

Anexo I da Ordem de Serviço SUBSET nº 35, de 28 de maio de 2020
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAIO DE 2019 A ABRIL DE 2020

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 meses)						
	LÍQUIDAS						
	2019						
	maio	junho	julho	agosto	setembro	outubro	novembro
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	497.000.507,36	498.796.198,01	584.240.984,15	507.651.825,81	543.957.439,05	504.639.717,25	502.583.407,88
Pessoal Ativo	273.974.586,25	276.581.555,18	371.801.893,51	274.970.643,25	326.028.916,73	275.050.977,94	275.018.570,14
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	228.713.020,20	233.940.441,07	322.614.154,77	230.587.387,02	281.516.568,46	230.857.602,38	230.409.709,05
Obrigações Patronais	45.261.518,41	42.641.066,47	49.187.691,10	44.381.525,14	44.508.504,58	44.193.327,92	44.607.313,45
Benefícios Previdenciários	47,64	47,64	47,64	1.731,09	3.843,69	47,64	1.547,64
Pessoal Inativo e Pensionistas	207.866.404,37	208.787.667,52	199.040.508,14	217.924.603,05	203.497.310,33	213.210.786,16	213.556.975,34
Aposentadorias, Reservas e Reformas	176.461.676,06	177.326.889,48	169.489.210,92	184.465.600,88	173.300.061,47	181.257.533,80	181.073.614,44
Pensões	31.399.869,45	31.408.064,00	29.395.861,31	33.380.126,69	30.063.883,18	31.880.968,12	32.350.530,39
Outros Benefícios Previdenciários	4.858,86	52.714,04	155.435,91	78.875,48	133.365,68	72.284,24	132.830,51
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18)	15.159.516,74	13.426.975,31	13.398.582,50	14.756.579,51	14.431.211,99	16.377.953,15	14.007.862,40
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	31.133.879,68	31.941.653,19	86.159.305,78	33.159.009,16	78.408.445,85	35.482.349,69	26.930.029,56
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	702.739,68	2.391.406,75	1.484.235,40	1.146.330,09	1.190.059,69	653.029,39	946.016,81
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	954.145,92	60.666,31	50.964.787,26	971.721,46	48.637.668,75	2.716.779,18	750.668,05
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	2.401.560,50	2.194.933,44	7.325.627,22	1.445.832,85	1.078.919,36	1.856.714,21	936.186,45
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	27.075.433,58	27.294.646,69	26.384.655,90	29.595.124,76	27.501.798,05	30.255.826,91	24.297.158,25
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	465.866.627,68	466.854.544,82	498.081.678,37	474.492.816,65	465.548.993,20	469.157.367,56	475.653.378,32

