

DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - Anexo14 (LRF, Art. 48)

Republicação

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO		Até o Bimestre			
RECEITAS					
Previsão Inicial				29.518.094.648,00	
Previsão Atualizada				31.429.009.968,64	
Receitas Realizadas				31.983.396.681,75	
Déficit Orçamentário				0,00	
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)				3.874.095.862,58	
DESPESAS					
Dotação Inicial				28.982.185.486,00	
Dotação Atualizada				34.767.196.669,22	
Despesas Empenhadas				31.095.180.621,39	
Despesas Liquidadas				29.312.139.511,20	
Despesas Pagas				28.873.980.076,09	
Superávit Orçamentário				888.216.060,36	
DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO		Até o Bimestre			
Despesas Empenhadas				31.095.180.621,39	
Despesas Liquidadas				29.312.139.511,20	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		Até o Bimestre			
Receita Corrente Líquida				28.084.840.124,16	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento				28.056.831.874,16	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal				28.054.497.469,34	
RECEITAS E DESPESAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES E DO SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES		Até o Bimestre			
Fundo em Capitalização - PLANO PREVIDENCIÁRIO					
Receitas Previdenciárias Realizadas				971.645.754,50	
Despesas Previdenciárias Empenhadas				90.347.079,31	
Despesas Previdenciárias Liquidadas				90.347.079,31	
Despesas Previdenciárias Pagas				90.347.041,73	
Resultado Previdenciário				881.298.675,19	
Fundo em Repartição - PLANO FINANCEIRO					
Receitas Previdenciárias Realizadas				548.280.486,55	
Despesas Previdenciárias Empenhadas				3.508.243.389,17	
Despesas Previdenciárias Liquidadas				3.508.243.389,17	
Despesas Previdenciárias Pagas				3.506.223.271,15	
Resultado Previdenciário				-2.959.962.902,62	
Sistema de Proteção Social dos Militares - Inativos e Pensionistas					
Receitas Realizadas				257.377.764,67	
Despesas Empenhadas				1.506.694.136,02	
Despesas Liquidadas				1.506.694.136,02	
Despesas Pagas				1.506.694.136,02	
Resultado Associado às Pensões e aos Inativos Militares				-1.249.316.371,35	
RESULTADOS NOMINAL E PRIMÁRIO		Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO (a)	Resultado Apurado Até o Bimestre (b)	% em Relação à Meta (b/a)	
Resultado Primário (SEM RPPS)- Acima da Linha		-1.570.711.000,00	-440.471.938,00	71,96%	
Resultado Nominal (SEM RPPS)- Abaixo da Linha		-3.748.585.000,00	-1.007.763.972,24	73,12%	
RESTOS A PAGAR A PAGAR POR PODER E MINISTÉRIO PÚBLICO		Inscrição	Cancelamento Até o Bimestre	Pagamento Até o Bimestre	Saldo a Pagar
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		418.847.683,73	9.772.613,76	325.627.193,77	83.447.876,20
Poder Executivo		375.806.587,54	8.690.175,22	312.841.941,27	54.274.471,05
Poder Legislativo		8.001.801,83	1.076.295,10	6.902.780,54	22.726,19
Poder Judiciário		33.986.065,34	6.114,17	4.858.244,07	29.121.707,10
Ministério Público		668.076,58	29,27	639.075,45	28.971,86
Defensoria Pública		385.152,44	0,00	385.152,44	0,00
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS		1.900.574.432,78	373.934.940,84	1.462.526.536,60	64.112.955,34
Poder Executivo		1.707.140.084,95	331.185.451,81	1.325.741.951,73	50.212.681,41
Poder Legislativo		43.136.375,58	4.976.334,14	38.160.041,44	0,00
Poder Judiciário		113.748.458,63	32.343.646,77	71.149.535,16	10.255.276,70
Ministério Público		32.073.426,78	5.209.124,38	23.219.305,17	3.644.997,23
Defensoria Pública		4.476.086,84	220.383,74	4.255.703,10	0,00
TOTAL		2.319.422.116,51	383.707.554,60	1.788.153.730,37	147.560.831,54
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		Valor Apurado	Limites Constitucionais Anuais		
		Até o Bimestre	% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre	
Mínimo Anual de 25% das Receitas de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino		5.901.276.907,56	25%	25,28%	
Mínimo Anual de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica		1.522.535.003,66	70%	70,67%	
Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil		0,00	50%	0,00%	
Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) em Despesas de Capital		0,00	15%	0,00%	
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL		Valor Apurado Até o Bimestre	Saldo não realizado		
Receita de Operação de Crédito		605.363.396,82	616.911.404,64		
Despesa de Capital Líquida		6.010.435.204,07	2.159.540.881,86		
PROJEÇÃO ATUARIAL DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA E DO SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES		Exercício	10º Exercício	20º Exercício	35º Exercício
Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)					
Receitas Previdenciárias		905.839.430,32	1.594.934.232,14	2.269.283.362,91	3.037.156.365,10
Despesas Previdenciárias		139.606.981,28	324.429.454,87	1.158.137.408,45	2.110.082.988,97
Resultado Previdenciário		766.232.449,04	1.270.504.777,27	1.111.145.954,46	927.073.376,13
Fundo em Repartição (Plano Financeiro)					
Receitas Previdenciárias		397.518.294,94	218.126.833,32	97.168.157,36	36.624.281,96
Despesas Previdenciárias		3.440.302.639,28	4.053.760.353,14	3.318.158.240,69	1.664.425.064,99
Resultado Previdenciário		-3.042.784.344,34	-3.835.633.519,82	-3.220.990.083,34	-1.627.800.783,03
Pensões e Inativos Militares					
Receitas de Contribuições		241.892.608,31	302.045.288,80	356.410.869,95	420.541.819,13
Despesas com Pensões e Inativos		1.347.645.314,52	1.482.010.264,67	1.577.188.435,44	2.014.077.772,95
Resultado associado às Pensões e aos Inativos Militares		-1.105.752.706,21	-1.179.964.975,87	-1.220.777.565,49	-1.593.535.953,82
RECEITA DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS		Valor Apurado Até o Bimestre	Saldo a Realizar		

Receita de Capital Resultante da Alienação de Ativos	99.718.274,98	-12.324.183,89	
Aplicação dos Recursos da Alienação de Ativos	727.658.581,65	92.423.571,03	
DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE			
	Valor apurado Até o Bimestre	Limite Constitucional Anual	
		% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre
Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde executadas com recursos de impostos	3.843.094.045,19	12,00%	16,46%
DESPESAS DE CARÁTER CONTINUADO DERIVADAS DE PPP			
	Valor Apurado no Exercício Corrente		
Total das Despesas Consideradas para o Limite / RCL (%)	0,09%		

Fonte: SIGEFES – SEFAZ/SUBSET/GECOG/SUFIC

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

DANIEL CORRÊA
Subsecretário de Estado do
Tesouro Estadual

BENÍCIO COSTA
Secretário de Estado da Fazenda

Anexo V da Ordem de Serviço SUBSET nº 7, de 28 de janeiro de 2026
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025

RREO – ANEXO 6 (LRF, art 53, inciso III)

