



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA
Subsecretaria do Tesouro Estadual
Gerência de Contabilidade

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAIO DE 2012 A ABRIL DE 2013

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

R\$

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(a)	(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	6.034.997.390,50	7.768.449,44
Pessoal Ativo	4.114.011.707,10	7.176.310,07
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.724.812.719,26	319.667,59
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	196.172.964,14	272.471,78
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	1.904.956.049,27	55.489,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	6.707.702,97	55.263,51
Decorrentes de Decisão Judicial	220.382.527,59	-
Despesas de Exercícios Anteriores	11.972.427,68	225,49
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.665.893.391,03	-
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	4.130.041.341,23	7.712.960,44
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)		4.137.754.301,67

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (V)	10.759.336.860,36
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	38,46%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49%	5.272.075.061,58
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55%	5.008.471.308,50
LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - 44%	4.734.108.218,56

FONTE: SIAFEM/GECON/GEFIN/SEFAZ

Notas Explicativas:

1- O relatório foi elaborado não considerando o montante de R\$ 257.588,89 registrado no Passivo Financeiro, na conta contábil "Receitas a Classificar" (214110000);

2- 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	3.431.709,73
331901702	INDENIZACOES DE AJUDA DE CUSTO	374.406,59
331901776	AUXILIO MORADIA	2.908.730,22
331901901	AUXÍLIO FARDAMENTO	5.082,54
TOTAL		6.719.929,08

3 - Na linha "Decorrentes de Decisão Judicial" está computado o valor de R\$ 1.971.682,23 registrado na conta contábil "331919311 - Ressarcimento EC 62 - Adm. Indireta ao Tesouro ES" que refere-se aos ressarcimentos realizados pela Administração Indireta dos precatórios pagos pelo Tesouro Estadual

4 - No último quadrimestre de 2013 foi apresentado o montante de R\$ 8.159.432,98, referente à coluna INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS. No primeiro quadrimestre de 2012 foi cancelado R\$ 390.983,56 deste montante, conforme abaixo detalhado:

Conta Contábil	Descrição da Conta	Valor Cancelado
3319009	SALARIO FAMILIA	38,94
3319011	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS	92.826,93
3319013	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	40.909,16
3319016	OUTRAS OBRIGAÇÕES VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	3.537,96
3319096	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQ.	184.549,52
3319113	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRAORÇAMENTÁRIAS	68.684,69
3339005	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	436,36
TOTAL		390.983,56

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 CASAGRANGE
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 2013

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

R\$

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	5.095.951.051,09	5.224.278.230,44	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	4.330.273.131,28	4.458.600.310,63	-	-
Interna	3.965.740.588,95	4.098.299.913,22	-	-
Externa	364.532.542,33	360.300.397,41	-	-
Prestatários posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	712.192.783,36	712.192.783,36	-	-
Outras Dívidas	53.485.136,45	53.485.136,45	-	-
DEDUÇÕES (II)	3.462.006.500,49	3.654.845.352,10	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	3.179.057.225,04	3.257.327.280,96	-	-
Demais Haveres Financeiros	482.864.264,93	445.721.094,48	-	-
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	199.914.989,48	48.203.023,34	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	1.633.944.550,60	1.569.432.878,34	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	10.915.833.390,24	10.759.336.860,36	0,00	0,00
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	46,68%	48,56%	0,00%	0,00%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	14,97%	14,59%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO Nº 40/01 DO SENADO FEDERAL - 200%	21.831.666.780,48	21.518.673.720,72	0,00	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 180%	19.648.500.102,43	19.366.806.348,65	0,00	0,00

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)	4.330.273.131,28	4.458.600.310,63	-	-
DÍVIDA DE PPP (V)	-	-	-	-
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	656.250.093,94	614.144.825,51	-	-
De Tributos	6.198.089,35	6.523.947,01	-	-
De Contribuições Sociais	649.864.358,75	607.440.516,28	-	-
Previdenciárias	97.500.839,30	68.324.276,30	-	-
PIS/PASEP	552.066.614,89	538.836.295,58	-	-
Demais Contribuições Sociais	296.904,56	279.944,40	-	-
Do FGTS	187.645,84	180.362,22	-	-
Com Instituição não Financeira	-	-	-	-
DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)	3.674.023.037,34	3.844.455.485,12	-	-
Internas	3.309.490.495,01	3.484.155.087,71	-	-
Caixa Econômica Federal - CEF	173.499.113,46	341.101.336,74	-	-
Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - Bndes	953.320.789,27	971.113.871,09	-	-
União	1.960.513.367,74	1.957.219.844,60	-	-
Fundação Banestes de Seguridade Social - Baneses	222.157.224,54	214.720.035,28	-	-
Externas	364.532.542,33	360.300.397,41	-	-
Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID	171.736.286,84	174.095.557,57	-	-
Banco Internacional para a Reconstrução e o Desenvolvimento - BIRD	192.796.255,49	186.204.839,84	-	-
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)	-	-	-	-

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	278.036.042,23	278.036.042,23	-	-
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	-	-
DEPÓSITOS	350.193.078,42	426.965.072,84	-	-
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	22.347.244,28	182.804.740,86	-	-
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO	-	-	-	-