DESPESA COM PESSOAL	LÍQUIDAS					Total (Últimos 12 meses) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	2019		2020				
	dezembro	janeiro	fevereiro	março	abril		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	714.773.078,79	530.208.767,13	512.843.553,99	530.736.209,54	511.926.165,45	6.439.357.854,41	3.602.839,93
Pessoal Ativo	453.717.342,91	302.822.724,80	283.711.669,29	278.521.107,63	270.299.950,99	3.662.499.938,62	3.500.967,46
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	368.347.723,79	263.188.678,08	236.500.830,59	242.962.496,00	242.380.428,81	3.112.019.040,22	2.813.968,21
Obrigações Patronais	85.369.516,22	39.633.972,67	47.210.789,86	35.558.562,79	27.875.245,17	550.429.033,78	685.999,25
Benefícios Previdenciários	102,90	74,05	48,84	48,84	44.277,01	51.864,62	1.000,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	241.589.167,09	218.970.805,60	216.372.856,41	237.391.004,36	228.815.417,16	2.607.023.505,53	37.961,48
Aposentadorias, Reservas e Reformas	204.459.345,24	185.515.505,21	183.976.274,45	203.452.204,01	194.800.376,65	2.215.578.292,61	37.685,40
Pensões	37.107.323,19	33.383.494,52	32.374.359,04	33.805.258,27	33.944.988,15	390.494.726,31	276,08
Outros Benefícios Previdenciários	22.498,66	71.805,87	22.222,92	133.542,08	70.052,36	950.486,61	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18)	19.466.568,79	8.415.236,73	12.759.028,29	14.824.097,55	12.810.797,30	169.834.410,26	63.910,99
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	71.928.522,42	99.078.011,89	33.003.895,45	22.427.583,69	21.517.458,71	571.170.145,07	186.561,14
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	980.331,32	162.182,04	194.928,05	294.467,10	954.556,09	11.100.282,41	69.063,62
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	40.178.688,38	24.834.869,82	122.399,97	362.907,00	124.619,62	170.679.921,72	1.846,65
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	692.785,72	27.649.005,99	6.714.785,37	3.847.213,60	2.404.987,29	58.548.552,00	115.650,87
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	30.076.717,00	46.431.954,04	25.971.782,06	17.922.995,99	18.033.295,71	330.841.388,94	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	642.844.556,37	431.130.755,24	479.839.658,54	508.308.625,85	490.408.706,74	5.868.187.709,34	3.416.278,79

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		VALOR	% SOBRE R RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		15.172.396.136,05	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A §1º, da CF) (V)		30.049.412,00	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166 §16, da CF) (VI)		50.628.521,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DO LIMITE DOS LIMITES DA DESPESA DE PESSOAL (VII) = (IV-VI)		15.091.718.203,05	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)		5.871.603.988,13	38,91
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		7.394.941.919,49	49,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único, art. 22 da LRF)		7.025.194.823,52	46,55
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)		6.655.447.727,55	44,10

Fonte: SIGEFES - SEFAZ/SUBSET/GECOG/SUFIC

Notas Explicativas:

- 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:
 - Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
 - 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.
- Os valores apresentados incluem as despesas da Defensoria Pública do Estado, órgão autônomo para o qual não foi ainda estabelecido em lei Limite de Despesa com Pessoal.
- Na especificação Pessoal Ativo, não estão sendo considerados os valores da tabela abaixo, tendo em vista que os mesmos referem-se a despesas indenizatórias:

Descrição	Liquidado - últimos 12 meses (Em R\$)
AUXÍLIO MORADIA (ND 319017-2173, 319092-4278)	346.735,52
TOTAL	346.735,52
4 - As Naturezas de Despesa 319091 (Sentenças Judiciais) e 319092 (Despesa de Exercícios Anteriores) do Fundo Financeiro e do Fundo Previdenciário do RPPS (Regime Próprio de Previdência Social), são classificadas como Despesas não Computadas na linha "Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados".	
5 - Na linha "Pessoal Inativo e Pensionistas", está sendo computado o montante de R\$ 2.081.108.869,19-Natureza de Despesa 319113-4780 referente à Contribuição Complementar realizada como despesa orçamentária pelo Poder Executivo para cobertura do déficit financeiro do RPPS.	
6 - Com base nos arts. 18, 19 e 20 da LC nº 101/00 (LRF), em orientação emanada da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) e no Parecer da Procuradoria Geral do Estado (PGE) constante no processo nº 64634051, as linhas "Pessoal Inativo e Pensionistas" e "Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados" foram compostas da seguinte forma:	
Composição - Pessoal Inativo e Pensionistas	Liquidado - últimos 12 meses (Em R\$)
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados ao RPPS (vide Tabela abaixo)	330.841.388,94
+ Despesa Liquidada pelo Poder Executivo como Contribuição Complementar para Cobertura do Déficit Financeiro do RPPS (ND 319113-4780)	2.081.108.869,19
+ Inativos e Pensionistas Custeados com outros recursos (Poder Executivo)	195.073.247,40
Total	2.607.023.505,53