Replicação

Em Reais

ACIMA DA LINHA							
RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	Até o 6º Bimestre/ 2025					
		RECEITAS REALIZADAS (a)					
RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)	27.329.750.467,33	28.380.016.102,20					
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	16.878.557.398,51	17.232.116.516,54					
ICMS	13.522.850.451,00	13.590.568.602,22					
IPVA	522.424.203,90	541.900.561,16					
ITCD	159.930.967,00	191.614.633,58					
IRRF	1.464.932.172,61	1.623.176.346,40					
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.208.419.604,00	1.284.856.373,18					
Contribuições	233.171.549,78	257.908.480,86					
Receita Patrimonial	1.005.317.889,79	1.525.428.871,26					
Aplicações Financeiras (II)	752.845.722,79	1.273.360.499,72					
Outras Receitas Patrimoniais	252.472.167,00	252.068.371,54					
Transferências Correntes	8.439.344.761,29	8.092.696.776,62					
Cota-Parte do FPE	2.694.849.740,31	2.778.244.540,60					
Transferências da LC 61/1989	139.711.365,00	165.663.230,69					
Transferências do FUNDEB	2.095.540.848,00	2.125.251.810,40					
Outras Transferências Correntes	3.509.242.807,98	3.023.537.194,93					
Demais Receitas Correntes	773.358.867,96	1.271.865.456,92					
Outras Receitas Financeiras (III)	0,00	47.756,70					
Receitas Correntes Restantes	773.358.867,96	1.271.817.700,22					
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (IV) = [I - (II + III)]	26.576.904.744,54	27.106.607.845,78					
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (V)	1.250.995.621,00	1.175.146.845,43					
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (VI)	206.636.930,00	469.700.775,45					
RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)	2.641.626.950,31	1.958.532.958,67					
Operações de Crédito (VIII)	1.222.274.801,46	605.363.396,82					
Amortização de Empréstimos (IX)	0,00	247.500,00					
Alienação de Bens	31.705.183,09	35.481.311,41					
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (X)	0,00	0,00					
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (XI)	0,00	0,00					
Outras Alienações de Bens	31.705.183,09	35.481.311,41					
Transferências de Capital	1.266.348.146,76	1.214.362.148,21					
Convênios	106.271.844,00	46.709.122,67					
Outras Transferências de Capital	1.160.076.302,76	1.167.653.025,54					
Outras Receitas De Capital	121.298.819,00	103.078.602,23					
Outras Receitas de Capital Não Primárias (XII)	0,00	0,00					
Outras Receitas de Capital Primárias	121.298.819,00	103.078.602,23					
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XIII) = [VII - (VIII + IX + X + XI + XII)]	1.419.352.148,85	1.352.922.061,85					
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XIV)	0,00	0,00					
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XV)	0,00	0,00					
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XVI) = (IV + V + XIII + XIV)	29.247.252.514,39	29.634.676.753,06					
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XVII) = (IV + XIII)	27.996.256.893,39	28.459.529.907,63					
DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	Até o 6º Bimestre/ 2025					
		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS (a)	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (b)	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
						LIQUIDADOS	PAGOS (c)
DESPESAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XVIII)	24.463.830.596,10	23.364.983.728,17	22.616.631.615,36	22.409.326.298,97	259.896.600,67	679.378.016,62	678.836.577,47
Pessoal e Encargos Sociais	12.630.683.333,02	12.493.869.834,55	12.467.744.408,12	12.417.922.399,26	39.805.757,57	48.506.463,90	48.506.463,90
Juros e Encargos da Dívida (XIX)	548.659.036,72	452.356.394,78	452.356.394,78	452.356.394,78	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	11.284.488.226,36	10.418.757.498,84	9.696.530.812,46	9.539.047.504,93	220.090.843,10	630.871.552,72	630.330.113,57
Transferências Constitucionais e Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Despesas Correntes	11.284.488.226,36	10.418.757.498,84	9.696.530.812,46	9.539.047.504,93	220.090.843,10	630.871.552,72	630.330.113,57
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XX) = [XVIII - XIX]	23.915.171.559,38	22.912.627.333,39	22.164.275.220,58	21.956.969.904,19	259.896.600,67	679.378.016,62	678.836.577,47
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXI)	956.208.030,78	719.961.219,41	715.945.475,07	711.714.809,59	6.985.055,92	816.369,66	816.369,66
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXIII)	9.193.592.369,34	7.004.066.068,61	5.975.410.197,96	5.748.786.744,72	58.745.537,18	788.411.434,23	782.855.093,19
Investimentos	7.068.022.876,22	5.181.158.031,73	4.162.248.892,10	3.935.625.438,86	58.745.537,18	788.411.434,23	782.855.093,19
Inversões Financeiras	1.514.254.611,62	1.303.227.181,97	1.293.480.450,95	1.293.480.450,95	0,00	0,00	0,00
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XXIV)	1.059.612.758,41	44.196.359,36	44.196.359,36	44.196.359,36	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XXV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Título de Crédito (XXVI)	29.602.950,00	29.602.950,00	22.211.397,52	22.211.397,52	0,00	0,00	0,00
Demais Inversões Financeiras	425.038.903,21	1.229.427.872,61	1.227.072.694,07	1.227.072.694,07	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida (XXVII)	611.314.881,50	519.680.854,91	519.680.854,91	519.680.854,91	0,00	0,00	0,00
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXVIII) = [XXIII - (XXIV + XXV + XXVI + XXVII)]	7.493.061.779,43	6.410.585.904,34	5.389.321.586,17	5.162.698.132,93	58.745.537,18	788.411.434,23	782.855.093,19
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXIX)	117.569.198,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXX)	35.996.475,00	6.169.605,20	4.152.222,81	4.152.222,81	0,00	18.496,28	18.496,28
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXXI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPA PRIMÁRIA TOTAL (XXXII) = (XX + XXI + XXVIII + XXIX + XXX)	32.518.007.042,59	30.049.344.062,34	28.273.694.504,63	27.835.535.069,52	325.627.193,77	1.468.624.316,79	1.462.526.536,60
DESPA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXXIII) = (XX + XXVIII + XXXI)	31.525.802.536,81	29.323.213.237,73	27.553.596.806,75	27.119.668.037,12	318.642.137,85	1.467.789.450,85	1.461.691.670,66
RESULTADO PRIMÁRIO (COM RPPS) - Acima da Linha (XXXIV) = [XVIIa - (XXXIIa + XXXIIb + XXXIIc)]		10.987.953,17					
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXV) = [XVIIa - (XXXIIIa + XXXIIIb + XXXIIIc)]		(440.471.938,00)					
META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO		VALOR CORRENTE					
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência		-1.570.711.000,00					
JUROS NOMINAIS		Até o 6º Bimestre/ 2025					
JUROS NOMINAIS		VALOR INCORRIDO					
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (Exceto RPPS) (XXXVI)		1.541.101.814,63					
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (Exceto RPPS) (XXXVII)		740.637.455,23					
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXVIII) = XXXV + (XXXVI - XXXVII)		359.992.421,40					
ABAIXO DA LINHA							
CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL		SALDO					
		Em 31/Dez/2024 (a)			Até o 6º Bimestre/ 2025 (b)		
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)		8.403.200.085,90			8.291.329.777,21		
DEDUÇÕES (XL)		24.139.840.287,39			23.020.206.006,46		
Disponibilidade de Caixa		8.972.637.258,18			9.174.017.056,70		
Disponibilidade de Caixa Bruta		10.118.955.583,04			10.374.190.095,60		
(-) Restos a Pagar Processados (XLI)		410.531.593,73			523.474.426,02		
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		735.786.731,13			676.698.612,88		

Demais Haveres Financeiros	15.167.203.029,21	13.846.188.949,76
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XLII) = (XXXIX - XL)	-15.736.640.201,49	-14.728.876.229,25
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (XLIII) = (XLIa - XLIb)		-1.007.763.972,24
META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL	VALOR CORRENTE	
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência		-3.748.585.000,00
AJUSTE METODOLÓGICO	Até o 6º Bimestre/ 2025	
VARIAÇÃO DO SALDO DE RPP (XLIV) = (XLIb - XLIa)		112.942.832,29
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (XLV) = (XI)		0,00
VARIAÇÃO CAMBIAL (XLVI)		314.944.349,74
VARIAÇÃO DO SALDO DE PRECATÓRIOS INTEGRANTES DA DC (XLVII)		0,00
VARIAÇÃO DO SALDO DAS DEMAIS OBRIGAÇÕES INTEGRANTES DA DC (XLVIII)		0,00
OUTROS AJUSTES (XLIX)		939.869.211,61
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) AJUSTADO - Abaixo da Linha (L) = [XLIII + (XLIV - XLV + XLVI + XLVII + XLVIII) +/- (XLIX)]		359.992.421,40
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (LI) = (L) - (XXXVI - XXXVII)		-440.471.938,00
INFORMAÇÕES ADICIONAIS	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA	
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.874.095.862,58
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS		0,00
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura de Créditos Adicionais		3.874.095.862,58
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS		535.909.162,00

Fonte: SIGEFES - SEFAZ/SUBSET/GECOG/SUFIC

NOTAS EXPLICATIVAS:

1 - A linha "Outros Ajustes (XXXVIII)" é composta pelos seguintes valores:

DESCRIÇÃO	VALOR
DESPESA COM CONCESSAO FUNDAP	-999.800.469,74
RECEITA DE LEILAO FUNDAP	102.091.276,43
VARIAÇÃO DO SALDO DOS DEMAIS HAVERES FINANCEIROS (CONTAS DE NATUREZA PATRIMONIAL)	1.321.014.079,45
DEMAIS AJUSTES	505.764.483,06
TOTAL	929.069.369,20

2 - O valor de R\$ 3.874.095.862,58, constante na linha "Superávit Financeiro Utilizado para Abertura de Créditos Adicionais" do Quadro "Informações Adicionais", refere-se ao total da dotação atualizada com recursos do superávit financeiro. Destaca-se que, no exercício de 2025, o valor pago relativo às despesas primárias, com recursos oriundos de exercícios anteriores (ou seja, do superávit financeiro) totalizou o montante de R\$ 3.237.545.302,66. No que tange ao Resultado Primário, a utilização desses recursos resulta na diminuição do aludido Resultado, visto que, por serem oriundos de exercícios anteriores, as despesas primárias efetuadas, em 2025, com recursos do superávit financeiro não possuem contrapartida na receita primária arrecadada nesse exercício, impactando, portanto, de forma negativa o Resultado Primário. Nesse sentido, caso o valor de R\$ 3.237.545.302,66 (despesas primárias pagas com superávit de exercícios anteriores) fosse também computado na receita primária do exercício, o valor do Resultado Primário (sem RPPS) passaria de R\$ -440.471.938,00 para R\$ 2.797.073.364,66.

3 - Na linha "Demais Haveres Financeiros" está computada a conta contábil 121210700, relativo a valores certos de recebimento pelos danos causados com o rompimento da barragem Mina Córrego do Feijão, em conformidade com a resposta da STN no chamado CH202517704, no valor de R\$ 13.171.990.803,75 em 2024 e R\$ 12.563.917.516,50 em 2025.

