

Anexo IV da Ordem de Serviço SUBSET nº 58, de 26 de setembro de 2019  
 ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 JANEIRO A AGOSTO DE 2019

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

R\$

| <u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>                                                                                                | VALOR REALIZADO               |                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                            | No Quadrimestre de Referência | Até o Quadrimestre de Referência (a) |
| Mobiliária                                                                                                                 | -                             | -                                    |
| Interna                                                                                                                    | -                             | -                                    |
| Externa                                                                                                                    | -                             | -                                    |
| Contratual                                                                                                                 | 73.248.551,18                 | 210.664.812,71                       |
| Interna                                                                                                                    | 35.888.605,61                 | 130.507.271,43                       |
| Empréstimos                                                                                                                | 35.888.605,61                 | 130.507.271,43                       |
| 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 <sup>1</sup>                                          | -                             | -                                    |
| Externa                                                                                                                    | 37.359.945,57                 | 80.157.541,28                        |
| Empréstimos                                                                                                                | 37.359.945,57                 | 80.157.541,28                        |
| 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 <sup>1</sup>                                          | -                             | -                                    |
| <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                           | <b>73.248.551,18</b>          | <b>210.664.812,71</b>                |
| <u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u>                                                                                 | VALOR                         | % SOBRE A RCL                        |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL                                                                                             | 14.609.439.024,90             |                                      |
| OPERAÇÕES VEDADAS (II)                                                                                                     | -                             | -                                    |
| <b>TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (III) = (Ia + II)</b>                                  | <b>210.664.812,71</b>         | <b>1,44%</b>                         |
| LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS 16,00%              | 2.337.510.243,98              | 16,00%                               |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 14,40%                                                            | 2.103.759.219,59              | 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% | 1.022.660.731,74              | 7,00%                                |

| <u>OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA</u>          | 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

1 Conforme Manual de Instrução de Pleitos - MIP STN/COPEM, essas operações podem ser contratadas mesmo que não haja margem disponível nos limites. No entanto, uma vez contratadas, os fluxos de tais operações terão seus efeitos contabilizados para fins da contratação de outras operações de crédito.

**NOTA EXPLICATIVA:**

1 - Em observância ao art. 35 do Decreto 4330-R/2018, 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 de Estado da Fazenda

**JACQUELINE MORAES DA SILVA**  
 Governadora do Estado em Exercício

**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

Anexo III da Ordem de Serviço SUBSET nº 58, de 26 de setembro de 2019  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO DE 2019

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

| GARANTIAS CONCEDIDAS                                            | SALDO DO<br>EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2019 |                       |                       | R\$   |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-------|
|                                                                 |                                | 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)                                  | 50.722.090,10                  | 51.163.026,90               | 52.461.838,95         | -                     | -     |
| Em Operações de Crédito Externas                                | -                              | -                           | -                     | -                     | -     |
| Em Operações de Crédito Internas                                | 50.722.090,10                  | 51.163.026,90               | 52.461.838,95         | -                     | -     |
| POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)                             | -                              | -                           | -                     | -                     | -     |
| <b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)</b>     | <b>50.722.090,10</b>           | <b>51.163.026,90</b>        | <b>52.461.838,95</b>  |                       | -     |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)                             | 13.567.368.617,47              | 14.108.682.496,69           | 14.609.439.024,90     |                       | -     |
| % do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL                            | 0,37%                          | 0,36%                       | 0,36%                 |                       | 0,00% |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%           | 2.984.821.095,84               | 3.103.910.149,27            | 3.214.076.585,48      |                       | -     |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19,80% | 2.686.338.986,26               | 2.793.519.134,34            | 2.892.668.926,93      |                       | -     |

| CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                                           | SALDO DO<br>EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2019 |                       |                       |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                     |                                | Até o 1º Quadrimestre       | Até o 2º Quadrimestre | Até o 3º Quadrimestre |
| DOS ESTADOS (VII)                                                   | -                              | -                           | -                     | -                     |
| Em Garantia às operações de Crédito Externas                        | -                              | -                           | -                     | -                     |
| Em Garantia às operações de Crédito Internas                        | -                              | -                           | -                     | -                     |
| DOS MUNICÍPIOS (VIII)                                               | -                              | -                           | -                     | -                     |
| Em Garantia às operações de Crédito Externas                        | -                              | -                           | -                     | -                     |
| Em Garantia às operações de Crédito Internas                        | -                              | -                           | -                     | -                     |
| DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)                                      | -                              | -                           | -                     | -                     |
| Em Garantia às operações de Crédito Externas                        | -                              | -                           | -                     | -                     |
| Em Garantia às operações de Crédito Internas                        | -                              | -                           | -                     | -                     |
| EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)                     | -                              | -                           | -                     | -                     |
| <b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)</b> | <b>-</b>                       | <b>-</b>                    | <b>-</b>              | <b>-</b>              |

