

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL DE 2011

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)	4.632.014.822,20	465.149,16
Pessoal Ativo	3.077.339.069,25	368.968,50
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.395.457.854,10	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	159.217.898,85	96.180,66
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	1.413.825.251,18	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-	-
Decorrentes de Decisão Judicial	68.472.489,34	-
Despesas de Exercícios Anteriores	2.044.833,81	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.343.307.928,03	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	3.218.189.571,02	465.149,16
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)		3.218.654.720,18
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		VALOR
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		8.665.794.182,51
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100		37,14%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49%		4.246.239.149,43
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55%		4.033.927.191,96

FONTE: SIAFEM/GECON/GEFIN/SEFAZ

NOTAS EXPLICATIVAS:

- 1- O relatório foi elaborado não considerando o montante de R\$ 1.400.632,47 registrado no Passivo Financeiro, na conta contábil "Receitas a Classificar" (214110000);
- 2- No último quadrimestre de 2010 foi apresentado o montante de R\$ 4.978.704,65, referente à coluna INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b). No primeiro quadrimestre de 2011 foi cancelado R\$ 4.513,555,49;
- 3- Na especificação Pessoal Ativo não estão sendo considerados os valores da tabela abaixo, tendo em vista que os mesmos referem-se a despesas indenizatórias.

Conta Contábil	Descrição da Conta	Despesa Liquidada
331901601	AJUDA DE CUSTO	1.826.244,26
331901702	INDENIZACOES DE AJUDA DE CUSTO	459.334,00
331901776	AUXILIO MORADIA	3.381.452,64
	TOTAL	5.667.030,90

FERNANDO HOSTT NETO
Gerente de Contabilidade/SEFAZ
Contador CRC MG nº 092661/O-1 T-ES
ANGELA MARIA SOARES SILVARES
Secretária de Estado de Controle e Transparência

MAURÍCIO CÉZAR DUQUE
Secretário de Estado da Fazenda

JOSÉ RENATO CASAGRANDE
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 2011

RGF - ANEXO II (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")		R\$		
<u>DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2011		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	3.772.319.559,16	3.757.802.748,84	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	3.299.813.700,28	3.286.029.833,88	-	-
Interna	2.991.204.922,00	2.998.321.695,53	-	-
Externa	308.608.778,28	287.708.138,35	-	-
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	472.410.257,55	471.765.067,82	-	-
Demais Dívidas	95.601,33	7.847,14	-	-
DEDUÇÕES (II)	2.356.817.928,69	2.824.893.650,82	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	2.182.031.367,08	2.399.930.266,94	-	-
Demais Haveres Financeiros	364.011.098,21	449.293.201,57	-	-
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	189.224.536,60	24.329.817,69	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	1.415.501.630,47	932.909.098,02	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	8.239.168.317,26	8.665.794.182,51	0,00	0,00
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	45,79%	43,36%	0,00%	0,00%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	17,18%	10,77%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO Nº 40/01 DO SENADO FEDERAL - 200%	16.478.336.634,52	17.331.588.365,02	0,00	0,00

<u>DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2011		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA DE PPP	-	-	-	-
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS	398.682.686,15	373.303.944,36	-	-
De Tributos	5.322.967,20	5.086.390,88	-	-
De Contribuições Sociais	392.992.935,83	367.876.192,82	-	-
Previdenciárias	392.594.270,31	367.494.487,46	-	-
Demais Contribuições Sociais	398.665,52	381.705,36	-	-
Do FGTS	366.783,12	341.360,66	-	-
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS	2.901.131.014,13	2.912.725.889,52	-	-
Internas	2.592.522.235,85	2.625.017.751,17	-	-
Caixa Econômica Federal - CEF	17.432.518,45	15.925.451,04	-	-
Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - Bndes	390.545.511,98	412.731.903,98	-	-
União	2.184.544.205,42	1.948.902.386,23	-	-
Fundação Banestes de Seguridade Social - Baneses	-	247.458.009,92	-	-
Externas	308.608.778,28	287.708.138,35	-	-
Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID	141.981.202,07	130.370.984,55	-	-
Kreditanstalt für Wiederaufbau - KfW	-	-	-	-
Banco Internacional para a Reconstrução e o Desenvolvimento - BIRD	166.627.576,21	157.337.153,80	-	-