ALAN JOHANSON
Auditor de Finanças
Contador Geral do Estado
CRC ES nº 011212/O-0

DANIEL CORRÊA
Subsecretário de Estado do Tesouro Estadual

BENÍCIO COSTA
Secretário de Estado da Fazenda

Anexo VIII da Ordem de Serviço SUBSET nº 7, de 28 de janeiro de 2026
 ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025

RREO - ANEXO XII (LC 141/2012 art. 35)

Replicação Em reais

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a) x 100
RECEITA DE IMPOSTOS (I)	25.108.405.771,00	25.357.936.064,51	25.833.291.863,01	101,87
Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS	22.356.469.437,00	22.439.799.937,00	22.615.846.716,82	100,78
ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	22.263.346.538,00	22.346.677.038,00	22.510.507.005,96	100,73
Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	93.122.899,00	93.122.899,00	105.339.710,86	113,12
Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	188.502.093,00	197.631.387,00	239.520.015,94	121,20
Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	1.221.913.941,00	1.255.572.567,90	1.354.748.783,85	107,90
Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	1.341.520.300,00	1.464.932.172,61	1.623.176.346,40	110,80
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)	3.397.633.027,00	3.572.632.787,31	3.927.229.413,41	109,93
Cota-Parte FPE	3.165.947.420,00	3.328.039.224,31	3.472.805.675,36	104,35
Cota-Parte IPI-Exportação	231.685.607,00	232.885.607,00	276.105.384,26	118,81
Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	-	12.207.956,00	178.318.353,79	0,00
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS (III)	6.230.331.439,00	6.230.331.439,00	6.418.607.951,14	103,02
Parcela do ICMS Repassada aos Municípios (25%)	5.561.453.068,00	5.561.453.068,00	5.672.208.085,71	101,99
Parcela do IPVA Repassada aos Municípios (50%)	610.956.970,00	610.956.970,00	677.373.519,36	110,87
Parcela da COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO Repassada aos Municípios (25%)	57.921.401,00	57.921.401,00	69.026.346,07	119,17
TOTAL DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - (IV) = (I) + (II) - (III)	22.275.707.359,00	22.700.237.412,82	23.341.913.325,28	102,83

DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (ASPS) - POR SUBFUNÇÃO E CATEGORIA ECONÔMICA	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em Restos a Pagar Processados (g)
			Até o bimestre (d)	% (d/c) x 100	Até o bimestre (e)	% (e/c) x 100	Até o bimestre (f)	% (f/c) x 100	
ATENÇÃO BÁSICA (V)	74.389.424,00	104.393.524,92	104.241.024,92	99,85	104.041.645,85	99,66	104.010.645,35	99,63	199.379,07
Despesas Correntes	28.369.424,00	23.877.024,92	23.724.524,92	99,36	23.724.524,92	99,36	23.693.524,42	99,23	-
Despesas de Capital	46.020.000,00	80.516.500,00	80.516.500,00	100,00	80.317.120,93	99,75	80.317.120,93	99,75	199.379,07
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (VI)	2.503.880.301,00	3.224.728.449,12	3.176.177.524,42	98,49	3.079.795.814,53	95,51	3.045.252.574,26	94,43	96.381.709,89
Despesas Correntes	2.403.039.925,00	3.163.862.130,08	3.122.178.032,84	98,68	3.028.817.221,17	95,73	2.997.963.568,11	94,76	93.360.811,67
Despesas de Capital	100.840.376,00	60.866.319,04	53.999.491,58	88,72	50.978.593,36	83,76	47.289.006,15	77,69	3.020.898,22
SUPOORTE FISIOTERAPÊUTICO E TERAPÊUTICO (VII)	185.367.822,00	215.554.507,41	213.097.400,28	98,86	206.524.305,43	95,81	194.173.128,71	90,08	6.573.094,85
Despesas Correntes	185.367.822,00	215.554.507,41	213.097.400,28	98,86	206.524.305,43	95,81	194.173.128,71	90,08	6.573.094,85
Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (VIII)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (IX)	2.000.000,00	1.733.410,00	1.722.443,27	99,37	1.722.443,27	99,37	1.722.443,27	99,37	-
Despesas Correntes	2.000.000,00	1.733.410,00	1.722.443,27	99,37	1.722.443,27	99,37	1.722.443,27	99,37	-
Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (X)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OUTRAS SUBFUNÇÕES (XI)	385.696.858,00	353.615.872,03	347.855.652,30	98,37	335.338.910,66	94,83	331.377.852,85	93,71	12.516.741,64
Despesas Correntes	383.596.858,00	344.278.350,17	338.760.252,81	98,40	326.517.079,59	94,86	322.610.019,78	93,71	12.189.175,22
Despesas de Capital	2.100.000,00	9.337.521,86	9.095.399,49	97,41	8.767.833,07	93,90	8.767.833,07	93,90	327.566,42
TOTAL (XII) = (V + VI + VII + VIII + IX + X + XI)	3.151.334.405,00	3.900.925.763,48	3.843.094.045,19	98,54	3.727.423.119,74	95,57	3.676.536.644,44	94,27	115.670.925,45

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE MÍNIMO PARA APLICAÇÃO EM ASPs	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)
Total das Despesas com ASPs (XIII) = (XII)	3.843.094.045,19	3.727.423.119,74	3.676.536.644,44
(-) Restos a Pagar Não Processados Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira (XIV)	0,00	0,00	0,00
(-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados à Parcela do Percentual Mínimo que não foi Aplicada em ASPs em Exercícios Anteriores (XV)	0,00	0,00	0,00
(-) Despesas Custeadas com Disponibilidade de Caixa Vinculadas aos Restos a Pagar Cancelados (XVI)	0,00	0,00	0,00
(=) VALOR APLICADO EM ASPs (XVII) = (XIII - XIV - XV - XVI)	3.843.094.045,19	3.727.423.119,74	3.676.536.644,44
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPs (XVIII) = (IV) x 12% (LC 141/2012)			2.801.299.599,03
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPs (XVIII) = (IV) x % (Constituição Estadual)			-
Diferença entre o Valor Aplicado e a Despesa Mínima a ser Aplicada (XIX) = (XVII) (d ou e) - (XVIII)			926.393.520,71
Limite não Cumprido (XX) = (XIX) (Quando valor for inferior a zero)			16,46

CONTROLE DO VALOR REFERENTE AO PERCENTUAL MÍNIMO NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES PARA FINS DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS VINCULADOS CONFORME ARTIGOS 25 E 26 DA LC 141/2012	Saldo Inicial (no exercício atual) (p)	Despesas Custeadas no Exercício de Referência			Saldo Final (não aplicado) (l) = (h - (i ou j))
		Empenhadas (i)	Liquidadas (j)	Pagas (k)	
Diferença de limite não cumprido em 2023 (saldo final = X0g)	0	0	0	0	0
Diferença de limite não cumprido em 2022 (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)	0	0	0	0	0
Diferença de limite não cumprido em Exercícios Anteriores (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)	0	0	0	0	0
TOTAL DA DIFERENÇA DE LIMITE NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (XXI)	0	0	0	0	0

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR										
EXERCÍCIO DO EMPENHO	Valor Mínimo para aplicação em ASPs (m)	Valor aplicado em ASPs no exercício (n)	Valor aplicado além do limite mínimo (o)=(n-m), se < 0, então (o)=0	Total inscrito em RP no exercício (p)	RPNP Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira q=(XIVd)	Valor inscrito em RP considerado no Limite (r)=(p-(o+q)) se < 0, então (r)=(o)	Total de RP pagas (s)	Total de RP a pagar (t)	Total de RP cancelados ou prescritos (u)	Diferença entre o valor aplicado além do limite e o total de RP cancelados (v) = (e + q) - (u)
Empenhos de 2025	2.801.029.599,03	3.727.423.119,74	926.393.520,71	166.057.400,75	-	-	166.057.400,75	27.824.161,14	926.393.520,71	0
Empenhos de 2024	2.536.122.110,93	3.261.319.345,33	725.197.234,40	124.576.403,76	-	-	95.726.053,18	1.026.189,44	697.373.072,26	0
Empenhos de 2023	2.234.961.273,90	3.201.510.443,51	966.549.169,61	123.191.745,55	-	-	90.712.845,96	328.195,40	32.150.704,19	934.398.465,42
Empenhos de 2022	2.038.207.387,89	2.659.229.390,08	621.022.002,19	152.543.773,09	-	-	112.737.262,15	1.443.857,47	38.362.653,47	582.659.348,72
Empenhos de 2021	1.810.889.313,44	2.151.902.880,69	341.013.567,25	80.127.210,43	-	-	68.781.679,14	70.332,92	329.738.368,93	0
Empenhos de 2020 e anteriores	8.441.248.214,93	12.403.614.038,56	3.962.366.223,63	592.421.337,33	-	-	467.377.021,86	198.524,99	124.845.790,48	3.837.520.433,15
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXII) (soma dos saldos negativos da coluna "v"):										0
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXIII) (valor informado no demonstrativo do exercício anterior)										0
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS NO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXIV) = (XXII - XXIII) (Artigo 24 § 1º e 2º da LC 141/2012)										0

CONTROLE DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS CONSIDERADOS PARA FINS DE APLICAÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA CONFORME ARTIGO 24§ 1º e 2º DA LC 141/2012	Saldo Inicial (w)	Despesas Custeadas no Exercício de Referência			Saldo Final (não aplicado) (aa) = (w - (x ou y))
		Empenhadas (x)	Liquidadas (y)	Pagas (z)	
Restos a pagar cancelados ou prescritos no exercício a serem compensados (XXV) (saldo inicial = XXIV)	0	0	0	0	0
Restos a pagar cancelados ou prescritos no exercício imediatamente anterior a serem compensados (XXVI) (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)	0	0	0	0	0
Restos a pagar cancelados ou prescritos em exercícios anteriores a serem compensados (XXVII) (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)	0	0	0	0	0
TOTAL DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS A COMPENSAR (XXVIII)	0	0	0	0	0

RECEITAS ADICIONAIS PARA O FINANCIAMENTO DA SAÚDE NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a)x100
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS PARA A SAÚDE (XXXI)	1.339.561.630,00	1.339.561.630,00	1.346.675.853,78	100,53
Proveniente da União	1.339.561.630,00	1.339.561.630,00	1.346.675.853,78	100,53
Proveniente dos Estados	-	-	-	0,00
Proveniente dos Municípios	-	-	-	0,00
RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS VINCULADAS A SAÚDE (XXX)	130.000.000,00	130.000.000,00	17.973.763,45	120,10
OUTRAS RECEITAS (XXXII)	14.965.950,00	14.965.950,00	-	-
TOTAL DE RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE (XXXIII) = (XXX + XXXI + XXXII)	1.484.527.580,00	1.484.527.580,00	1.364.649.617,23	91,92