MEDIDAS CORRETIVAS:

Fonte: SIGEFES – SEFAZ/SUBSET/GECOG/SUFIC

**NOTAS EXPLICATIVAS:**

1 - 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 2018 | Posição - Agosto de 2019 |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| 711110101 - AVAIS                                                | 278.317,82                 | 278.317,82               |
| 711110102 - FIANÇAS                                              | 16.517.502,36              | 17.216.556,69            |
| 711110105 - SEGUROS-GARANTIA                                     | 116.078.376,27             | 126.865.738,69           |
| 711110108 - TÍTULOS PÚBLICOS                                     | 127.450,15                 | 127.450,15               |
| 711110109 - CAUÇÕES RECEBIDAS EM DINHEIRO                        | 6.805.828,86               | 7.232.502,15             |
| 711110110 - OUTRAS CAUÇÕES RECEBIDAS                             | 1.961.684,41               | 1.961.599,99             |
| 711110121 - AVAIS - A DETALHAR POR CONTRATO                      | 8.510,40                   | 8.510,40                 |
| 711110123 - FIANÇAS - A DETALHAR POR CONTRATO                    | 2.628.119,89               | 2.626.739,89             |
| 711110127 - SEGUROS-GARANTIA - A DETALHAR POR CONTRATO           | 25.580.965,57              | 25.298.721,50            |
| 711110131 - CAUÇÕES - A DETALHAR POR CONTRATO                    | 3.150.601,33               | 3.137.040,61             |
| 711110199 - OUTRAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS NO PAÍS | 158.130,56                 | 126.654,02               |
| 712110109 - CAUÇÕES                                              | 989.688,07                 | 989.688,07               |

2 - Em observância ao art. 35 do Decreto 4330-R/2018, 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 de Estado da Fazenda

**JACQUELINE MORAES DA SILVA**

Governadora do Estado em Exercício

**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

| DESPESA COM PESSOAL                                                                           | DESPESAS EXECUTADAS<br>(Últimos 12 meses) |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                                               | LIQUIDADAS                                |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                                                                               | 2018                                      |                       |                       |                       | 2019                  |                       |                       |
|                                                                                               | setembro                                  | outubro               | novembro              | dezembro              | janeiro               | fevereiro             | março                 |
| <b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>                                                          | <b>497.374.397,00</b>                     | <b>496.869.015,24</b> | <b>516.958.490,09</b> | <b>799.237.458,41</b> | <b>489.104.514,48</b> | <b>486.866.352,48</b> | <b>488.653.109,63</b> |
| Pessoal Ativo                                                                                 | 278.087.977,85                            | 274.555.082,74        | 303.205.167,49        | 494.917.062,22        | 280.902.960,54        | 271.081.865,76        | 267.458.988,08        |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis                                            | 233.679.326,94                            | 230.729.493,96        | 258.347.823,83        | 414.353.439,43        | 240.005.155,04        | 228.353.259,02        | 223.896.302,59        |
| Obrigações Patronais                                                                          | 44.408.650,91                             | 43.825.007,08         | 44.895.991,96         | 80.563.577,23         | 40.895.316,72         | 42.728.559,10         | 43.562.630,88         |
| Benefícios Previdenciários                                                                    | 0,00                                      | 581,70                | 351,70                | 45,56                 | 2.488,78              | 47,64                 | 54,61                 |
| Pessoal Inativo e Pensionistas                                                                | 205.785.005,82                            | 205.534.623,84        | 202.908.483,00        | 279.201.266,11        | 203.389.989,48        | 203.327.140,19        | 205.693.912,83        |
| Aposentadorias, Reservas e Reformas                                                           | 175.097.896,45                            | 175.101.404,88        | 171.944.493,31        | 189.290.532,52        | 172.253.467,58        | 172.237.456,32        | 174.305.411,94        |
| Pensões                                                                                       | 30.619.473,36                             | 30.397.999,74         | 30.904.263,25         | 34.754.310,04         | 31.136.521,90         | 31.041.081,66         | 31.351.838,30         |
| Outros Benefícios Previdenciários                                                             | 67.636,01                                 | 35.219,22             | 59.726,44             | 55.156.423,55         | 0,00                  | 48.602,21             | 36.662,59             |
| Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF) | 13.501.413,33                             | 16.779.308,66         | 10.844.839,60         | 25.119.130,08         | 4.811.564,46          | 12.457.346,53         | 15.500.208,72         |
| <b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>                                  | <b>33.672.003,30</b>                      | <b>37.902.097,42</b>  | <b>33.035.364,79</b>  | <b>115.903.366,63</b> | <b>81.194.761,73</b>  | <b>35.460.222,84</b>  | <b>32.987.798,62</b>  |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária                                  | 553.462,05                                | 718.045,42            | 508.368,87            | 383.162,34            | 742.835,15            | 628.396,64            | 999.437,60            |
| Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração                            | 714.382,26                                | 1.063.781,72          | 239.463,49            | 53.366.934,57         | 108.596,21            | 89.558,46             | 221.769,41            |
| Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração                          | 2.565.505,39                              | 1.933.143,95          | 2.770.451,86          | 2.041.871,88          | 29.196.292,26         | 6.155.707,26          | 3.482.090,39          |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados                                               | 29.838.653,60                             | 34.187.126,33         | 29.517.080,57         | 60.111.397,84         | 51.147.038,11         | 28.586.560,48         | 28.284.501,22         |
| <b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>                                           | <b>463.702.393,70</b>                     | <b>458.966.917,82</b> | <b>483.923.125,30</b> | <b>683.334.091,78</b> | <b>407.909.752,75</b> | <b>451.406.129,64</b> | <b>455.665.311,01</b> |