Composição - Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	Liquidado - últimos 12 meses (Em R\$)
Despesa Liquidada Total nas Unidades Gestoras - 600210 (Fundo Financeiro) e 600211 (Fundo Previdenciário)	2.873.791.277,24
(-) Benefícios Previdenciários pertinentes aos demais Poderes (Vide nota 7)	461.841.019,11
(-) Benefícios pagos com recursos oriundos da Contribuição Complementar para Cobertura do Déficit Financeiro do RPPS - Poder Executivo	2.081.108.869,19
(-) Abono Anual (Itens Patrimoniais 4969 e 4970 - Inativos Poder Executivo)	-
Despesa Vinculada a Contribuições de Segurados e Patronal - RPPS (Poder Executivo)	330.841.388,94

7 - Em conformidade com o Manual de Demonstrativos Fiscais - 10ª edição, foram excluídas do demonstrativo as ações relativas aos benefícios previdenciários dos inativos e pensionistas vinculados aos demais poderes do Estado do Espírito Santo, de forma a evidenciar, neste demonstrativo, somente as despesas com inativos e pensionistas vinculados ao Poder Executivo. O montante excluído, segregado por fundo, é demonstrado a seguir:

Ação Orçamentária	Liquidado - últimos 12 meses (Em R\$)
Benefícios Previdenciários dos demais Poderes - Fundo Financeiro (UG 600210)	460.267.487,85
Ação 0009 - Assembleia Legislativa do Estado do Espírito Santo	47.848.551,84
Ação 0019 - Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo	43.331.948,57
Ação 0059 - Ministério Público do Estado do Espírito Santo	70.232.516,89
Ação 0126 - Benefícios Previdenciários do Poder Judiciário do Estado do Espírito Santo	289.317.952,64
Ação 0127 - Benefícios Previdenciários dos Cartórios não Oficializados do Poder Judiciário do Estado do Espírito Santo	9.536.517,91
Benefícios Previdenciários dos demais Poderes - Fundo Previdenciário (UG 600211)	1.573.531,26
Ação 0019 - Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo	935.806,64
Ação 0059 - Ministério Público do Estado do Espírito Santo	58.167,49
Ação 0126 - Benefícios Previdenciários do Poder Judiciário do Estado do Espírito Santo	579.557,13
Total	461.841.019,11

8 - Os valores de R\$ 30.049.412,00 constante na linha "(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais" e R\$ 50.628.521,00 constante na linha "(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada" foram obtidos mediante o demonstrativo disponível no site eletrônico da Secretaria do Tesouro Nacional (><http://tesouro.fazenda.gov.br/transferencias-constitucionais-e-legais>), na opção 7- Emendas Parlamentares Individuais e de Bancada.

ALAN JOHANSON
Contador Geral do Estado/SEFAZ
CRC ES nº 011212/O-0

ROGELIO PEGORETTI CAETANO AMORIM
Secretário da Fazenda

EDMAR MOREIRA CAMATA
Secretário de Estado de Controle e Transparência

JOSÉ RENATO CASAGRANDE
Governador do Estado

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - Não Considerando as Receitas de Petróleo