DESPESAS COM SAÚDE NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em Restos a Pagar Processados (g)
			Até o bimestre (d)	% (d/c) x 100	Até o bimestre (e)	% (e/c) x 100	Até o bimestre (f)	% (f/c) x 100	
ATENÇÃO BÁSICA (XXXIII)	21.786.000,00	51.176.772,13	49.913.270,78	97,53	49.905.270,78	97,52	49.455.270,78	96,64	8.000,00
Despesas Correntes	21.786.000,00	15.938.302,00	15.869.301,00	99,57	15.851.301,00	99,52	15.851.301,00	99,45	8.000,00
Despesas de Capital	-	35.238.470,13	34.043.969,78	96,61	34.043.969,78	96,61	33.603.969,78	97,36	-
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XXXIV)	1.422.303.963,00	1.897.619.241,90	1.616.280.219,03	85,17	1.493.172.684,34	78,69	1.478.722.367,11	77,93	123.102.534,69
Despesas Correntes	1.221.469.854,00	1.574.142.748,84	1.376.022.401,07	87,41	1.279.390.194,53	81,28	1.268.463.991,57	80,58	96.632.206,54
Despesas de Capital	200.834.109,00	323.476.493,06	240.257.817,96	74,27	213.782.489,81	66,09	210.258.375,54	65,00	26.470.328,15
SUPOORTE FISIOTERAPÊUTICO E TERAPÊUTICO (XXXV)	29.757.230,00	35.167.989,70	33.893.057,86	96,37	33.364.440,86	94,87	33.107.763,96	94,14	528.617,00
Despesas Correntes	29.757.230,00	35.167.989,70	33.893.057,86	96,37	33.364.440,86	94,87	33.107.763,96	94,14	528.617,00
Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XXXVI)	1.000.000,00	1.100.000,00	527.109,83	47,92	471.848,85	42,90	464.879,65	42,26	55.260,98
Despesas Correntes	1.000.000,00	1.100.000,00	527.109,83	47,92	471.848,85	42,90	464.879,65	42,26	55.260,98
Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XXXVII)	15.444.790,00	30.992.410,01	25.779.317,05	83,18	22.363.775,07	72,16	21.760.024,16	70,21	3.415.541,98
Despesas Correntes	15.444.790,00	30.992.410,01	25.779.317,05	83,18					

OUTRAS SUBFUNÇÕES (XLVII) = (XI + XXXIX)	516.760.389,00	503.318.191,79	491.874.016,37	97,73	478.990.336,76	95,17	475.013.367,03	94,38	12.883.679,61
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (XLVIII) = (XII + XL)	4.772.689.919,00	6.065.784.496,98	5.713.505.383,81	94,19	5.470.357.565,74	90,18	5.403.682.464,28	89,08	243.147.818,07

Fonte: SIGEFES - SEFAZ/SUBSET/GECOG/SUFIC

NOTAS EXPLICATIVAS:

- 1 - Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, são consideradas as despesas empenhadas.
- 2 - Não obstante a orientação da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), por meio da consulta CH202509956, quanto à possibilidade de inserção manual, na linha de cancelamento de Restos a Pagar (linha "Empenhos de 2024"), dos valores referentes às despesas restituídas e computadas no mínimo constitucional em Ações e Serviços Públicos de Saúde (ASPS) em exercícios anteriores, optou-se por não adotar tal procedimento, tendo em vista as distorções que essa prática acarretaria nos saldos dos Restos a Pagar.

Nesse contexto, apresentam-se, a seguir, os valores das restituições de despesas anteriormente computadas no mínimo constitucional em ASPS.

Valor aplicado no exercício =	3.843.094.045,19
Restituições, em 2025, de despesas computadas no mínimo constitucional em ASPS	8.239.519,15
Valor aplicado ajustado no exercício	3.834.854.526,04

Aplicação Ajustada - 2025 **16,43 %**

ALAN JOHANSON
Auditor de Finanças
Contador-Geral do Estado
CRC ES nº 011212/O-0

DANIEL CORRÊA
Subsecretário de Estado do Tesouro Estadual

BENÍCIO COSTA
Secretário de Estado da Fazenda

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS E DAS RECEITAS E DESPESAS ASSOCIADAS ÀS PENSÕES E INATIVOS MILITARES

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025

República

Em Reais

RREO - Anexo 4 (LRF, Art. 53, inciso II)

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS					
FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)					
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
RECEITAS CORRENTES (I)	635.909.162,00	971.645.754,50			
Receita de Contribuições dos Segurados	237.909.477,00	277.575.207,99			
Ativo	235.522.541,00	275.012.307,82			
Inativo	1.660.902,00	1.876.107,82			
Pensionista	726.034,00	686.792,35			
Receita de Contribuições Patronais	205.384.866,00	242.343.589,82			
Ativo	205.384.866,00	242.343.589,82			
Inativo	0,00	0,00			
Pensionista	0,00	0,00			
Receita Patrimonial	190.000.000,00	449.970.020,06			
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00			
Receitas de Valores Mobiliários	190.000.000,00	449.970.020,06			
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00			
Receitas de Serviços	0,00	0,00			
Outras Receitas Correntes	2.614.819,00	1.756.936,63			
Compensação Financeira entre os Regimes	1.604.000,00	1.210.640,33			
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)	0,00	0,00			
Demais Receitas Correntes	1.010.819,00	546.296,30			
RECEITAS DE CAPITAL (III)	0,00	0,00			
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	0,00	0,00			
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00			
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00			
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - (IV) = (I + III - II)	635.909.162,00	971.645.754,50			
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
					No Exercício (g)
Benefícios	102.676.099,00	89.861.162,34	89.861.162,34	89.861.162,34	0,00
Aposentadorias	81.818.114,82	69.257.943,96	69.257.943,96	69.257.943,96	0,00
Pensões por Morte	20.857.984,18	20.603.218,38	20.603.218,38	20.603.218,38	0,00
Outras Despesas Previdenciárias	1.604.000,00	485.916,97	485.916,97	485.879,39	0,00
Compensação Financeira entre os Regimes	1.604.000,00	463.900,67	463.900,67	463.863,09	0,00
Demais Despesas Previdenciárias	0,00	22.016,30	22.016,30	22.016,30	0,00
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (V)	104.280.099,00	90.347.079,31	90.347.079,31	90.347.041,73	0,00
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (VI) = (IV - V)	531.629.063,00	881.298.675,19	881.298.675,19	881.298.712,77	
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES		PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA			
Valor					0,00
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS		PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA			
Valor					535.909.162,00
APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS		APORTES REALIZADOS			
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar					0,00
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos					0,00
Outros Aportes para o RPPS					0,00
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro					0,00
BENS E DIREITOS DO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		SALDO ATUAL			
Caixa e Equivalente Caixa					162.972.509,37
Investimentos e Aplicações					9.577.678.237,81
Outros Bens e Direitos					424.501,11

Fonte: SIGEFES - SEFAZ/SUBSET/GECCO/SUFIC

Notas Explicativas:

- 1 - Na coluna "Previsão Atualizada", na linha "Receita de Contribuições Patronais", não está computado o valor de R\$ 29.403.153,00 divergindo do balancete da UG 600211, uma vez que sua previsão se deu na fonte "802 - Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração" e tal fonte não é considerada no mapeamento da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) para as informações do Fundo Previdenciário (FP);
- 2 - Na coluna "Receitas realizadas", não está computado o valor de R\$ 32.691.679,44 divergindo do balancete da UG 600211, uma vez que sua arrecadação se dá na fonte "802 - Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração" e tal fonte não é considerada no mapeamento da STN para as informações do Fundo Previdenciário (FP);

FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)					
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
RECEITAS CORRENTES (VII)	708.600.994,00	548.280.486,55			
Receita de Contribuições dos Segurados	264.715.762,00	221.443.848,25			
Ativo	149.818.360,00	99.260.900,71			
Inativo	93.835.796,00	100.772.662,43			
Pensionista	21.061.606,00	21.410.285,11			
Receita de Contribuições Patronais	96.586.471,00	126.338.293,05			
Ativo	96.586.471,00	126.338.293,05			
Inativo	0,00	0,00			
Pensionista	0,00	0,00			
Receita Patrimonial	9.309.451,00	7.384.831,59			
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00			
Receitas de Valores Mobiliários	9.309.451,00	7.384.831,59			
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00			
Receitas de Serviços	0,00	0,00			
Outras Receitas Correntes	337.989.310,00	193.113.513,66			
Compensação Financeira entre os Regimes	333.333.641,00	189.770.711,05			
Demais Receitas Correntes	4.655.669,00	3.342.802,61			
RECEITAS DE CAPITAL (VIII)	0,00	0,00			
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	0,00	0,00			
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00			
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00			
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (IX) = (VII + VIII)	708.600.994,00	548.280.486,55			
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
					No Exercício (g)
Benefícios	3.688.259.381,58	3.455.552.086,32	3.455.552.086,32	3.455.552.086,32	0,00
Aposentadorias	3.221.982.465,85	3.001.676.720,79	3.001.676.720,79	3.001.676.720,79	0,00
Pensões por Morte	466.276.915,73	453.875.365,53	453.875.365,53	453.875.365,53	0,00
Outras Despesas Previdenciárias	56.500.000,00	52.691.302,85	52.691.302,85	50.671.184,83	0,00
Compensação Financeira entre os Regimes	56.500.000,00	52.609.636,99	52.609.636,99	50.589.518,97	0,00
Demais Despesas Previdenciárias	0,00	81.665,86	81.665,86	81.665,86	0,00
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (X)	3.744.759.381,58	3.508.243.389,17	3.508.243.389,17	3.506.223.271,15	0,00
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM REPARTIÇÃO (XI) = (IX - X)	- 3.036.158.387,58	- 2.959.962.902,62	- 2.959.962.902,62	- 2.957.942.784,60	
APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS		APORTES REALIZADOS			

Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras		2.930.036.583,08
Recursos para Formação de Reserva		0,00
BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)		SALDO ATUAL
Caixa e Equivalente Caixa		41.555.291,47
Investimentos e Aplicações		0,00
Outros Bens e Direitos		786.806,72

Fonte: SIGEFES – SEFAZ/SUBSET/GECCOG/SUFIC

Notas Explicativas:

- 1 - Na coluna "Previsão Atualizada", na linha "Receita de Contribuições Patronais", não está computado o valor de R\$ 57.108.335,00 divergindo do balancete da UG 600210, uma vez que sua previsão se deu na fonte "802 - Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração" não mapeada pela STN para as informações do Fundo Financeiro (FF);
- 2 - Na coluna "Receitas realizadas", não está computado o valor de R\$ 59.552.913,48 divergindo do balancete da UG 600210, uma vez que sua arrecadação se dá na fonte "802 - Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração" não mapeada pela STN para as informações do Fundo Financeiro;
- 3 - Na linha "Caixa e Equivalente Caixa", está computado o valor de R\$ 444,87 divergindo do rascunho do siconfi, uma vez que registraram indevidamente recursos com fonte do RPPS em conta contábil 111110300 - Conta Única do Estado.