| DESPESA COM PESSOAL                                                                           | LIQUIDADAS            |                       |                       |                       |                       | Total<br>(Últimos 12 meses)<br>(a) | INSCRITAS EM<br>RESTOS A PAGAR<br>NÃO<br>PROCESSADOS (b) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                                                                               | 2019                  |                       |                       |                       |                       |                                    |                                                          |
|                                                                                               | abril                 | maio                  | junho                 | julho                 | agosto                |                                    |                                                          |
| <b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>                                                          | <b>567.021.390,18</b> | <b>497.000.507,36</b> | <b>498.796.198,01</b> | <b>584.240.984,15</b> | <b>507.651.825,81</b> | <b>6.429.774.242,84</b>            | <b>1.697.788,91</b>                                      |
| Pessoal Ativo                                                                                 | 342.494.407,41        | 273.974.586,25        | 276.581.555,18        | 371.801.893,51        | 274.970.643,25        | 3.710.032.190,28                   | 1.240.440,44                                             |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis                                            | 301.092.678,30        | 228.713.020,20        | 233.940.441,07        | 322.614.154,77        | 230.587.387,02        | 3.146.312.482,17                   | 1.059.158,95                                             |
| Obrigações Patronais                                                                          | 41.401.681,47         | 45.261.518,41         | 42.641.066,47         | 49.187.691,10         | 44.381.525,14         | 563.714.216,47                     | 181.281,49                                               |
| Benefícios Previdenciários                                                                    | 47,64                 | 47,64                 | 47,64                 | 47,64                 | 1.731,09              | 5.491,64                           | 0,00                                                     |
| Pessoal Inativo e Pensionistas                                                                | 211.378.857,30        | 207.866.404,37        | 208.787.667,52        | 199.040.508,14        | 217.924.603,05        | 2.550.838.461,65                   | 153.533,58                                               |
| Aposentadorias, Reservas e Reformas                                                           | 179.820.826,61        | 176.461.676,06        | 177.326.889,48        | 169.489.210,92        | 184.470.726,75        | 2.117.799.992,82                   | 153.533,58                                               |
| Pensões                                                                                       | 31.505.861,31         | 31.399.869,45         | 31.408.064,00         | 29.395.861,31         | 33.380.126,69         | 377.295.271,01                     | 0,00                                                     |
| Outros Benefícios Previdenciários                                                             | 52.169,38             | 4.858,86              | 52.714,04             | 155.435,91            | 73.749,61             | 55.743.197,82                      | 0,00                                                     |
| Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF) | 13.148.125,47         | 15.159.516,74         | 13.426.975,31         | 13.398.582,50         | 14.756.579,51         | 168.903.590,91                     | 303.814,89                                               |
| <b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>                                  | <b>98.691.407,30</b>  | <b>31.133.879,68</b>  | <b>31.941.653,19</b>  | <b>86.159.305,78</b>  | <b>33.159.009,16</b>  | <b>651.240.870,44</b>              | <b>15.584,86</b>                                         |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária                                  | 745.514,32            | 702.739,68            | 2.391.406,75          | 1.484.235,40          | 1.146.330,09          | 11.003.934,31                      | 5.476,21                                                 |
| Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração                            | 67.999.413,62         | 954.145,92            | 60.666,31             | 50.964.787,26         | 971.721,46            | 176.755.220,69                     | 0,00                                                     |
| Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração                          | 2.617.708,07          | 2.401.560,50          | 2.194.933,44          | 7.325.627,22          | 1.445.832,85          | 64.130.725,07                      | 10.108,65                                                |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados                                               | 27.328.771,29         | 27.075.433,58         | 27.294.646,69         | 26.384.655,90         | 29.595.124,76         | 399.350.990,37                     | 0,00                                                     |
| <b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>                                           | <b>468.329.982,88</b> | <b>465.866.627,68</b> | <b>466.854.544,82</b> | <b>498.081.678,37</b> | <b>474.492.816,65</b> | <b>5.778.533.372,40</b>            | <b>1.682.204,05</b>                                      |

| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL                                                              | VALOR                    | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>                                                                | <b>14.609.439.024,90</b> | <b>-</b>               |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF) | <b>805.000,00</b>        | <b>-</b>               |
| <b>(=) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA</b>                                                         | <b>14.608.634.024,90</b> | <b>-</b>               |
| <b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)</b>                                       | <b>5.780.215.576,45</b>  | <b>39,57</b>           |
| <b>LIMITE MÁXIMO (VIII) (índices I, II e III, art. 20 da LRF)</b>                                    | <b>7.158.230.672,20</b>  | <b>49,00</b>           |
| <b>LIMITE PRUDENCIAL (IX)=(0,95 x VIII) (parágrafo único, art. 22 da LRF)</b>                        | <b>6.800.319.138,59</b>  | <b>46,55</b>           |
| <b>LIMITE DE ALERTA (X)=(0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)</b>                      | <b>6.442.407.604,98</b>  | <b>44,10</b>           |

Fonte: SIGFES – SEFAZ/SUBSET/GECCO/SUFIC

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- 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.
- 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:

| Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Liquidado - últimos 12 meses (Em R\$) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| AJUDA DE CUSTO - (ND 319016-3893)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 34.362,30                             |
| INDENIZACOES DE AJUDA DE CUSTO (ND-319092-4274)                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 396,20                                |
| AUXILIO MORADIA (ND 319017-2173, 319092-4278)                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 461.881,60                            |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>496.640,10</b>                     |
| 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\$ 2.032.458.915,97-Natureza de Despesa 319113-4780 e R\$ 15.901,75- Natureza de Despesa 319192-4780 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)                                                                                                                                                                                                                                                                    | 399.350.990,37                        |
| + Despesa Liquidada pelo Poder Executivo como Contribuição Complementar para Cobertura do Déficit Financeiro do RPPS (ND 319113-4780)                                                                                                                                                                                                           | 2.032.474.817,72                      |
| + Inativos e Pensionistas Custeados com outros recursos (Poder Executivo)                                                                                                                                                                                                                                                                       | 119.012.653,56                        |
| <b>Total</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>2.550.838.461,65</b>               |

|                                                                                                                                        |                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 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)                              | 2.914.704.970,93                      |
| (-) Benefícios Previdenciários pertinentes aos demais Poderes (Vide nota 7)                                                            | 427.741.730,98                        |
| (-) Benefícios pagos com recursos oriundos da Contribuição Complementar para Cobertura do Déficit Financeiro do RPPS - Poder Executivo | 2.032.474.817,72                      |
| (-) Abono Anual (Itens Patrimoniais 4969 e 4970 - Inativos Poder Executivo)                                                            | 55.137.431,86                         |
| <b>Despesa Vinculada a Contribuições de Segurados e Patronal - RPPS (Poder Executivo)</b>                                              | <b>399.350.990,37</b>                 |

7 - Em conformidade com o Manual de Demonstrativos Fiscais - 9ª 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\$) |
| <b>Benefícios Previdenciários dos demais Poderes - Fundo Financeiro (UG 600210)</b>                                    | <b>426.322.911,29</b>                 |
| Ação 0006 - Concessão de Abono a Inativo e Pensionistas                                                                | 343.849,20                            |
| Ação 0008 - Concessão de Abono a Inativo e Pensionistas                                                                | 54.000,00                             |
| Ação 0009 - Assembleia Legislativa do Estado do Espírito Santo                                                         | 42.009.224,94                         |
| Ação 0011 - Concessão de Abono a Inativo e Pensionistas                                                                | 284.700,00                            |
| Ação 0012 - Concessão de Abono a Inativo e Pensionistas                                                                | 380.700,45                            |
| Ação 0019 - Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo                                                             | 41.053.828,00                         |
| Ação 0059 - Ministério Público do Estado do Espírito Santo                                                             | 67.122.857,30                         |
| Ação 0126 - Benefícios Previdenciários do Poder Judiciário do Estado do Espírito Santo                                 | 264.824.983,69                        |
| Ação 0127 - Benefícios Previdenciários dos Cartórios não Oficializados do Poder Judiciário do Estado do Espírito Santo | 10.248.767,71                         |
| <b>Benefícios Previdenciários dos demais Poderes - Fundo Previdenciário (UG 600211)</b>                                | <b>1.418.819,69</b>                   |
| Ação 0006 - Concessão de Abono a Inativo e Pensionistas                                                                | 4.500,00                              |
| Ação 0008 - Concessão de Abono a Inativo e Pensionistas                                                                | 1.500,00                              |
| Ação 0011 - Concessão de Abono a Inativo e Pensionistas                                                                | 4.500,00                              |
| Ação 0019 - Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo                                                             | 926.524,25                            |
| Ação 0059 - Ministério Público do Estado do Espírito Santo                                                             | 57.242,77                             |
| Ação 0126 - Benefícios Previdenciários do Poder Judiciário do Estado do Espírito Santo                                 | 424.552,07                            |
| <b>Total</b>                                                                                                           | <b>427.741.730,98</b>                 |