<u>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2011		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	215.336.937,23	215.652.972,12	-	-
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	-	-
DEPÓSITOS	93.833.571,62	198.007.684,79	-	-
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	19.156.876,86	60.032.647,88	-	-
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	-	-	-	-

<u>REGIME PREVIDENCIÁRIO</u>				
<u>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2011		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV)	336.204.778,15	336.204.778,15	-	-
Passivo Atuarial	336.204.778,15	336.204.778,15	-	-
Demais Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (V)	360.537.133,37	391.633.416,60	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	353.664.685,63	390.861.745,66	-	-
Investimentos	-	-	-	-
Demais Haveres Financeiros	7.030.155,52	778.643,50	-	-
(-) Restos a Pagar Processados	157.707,78	6.972,56	-	-
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	175.898,65	17.964.853,04	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)	(24.332.355,22)	(55.428.638,45)	-	-

FONTE: SIAFEM/GECON/GEFIN/SEFAZ

NOTAS EXPLICATIVAS:

- 1- O relatório foi elaborado não considerando o montante de R\$ 1.400.632,47 registrado no Passivo Financeiro, na conta contábil "Receitas a Classificar" (214110000);
- 2- Para o cálculo das linhas "Demais Haveres Financeiros" não está sendo considerado o valor registrado na conta 122330000 (BACEN - EMPRESTIMOS EXTERNOS BLOQUEADOS) de R\$1.623.417,79;
- 3- Não foi considerado o montante de R\$151.673.520,43 registrado na conta contábil 222470300 (Precatórios) na elaboração deste anexo, pois tal montante se refere a valores que estão registrados em restos a pagar pelo Tribunal de Justiça do Espírito Santo e precatórios pagos pelo Tribunal Regional do Trabalho, sem a devida identificação do processo de precatório, se anterior ou posterior a 05/05/2000, conforme estabelecido pela Lei de Responsabilidade Fiscal e pelo Parecer Técnico GECON/SEFAZ 001/2011.

RICARDO SILVA VOLKERS
Gerente de Finanças/SEFAZ

FERNANDO HOSTT NETO
Gerente de Contabilidade/SEFAZ
Contador CRC MG nº 092661/O-1 T-ES

MAURÍCIO CÉZAR DUQUE
Secretário de Estado da Fazenda

ANGELA MARIA SOARES SILVARES
Secretária de Estado de Controle e Transparência

JOSÉ RENATO CASAGRANDE
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 2011

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 2011		
		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)	8.970.624,06	8.423.779,90	-	-
Aval ou fiança em operações de crédito	8.970.624,06	8.423.779,90	-	-
Outras garantias nos Termos da LRF	-	-	-	-
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)	8.970.624,06	8.423.779,90	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	8.239.168.317,26	8.665.794.182,51	0,00	0,00
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,11%	0,10%	0,00%	0,00%
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 2011		
		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)	-	-	-	-

MEDIDAS CORRETIVAS:

FONTE: SIAFEM/GECON/GEFIN/SEFAZ

NOTAS EXPLICATIVAS:

- 1- Inclui garantias concedidas por meio de Fundos;
- 2- O relatório foi elaborado não considerando o montante de R\$ 1.400.632,47 registrado no Passivo Financeiro, na conta contábil "Receitas a Classificar" (214110000);
- 3- O valor apresentado na especificação "Aval ou Fiança em Operações de Crédito" (INTERNAS (II)), refere-se garantia prestada pelo Estado do Espírito Santo em Operações de Crédito celebradas pela Companhia Espírito Santense de Saneamento - Cesan junto a Caixa Econômica Federal - CEF e a União;
- 4- Na elaboração deste demonstrativo não estão sendo considerados os valores a seguir como Contragarantia Recebida, pois tais valores não se referem a Operações de Crédito e sim a garantias contratuais prestadas por terceiros (credores do Estado do Espírito Santo). São eles: R\$ 43.654.400,42 e R\$ 43.277.699,46 (Posição Dezembro/2010 e Abril/2011, respectivamente) da Conta contábil 199520201 - Fiança Recebida no País; R\$ 27.928.491,28 e R\$ 31.532.056,75 (Posição Dezembro/2010 e Abril/2011, respectivamente) da Conta contábil 199550101 - Seguro Recebido no País; e R\$ 127.450,15 (Posição Dezembro/2010 e Abril/2011, respectivamente) da Conta contábil 199580201 - Título Público Recebido no País.