ADMINISTRAÇÃO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS		
RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
Receitas Correntes	113.122.395,00	124.921.379,83
TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XII)	113.122.395,00	124.921.379,83

DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
					No Exercício (g)
Despesas Correntes (XIII)	111.875.920,00	89.404.535,73	85.388.791,39	83.178.281,51	4.015.744,34
Pessoal e Encargos Sociais	28.037.728,00	21.659.066,71	21.644.051,85	21.580.436,34	15.014,86
Demais Despesas Previdenciárias	83.838.192,00	67.745.469,02	63.744.739,54	61.597.845,17	4.000.729,48
Despesas de Capital (XIV)	35.996.475,00	6.169.605,20	4.152.222,81	4.152.222,81	2.017.382,39
TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV)	147.872.395,00	95.574.140,93	89.541.014,20	87.330.504,32	6.033.126,73

RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII - XV)	-	34.750.000,00	29.347.238,90	35.380.365,63	37.590.875,51
---	---	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

BENS E DIREITOS - ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		SALDO ATUAL
Caixa e Equivalente Caixa		122.411.466,93
Investimentos e Aplicações		0,00
Outros Bens e Direitos		1.045.923,84

Fonte: SIGEFES – SEFAZ/SUBSET/GECCOG/SUFIC

Notas Explicativas:

- 1 - Na coluna "Previsão Atualizada", na linha "Receitas Correntes", está computado o valor de R\$ 105.124.957,00 previstos a serem arrecadados nas unidades gestoras do FP, FF e FPS em fonte de arrecadação "802 - Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração";
- 2 - Na linha caixa e equivalente de caixa o valor diverge do balancete do IPAJM (UG 600201) em R\$ 10.33.252,54 pelo motivo de descentralização financeira e valores a serem transferidos dos fundos FF, FP e FPS.
- 3 - No quadro de Despesas da Administração diverge do balancete do IPAJM (UG 600201) nas despesas empenhadas, liquidadas e pagas pelo motivo de descentralização orçamentária para a UG 280201, 280203 e a 350201.

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS MANTIDOS PELO TESOURO		
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
Contribuições dos Servidores	1.878.690,24	2.472.828,60
Demais Receitas Previdenciárias	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVII)	1.878.690,24	2.472.828,60

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
					No Exercício (g)
Aposentadorias	110.669.935,75	68.201.459,80	68.201.459,18	68.201.459,18	0,62
Pensões	14.753.177,51	8.406.946,40	8.284.930,42	8.284.930,42	122.015,98
Outras Despesas Previdenciárias	9.193.688,28	8.879.184,39	8.879.184,39	8.879.184,39	0,00
TOTAL DAS DESPESAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVIII)	134.616.801,54	85.487.590,59	85.365.573,99	85.365.573,99	122.016,60

RESULTADO DOS BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO (XIX) = (XVII - XVIII)	-	132.738.111,30	83.014.761,99	82.892.745,39	82.892.745,39
--	---	-----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Fonte: SIGEFES – SEFAZ/SUBSET/GECCOG/SUFIC

Notas Explicativas:

- 1 - Está computado como benefícios previdenciários dos Mantidos pelo Tesouro, despesas com sentenças judiciais executadas nas demais subfunções não mapeadas pela STN;

RECEITAS E DESPESAS ASSOCIADAS ÀS PENSÕES E AOS INATIVOS MILITARES (SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES)		
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÃO DOS MILITARES	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
Contribuição sobre a remuneração dos militares ativos	103.641.664,00	114.096.762,96
Contribuição sobre a remuneração dos militares inativos	101.111.612,00	112.178.267,96
Contribuição sobre a remuneração dos pensionistas	26.508.257,00	29.160.128,79
Outras contribuições	3.097.788,00	1.942.604,96
TOTAL DAS CONTRIBUIÇÕES DOS MILITARES (XX)	234.359.321,00	257.377.764,67

DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS MILITARES	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
					No Exercício (g)
Inatividade	1.239.032.156,82	1.227.557.378,21	1.227.557.378,21	1.227.557.378,21	0,00
Pensões	285.601.196,34	279.136.757,81	279.136.757,81	279.136.757,81	0,00
Outras Despesas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS MILITARES (XXI)	1.524.633.353,16	1.506.694.136,02	1.506.694.136,02	1.506.694.136,02	0,00

RESULTADO ASSOCIADO ÀS PENSÕES E AOS INATIVOS MILITARES (XXII) = (XX - XXI)	-	1.290.274.032,16	1.249.316.371,35	1.249.316.371,35	1.249.316.371,35
--	---	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Fonte: SIGEFES – SEFAZ/SUBSET/GECCOG/SUFIC

Notas Explicativas:

- 1 - Na coluna "Previsão Atualizada", não está computado o valor de R\$ 18.613.469,00 divergindo do balancete, uma vez que sua arrecadação se dá na fonte 802 e tal fonte não é considerada pelo mapeamento da STN para as informações do FPS;
- 2 - Na coluna "Receitas realizadas", não está computado o valor de R\$ 19.618.873,44 divergindo do balancete, uma vez que sua arrecadação se dá na fonte 802 não mapeada pela STN para as informações do FPS;
- 3 - Na linha "Outras contribuições", divergi do rascunho do siconfi pois estão sendo computados os valores de rendimentos e devoluções de despesa, devido a entendimento da STN de que o FPS não deveria ter esse tipo de receita registrada no Fundo.

ALAN JOHANSON
Auditor de Finanças
Contador-Geral do Estado

DANIEL CORRÊA
Subsecretário de Estado do
Tesouro Estadual

BENÍCIO COSTA
Secretário de Estado da Fazenda

Anexo IX da Ordem de Serviço SUBSET nº 7, de 28 de Janeiro de 2026
 ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS PARCERIAS PÚBLICO-PRIVADAS
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - Anexo 13 (Lei nº 11.079, de 30/12/2004, arts. 22, 25 e 28)

Em reais

IMPACTOS DAS CONTRATAÇÕES DE PPP		SALDO TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR								SALDO FINAL (Acumulado até o Bimestre)				
TOTAL DE ATIVOS										12.510.146,97				
Ativos Constituídos pela SPE										12.510.146,97				
TOTAL DE PASSIVOS										0,00				
Obrigações decorrentes de Ativos Constituídos pela SPE										0,00				
Provisões de PPP										0,00				
Outros Passivos										0,00				
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS										736.272.390,28	1.573.552,93			
Obrigações Contratuais										736.272.390,28	1.573.552,93			
Riscos não Provisionados										0,00	0,00			
Garantias Concedidas										0,00	0,00			
Outros Passivos Contingentes										0,00	0,00			
DESPESAS DE PPP	EXERCÍCIO ANTERIOR 2024	EXERCÍCIO CORRENTE 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034			
Do Ente Federado, exceto estatutais não dependentes (I) = (I.1 + I.2)	20.510.697,38	24.286.148,83	40.451.106,00	53.487.265,00	55.462.032,31	57.313.456,00	59.356.489,00	61.458.195,32	63.548.761,35	65.848.123,79	68.129.574,21			
Contratadas (I.1)	20.510.697,38	24.286.148,83	17.338.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Contrato 19/2013 - Concessionária Faça Fácil Cidadão ¹	20.510.697,38	24.286.148,83	17.338.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
A contratar (I.2)	0,00	0,00	23.112.356,00	53.487.265,00	55.462.032,31	57.313.456,00	59.356.489,00	61.458.195,32	63.548.761,35	65.848.123,79	68.129.574,21			
Logística em Saúde	0,00	0,00	23.112.356,00	53.487.265,00	55.462.032,31	57.313.456,00	59.356.489,00	61.458.195,32	63.548.761,35	65.848.123,79	68.129.574,21			
Das Estatais Não-Dependentes (II) = (II.1 + II.2)	201.158.454,52	226.783.658,90	329.566.445,18	445.626.796,07	562.660.369,81	655.725.928,25	674.302.304,08	724.455.813,00	789.464.628,40	857.233.894,94	876.889.069,20			
Contratadas (II.1)	201.158.454,52	226.783.658,90	329.566.445,18	445.626.796,07	562.660.369,81	655.725.928,25	674.302.304,08	724.455.813,00	789.464.628,40	857.233.894,94	876.889.069,20			
Concessão Administrativa Vila Velha	68.847.593,82	83.993.501,27	105.469.847,77	113.701.493,64	122.710.053,76	132.579.492,33	113.280.684,41	123.771.687,60	134.311.771,45	144.636.083,61	148.893.076,79			
Concessão Administrativa Serra	90.745.621,36	99.683.687,55	113.117.634,41	119.830.544,91	126.931.952,38	131.418.567,83	118.955.295,87	115.959.834,51	110.301.488,70	110.353.223,21	110.831.974,37			
Concessão Administrativa Cariacica	41.565.239,35	43.106.470,08	49.105.995,81	52.624.613,14	56.450.481,04	60.615.180,04	66.060.706,06	71.216.961,21	76.859.901,68	83.042.127,72	59.668.788,63			
Concessão Administrativa CESAN Municípios - Bloco A	0,00	0,00	42.003.023,65	107.292.459,08	164.456.939,68	201.957.032,50	223.893.403,06	244.007.635,57	270.081.026,75	293.957.062,31	312.256.503,24			
Concessão Administrativa CESAN Municípios - Bloco B	0,00	0,00	19.869.943,54	52.177.685,31	92.110.942,95	129.155.655,55	152.112.214,68	169.499.694,11	197.910.439,82	225.245.398,10	245.238.726,17			
A contratar (II.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTAL DAS DESPESAS DE PPP (III) = (I + II)	221.669.151,90	251.069.807,73	370.017.551,18	499.114.061,07	618.122.402,12	713.039.384,25	733.658.793,08	785.914.008,32	853.013.389,75	923.082.018,73	945.018.643,41			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL) (IV)	26.359.045.239,21	28.084.840.124,16	28.620.632.047,82	29.166.645.606,50	29.723.075.804,68	30.290.121.367,06	30.867.984.809,52	31.456.872.511,47	32.056.994.789,56	32.668.565.972,77	33.291.804.478,97			
TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA O LIMITE (I)	20.510.697,38	24.286.148,83	40.451.106,00	53.487.265,00	55.462.032,31	57.313.456,00	59.356.489,00	61.458.195,32	63.548.761,35	65.848.123,79	68.129.574,21			
TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA O LIMITE/ RCL (%) (V) = (I/IV)	0,08%	0,09%	0,14%	0,18%	0,19%	0,19%	0,19%	0,20%	0,20%	0,20%	0,20%			

