

Anexo VI da Ordem de Serviço SUBSET nº 09, de 29 de janeiro 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 DEZEMBRO DE 2019

***Replicação**
 R\$ 1,00

LRF, art. 48 - Anexo VI

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O BIMESTRE
Receita Corrente Líquida	14.921.307.795,51
Receita Corrente Líquida Ajustada	14.898.170.021,51

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	5.745.534.447,55	38,57%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49%	7.300.103.310,54	49,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55%	6.935.098.145,01	46,55%

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	2.223.050.665,95	14,90%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	29.842.615.591,02	200,00%

GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	53.101.198,13	0,36%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	3.282.687.715,01	22,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	345.694.762,87	2,32%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	2.387.409.247,28	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	1.044.491.545,69	7,00%

RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total (inclusive RPPS)	403.967.526,18	4.127.187.849,79
Valor Total - Poder Executivo (excluído RPPS)	403.967.526,18	4.023.817.257,43
Regime Próprio de Previdência dos Servidores (RPPS)	-	103.370.592,36

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.

*** Replicado em virtude de lançamentos efetuados no encerramento contábil do exercício de 2019.**

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

ROGELIO PEGORETTI CAETANO AMORIM
 Secretário da Fazenda

EDMAR MOREIRA CAMATA
 Secretário de Controle e Transparência

JOSÉ RENATO CASAGRANDE
 Governador do Estado

Anexo IV da Ordem de Serviço SUBSET nº 09, de 29de Janeiro de 2020
 ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A DEZEMBRO DE 2019

***Republicação**

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	135.029.950,16	345.694.762,87
Interna	127.068.040,25	257.575.311,68
Empréstimos	127.068.040,25	257.575.311,68
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 ¹	-	-
Externa	7.961.909,91	88.119.451,19
Empréstimos	7.961.909,91	88.119.451,19
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 ¹	-	-
TOTAL (I)	135.029.950,16	345.694.762,87
<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	14.921.307.795,51	
OPERAÇÕES VEDADAS (II)	-	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (III) = (Ia + II)	345.694.762,87	2,32%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS 16,00%	2.387.409.247,28	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 14,40%	2.148.668.322,55	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%	1.044.491.545,69	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. 36 do Decreto 4532-R/2019 este demonstrativo foi elaborado com base exclusivamente nos registros contábeis constantes no SIGEFES.

*** Republicado em virtude de lançamentos efetuados no encerramento contábil do exercício de 2019.**

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 II da Ordem de Serviço SUBSET nº 09, de 29 de janeiro de 2020
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
RELATORIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2019

*Repúblicação R\$ 1,00				
RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")				
DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	6.797.682.725,25	6.912.350.911,60	6.942.307.294,66	7.048.953.859,43
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	6.686.196.367,91	6.807.062.634,07	6.856.892.533,06	6.873.412.830,45
Empréstimos	3.991.208.111,04	4.138.192.937,24	4.217.120.255,99	4.255.705.344,57
Internos	2.884.052.313,55	2.985.790.382,95	3.003.889.255,58	3.089.713.073,15
Externos	1.107.155.797,49	1.152.402.554,29	1.213.231.000,41	1.165.992.271,42
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	2.320.235.953,52	2.303.475.255,57	2.283.759.330,35	2.268.285.084,12
Financiamentos	-	-	-	-
Internos	-	-	-	-
Externos	-	-	-	-
Parcelamento e Renegociação de dívidas	374.752.303,35	365.394.441,26	356.012.946,72	349.422.401,76
De Tributos	-	-	-	-
De Contribuições Previdenciárias	-	-	-	-
PIS/PASEP	374.752.303,35	365.394.441,26	356.012.946,72	349.422.401,76
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	175.541.028,98
DEDUÇÕES (II)	3.383.576.083,50	4.914.108.626,20	5.080.153.351,78	4.825.903.193,48
Disponibilidade de Caixa	2.870.038.348,33	4.361.124.378,29	4.978.695.810,28	4.771.281.040,31
Disponibilidade de Caixa Bruta	3.141.172.226,10	4.453.267.661,49	5.106.202.705,03	5.098.057.847,13
(-) Restos a Pagar Processados	271.133.877,77	92.143.283,20	127.506.894,75	326.776.806,82
Demais Haveres Financeiros	513.537.735,17	552.984.247,91	101.457.541,50	54.622.153,17
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	3.414.106.641,75	1.998.242.285,40	1.862.153.942,88	2.223.050.665,95
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	13.567.368.617,47	14.108.682.496,69	14.609.439.024,90	14.921.307.795,51
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	50,10	48,99	47,52	47,24
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	25,16	14,16	12,75	14,90
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200%	27.134.737.234,94	28.217.364.993,38	29.218.878.049,80	29.842.615.591,02
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	26.858.354.031,92

