128.142,99	11.128.142,99
Abertura de Crédito	-	-
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	-
Derivadas de PPP	-	-
Demais Aquisição Financiadas	-	-
Antecipação de Receita	-	-
Pela venda a Termo de Bens e Serviços	-	-
Demais Antecipações de Receita	-	-
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	-	-
Outras Operações de Crédito	11.128.142,99	11.128.142,99
Externa	3.055.461,53	8.075.219,10
Abertura de Crédito	-	-
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	-
Demais Aquisição Financiadas	-	-
Antecipação de Receita	-	-
Pela venda a Termo de Bens e Serviços	-	-
Demais Antecipações de Receita	-	-
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	-	-
Outras Operações de Crédito	3.055.461,53	8.075.219,10
NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)	-	-
Parcelamento de Dívidas	-	-
De Tributos	-	-
De Contribuições Sociais	-	-
Previdenciárias	-	-
Demais Contribuições Sociais	-	-
Do FGTS	-	-
Melhoria da Administração de Receitas e da Gestão Fiscal, Financeira e Patrimonial	-	-
Programa de Iluminação Pública - RELUZ	-	-
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	7.947.994.345,06	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE = (Ia)	19.203.362,09	0,24%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS E INTERNAS 16,00%	1.271.679.095,21	16,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA 7,00%	556.359.604,15	7,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (III) = (Ia + IIa)	19.203.362,09	0,24%

FONTE: SIAFEM/GECON/GEFIN/SEFAZ

NOTA EXPLICATIVA:

1- Para a apuração da Receita Corrente Líquida do período não foi considerado o valor de R\$ 462.563,60 registrado no Passivo Financeiro, na conta Receitas a Classificar.

RICARDO SILVA VOLKERS
Gerente de Finanças/SEFAZ

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

ANGELA MARIA SOARES SILVARES
Secretária de Estado de Controle e Transparência

BRUNO PESSANHA NEGRIS
Secretário de Estado da Fazenda

PAULO CESAR HARTUNG GOMES
Governador do Estado

ESTADO DO ESÍRITO SANTO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO DE 2009

LRF, art. 48 - Anexo VII

R\$

<u>DESPESA COM PESSOAL</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	2.504.378.893,48	31,51%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49,00%	3.894.517.229,08	49,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55%	3.699.791.367,63	46,55%
<u>DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	294.240.983,44	3,70%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	15.895.988.690,12	200,00%
<u>GARANTIAS DE VALORES</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias de Valores	12.134.227,40	0,15%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.748.558.755,91	22,00%
<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Externas e Internas	19.203.362,09	0,24%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	-
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	1.271.679.095,21	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	556.359.604,15	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

BRUNO PESSANHA NEGRIS
Secretário de Estado da Fazenda

ANGELA MARIA SOARES SILVARES
Secretária de Estado de Controle e Transparência

PAULO CESAR HARTUNG GOMES
Governador do Estado