RÉGIME PREVIDENCIÁRIO				
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	286.746.311,91	361.318.342,91	-	-
Passivo Atuarial	282.493.208,66	282.493.208,66	-	-
Demais Dívidas	4.253.103,25	78.825.134,25	-	-
DEDUÇÕES (X)¹	829.388.314,97	871.100.694,58	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	828.850.227,75	870.359.866,76	-	-
Investimentos	-	-	-	-
Demais Haveres Financeiros	768.106,57	768.106,57	-	-
(-) Restos a Pagar Processados	230.019,35	27.278,75	-	-
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	1.519.459,87	37.391.927,92	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	(542.642.003,06)	(509.782.351,67)	-	-

FONTE: SIAFEM/GECON/GECEM/SEFAZ

NOTAS EXPLICATIVAS:

- 1- O relatório foi elaborado considerando os Poderes Executivo, Legislativo, Judiciário e o Ministério Público;
- 2 - O relatório foi elaborado não considerando o montante de R\$ 257.588,89 registrado no Passivo Financeiro, na conta contábil "Receitas a Classificar" (214110000);
- 3- Em virtude do Princípio da Prudência, para o cálculo dos "Demais Haveres Financeiros" não está sendo considerado o montante de R\$ 368.803.717,43, registrado na conta contábil 112460000 (Adiantamentos de Precatórios), por se referir a valores repassados ao Tribunal de Justiça do Estado para pagamentos na forma da EC 62/2009. Tais valores ainda não foram informados pelo TJES como efetivamente pagos aos credores e com 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.
- 4 - Em conformidade com o Princípio Contábil da Prudência, nas linhas "Dívida Contratual - Externa" e no detalhamento "Externas - Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID" está sendo considerado o valor de R\$ 31,66 lançado indevidamente por meio da 2013NL13756 (UG 800102), o qual será objeto de retificação.

MARCO ANTONIO ROCHA LIMA GUILHERME
Gerente de Controle do Endividamento Público e das Metas Fiscais

FERNANDO HOSTT NETO
Gerente de Contabilidade
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



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA
Subsecretaria do Tesouro Estadual
Gerência de Contabilidade

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
RELATORIO DE GESTAO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL DE 2013

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 2012		
		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)	8.517.560,21	8.151.098,94	-	-
Aval ou fiança em operações de crédito	8.517.560,21	8.151.098,94	-	-
Outras garantias nos Termos da LRF	-	-	-	-
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)	8.517.560,21	8.151.098,94	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	10.915.833.390,24	10.759.336.860,36	0,00	0,00
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,08%	0,08%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	2.401.483.345,85	2.367.054.109,28	-	-
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 20%	2.183.166.678,05	2.151.867.372,07	-	-

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2012		
		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/GECEM/SEFAZ

NOTAS EXPLICATIVAS:

- 1- As linhas "Outras Garantias nos Termos da LRF" que compõem este demonstrativo, incluem garantias concedidas por meio de Fundos;
- 2- O relatório foi elaborado não considerando o montante de R\$ 257.588,89 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 à garantia prestada pelo Estado do Espírito Santo em Operações de Crédito celebradas pela Companhia Espírito Santense de Saneamento - Cesan junto à Caixa Econômica Federal - CEF e à 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:

Conta Contábil	Posição-dezembro de 2012	Posição-abril de 2013
199520201 - Fiança Recebida no País	42.307.137,96	41.559.833,85
199550101 - Seguro Recebido no País	42.505.889,85	42.274.702,91
199580201 - Título Público Recebido no País	127.450,15	127.450,15

MARCO ANTONIO ROCHA LIMA GUILHERME
Gerente de Controle do Endividamento Público e das Metas Fiscais

FERNANDO HOSTT NETO
Gerente de Contabilidade
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 2013

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)	210.484.473,33	210.484.473,33
Mobiliária	-	-
Interna	-	-
Externa	-	-
Contratual	210.484.473,33	210.484.473,33
Interna	198.726.064,65	198.726.064,65
Abertura de Crédito	198.726.064,65	198.726.064,65
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	11.758.408,68	11.758.408,68
Abertura de Crédito	11.758.408,68	11.758.408,68
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)	-	-
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	-	-
Outras Operações de Crédito não Sujeitas ao Limite	-	-

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	10.759.336.860,36	-
OPERAÇÕES VEDADAS (III)	-	0,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV) = (Ia + III)	210.484.473,33	1,96%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS 16,00%	1.721.493.897,66	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 14%	1.506.307.160,45	14,00%
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%	753.153.580,23	7,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)	210.484.473,33	1,96%

FONTE: SIAFEM/GECON/GECEM/SEFAZ

NOTA EXPLICATIVA:

1- O relatório foi elaborado não considerando o montante de R\$ 257.588,89 registrado no Passivo Financeiro, na conta contábil "Receitas a Classificar" (214110000);

MARCO ANTONIO ROCHA LIMA GUILHERME
Gerente de Controle do Endividamento Público e das Metas Fiscais

FERNANDO HOSTT NETO
Gerente de Contabilidade
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



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA
Subsecretaria do Tesouro Estadual
Gerência de Contabilidade

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 2013

LRF, art. 48 - Anexo VII

R\$

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	4.137.754.301,67	38,46%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49%	5.272.075.061,58	49,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55%	5.008.471.308,50	46,55%
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	1.569.432.878,34	14,59%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	21.518.673.720,72	200,00%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	8.151.098,94	0,08%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	2.367.054.109,28	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	210.484.473,33	1,96%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	1.721.493.897,66	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	753.153.580,23	7,00%

FONTE: SIAFEM/GECON/SEFAZ

FERNANDO HOSTT NETO
Gerente de Contabilidade
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