Fonte: SIGEPES - SEFAZ/SUBSET/GECOG/SUPIC

- NOTAS EXPLICATIVAS:**
- Até o 6º bimestre de 2025, o contrato nº 019/2013 - Concessionária Faça Fácil Cidadão teve empenhado o valor de R\$ 24.286.148,83 e liquidado o valor de R\$ 21.006.486,93, conforme registro contábil na Unidade Gestora 280101 - Secretaria de Gestão e Recursos Humanos. Ademais, houve a liquidação de Restos a Pagar de 2024 no valor de R\$ 1.730.407,38 referente a parcela de prestação de serviços do ano de 2024. A SEGER manifestou interesse na prorrogação do contrato nº 19/2013 por mais um exercício, 2026. O processo encontra-se sob análise técnica pelo Tribunal de Contas do ES, sob o nº 07526/2025-3, dados fornecidos pela SUAVI/GEFAP/SEFAZ.
 - Destaca-se que, para a Receita Corrente Líquida (RCL) dos exercícios 2024 e 2025, é considerado o valor da receita realizada. Quanto aos exercícios seguintes, a RCL será a projetada pela taxa de 1,907762057%, divulgada no Manual de Instrução de Pleitos (p.102), conforme determina o MDF (14ª edição), atualizado em 12/12/2025.
 - Os dados das Estatais Não-Dependentes foram fornecidos pela Companhia Espírito Santense de Saneamento (CESAN). As estimativas das contraprestações relativas a PPP CESAN Municípios foram retiradas do plano de negócios licitado. Os contratos assinados estão registrados sob nº 0305/2025 (Lote A) e nº 0306/2025 (Lote B) com início a partir de 2026, dados fornecidos pela SUAVI/GEFAP/SEFAZ.
 - No quadro Atos Potenciais Passivos, houve redução do saldo em obrigações contratuais - 2025NP00336 de 09/04/2025 - pela SEGER, tendo em vista a não atualização desde 2014, permanecendo apenas o valor a ser executado até o encerramento da parceria Faça Fácil, ainda neste exercício, conforme novo registro de contrato.
 - O projeto PPP Logística em Saúde está tramitando no TCEES sob processo nº 10186/2024-4, previsão de início em 2026. A secretaria finalística e patrocinadora é a SESA, conforme dados fornecidos pela SUAVI/GEFAP/SEFAZ.

ALAN JOHANSON
Auditor de Finanças
Contador-Geral do Estado
CRC ES nº 011212/O-0

DANIEL CORRÊA
Subsecretário de Estado do Tesouro Estadual

BENÍCIO COSTA
Secretário de Estado da Fazenda

Anexo X da Ordem de Serviço SUBSET nº 7, de 28 de janeiro de 2026
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025

RREO - ANEXO 11 (LRF, art. 53, § 1º, inciso III)

Em reais

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)					SALDO (c) = (a - b)
RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	87.394.091,09	99.718.274,98					-12.324.183,89
Receita de Alienação de Bens Móveis	9.897.447,09	18.286.859,17					-8.389.412,08
Receita de Alienação de Bens Imóveis	21.807.736,00	17.194.452,24					4.613.283,76
Receita de Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00					0,00
Receita de Rendimentos de Aplicações Financeiras	55.688.908,00	64.236.963,57					-8.548.055,57
DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS (e)	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS (f)	DESPESAS INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR (g)	SALDO (h) = (d - e)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	820.082.152,68	727.658.581,65	658.604.543,01	657.712.462,95	69.054.038,64	10.198.620,56	92.423.571,03
Despesa de Capital	820.082.152,68	727.658.581,65	658.604.543,01	657.712.462,95	69.054.038,64	10.198.620,56	92.423.571,03
Investimentos	820.082.152,68	727.658.581,65	658.604.543,01	657.712.462,95	69.054.038,64	10.198.620,56	92.423.571,03
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes dos Regimes de Previdência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Regime Próprio dos Servidores Públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINANCEIRO A APLICAR	Em 31/12/2024 (i)	Em 31/12/2025 (j) = (Ib - (II f + II g))					SALDO ATUAL (k) = (III i + III j)
VALOR (III)	756.347.166,09	-568.192.808,53					188.154.357,56

Fonte: SIGEFES - SEFAZ/SUBSET/GECCOG/SUFIC

NOTA EXPLICATIVA:

Ajustes ao SALDO da Linha do RGF 5 - Disponibilidade Bruta com Alienação de Ativos	188.268.380,79
- Retenção a pagar em 2026 da UG 310101, considerada como paga neste anexo, no valor de R\$	-38.001,49
- Retenção a pagar em 2026 da UG 350101, considerada como paga neste anexo, no valor de R\$	-49.040,87
- Retenção a pagar em 2026 da UG 440901, considerada como paga neste anexo, no valor de R\$	-429,35
- Registro indevido do documento 2023NP00155 pela UG 050902 incluindo na fonte 1755 (da FR 501) no valor de R\$	-26.551,52
Total da Disponibilidade Ajustada em 31/12/2025	188.154.357,56

ALAN JOHANSON

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

DANIEL CORRÊA

Subsecretário de Estado do Tesouro Estadual

BENÍCIO COSTA

Secretário de Estado da Fazenda

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES E DAS PENSÕES E INATIVOS MILITARES
ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL
2025 a 2100

RREO - ANEXO 10 (LRF, art. 53, § 1º, inciso II)