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

MAIO DE 2019 A ABRIL DE 2020

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS						
	(Últimos 12 meses)						
	LIQUIDADAS						
	2019						
	maio	junho	julho	agosto	setembro	outubro	novembro
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	497.000.507,36	498.796.198,01	584.240.984,15	507.651.825,81	543.957.439,05	504.639.717,25	502.583.407,88
Pessoal Ativo	273.974.586,25	276.581.555,18	371.801.893,51	274.970.643,25	326.028.916,73	275.050.977,94	275.018.570,14
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	228.713.020,20	233.940.441,07	322.614.154,77	230.587.387,02	281.516.568,46	230.857.602,38	230.409.709,05
Obrigações Patronais	45.261.518,41	42.641.066,47	49.187.691,10	44.381.525,14	44.508.504,58	44.193.327,92	44.607.313,45
Benefícios Previdenciários	47,64	47,64	47,64	1.731,09	3.843,69	47,64	1.547,64
Pessoal Inativo e Pensionistas	207.866.404,37	208.787.667,52	199.040.508,14	217.924.603,05	203.497.310,33	213.210.786,16	213.556.975,34
Aposentadorias, Reservas e Reformas	176.461.676,06	177.326.889,48	169.489.210,92	184.465.600,88	173.300.061,47	181.257.533,80	181.073.614,44
Pensões	31.399.869,45	31.408.064,00	29.395.861,31	33.380.126,69	30.063.883,18	31.880.968,12	32.350.530,39
Outros Benefícios Previdenciários	4.858,86	52.714,04	155.435,91	78.875,48	133.365,68	72.284,24	132.830,51
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	15.159.516,74	13.426.975,31	13.398.582,50	14.756.579,51	14.431.211,99	16.377.953,15	14.007.862,40
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	31.133.879,68	31.941.653,19	86.159.305,78	33.159.009,16	78.408.445,85	35.482.349,69	26.930.029,56
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	702.739,68	2.391.406,75	1.484.235,40	1.146.330,09	1.190.059,69	653.029,39	946.016,81
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	954.145,92	60.666,31	50.964.787,26	971.721,46	48.637.668,75	2.716.779,18	750.668,05
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	2.401.560,50	2.194.933,44	7.325.627,22	1.445.832,85	1.078.919,36	1.856.714,21	936.186,45
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	27.075.433,58	27.294.646,69	26.384.655,90	29.595.124,76	27.501.798,05	30.255.826,91	24.297.158,25
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	465.866.627,68	466.854.544,82	498.081.678,37	474.492.816,65	465.548.993,20	469.157.367,56	475.653.378,32

DESPESA COM PESSOAL	LIQUIDADAS					Total (Últimos 12 meses) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	2019	2020					
	dezembro	janeiro	fevereiro	março	abril		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	714.773.078,79	530.208.767,13	512.843.553,99	530.736.209,54	511.926.165,45	6.439.357.854,41	3.602.839,93
Pessoal Ativo	453.717.342,91	302.822.724,80	283.711.669,29	278.521.107,63	270.299.950,99	3.662.499.938,62	3.500.967,46
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	368.347.723,79	263.188.678,08	236.500.830,59	242.962.496,00	242.380.428,81	3.112.019.040,22	2.813.968,21
Obrigações Patronais	85.369.516,22	39.633.972,67	47.210.789,86	35.558.562,79	27.875.245,17	505.429.033,78	685.999,25
Benefícios Previdenciários	102,90	74,05	48,84	48,84	44.277,01	51.864,62	1.000,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	241.589.167,09	218.970.805,60	216.372.856,41	237.391.004,36	228.815.417,16	2.607.023.505,53	37.961,48
Aposentadorias, Reservas e Reformas	204.459.345,24	185.515.505,21	183.976.274,45	203.452.204,01	194.800.376,65	2.215.578.292,61	37.685,40
Pensões	37.107.323,19	33.383.494,52	32.374.359,04	33.805.258,27	33.944.988,15	390.494.726,31	276,08
Outros Benefícios Previdenciários	22.498,66	71.805,87	22.222,92	133.542,08	70.052,36	950.486,61	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	19.466.568,79	8.415.236,73	12.759.028,29	14.824.097,55	12.810.797,30	169.834.410,26	63.910,99
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	71.928.522,42	99.078.011,89	33.003.895,45	22.427.583,69	21.517.458,71	571.170.145,07	186.561,14
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	980.331,32	162.182,04	194.928,05	294.467,10	954.556,09	11.100.282,41	69.063,62
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	40.178.688,38	24.834.869,82	122.399,97	362.907,00	124.619,62	170.679.921,72	1.846,65
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	692.785,72	27.649.005,99	6.714.785,37	3.847.213,60	2.404.987,29	58.548.552,00	115.650,87
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	30.076.717,00	46.431.954,04	25.971.782,06	17.922.995,99	18.033.295,71	330.841.388,94	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	642.844.556,37	431.130.755,24	479.839.658,54	508.308.625,85	490.408.706,74	5.868.187.709,34	3.416.278,79