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	166.530.023,70	166.530.023,70	87.975.092,58	193.545.651,35
PASSIVO ATUARIAL	2.492.618.793,96	2.492.618.793,96	2.492.618.793,96	3.319.315.396,61
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	-	-
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	363.351.384,83	482.387.738,67	480.424.598,79	506.127.787,80
RP NÃO-PROCESSADOS	539.556.332,25	266.601.062,20	100.367.363,56	450.364.834,00
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	138.364.031,74

Fonte: SIGEFES - SEFAZ/SUBSET/GECON/SUFC

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 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.
- 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\$ 2.100.153,73 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 segurança 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.
- Os valores constantes nas colunas "Saldo do Exercício Anterior", "Até o 1º Quadrimestre" e "Até o 2º Quadrimestre" da linha de "Restos a Pagar Processados" diferem, respectivamente R\$ 1.165.245,81, R\$ 17.343,87 e R\$ 5.137,64 dos demonstrativos da Dívida Consolidada Líquida publicados referentes aos aludidos períodos em decorrência de orientação da Secretaria do Tesouro Nacional que implicou no não cômputo da Modalidade de Aplicação 91, no presente demonstrativo.
- Os valores constantes nas colunas "Saldo do Exercício Anterior", "Até o 1º Quadrimestre" e "Até o 2º Quadrimestre" da linha de "Demais Haveres Financeiros" diferem, respectivamente R\$ 820.701.853,97, R\$ 1.015.369.794,86 e R\$ 957.402.053,79 dos demonstrativos da Dívida Consolidada Líquida publicados referentes aos aludidos períodos em decorrência de orientação da Secretaria do Tesouro Nacional que implicou no não cômputo das seguintes contas contábeis, no presente demonstrativo:
 - 112117000 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS PARCELADOS
 - 112210100 - CRÉDITOS A RECEBER
 - 112210200 - ESTOQUES PRÓPRIOS - IMÓVEIS FATURADOS
 - 112230100 - CRÉDITOS A RECEBER
 - 112250100 - CRÉDITOS A RECEBER
 - 113110700 - ADIANTAMENTO DE PRECATÓRIOS - REGIME ESPECIAL
 - 113110900 - ADIANTAMENTO DE PRECATÓRIOS - REGIME COMUM
 - 113410101 - PAGAMENTOS INDEVIDOS - SALDOS FINANCEIROS
 - 113410114 - RESPONSABILIDADE EM APURAÇÃO - SALDOS FINANCEIROS
 - 113810710 - CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE INFRAÇÕES LEGAIS E CONTRATUAIS
 - 113810800 - CRÉDITOS A RECEBER - FOLHA DE PAGAMENTO (P)
 - 113811101 - SALÁRIOS DE SERVIDORES CEDIDOS
 - 113811102 - CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DE SERVIDORES CEDIDOS
 - 113811200 - CRÉDITOS A RECEBER POR CESSÃO DE PESSOAL - CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA REPASSADA AO IPAJM (até 31/12/2018)
 - 11 - Em observância ao art. 36 do Decreto 4532-R/2019, este demonstrativo foi elaborado com base nos registros contábeis constantes no SIGEFES.

* Republicado em virtude de lançamentos efetuados no encerramento contábil do exercício de 2019.