Em R\$

SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES - Inativos e Pensionistas				
EXERCÍCIO	RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES DOS MILITARES (a)	DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS MILITARES (b)	RESULTADO ASSOCIADO ÀS PENSÕES E AOS INATIVOS MILITARES (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exercício anterior) + (c)
2025	241.892.608,31	1.347.645.314,52	-1.105.752.706,21	25.230.398,11
2026	273.460.312,72	1.518.582.168,76	-1.245.121.856,04	-1.219.891.457,93
2027	275.892.106,24	1.517.732.763,33	-1.241.840.657,09	-2.461.732.115,02
2028	278.493.030,34	1.516.933.138,56	-1.238.440.108,22	-3.700.172.223,25
2029	281.135.763,37	1.509.990.750,20	-1.228.854.986,83	-4.929.027.210,07
2030	283.923.855,22	1.503.524.097,79	-1.219.600.242,57	-6.148.627.452,64
2031	287.011.105,45	1.497.018.819,26	-1.210.007.713,81	-7.358.635.166,45
2032	290.172.400,10	1.493.950.044,46	-1.203.777.644,35	-8.562.412.810,80
2033	293.483.280,50	1.489.183.818,26	-1.195.700.537,76	-9.758.113.348,56
2034	297.401.507,70	1.486.819.938,94	-1.189.418.431,24	-10.947.531.779,81
2035	302.045.288,80	1.482.010.264,67	-1.179.964.975,87	-12.127.496.755,68
2036	306.676.729,71	1.476.840.628,47	-1.170.163.898,76	-13.297.660.654,43
2037	311.738.848,32	1.475.291.859,99	-1.163.553.011,67	-14.461.213.666,11
2038	315.624.265,72	1.483.144.736,27	-1.167.520.470,55	-15.628.734.136,66
2039	319.696.504,67	1.501.436.580,03	-1.181.740.075,36	-16.810.474.212,01
2040	325.338.244,20	1.522.265.667,77	-1.196.927.423,58	-18.007.401.635,59
2041	331.531.094,10	1.546.485.615,58	-1.214.954.521,47	-19.222.356.157,06
2042	338.515.462,14	1.565.499.002,15	-1.226.983.540,01	-20.449.339.697,07
2043	344.840.476,42	1.569.255.969,39	-1.224.415.492,97	-21.673.755.190,04
2044	351.054.462,66	1.571.090.630,07	-1.220.036.167,41	-22.893.791.357,46
2045	356.410.869,95	1.577.188.435,44	-1.220.777.565,49	-24.114.568.922,95
2046	360.887.702,80	1.584.144.677,10	-1.223.256.974,30	-25.337.825.897,25
2047	364.578.593,89	1.593.377.269,73	-1.228.798.675,85	-26.566.624.573,10
2048	368.175.070,51	1.607.716.332,47	-1.239.541.261,96	-27.806.165.835,05
2049	372.036.072,66	1.625.738.735,84	-1.253.702.663,18	-29.059.868.498,23
2050	375.659.821,94	1.649.971.765,83	-1.274.311.943,89	-30.334.180.442,12
2051	379.607.517,54	1.679.289.869,73	-1.299.682.352,19	-31.633.862.794,30
2052	383.679.234,44	1.717.864.456,63	-1.334.185.222,19	-32.968.048.016,50
2053	387.796.669,53	1.763.558.147,96	-1.375.761.478,44	-34.343.809.494,94
2054	392.126.279,47	1.806.725.228,96	-1.414.598.949,49	-35.758.408.444,43
2055	397.060.759,33	1.851.668.398,80	-1.454.607.639,47	-37.213.016.083,90
2056	402.221.729,46	1.897.146.813,78	-1.494.925.084,32	-38.707.941.168,22
2057	407.194.680,45	1.936.844.193,10	-1.529.649.512,65	-40.237.590.680,87
2058	411.837.100,32	1.974.691.904,73	-1.562.854.804,41	-41.800.445.485,28
2059	416.199.918,64	2.001.651.793,81	-1.585.451.875,18	-43.385.897.360,46
2060	420.541.819,13	2.014.077.772,95	-1.593.535.953,82	-44.979.433.314,28
2061	424.865.589,08	2.027.600.603,35	-1.602.735.014,26	-46.582.168.328,54
2062	428.700.999,61	2.031.404.791,39	-1.602.703.791,77	-48.184.872.120,31
2063	431.507.324,06	2.035.208.763,97	-1.603.701.439,90	-49.788.573.560,22
2064	433.491.284,72	2.039.012.516,47	-1.605.521.231,75	-51.394.094.791,97
2065	435.459.832,38	2.042.816.044,30	-1.607.356.211,92	-53.001.451.003,88
2066	437.500.841,00	2.046.619.342,96	-1.609.118.501,96	-54.610.569.505,84
2067	439.545.176,42	2.050.422.407,97	-1.610.877.231,56	-56.221.446.737,40
2068	441.647.453,91	2.054.225.234,94	-1.612.577.781,03	-57.834.024.518,43
2069	443.810.138,61	2.058.027.819,52	-1.614.217.680,91	-59.448.242.199,34
2070	446.051.988,63	2.061.830.157,40	-1.615.778.168,77	-61.064.020.368,11
2071	448.380.222,17	2.065.632.244,36	-1.617.252.022,19	-62.681.272.390,30
2072	450.803.377,12	2.069.434.076,21	-1.618.630.699,09	-64.299.903.089,39
2073	453.331.011,84	2.073.235.648,83	-1.619.904.636,99	-65.919.807.726,38
2074	455.970.283,91	2.077.036.958,13	-1.621.066.674,22	-67.540.874.400,60
2075	458.727.382,91	2.080.838.000,10	-1.622.110.617,20	-69.162.985.017,80
2076	461.607.377,39	2.084.638.770,78	-1.623.031.393,39	-70.786.016.411,19
2077	464.614.275,51	2.088.439.266,26	-1.623.824.990,75	-72.409.841.401,94
2078	469.194.240,35	2.092.239.482,67	-1.623.045.242,32	-74.032.886.644,26
2079	473.819.673,96	2.096.039.416,21	-1.622.219.742,26	-75.655.106.386,52
2080	478.491.029,35	2.099.839.063,14	-1.621.348.033,79	-77.276.454.420,30
2081	483.208.764,09	2.103.638.419,74	-1.620.429.655,65	-78.896.884.075,95
2082	487.973.340,31	2.107.437.482,38	-1.619.464.142,08	-80.516.348.218,03
2083	492.785.224,72	2.111.236.247,47	-1.618.451.022,74	-82.134.799.240,78
2084	497.644.888,74	2.115.034.711,45	-1.617.389.822,71	-83.752.189.063,48
2085	502.552.808,45	2.118.832.870,83	-1.616.280.062,38	-85.368.469.125,86
2086	507.509.464,72	2.122.630.722,19	-1.615.121.257,47	-86.983.590.383,33
2087	512.515.343,19	2.126.428.573,56	-1.613.913.230,37	-88.598.711.613,70
2088	517.570.934,37	2.130.226.424,93	-1.612.655.490,56	-90.213.822.844,17
2089	522.676.733,64	2.134.024.276,30	-1.611.347.542,66	-91.829.934.074,64
2090	527.833.241,36	2.137.822.127,67	-1.610.088.886,31	-93.447.045.305,11
2091	533.040.962,85	2.141.619.979,04	-1.608.840.016,19	-95.064.156.535,58
2092	538.300.408,51	2.145.417.830,41	-1.607.591.421,90	-96.681.267.766,05
2093	543.612.093,80	2.149.215.681,78	-1.606.342.587,98	-98.298.378.996,52
2094	548.976.539,35	2.153.013.533,15	-1.605.093.993,80	-99.915.490.227,00
2095	554.394.270,99	2.156.811.384,52	-1.603.846.113,53	-101.532.601.457,47
2096	559.865.819,76	2.160.609.235,89	-1.602.598.416,13	-103.149.712.687,94
2097	565.391.722,06	2.164.407.087,26	-1.601.350.365,20	-104.766.823.918,41
2098	570.972.519,60	2.168.204.938,63	-1.600.102.419,03	-106.383.935.148,88
2099	576.608.759,52	2.172.002.790,00	-1.598.854.030,48	-108.001.046.379,35
2100	582.300.994,41	2.175.800.641,37	-1.597.605.646,96	-109.618.157.609,82

FONTE: Instituto de Previdência dos Servidores do Estado do Espírito Santo - IPAJM.

Notas:

- 1 - Projeção atuarial elaborada em 15/01/2026.
- 2 - Os valores das despesas previdenciárias estão baseados no estudo atuarial de 2026.
- 3 - Este Demonstrativo utiliza as seguintes hipóteses:

Valores das receitas da Contribuição Patronal e receitas Previdenciárias projetados com acréscimo de 1% a.a. a partir do exercício de 2027. Fluxo com reposição de servidores ativos de 1:1.

- 4 - De acordo com Lei Complementar Estadual nº 943/2020, que altera a Lei Complementar Estadual nº 282/2004.

Escritório Técnico de Assessoria Atuarial S/S Ltda
Richard Dutzmann
Atuário MIBA 935

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES E DAS PENSÕES E INATIVOS MILITARES
ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL
2025 a 2100

RREO - ANEXO 10 (LRF, art. 53, § 1º, inciso II)