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	15.172.396.136,05	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A §1º da CF)	30.049.412,00	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada art. (166 §16, da CF)	50.628.521,00	-
(-) Receitas do Petróleo	2.056.179.312,02	-
(=) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA	13.035.538.891,03	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	5.871.603.988,13	45,04
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	6.387.414.056,60	49,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX)=(0,95 x VIII) (parágrafo único, art. 22 da LRF)	6.068.043.353,77	46,55
LIMITE DE ALERTA (X)=(0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	5.748.672.650,94	44,10

Fonte: SIGEPES - SEFAZ/SUBSET/GEORG/SUFIC

ALAN JOHANSON
Contador Geral do Estado/SEFAZ
CRC ES nº 011212/O-0

ROGELIO PEGORETTI CAETANO AMORIM
Secretário da Fazenda

EDMAR MOREIRA CAMATA
Secretário de Controle e Transparência

JOSÉ RENATO CASAGRANDE
Governador do Estado

Anexo II da Ordem de Serviço SUBSET nº 35, de 28 de maio de 2020
 ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A ABRIL DE 2020

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	7.048.953.859,43	7.449.344.314,03	-	-
Divida Mobiliária	-	-	-	-
Divida Contratual	6.873.412.830,45	7.281.714.881,42	-	-
Empréstimos	4.255.705.344,57	4.687.781.700,63	-	-
Internos	3.089.713.073,15	3.125.575.236,66	-	-
Externos	1.165.992.271,42	1.562.206.463,97	-	-
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	2.268.285.084,12	2.253.932.949,33	-	-
Financiamentos	-	-	-	-
Internos	-	-	-	-
Externos	-	-	-	-
Parcelamento e Renegociação de dívidas	349.422.401,76	340.000.231,46	-	-
De Tributos	-	-	-	-
De Contribuições Previdenciárias	-	-	-	-
PIS/PASEP	349.422.401,76	340.000.231,46	-	-
De Demais Contribuições Sociais	-	-	-	-
Do FGTS	-	-	-	-
Com Instituição Não financeira	-	-	-	-
Demais Dívidas Contratuais	-	-	-	-
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	-	-	-	-
Outras Dívidas	175.541.028,98	167.629.432,61	-	-
DEDUÇÕES (II)	4.825.903.193,48	5.410.671.767,83	-	-
Disponibilidade de Caixa	4.771.281.040,31	5.307.335.039,07	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	5.098.057.847,13	5.432.018.683,80	-	-
(-) Restos a Pagar Processados	326.776.806,82	124.683.644,73	-	-
Demais Haveres Financeiros	54.622.153,17	103.336.728,76	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	2.223.050.665,95	2.038.672.546,20	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	15.832.886.168,20	15.172.396.136,05	-	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	23.137.774,00	30.049.412,00	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	15.809.748.394,20	15.142.346.724,05	-	-
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	44,59%	49,20%	-	-
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	14,06	13,46	-	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200%	31.665.772.336,40	30.344.792.272,10	-	-
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 180%	28.499.195.102,76	27.310.313.044,89	-	-

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	-	-	-	-
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) ¹	193.545.651,35	180.777.896,11	-	-
PASSIVO ATUARIAL	3.319.315.396,61	3.319.315.396,61	-	-
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	-	-
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	506.127.787,80	486.921.555,95	-	-
RP NÃO-PROCESSADOS	450.364.834,00	158.641.858,38	-	-
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	-	-	-	-
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	-	-	-	-
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	138.364.031,74	167.485.863,06	-	-

Fonte: SIGEFES - SEFAZ/SUBSET/GECOG/SUFIC

1 - Refere-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituição Federal, ainda não foram incluídos no orçamento ou constam no orçamento e ainda não foram pagos. Ao final do exercício em que esses precatórios foram incluídos ou que deveriam ter sido incluídos, os valores deverão compor a linha "Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos".