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 V da Ordem de Serviço SUBSET nº 09, de 29 de janeiro de 2020
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2019

RGF - ANEXO V (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

ANEXO V (LRF, art. 35, inciso III, alínea "a")										
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras					
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício							
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a - (b + c + d + e) - f)	(h)	(i) = (g - h)		
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	1.494.431.734,17	7.314.309,40	72.385.784,41	4.046.106,41	13.194.465,56	-	1.397.491.068,39	200.894.060,00	-	1.196.597.008,39
Recursos Ordinários	1.494.431.734,17	7.314.309,40	72.385.784,41	4.046.106,41	13.194.465,56	-	1.397.491.068,39	200.894.060,00	-	1.196.597.008,39
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	3.411.940.098,24	43.349.563,25	197.572.284,00	10.764.068,47	26.589.874,94	-	3.133.664.307,58	203.073.466,18	-	2.930.590.841,40
Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos - Educação	136.556.188,54	388.668,81	45.249.908,07	2.290,00	459.956,83	-	90.455.364,83	5.131.476,85	-	85.323.887,98
Transferências do FUNDEB - 60%	7.431.287,40	-	4.962.446,96	-	2.468.840,44	-	-	-	-	-
Transferências do FUNDEB - 40%	44.950.897,46	1.948.315,04	20.118.667,42	-	2.859.556,88	-	20.014.357,52	-	-	20.014.357,52
Outros Recursos Destinados à Educação	138.756.847,72	139.342,99	4.915.951,63	-	787.800,67	-	132.913.752,43	12.498.766,43	-	120.414.986,00
Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos - Saúde	184.687.835,05	34.237.313,57	75.627.070,85	10.074.583,51	3.907.976,74	-	60.840.890,38	37.636.985,45	-	23.203.904,93
Outros Recursos Destinados à Saúde	395.323.933,59	3.814.959,53	35.949.575,17	517.490,35	399.976,33	-	354.641.932,21	32.013.994,01	-	322.627.938,20
Recursos Destinados à Assistência Social	27.409.643,78	129.200,00	238.976,64	-	947,56	-	27.040.519,58	301.235,29	-	26.739.284,29
Recursos Destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	8.385.685,89	-	-	-	487,98	-	8.385.197,91	-	-	8.385.197,91
Recursos Destinados ao RPPS - Plano Financeiro	95.024.824,73	-	-	-	39.430,28	-	94.985.394,45	-	-	94.985.394,45
Recursos De Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e Saúde)	278.116.691,84	1.220.079,22	837.772,39	34.854,09	37.238,66	-	275.986.747,48	39.858.266,35	-	236.128.481,13
Recursos de Alienação de Bens Ativos	7.029.715,31	483.705,75	-	-	-	-	6.546.009,56	570.000,00	-	5.976.009,56
Outras Destinações Vinculadas de Recursos	2.088.266.546,93	987.977,74	9.661.914,87	134.850,52	15.627.662,57	-	2.061.854.141,23	75.062.741,80	-	1.986.791.399,43
TOTAL (III) = (I + II)	4.906.371.832,41	50.663.872,65	269.958.068,41	14.810.174,88	39.784.340,50	-	4.531.155.375,97	403.967.526,18	-	4.127.187.849,79

NOTAS EXPLICATIVAS:

- 1 - O montante de R\$ 4.541.510.670,58, registrado, pelo Fundo Previdenciário, no grupo de contas contábeis "122300000 - Investimentos do RPPS de Longo Prazo - Consolidação", não está sendo considerado no Demonstrativo, haja vista que, além de ser aplicação de longo prazo, também está comprometido com o passivo atuarial.
- 2 - Nas linhas "Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário" e "Recursos destinados ao RPPS - Plano Financeiro" não estão sendo contemplados as disponibilidades e obrigações financeiras contabilizadas no Instituto de Previdência dos Servidores do Estado do Espírito Santo (IPAJM), os quais estão sendo computados na linha "Outras Destinações Vinculadas de Recursos".
- 3 - Na linha "Recursos Ordinários" estão considerados somente os seguintes detalhamentos: "000000 - Recursos Ordinários/ Superávit Financeiro"; "000005 - Superávit Financeiro"; "000006 - Excesso de Arrecadação"; "000008 - Ressarcimento de Operações de Crédito BNDES"; "000017 - Superávit Financeiro - LC 833/2018" da fonte de recursos "01 - Recursos Ordinários".
- 4 - Na linha "Recursos de Alienação de Bens Ativos" estão sendo considerados os recursos pertinentes ao caixa do tesouro e aos fundos públicos.
- 5 - Na linha "Outras Destinações Vinculadas de Recursos", está sendo computado o montante de R\$ 14.667,39 registrado na conta contábil "111110100 - Caixa" e o montante de R\$ 500,00 registrado na conta contábil "111110200 - Adiantamento para Fundo Fixo - CEASA".
- 6 - Os valores a receber a título da DREM (Desvinculação de Receitas de Estados e Municípios) registrados na conta contábil "113829902 - Valores a Receber DREM", no total de R\$ 4.168.466,95 estão sendo considerados como disponibilidade de caixa bruta e, por consequência, como disponibilidade de caixa líquida na linha "Recursos Ordinários". Em contrapartida, tais valores, devidos pelas autarquias e fundos públicos, em 31/12/2019 (Operação Intra OFSS), conforme registrado na conta contábil "218923001 - Valores a Recolher ao Tesouro Estadual - DREM", estão abatidos da disponibilidade de caixa líquida dos "Recursos Destinados à Assistência Social" (R\$ 38.348,44) e das "Outras Destinações Vinculadas de Recursos" (R\$ 4.130.118,51), em virtude de integrarem as "Demais Obrigações Financeiras" dos referidos recursos.
- 7 - 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
Contador CRC ES nº 0111212/O-0