- 8 - Em virtude de alteração da metodologia de apuração, na coluna "Inscritas em Restos a Pagar Não Processadas (b)" está sendo considerado o valor de R\$ 1.581,81 registrado na Natureza de despesa 339091-4872, não considerado anteriormente.
- 9 - O valor de R\$ 805.000,00 constante na linha "(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)" foi obtido mediante o demonstrativo disponível no sítio eletrônico da Secretaria do Tesouro Nacional (><http://tesouro.fazenda.gov.br/transferencias-constituiconais-e-legais>), na opção "5 - Dados Consolidados", no tópico "Demonstrativo relativo às Emendas Parlamentares Individuais transferidas aos Estados".
- 10 - Não está sendo considerado o valor de R\$ 300.208,53 na coluna de "Restos a Pagar não Processados" por se tratar de valor indevido que deverá ser cancelado.

| DESPESA COM PESSOAL                                                                           | DESPESAS EXECUTADAS<br>(Últimos 12 meses) |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                                               | LIQUIDADAS                                |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                                                                                               | 2018                                      |                       |                       |                       | 2019                  |                       |                       |
|                                                                                               | setembro                                  | outubro               | novembro              | dezembro              | janeiro               | fevereiro             | março                 |
| <b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>                                                          | <b>497.374.397,00</b>                     | <b>496.869.015,24</b> | <b>516.958.490,09</b> | <b>799.237.458,41</b> | <b>489.104.514,48</b> | <b>486.866.352,48</b> | <b>488.653.109,63</b> |
| Pessoal Ativo                                                                                 | 278.087.977,85                            | 274.555.082,74        | 303.205.167,49        | 494.917.062,22        | 280.902.960,54        | 271.081.865,76        | 267.458.988,08        |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis                                            | 233.679.326,94                            | 230.729.493,96        | 258.347.823,83        | 414.353.439,43        | 240.005.155,04        | 228.353.259,02        | 223.896.302,59        |
| Obrigações Patronais                                                                          | 44.408.650,91                             | 43.825.007,08         | 44.856.991,96         | 80.563.577,23         | 40.895.316,72         | 42.728.559,10         | 43.562.630,88         |
| Benefícios Previdenciários                                                                    | 0,00                                      | 581,70                | 351,70                | 45,56                 | 2.488,78              | 47,64                 | 54,61                 |
| Pessoal Inativo e Pensionistas                                                                | 205.785.005,82                            | 205.534.623,84        | 202.908.483,00        | 279.201.266,11        | 203.389.989,48        | 203.327.140,19        | 205.693.912,83        |
| Aposentadorias, Reservas e Reformas                                                           | 175.097.896,45                            | 175.101.404,88        | 171.944.493,31        | 189.290.532,52        | 172.253.467,58        | 172.237.456,32        | 174.305.411,94        |
| Pensões                                                                                       | 30.619.473,36                             | 30.397.999,74         | 30.904.263,25         | 34.754.310,04         | 31.136.521,90         | 31.041.081,66         | 31.351.838,30         |
| Outros Benefícios Previdenciários                                                             | 67.636,01                                 | 35.219,22             | 59.726,44             | 55.156.423,55         | 0,00                  | 48.602,21             | 36.662,59             |
| Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF) | 13.501.413,33                             | 16.779.308,66         | 10.844.839,60         | 25.119.130,08         | 4.811.564,46          | 12.457.346,53         | 15.500.208,72         |
| <b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>                                  | <b>33.672.003,30</b>                      | <b>37.902.097,42</b>  | <b>33.035.364,79</b>  | <b>115.903.366,63</b> | <b>81.194.761,73</b>  | <b>35.460.222,84</b>  | <b>32.987.798,62</b>  |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária                                  | 553.462,05                                | 718.045,42            | 508.368,87            | 383.162,34            | 742.835,15            | 628.396,64            | 999.437,60            |
| Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração                            | 714.382,26                                | 1.063.781,72          | 239.463,49            | 53.366.934,57         | 108.596,21            | 89.558,46             | 221.769,41            |
| Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração                          | 2.565.505,39                              | 1.933.143,95          | 2.770.451,86          | 2.041.871,88          | 29.196.292,26         | 6.155.707,26          | 3.482.090,39          |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados                                               | 29.838.653,60                             | 34.187.126,33         | 29.517.080,57         | 60.111.397,84         | 51.147.038,11         | 28.586.560,48         | 28.284.501,22         |
| <b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>                                           | <b>463.702.393,70</b>                     | <b>458.966.917,82</b> | <b>483.923.125,30</b> | <b>683.334.091,78</b> | <b>407.909.752,75</b> | <b>451.406.129,64</b> | <b>455.665.311,01</b> |