NOTAS EXPLICATIVAS:

- O relatório foi elaborado considerando os Poderes Executivo, Legislativo, Judiciário e o Ministério Público e não contemplando o Fundos do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos - RPPS exceto no tocante ao montante de R\$ 3.319.315.396,61 demonstrado na linha "Passivo Atuarial".
- Em observância ao disposto no Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF 10ª edição, na linha "Dívida Consolidada (I)" não estão sendo consideradas as provisões que representem o reconhecimento de obrigações cujo valor ainda não esteja definitivamente determinado.
- Na linha "Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios" os valores pertinentes às contas contábeis "212510100 - Juros de Contratos - Empréstimos Internos" e "212819800 - (-) Encargos Financeiros a Apropriar" estão desconcluídos em R\$ 2.053.851,14 em virtude de a apropriação contábil dos juros da dívida do contrato pertinente à dívida da Companhia Habitacional do Espírito Santo (COHAB/ES) ter ocorrido somente em 04/05/2020, ou seja, após o encerramento do 1º quadrimestre de 2020.
- Na Disponibilidade de Caixa Bruta, não estão sendo considerados os valores referente às cauções e a outros valores passíveis de restituição.
- Na linha "Disponibilidade de Caixa Bruta", está contido o valor registrado na conta contábil 114000000 (Investimento e Aplicações Temporárias a curto prazo) referente à coluna Saldo do Exercício Anterior.
- Na linha "Disponibilidade de Caixa Bruta", está sendo descontado os valores registrados nas contas contábeis (exceto UG's 600210 - Fundo Financeiro e 600211 - Fundo Previdenciário) 899120200 - "Retenções Realizadas a Recolher" e 899120400 - "PDS de Retenções a Pagar", por conta do ajuste de metodologia do cálculo pelas contas orçamentárias.
- Em virtude da ausência de definição no MDF-10ª edição a respeito do Fundo de Proteção Social, para fins de dívida consolidada líquida, por prudência, na disponibilidade de caixa bruta não está sendo considerado o valor da UG 600212 - FPS.
- Na linha "Demais Haveres Financeiros" não está sendo considerado o montante de R\$ 2.100.153,73 registrado na conta contábil "121110305 - Financiamentos Concedidos Via Agente Financeiro - BANDES (Exceto FUNDAP)", em virtude de tal aporte financeiro não ter sido realizado com recursos oriundos do orçamento fiscal e de seguridade social.
- Na linha "Depósitos e Consignações Sem Contrapartida" do quadro "Outros Valores Não Integrantes da DC", em observância ao Manual de Demonstrativos Fiscais (MDF) - 10ª edição, estão sendo computados os valores pertinentes aos depósitos pertencentes a terceiros e das consignações recolhidas os quais não apresentam a contrapartida dos recursos financeiros em caixa.
- Na linha "Depósitos" do quadro "Outros Valores Não Integrantes da DC", não estão sendo computadas as contas contábeis: 218813001 - Depósitos Pendentes de Classificação;
- Em observância ao art. 36 do Decreto 4532-R/2019, este demonstrativo foi elaborado com base nos registros contábeis constantes no SIGEFES.