ROGÉLIO PEGORETTI CAETANO AMORIM
Secretário da Fazenda

EDMAR MOREIRA CAMATA
Secretário de Controle e Transparência

JOSE RENATO CASAGRANDE
Governador do Estado

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO DE 2019 A DEZEMBRO DE 2019

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 meses)						
	LIQUIDADAS						
	2019						
	janeiro	fevereiro	março	abril	maio	junho	julho
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	489.104.514,48	486.866.352,48	488.653.109,63	567.021.390,18	497.000.507,36	498.796.198,01	584.240.984,15
Pessoal Ativo	280.902.960,54	271.081.865,76	267.458.988,08	342.494.407,41	273.974.586,25	276.581.555,18	371.801.893,51
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	240.005.155,04	228.353.259,02	223.896.302,59	301.092.678,30	228.713.020,20	233.940.441,07	322.614.154,77
Obrigações Patronais	40.895.316,72	42.728.559,10	43.562.630,88	41.401.681,47	45.261.518,41	42.641.066,47	49.187.691,10
Benefícios Previdenciários	2.488,78	47,64	54,61	47,64	47,64	47,64	47,64
Pessoal Inativo e Pensionistas	203.389.989,48	203.327.140,19	205.693.912,83	211.378.857,30	207.866.404,37	208.787.667,52	199.040.508,14
Aposentadorias, Reservas e Reformas	172.253.467,58	172.237.456,32	174.305.411,94	179.820.826,61	176.461.676,06	177.326.889,48	169.489.210,92
Pensões	31.136.521,90	31.041.081,66	31.351.838,30	31.505.861,31	31.399.869,45	31.408.064,00	29.395.861,31
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	48.602,21	36.662,59	52.169,38	4.858,86	52.714,04	155.435,91
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	4.811.564,46	12.457.346,53	15.500.208,72	13.148.125,47	15.159.516,74	13.426.975,31	13.398.582,50
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	81.178.859,98	35.460.222,84	32.987.798,62	98.691.407,30	31.133.879,68	31.941.653,19	86.159.305,78
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	742.835,15	628.396,64	999.437,60	745.514,32	702.739,68	2.391.406,75	1.484.235,40
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	108.596,21	89.558,46	221.769,41	67.999.413,62	954.145,92	60.666,31	50.964.787,26
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	29.180.390,51	6.155.707,26	3.482.090,39	2.617.708,07	2.401.560,50	2.194.933,44	7.325.627,22
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	51.147.038,11	28.586.560,48	28.284.501,22	27.328.771,29	27.075.433,58	27.294.646,69	26.384.655,90
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	407.925.654,50	451.406.129,64	455.665.311,01	468.329.982,88	465.866.627,68	466.854.544,82	498.081.678,37