| DESPESA COM PESSOAL                                                                           | LIQUIDADAS            |                       |                       |                       |                       | Total<br>(Últimos 12 meses)<br>(a) | INSCRITAS EM<br>RESTOS A PAGAR<br>NÃO<br>PROCESSADOS (b) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                                                                               | 2019                  |                       |                       |                       |                       |                                    |                                                          |
|                                                                                               | abril                 | maio                  | junho                 | julho                 | agosto                |                                    |                                                          |
| <b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>                                                          | <b>567.021.390,18</b> | <b>497.000.507,36</b> | <b>498.796.198,01</b> | <b>584.240.984,15</b> | <b>507.651.825,81</b> | <b>6.429.774.242,84</b>            | <b>1.697.788,91</b>                                      |
| Pessoal Ativo                                                                                 | 342.494.407,41        | 273.974.586,25        | 276.581.555,18        | 371.801.893,51        | 274.970.643,25        | 3.710.032.190,28                   | 1.240.440,44                                             |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis                                            | 301.092.678,30        | 228.713.020,20        | 233.940.441,07        | 322.614.154,77        | 230.587.387,02        | 3.146.312.482,17                   | 1.059.158,95                                             |
| Obrigações Patronais                                                                          | 41.401.681,47         | 45.261.518,41         | 42.641.066,47         | 49.187.691,10         | 44.381.525,14         | 563.714.216,47                     | 181.281,49                                               |
| Benefícios Previdenciários                                                                    | 47,64                 | 47,64                 | 47,64                 | 47,64                 | 1.731,09              | 5.491,64                           | 0,00                                                     |
| Pessoal Inativo e Pensionistas                                                                | 211.378.857,30        | 207.866.404,37        | 208.787.667,52        | 199.040.508,14        | 217.924.603,05        | 2.550.838.461,65                   | 153.533,58                                               |
| Aposentadorias, Reservas e Reformas                                                           | 179.820.826,61        | 176.461.676,06        | 177.326.889,48        | 169.489.210,92        | 184.470.726,75        | 2.117.799.992,82                   | 153.533,58                                               |
| Pensões                                                                                       | 31.505.861,31         | 31.399.869,45         | 31.408.064,00         | 29.395.861,31         | 33.380.126,69         | 377.295.271,01                     | 0,00                                                     |
| Outros Benefícios Previdenciários                                                             | 52.169,38             | 4.858,86              | 52.714,04             | 155.435,91            | 73.749,61             | 55.743.197,82                      | 0,00                                                     |
| Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF) | 13.148.125,47         | 15.159.516,74         | 13.426.975,31         | 13.398.582,50         | 14.756.579,51         | 168.903.590,91                     | 303.814,89                                               |
| <b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>                                  | <b>98.691.407,30</b>  | <b>31.133.879,68</b>  | <b>31.941.653,19</b>  | <b>86.159.305,78</b>  | <b>33.159.009,16</b>  | <b>651.240.870,44</b>              | <b>15.584,86</b>                                         |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária                                  | 745.514,32            | 702.739,68            | 2.391.406,75          | 1.484.235,40          | 1.146.330,09          | 11.003.934,31                      | 5.476,21                                                 |
| Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração                            | 67.999.413,62         | 954.145,92            | 60.666,31             | 50.964.787,26         | 971.721,46            | 176.755.220,69                     | 0,00                                                     |
| Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração                          | 2.617.708,07          | 2.401.560,50          | 2.194.933,44          | 7.325.627,22          | 1.445.832,85          | 64.130.725,07                      | 10.108,65                                                |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados                                               | 27.328.771,29         | 27.075.433,58         | 27.294.646,69         | 26.384.655,90         | 29.595.124,76         | 399.350.990,37                     | 0,00                                                     |
| <b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>                                           | <b>468.329.982,88</b> | <b>465.866.627,68</b> | <b>466.854.544,82</b> | <b>498.081.678,37</b> | <b>474.492.816,65</b> | <b>5.778.533.372,40</b>            | <b>1.682.204,05</b>                                      |

| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL                                                              | VALOR             | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------|
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL                                                                       | 12.645.525.938,65 | -                      |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF) | 805.000,00        | -                      |
| (=) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA                                                                | 12.644.720.938,65 | -                      |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)                                              | 5.780.215.576,45  | 45,71                  |
| LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)                                           | 6.195.913.259,94  | 49,00                  |
| LIMITE PRUDENCIAL (IX)=(0,95 x VIII) (parágrafo único, art. 22 da LRF)                               | 5.886.117.596,94  | 46,55                  |
| LIMITE DE ALERTA (X)=(0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)                             | 5.576.321.933,94  | 44,10                  |

Fonte: SIGEFES – SEFAZ/SUBSET/GECON/SUFIC

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

ROGELIO PEGORETTI CAETANO AMORIM  
Secretário de Estado da Fazenda

EDMAR MOREIRA CAMATA  
Secretário de Estado de Controle e Transparência

JACQUELINE MORAES DA SILVA  
Governadora do Estado em Exercício

Anexo VI da Ordem de Serviço SUBSET nº 58, de 26 de setembro de 2019  
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 AGOSTO DE 2019

LRF, art. 48 - Anexo VI

R\$ 1,00

| <b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>   | <b>VALOR ATÉ O BIMESTRE</b> |
|-----------------------------------|-----------------------------|
| Receita Corrente Líquida          | 14.609.439.024,90           |
| Receita Corrente Líquida Ajustada | 14.608.634.024,90           |

| <b>DESPESA COM PESSOAL</b>                                   | <b>VALOR</b>     | <b>% SOBRE A RCL</b> |
|--------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| Despesa Total com Pessoal - DTP                              | 5.780.215.576,45 | 39,57%               |
| Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49%    | 7.158.230.672,20 | 49,00%               |
| Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55% | 6.800.319.138,59 | 46,55%               |

| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>                       | <b>VALOR</b>      | <b>% SOBRE A RCL</b> |
|-------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Dívida Consolidada Líquida                      | 904.757.026,73    | 6,19%                |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 29.218.878.049,80 | 200,00%              |

| <b>GARANTIAS DE VALORES</b>                     | <b>VALOR</b>     | <b>% SOBRE A RCL</b> |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| Total das Garantias Concedidas                  | 52.461.838,95    | 0,36%                |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 3.214.076.585,48 | 22,00%               |

| <b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>                                                              | <b>VALOR</b>     | <b>% SOBRE A RCL</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| Operações de Crédito Internas e Externas                                                 | 210.664.812,71   | 1,44%                |
| Operações de Crédito por Antecipação da Receita                                          | -                | 0,00%                |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas        | 2.337.510.243,98 | 16,00%               |
| Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita | 1.022.660.731,74 | 7,00%                |

Fonte: SIGEFES - SEFAZ/SUBSET/GECOG/SUFIC

**NOTA EXPLICATIVA:**

1 - Em observância ao art. 35 do Decreto 4330-R/2018, 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

**ROGÉLIO PEGORETTI CAETANO AMORIM**  
Secretário de Estado da Fazenda

**EDMAR MOREIRA CAMATA**  
Secretário de Estado de Controle e Transparência

**JACQUELINE MORAES DA SILVA**  
Governadora do Estado em Exercício

Anexo II da Ordem de Serviço SUBSET nº 58, de 26 de setembro de 2019  
**ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**  
**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**JANEIRO A AGOSTO DE 2019**