MARCO ANTÔNIO ROCHA LIMA GUILHERME
Gerente de Política Fiscal e da Dívida Pública do Estado

ROGELIO PEGORETTI CAETANO AMORIM
Secretário da Fazenda

ALAN JOHANSON
Contador Geral do Estado/SEFAZ-ES
CRC ES nº 011212/O-0

JOSÉ RENATO CASAGRANDE
Governador do Estado

EDMAR MOREIRA CAMATA
Secretário de Controle e Transparência

Anexo III da Ordem de Serviço SUBSET nº 35, de 28 de maio de 2020
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 2020

RGF - ANEXO 3 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º)

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2020		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
AOS MUNICÍPIOS (II)	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)	53.101.198,13	52.429.286,30	-	-
Em Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Internas	53.101.198,13	52.429.286,30	-	-
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)	-	-	-	-
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	53.101.198,13	52.429.286,30	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	15.832.886.168,20	15.172.396.136,05	-	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	23.137.774,00	30.049.412,00	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VII) = (VI - VII)	15.809.748.394,20	15.142.346.724,05	-	-
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VII)	0,34%	0,35%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	3.478.144.646,72	3.331.316.279,29	-	-
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19,80%	3.130.330.182,05	2.998.184.651,36	-	-

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2020		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (IX)	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Internas	-	-	-	-
DOS MUNICÍPIOS (X)	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Internas	-	-	-	-
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)	53.101.198,13	52.429.286,30	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Internas	53.101.198,13	52.429.286,30	-	-
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)	-	-	-	-
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	53.101.198,13	52.429.286,30	-	-

MEDIDAS CORRETIVAS:

Fonte: SIGEFES - SEFAZ/SUBSET/GECCOG/SUFIC

NOTAS EXPLICATIVAS:

1 - Na linha "Das Entidades Controladas (XI)" do quadro "Contragarantias Recebidas" está demonstrada a contragarantia recebida em data oportuna da Companhia Espírito Santense de Saneamento (CESAN) pertinente à respectiva garantia concedida na operação de crédito 0346.616-59-CEF, registrada contabilmente em maio de 2020 (2020NP00645 UG 800102) e evidenciada neste Demonstrativo, em observância ao princípio da prevalência da essência sobre a forma.

2 - Os valores a seguir, classificados contabilmente como "Contragarantia Recebida", não estão sendo considerados neste demonstrativo, pois tais valores não se referem a Operações de Crédito e sim a garantias contratuais prestadas por terceiros (credores do Estado do Espírito Santo):

Conta Contábil	Posição - Dezembro de 2019	Posição - Abril de 2020
711110101 - AVAIS	306.239,37	307.138,87
711110102 - FIANÇAS	17.520.844,18	17.518.356,96
711110105 - SEGUROS-GARANTIA	130.296.418,52	146.004.503,00
711110108 - TÍTULOS PÚBLICOS	127.450,15	127.450,15
711110109 - CAUCÕES RECEBIDAS EM DINHEIRO	7.356.223,98	8.846.722,53
711110110 - OUTRAS CAUCÕES RECEBIDAS	1.961.599,99	1.961.599,99
711110121 - AVAIS - A DETALHAR POR CONTRATO	8.510,40	8.510,40
711110123 - FIANÇAS - A DETALHAR POR CONTRATO	1.997.661,12	1.997.661,12
711110127 - SEGUROS-GARANTIA - A DETALHAR POR CONTRATO	24.901.408,71	24.901.408,71
711110131 - CAUCÕES - A DETALHAR POR CONTRATO	2.279.730,21	2.279.730,21
711110199 - OUTRAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS NO PAÍS	126.654,02	126.654,02
712110109 - CAUCÕES	989.688,07	989.688,07

3 - Os valores de R\$ 23.137.774,00 e R\$ 30.049.412,00 constantes na linha "(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais" foram obtidos mediante o demonstrativo disponível no sítio eletrônico da Secretaria do Tesouro Nacional ><http://tesouro.fazenda.gov.br/transferencias-constitucionais-e-legais>, na opção 7- Emendas Parlamentares Individuais e de Bancada.