DESPESA COM PESSOAL	LIQUIDADAS					Total (Últimos 12 meses) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	2019						
	agosto	setembro	outubro	novembro	dezembro		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	507.651.825,81	543.957.439,05	504.639.717,25	502.583.407,88	714.773.078,79	6.385.288.525,07	3.894.097,25
Pessoal Ativo	274.970.643,25	326.028.916,73	275.050.977,94	275.018.570,14	453.717.342,91	3.689.082.707,70	3.792.224,78
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	230.587.387,02	281.516.568,46	230.857.602,38	230.409.709,05	368.347.723,79	3.120.334.001,69	2.941.663,70
Obrigações Patronais	44.381.525,14	44.508.504,58	44.193.327,92	44.607.313,45	85.369.516,22	568.738.651,46	849.561,08
Benefícios Previdenciários	1.731,09	3.843,69	47,64	1.547,64	102,90	10.054,55	1.000,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	217.924.603,05	203.497.310,33	213.210.786,16	213.556.975,34	241.589.167,09	2.529.263.321,80	37.961,48
Aposentadorias, Reservas e Reformas	184.465.600,88	173.300.061,47	181.257.533,80	181.073.614,44	204.459.345,24	2.146.451.094,74	37.685,40
Pensões	33.380.126,69	30.063.883,18	31.880.968,12	32.350.530,39	37.107.323,19	382.021.929,50	276,08
Outros Benefícios Previdenciários	78.875,48	133.365,68	72.284,24	132.830,51	22.498,66	790.297,56	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	14.756.579,51	14.431.211,99	16.377.953,15	14.007.862,40	19.466.568,79	166.942.495,57	63.910,99
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	33.159.009,16	78.408.445,85	35.482.349,69	26.930.029,56	71.928.522,42	643.461.484,07	186.690,70
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.146.330,09	1.190.059,69	653.029,39	946.016,81	980.331,32	12.610.332,84	69.063,62
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	971.721,46	48.637.668,75	2.716.779,18	750.668,05	40.178.688,38	213.654.463,01	1.846,65
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	1.445.832,85	1.078.919,36	1.856.714,21	936.186,45	692.785,72	59.368.455,98	115.780,43
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	29.595.124,76	27.501.798,05	30.255.826,91	24.297.158,25	30.076.717,00	357.828.232,24	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	474.492.816,65	465.548.993,20	469.157.367,56	475.653.378,32	642.844.556,37	5.741.827.041,00	3.707.406,55

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	14.921.307.795,51	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 16, art. 166 da CF)	23.137.774,00	-
(-) Receitas do Petróleo	1.833.751.157,03	
(=) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA	13.064.418.864,48	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	5.745.534.447,55	43,98
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	6.401.565.243,60	49,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX)=(0,95 x VIII) (parágrafo único, art. 22 da LRF)	6.081.486.981,42	46,55
LIMITE DE ALERTA (X)=(0,90 x VIII) (Inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	5.761.408.719,24	44,10

Fonte: SIGEFES – SEFAZ/SUBSET/GECON/SUFC

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

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 meses)						
	LIQUIDADAS						
	2019						
	janeiro	fevereiro	março	abril	maio	junho	julho
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	489.104.514,48	486.866.352,48	488.653.109,63	567.021.390,18	497.000.507,36	498.796.198,01	584.240.984,15
Pessoal Ativo	280.902.960,54	271.081.865,76	267.458.988,08	342.494.407,41	273.974.586,25	276.581.555,18	371.801.893,51
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	240.005.155,04	228.353.259,02	223.896.302,59	301.092.678,30	228.713.020,20	233.940.441,07	322.614.154,77
Obrigações Patronais	40.895.316,72	42.728.559,10	43.562.300,88	41.401.681,47	45.261.518,41	42.641.066,47	49.187.691,10
Benefícios Previdenciários	2.488,78	47,64	54,61	47,64	47,64	47,64	47,64
Pessoal Inativo e Pensionistas	203.389.989,48	203.327.140,19	205.693.912,83	211.378.857,30	207.866.404,37	208.787.667,52	199.040.508,14
Aposentadorias, Reservas e Reformas	172.253.467,58	172.237.456,32	174.305.411,94	179.820.826,61	176.461.676,06	177.326.889,48	169.489.210,92
Pensões	31.136.521,90	31.041.081,66	31.351.838,30	31.505.861,31	31.399.869,45	31.408.064,00	29.395.861,31
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	48.602,21	36.662,59	52.169,38	4.858,86	52.714,04	155.435,91
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	4.811.564,46	12.457.346,53	15.500.208,72	13.148.125,47	15.159.516,74	13.426.975,31	13.398.582,50
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	81.178.859,98	35.460.222,84	32.987.798,62	98.691.407,30	31.133.879,68	31.941.653,19	86.159.305,78
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	742.835,15	628.396,64	999.437,60	745.514,32	702.739,68	2.391.406,75	1.484.235,40
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	108.596,21	89.558,46	221.769,41	67.999.413,62	954.145,92	60.666,31	50.964.787,26
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	29.180.390,51	6.155.707,26	3.482.090,39	2.617.708,07	2.401.560,50	2.194.933,44	7.325.627,22
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	51.147.038,11	28.586.560,48	28.284.501,22	27.328.771,29	27.075.433,58	27.294.646,69	26.384.655,90
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	407.925.654,50	451.406.129,64	455.665.311,01	468.329.982,88	465.866.627,68	466.854.544,82	498.081.678,37