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

R\$ 1,00

| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>                                               | <b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b> | <b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019</b> |                              |                              |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                                         |                                    | <b>Até o 1º Quadrimestre</b>      | <b>Até o 2º Quadrimestre</b> | <b>Até o 3º Quadrimestre</b> |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>                                      | <b>6.797.682.725,25</b>            | <b>6.912.350.911,60</b>           | <b>6.942.307.294,66</b>      |                              |
| Dívida Mobiliária                                                       | -                                  | -                                 | -                            |                              |
| Dívida Contratual                                                       | 6.686.196.367,91                   | 6.807.062.634,07                  | 6.856.892.533,06             |                              |
| Empréstimos                                                             | 3.991.208.111,04                   | 4.138.192.937,24                  | 4.217.120.255,99             |                              |
| Internos                                                                | 2.884.052.313,55                   | 2.985.790.382,95                  | 3.003.889.255,58             |                              |
| Externos                                                                | 1.107.155.797,49                   | 1.152.402.554,29                  | 1.213.231.000,41             |                              |
| Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios                        | 2.320.235.953,52                   | 2.303.475.255,57                  | 2.283.759.330,35             |                              |
| Financiamentos                                                          | -                                  | -                                 | -                            |                              |
| Internos                                                                | -                                  | -                                 | -                            |                              |
| Externos                                                                | -                                  | -                                 | -                            |                              |
| Parcelamento e Renegociação de dívidas                                  | 374.752.303,35                     | 365.394.441,26                    | 356.012.946,72               |                              |
| De Tributos                                                             | -                                  | -                                 | -                            |                              |
| De Contribuições Previdenciárias                                        | -                                  | -                                 | -                            |                              |
| PIS/PASEP                                                               | 374.752.303,35                     | 365.394.441,26                    | 356.012.946,72               |                              |
| 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                                                          | 111.486.357,34                     | 105.288.277,53                    | 85.414.761,60                |                              |
| <b>DEDUÇÕES (II)</b>                                                    | <b>4.203.112.691,66</b>            | <b>5.929.461.077,19</b>           | <b>6.037.550.267,93</b>      |                              |
| Disponibilidade de Caixa                                                | 2.868.873.102,52                   | 4.361.107.034,42                  | 4.978.690.672,64             |                              |
| Disponibilidade de Caixa Bruta                                          | 3.141.172.226,10                   | 4.453.267.661,49                  | 5.106.202.705,03             |                              |
| (-) Restos a Pagar Processados                                          | 272.299.123,58                     | 92.160.627,07                     | 127.512.032,39               |                              |
| Demais Haveres Financeiros                                              | 1.334.239.589,14                   | 1.568.354.042,77                  | 1.058.859.595,29             |                              |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>                | <b>2.594.570.033,59</b>            | <b>982.889.834,41</b>             | <b>904.757.026,73</b>        |                              |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL                                          | 13.567.368.617,47                  | 14.108.682.496,69                 | 14.609.439.024,90            |                              |
| % da DC sobre a RCL (I/RCL)                                             | 50,10                              | 48,99                             | 47,52                        |                              |
| <b>% da DCL sobre a RCL (III/RCL)</b>                                   | <b>19,12</b>                       | <b>6,97</b>                       | <b>6,19</b>                  |                              |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200%                  | 27.134.737.234,94                  | 28.217.364.993,38                 | 29.218.878.049,80            |                              |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 180%          | 24.421.263.511,45                  | 25.395.628.494,04                 | 26.296.990.244,82            |                              |

| <b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>                             | <b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b> | <b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019</b> |                              |                              |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                                         |                                    | <b>Até o 1º Quadrimestre</b>      | <b>Até o 2º Quadrimestre</b> | <b>Até o 3º Quadrimestre</b> |
| PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000                                     | -                                  | -                                 | -                            |                              |
| PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) <sup>1</sup> | 166.530.023,70                     | 166.530.023,70                    | 87.975.092,58                |                              |
| PASSIVO ATUARIAL                                                        | 2.492.618.793,96                   | 2.492.618.793,96                  | 2.492.618.793,96             |                              |
| INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA                                                | -                                  | -                                 | -                            |                              |
| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA                              | 379.818.576,67                     | 512.515.285,92                    | 519.558.812,34               |                              |
| RP NÃO-PROCESSADOS                                                      | 543.606.906,28                     | 268.404.740,53                    | 102.045.252,86               |                              |
| ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO                              | -                                  | -                                 | -                            |                              |
| DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP                                                | -                                  | -                                 | -                            |                              |
| APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015                        | 153.489.109,16                     | 167.004.594,69                    | 148.846.784,56               |                              |

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 "Pecatórios 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\$ 2.492.618.793,96 demonstrado na linha "Passivo Atuarial".
- Em observância ao disposto no Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF 9ª 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 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.
- Na linha "Demais Haveres Financeiros" não está sendo considerado o montante de R\$ 2.286.648,96 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) - 9ª 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; 218813002 - Depósitos Pendentes de Identificação - Detalhado por Fonte; 218815000 - Parcelamento de Dívida Ativa; 218915001 - Resultantes da Alienação de Bens Móveis; 218915002 - Resultantes da Alienação de Bens Imóveis; 218916001 - Saldo de Caixa a Recolher para a CTU e 218919902 - Simples Nacional a Recolher, em virtude das aludidas contas contábeis não representarem valores pertencentes a terceiros.
- Em observância ao art. 35 do Decreto 4330-R/2018, 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

**ROGÉLIO PEGORETTI CAETANO AMORIM**  
Secretário de Estado da Fazenda

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

**EDMAR MOREIRA CAMATA**  
Secretário de Estado de Controle e

**JACQUELINE MORAES DA SILVA**  
Governadora do Estado em Exercício