4 - Em observância ao art. 36 do Decreto 4532-R/2019, este demonstrativo foi elaborado com base nos registros contábeis constantes no SIGEFES.

ALAN JOHANSON
Contador Geral do Estado/SEFAZ-ES
CRC ES nº 011212/O-0

ROGELIO PEGORETTI CAETANO AMORIM
Secretário de Estado da Fazenda

JOSE RENATO CASAGRANDE
Governador do Estado

EDMAR MOREIRA CAMATA
Secretário de Estado de Controle e Transparência

MARCO ANTONIO ROCHA LIMA GUILHERME
Gerente de Política Fiscal e da Dívida Pública do Estado

DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A ABRIL DE 2020

RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária	-	-
Interna	-	-
Externa	-	-
Contratual	130.422.847,19	130.422.847,19
Interna	108.813.365,12	108.813.365,12
Empréstimos	108.813.365,12	108.813.365,12
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	-
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	-	-
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	-	-
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I)	-	-
Externa	21.609.482,07	21.609.482,07
Empréstimos	21.609.482,07	21.609.482,07
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	-
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	-	-
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	-	-
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (II)	-	-
TOTAL (III)	130.422.847,19	130.422.847,19
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	15.172.396.136,05	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	30.049.412,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	15.142.346.724,05	-
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	-	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)	130.422.847,19	0,86%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS - 16,00%	2.422.775.475,85	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 14,40%	2.180.497.928,26	14,40%
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%	1.059.964.270,68	7,00%

OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas	-	-
Tributos	-	-
Contribuições Previdenciárias	-	-
FGTS	-	-
Operações de Reestruturação e Recomposição do Principal de Dívidas	-	-

Fonte: SIGEFES - SEFAZ/SUBSET/GECOG/SUFIC

NOTA EXPLICATIVA:

1 - Em observância ao art. 36 do Decreto 4532-R/2019 este demonstrativo foi elaborado com base exclusivamente nos registros contábeis constantes no SIGEFES.

ALAN JOHANSON
Contador Geral do Estado/SEFAZ-ES
CRC ES nº 011212/O-0

ROGELIO PEGORETTI CAETANO AMORIM
Secretário da Fazenda

JOSÉ RENATO CASAGRANDE
Governador do Estado

EDMAR MOREIRA CAMATA
Secretário de Controle e Transparência

MARCO ANTONIO ROCHA LIMA GUILHERME
Gerente de Política Fiscal e da Dívida Pública do Estado

Anexo VI da Ordem de Serviço SUBSET nº 35, de 28 de maio de 2020
 ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER EXECUTIVO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A ABRIL DE 2020

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE
Receita Corrente Líquida	15.172.396.136,05
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	15.142.346.724,05
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	15.091.718.203,05

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	5.871.603.988,13	38,91%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49%	7.394.941.919,49	49,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55%	7.025.194.823,52	46,55%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 44,10%	6.655.447.727,55	44,10%

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	2.038.672.546,20	13,46%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	30.284.693.448,10	200,00%

GARANTIAS DE VALORES	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas	52.429.286,30	0,35%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	3.331.316.279,29	22,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas	130.422.847,19	0,86%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	2.422.775.475,85	16,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	1.059.964.270,68	7,00%

Fonte: SIGEFES - SEFAZ/SUBSET/GECOG/SUFIC

NOTA EXPLICATIVA:

1 - Em observância ao art. 36 do Decreto 4532-R/2019, este demonstrativo foi elaborado com base nos registros contábeis constantes no SIGEFES.

ALAN JOHANSON
 Contador Geral do Estado/SEFAZ
 CRC ES nº 0111212/O-0

ROGELIO PEGORETTI CAETANO AMORIM
 Secretário de Estado da Fazenda

EDMAR MOREIRA CAMATA
 Secretário de Estado de Controle e Transparência

JOSÉ RENATO CASAGRANDE
 Governador do Estado