DESPESA COM PESSOAL	LIQUIDADAS					Total (Últimos 12 meses) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	2019						
	agosto	setembro	outubro	novembro	dezembro		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	507.651.825,81	543.957.439,05	504.639.717,25	502.583.407,88	714.773.078,79	6.385.288.525,07	3.894.097,25
Pessoal Ativo	274.970.643,25	326.028.916,73	275.050.977,94	275.018.570,14	453.717.342,91	3.689.082.707,70	3.792.224,78
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	230.587.387,02	281.516.568,46	230.857.602,38	230.409.709,05	368.347.723,79	3.120.334.001,69	2.941.663,70
Obrigações Patronais	44.381.525,14	44.508.504,58	44.193.327,92	44.607.313,45	85.369.516,22	568.738.651,46	849.561,08
Benefícios Previdenciários	1.731,09	3.843,69	47,64	1.547,64	102,90	10.054,55	1.000,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	217.924.603,05	203.497.310,33	213.210.786,16	213.556.975,34	241.589.167,09	2.529.263.321,80	37.961,48
Aposentadorias, Reservas e Reformas	184.465.600,88	173.300.061,47	181.257.533,80	181.073.614,44	204.459.345,24	2.146.451.094,74	37.685,40
Pensões	33.380.126,69	30.063.883,18	31.880.968,12	32.350.530,39	37.107.323,19	382.021.929,50	276,08
Outros Benefícios Previdenciários	78.875,48	133.365,68	72.284,24	132.830,51	22.498,66	790.297,56	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	14.756.579,51	14.431.211,99	16.377.953,15	14.007.862,40	19.466.568,79	166.942.495,57	63.910,99
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	33.159.009,16	78.408.445,85	35.482.349,69	26.930.029,56	71.928.532,42	643.461.484,07	186.690,70
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.146.330,09	1.190.059,69	653.029,39	946.016,81	980.331,32	12.610.332,84	69.063,62
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	971.721,46	48.637.668,75	2.717.779,18	750.668,05	40.178.688,38	213.654.463,01	1.846,65
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	1.445.832,85	1.078.919,36	1.856.714,21	936.186,45	692.785,72	59.368.455,98	115.780,43
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	29.595.124,76	27.501.798,05	30.255.826,91	24.297.158,25	30.076.717,00	357.828.232,24	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	474.492.816,65	465.548.993,20	469.157.367,56	475.653.378,32	642.844.556,37	5.741.827.041,00	3.707.406,55

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	14.921.307.795,51	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 16, art. 166 da CF)	23.137.774,00	-
(=) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA	14.898.170.021,51	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	5.745.534.447,55	38,57
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	7.300.103.310,54	49,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX)=(0,95 x VIII) (parágrafo único, art. 22 da LRF)	6.935.098.145,01	46,55
LIMITE DE ALERTA (X)=(0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	6.570.092.979,49	44,10

Fonte: SIGEFES – SEFAZ/SUBSET/GECON/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\$)	Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (Em R\$)
AJUDA DE CUSTO - (ND 319016-3893)	-	-
INDENIZACOES DE AJUDA DE CUSTO (ND-319092-4274)	-	-
AUXILIO MORADIA (ND 319017-2173, 319092-4278)	390.989,20	-
TOTAL	390.989,20	-