RICARDO SILVA VOLKERS
Gerente de Finanças/SEFAZ

FERNANDO HOSTT NETO
Gerente de Contabilidade/SEFAZ
Contador CRC MG nº 092661/O-1 T-ES

MAURÍCIO CÉZAR DUQUE
Secretário de Estado da Fazenda

ANGELA MARIA SOARES SILVARES
Secretária de Estado de Controle e Transparência

JOSÉ RENATO CASAGRANDE
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 2011

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

R\$

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)	21.151.449,19	21.151.449,19
Mobiliária	-	-
Interna	-	-
Externa	-	-
Contratual	21.151.449,19	21.151.449,19
Interna	20.935.389,19	20.935.389,19
Abertura de Crédito	20.935.389,19	20.935.389,19
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	-	-
Externa	216.060,00	216.060,00
Abertura de Crédito	216.060,00	216.060,00
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	-	-
NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)	16.863.154,95	16.863.154,95
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	-	-
Amparadas pelo art. 9-N da Resolução nº 2.827/01, do CMN	16.863.154,95	16.863.154,95

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	8.665.794.182,51	-
OPERAÇÕES VEDADAS (III)	-	0,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV) = (Ia + III)	21.151.449,19	0,24%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS 16,00%	1.386.527.069,20	16,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA 7,00%	606.605.592,78	7,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)	38.014.604,14	0,44%

FONTE: SIAFEM/GECON/GEFIN/SEFAZ

NOTAS EXPLICATIVAS:

- O relatório foi elaborado não considerando o montante de R\$ 1.400.632,47 registrado no Passivo Financeiro, na conta contábil "Receitas a Classificar" (214110000);
- O montante apresentado na especificação "Amparadas pelo art. 9-N da Resolução nº 2.827/01, do CMN", no valor de R\$16.863.154,95, está sendo deduzido do valor de R\$ 37.798.544,14, registrado na linha "Abertura de Crédito" (Interna) das Operações Sujeitas ao Limite para Fins de Contratação (I), pois se refere à operação de crédito firmada pelo Governo do Estado e Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES, em 20/05/2010, no valor total de R\$90.000.000,00, relativo ao Programa Emergencial de Financiamento aos Estados e ao Distrito Federal - PEF II (Resolução Banco Central do Brasil nº 3.794, de 06/10/2009).

RICARDO SILVA VOLKERS
Gerente de Finanças/SEFAZ

FERNANDO HOSTT NETO
Gerente de Contabilidade/SEFAZ
Contador CRC MG nº 092661/O-1 T-ES

ANGELA MARIA SOARES SILVARES
Secretária de Estado de Controle e Transparência

MAURÍCIO CÉZAR DUQUE
Secretário de Estado da Fazenda

JOSÉ RENATO CASAGRANDE
Governador do Estado

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL DE 2011

LRF, art. 48 - Anexo VII

	R\$	
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	3.218.654.720,18	37,14%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49%	4.246.239.149,43	49,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55%	4.033.927.191,96	46,55%
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	932.909.098,02	10,77%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	17.331.588.365,02	200,00%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	8.423.779,90	0,10%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.906.474.720,15	22,00%
OPERAÇÕES DE CREDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	21.151.449,19	0,24%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	1.386.527.069,20	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	606.605.592,78	7,00%
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	-	-

FONTE: SIAFEM/GECON/SEFAZ

FERNANDO HOSTT NETO
Gerente de Contabilidade/SEFAZ
Contador CRC MG nº 092661/O-1 T-ES

ANGELA MARIA SOARES SILVARES
Secretária de Estado de Controle e Transparência

MAURÍCIO CÉZAR DUQUE
Secretário de Estado da Fazenda

JOSÉ RENATO CASAGRANDE
Governador do Estado