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\$ 2.107.017.804,48-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\$)	Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (Em R\$)
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados ao RPPS (vide Tabela abaixo)	357.828.232,24	-
+ Despesa Liquidada pelo Poder Executivo como Contribuição Complementar para Cobertura do Déficit Financeiro do RPPS (ND 319113 319192 - Item 4780)	2.107.033.706,23	-
= Inativos e Pensionistas Custeados com outros recursos (Poder Executivo)	64.401.383,33	37.961,48
Total	2.529.263.321,80	37.961,48

Composição - Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	Liquidado - últimos 12 meses (Em R\$)	Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (Em R\$)
Despesa Liquidada Total nas Unidades Gestoras - 600210 (Fundo Financeiro) e 600211 (Fundo Previdenciário)	2.913.429.901,81	-
(-) Benefícios Previdenciários pertinentes aos demais Poderes (Vide nota 7)	448.567.963,34	-
(-) Benefícios pagos com recursos oriundos da Contribuição Complementar para Cobertura do Déficit Financeiro do RPPS - Poder Executivo	2.107.033.706,23	-
Despesa Vinculada a Contribuições de Seguradoras e Patronal - RPPS (Poder Executivo)	357.828.232,24	-

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\$)
Benefícios Previdenciários dos demais Poderes - Fundo Financeiro (UG 600210)	447.024.437,58
Ação 0009 - Assembleia Legislativa do Estado do Espírito Santo	45.023.100,11
Ação 0019 - Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo	42.524.850,56
Ação 0059 - Ministério Público do Estado do Espírito Santo	69.530.852,99
Ação 0126 - Benefícios Previdenciários do Poder Judiciário do Estado do Espírito Santo	279.858.897,10
Ação 0127 - Benefícios Previdenciários dos Cartórios não Oficializados do Poder Judiciário do Estado do Espírito Santo	10.086.736,82
Benefícios Previdenciários dos demais Poderes - Fundo Previdenciário (UG 600211)	1.543.525,76
Ação 0019 - Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo	837.136,46
Ação 0059 - Ministério Público do Estado do Espírito Santo	57.551,01
Ação 0126 - Benefícios Previdenciários do Poder Judiciário do Estado do Espírito Santo	548.838,29
Total	448.567.963,34

8 - O valor de R\$ 23.137.774,00 constante na linha "(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 16, art. 166 da CF)" foi obtido mediante o demonstrativo disponível no site eletrônico da Secretaria do Tesouro Nacional (><http://tesouro.fazenda.gov.br/transferencias-constitucionais-e-legais>), na opção "6 - Dados Consolidados", no tópico "Demonstrativo relativo às Emendas Parlamentares Individuais transferidas aos Estados".

9 - Não está sendo considerado o valor de R\$ 14.074,02 na coluna de "Restos a Pagar não Processados" por se tratar de valor registrado de forma indevida e que deverá ser objeto de cancelamento no exercício de 2020.

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 III da Ordem de Serviço SUBSET nº 09, de 29 de janeiro 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 DEZEMBRO DE 2019

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2019		
		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	53.101.198,13
Em Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Internas	50.722.090,10	51.163.026,90	52.461.838,95	53.101.198,13
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)	-	-	-	-
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	50.722.090,10	51.163.026,90	52.461.838,95	53.101.198,13
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	13.567.368.617,47	14.108.682.496,69	14.609.439.024,90	14.921.307.795,51
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,37%	0,36%	0,36%	0,36%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	2.984.821.095,84	3.103.910.149,27	3.214.076.585,48	3.282.687.715,01
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	2.954.418.943,51

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO 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)	-	-	-	-
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)	-	-	-	-

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 - Dezembro de 2019
711110101 - AVAIS	278.317,82	306.239,37
711110102 - FIANÇAS	16.517.502,36	17.520.844,18
711110105 - SEGUROS-GARANTIA	116.078.376,27	130.296.418,52
711110108 - TÍTULOS PÚBLICOS	127.450,15	127.450,15
711110109 - CAUÇÕES RECEBIDAS EM DINHEIRO	6.805.828,86	7.356.223,98
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	1.997.661,12
711110127 - SEGUROS-GARANTIA - A DETALHAR POR CONTRATO	25.580.965,57	24.901.408,71
711110131 - CAUÇÕES - A DETALHAR POR CONTRATO	3.150.601,33	2.279.730,21
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. 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

JOSE 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