Em R\$

FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exercício anterior) + (c)
2025	905.839.430,32	139.606.981,28	766.232.449,04	9.745.584.064,69
2026	1.060.553.069,39	154.606.515,74	905.946.553,65	10.651.530.618,34
2027	1.111.364.920,96	164.881.171,88	946.483.749,08	11.598.014.367,42
2028	1.164.262.256,28	175.119.424,94	989.142.831,35	12.587.157.198,77
2029	1.219.351.740,06	185.321.545,85	1.034.030.194,21	13.621.187.392,98
2030	1.276.742.355,40	195.608.088,33	1.081.134.267,07	14.702.321.660,05
2031	1.336.415.992,10	211.160.429,47	1.125.255.562,63	15.827.577.222,69
2032	1.398.040.337,93	239.329.289,64	1.158.711.048,29	16.986.288.270,98
2033	1.461.614.102,08	258.858.703,65	1.202.755.398,43	18.189.043.669,41
2034	1.527.417.771,22	279.731.197,73	1.247.686.573,49	19.436.730.242,90
2035	1.594.934.232,14	324.429.454,87	1.270.504.777,27	20.707.235.020,17
2036	1.663.746.144,30	365.445.905,64	1.298.300.238,66	22.005.535.258,83
2037	1.733.592.432,60	423.203.067,22	1.310.389.365,38	23.315.924.624,21
2038	1.803.481.815,50	505.964.780,36	1.297.517.035,14	24.613.441.659,35
2039	1.873.414.292,78	563.833.641,19	1.309.580.651,58	25.923.022.310,94
2040	1.942.675.990,86	675.262.241,31	1.267.413.749,56	27.190.436.060,49
2041	2.010.478.192,27	763.364.256,55	1.247.113.935,72	28.437.549.996,22
2042	2.077.389.931,02	849.138.776,20	1.228.251.154,82	29.665.801.151,04
2043	2.142.929.290,85	954.763.053,07	1.188.166.237,77	30.853.967.388,82
2044	2.207.012.256,76	1.041.180.216,03	1.165.832.040,73	32.019.799.429,54
2045	2.269.283.362,91	1.158.137.408,45	1.111.145.954,46	33.130.945.384,00
2046	2.329.429.215,52	1.253.493.943,96	1.075.935.271,56	34.206.880.655,56
2047	2.388.147.668,52	1.338.314.084,77	1.049.833.583,75	35.256.714.239,31
2048	2.445.567.799,96	1.425.680.589,85	1.019.887.210,11	36.276.601.449,42
2049	2.500.572.379,44	1.552.621.471,87	947.950.907,57	37.224.552.357,00
2050	2.552.701.217,73	1.653.592.892,91	899.108.324,82	38.123.660.681,82
2051	2.602.584.285,86	1.749.612.186,36	852.972.099,50	38.976.632.781,32
2052	2.650.563.500,38	1.832.444.427,10	818.119.073,28	39.794.751.854,60
2053	2.697.444.039,42	1.892.478.200,92	804.965.838,50	40.599.717.693,10
2054	2.743.861.168,20	1.947.732.087,42	796.129.080,78	41.395.846.773,88
2055	2.790.336.590,11	1.986.000.806,88	804.335.783,23	42.200.182.557,11
2056	2.837.433.640,74	2.018.868.056,71	818.565.584,03	43.018.748.141,14
2057	2.885.411.960,01	2.048.024.939,82	837.387.020,19	43.856.135.161,33
2058	2.934.473.695,83	2.074.599.618,03	859.874.077,80	44.716.009.239,14
2059	2.984.956.817,95	2.092.435.659,89	892.521.158,06	45.608.530.397,20
2060	3.037.156.365,10	2.110.082.988,97	927.073.376,13	46.535.603.773,33
2061	3.091.228.994,82	2.125.117.320,45	966.111.674,37	47.501.715.447,71
2062	3.146.626.285,07	2.168.479.754,92	978.146.530,15	48.479.861.977,86
2063	3.202.689.455,23	2.212.547.011,53	990.142.443,70	49.470.004.421,56
2064	3.259.417.017,01	2.257.333.440,41	1.002.083.576,60	50.472.087.998,16
2065	3.316.806.691,23	2.302.853.677,53	1.013.953.013,70	51.486.041.011,86
2066	3.374.855.353,92	2.349.122.650,47	1.025.732.703,45	52.511.773.715,31
2067	3.433.558.979,45	2.396.155.584,21	1.037.403.395,24	53.549.177.110,55
2068	3.492.912.580,47	2.443.968.007,09	1.048.944.573,38	54.598.121.683,93
2069	3.552.910.144,65	2.492.575.756,87	1.060.334.387,78	55.658.456.071,71
2070	3.613.544.567,83	2.541.994.986,91	1.071.549.580,92	56.730.005.652,63
2071	3.674.807.583,63	2.592.242.172,47	1.082.565.411,16	57.812.571.063,79
2072	3.736.689.689,12	2.643.334.117,17	1.093.355.571,95	58.905.926.635,74
2073	3.799.180.066,55	2.695.287.959,52	1.103.892.107,03	60.009.818.742,77
2074	3.862.266.500,73	2.748.121.179,64	1.114.145.321,09	61.123.964.063,86
2075	3.925.935.292,06	2.801.851.606,08	1.124.083.685,98	62.248.047.749,83
2076	3.990.171.164,73	2.856.497.422,77	1.133.673.741,96	63.381.721.491,79
2077	4.054.957.170,12	2.912.077.176,13	1.142.879.994,00	64.524.601.485,79
2078	4.120.274.584,92	2.968.609.782,32	1.151.664.802,60	65.676.266.288,39
2079	4.186.102.803,79	3.026.114.534,63	1.159.988.269,16	66.836.254.557,55
2080	4.252.419.226,36	3.084.611.111,02	1.167.808.115,34	68.004.062.672,89
2081	4.319.199.138,12	3.144.119.581,80	1.175.079.556,32	69.179.142.229,21
2082	4.386.415.584,99	3.204.660.417,46	1.181.755.167,53	70.360.897.396,73
2083	4.454.039.241,22	3.266.254.496,71	1.187.784.744,52	71.548.682.141,25
2084	4.522.038.270,34	3.328.923.114,57	1.193.115.155,77	72.741.797.297,02
2085	4.590.378.178,64	3.392.687.990,78	1.197.690.187,85	73.939.487.484,87
2086	4.659.021.660,98	3.457.571.278,22	1.201.450.382,76	75.140.937.867,63
2087	4.728.310.946,69	3.508.295.242,79	1.220.015.703,90	76.360.953.571,53
2088	4.798.220.100,17	3.575.549.085,07	1.222.671.015,10	77.583.624.586,63
2089	4.868.338.234,46	3.643.990.203,24	1.224.348.031,22	78.807.972.617,85
2090	4.938.616.894,39	3.713.642.572,36	1.224.974.322,04	80.032.946.939,89
2091	5.009.004.001,94	3.784.530.645,67	1.224.473.356,27	81.257.420.296,15
2092	5.079.443.651,00	3.856.679.364,22	1.222.764.286,78	82.480.184.582,94
2093	5.149.875.891,49	3.930.114.166,54	1.219.761.724,94	83.699.946.307,88
2094	5.220.236.502,09	4.004.860.998,65	1.215.375.503,44	84.915.321.811,32
2095	5.290.456.751,25	4.080.946.324,16	1.209.510.427,09	86.124.832.238,40
2096	5.360.463.145,53	4.158.397.134,63	1.202.066.010,90	87.326.898.249,30
2097	5.430.177.165,05	4.237.240.960,14	1.192.936.204,92	88.519.834.454,22
2098	5.499.514.985,07	4.317.505.880,01	1.182.009.105,06	89.701.843.559,27
2099	5.568.387.183,07	4.399.220.533,85	1.169.166.649,22	90.871.010.208,50
2100	5.636.698.430,74	4.482.414.132,67	1.154.284.298,08	92.025.294.506,57

FONTE: Instituto de Previdência dos Servidores do Estado do Espírito Santo - IPAJM.

Notas:

- 1 - Projeção atuarial elaborada em 15/01/2026.
- 2 - Os valores das despesas previdenciárias estão baseados no estudo atuarial de 2026.
- 3 - Este Demonstrativo utiliza as seguintes hipóteses:

Valores das receitas da Contribuição Patronal e receitas Previdenciárias projetados com acréscimo de 1% a.a. a partir do exercício de 2027.

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES E DAS PENSÕES E INATIVOS MILITARES
ORÇAMENTO DA SEGURANÇA SOCIAL
2025 a 2100

RREO - ANEXO 10 (LRF, art. 53, § 1º, inciso II)

Em R\$

FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exercício anterior) + (c)
2025	397.518.294,94	3.440.302.639,28	-3.042.784.344,34	46.926.913,56
2026	411.975.785,93	3.611.012.207,27	-3.199.036.421,34	-3.152.109.507,78
2027	351.361.511,35	3.688.295.939,47	-3.336.934.428,12	-6.489.043.935,90
2028	340.161.942,92	3.776.862.923,02	-3.436.700.980,10	-9.925.744.916,00
2029	325.149.694,60	3.843.763.316,00	-3.518.613.621,40	-13.444.358.537,40
2030	311.020.247,70	3.892.688.458,81	-3.581.668.211,11	-17.026.026.748,51
2031	297.875.987,69	3.937.187.349,33	-3.639.311.361,63	-20.665.338.110,14
2032	282.125.933,05	3.983.259.911,32	-3.701.133.978,27	-24.366.472.088,41
2033	262.332.323,68	4.040.060.071,07	-3.777.727.747,39	-28.144.199.835,80
2034	235.540.286,90	4.052.661.433,04	-3.817.121.146,14	-31.961.320.981,94
2035	218.126.833,32	4.053.760.353,14	-3.835.633.519,82	-35.796.954.501,76
2036	201.720.812,44	4.048.789.162,21	-3.847.068.349,77	-39.644.022.851,53
2037	185.200.096,69	4.042.869.478,50	-3.857.669.381,81	-43.501.692.233,34
2038	168.468.947,23	4.016.604.653,54	-3.848.135.706,31	-47.349.827.939,65
2039	150.867.583,31	3.956.772.360,54	-3.805.904.777,24	-51.155.732.716,89
2040	136.269.466,22	3.869.825.163,83	-3.733.555.697,60	-54.889.288.414,50
2041	125.210.523,79	3.772.569.310,00	-3.647.358.786,21	-58.536.647.200,71
2042	116.135.573,15	3.666.278.621,94	-3.550.143.048,79	-62.086.790.249,50
2043	108.864.487,31	3.554.321.141,90	-3.445.456.654,59	-65.532.246.904,09
2044	102.596.132,24	3.435.893.011,60	-3.333.296.879,36	-68.865.543.783,46
2045	97.168.157,36	3.318.158.240,69	-3.220.990.083,34	-72.086.533.866,80
2046	91.474.070,00	3.197.393.210,33	-3.105.919.140,33	-75.192.453.007,12
2047	86.522.056,99	3.076.951.089,26	-2.990.429.032,27	-78.182.882.039,40
2048	81.599.321,95	2.955.716.738,56	-2.874.117.416,61	-81.056.999.456,01
2049	77.038.575,38	2.835.478.847,88	-2.758.440.272,50	-83.815.439.728,51
2050	72.543.096,55	2.716.159.873,64	-2.643.616.777,09	-86.459.056.505,60
2051	68.229.683,94	2.598.504.485,27	-2.530.274.801,33	-88.989.331.306,93
2052	64.049.508,50	2.482.649.277,50	-2.418.599.769,00	-91.407.931.075,93
2053	60.009.870,06	2.368.854.162,07	-2.308.844.292,00	-93.716.775.367,94
2054	56.174.493,99	2.257.800.197,55	-2.201.625.703,56	-95.918.401.071,50
2055	52.494.553,92	2.149.655.924,61	-2.097.161.370,69	-98.015.562.442,19
2056	48.975.550,11	2.044.745.687,44	-1.995.770.137,33	-100.011.332.579,52
2057	45.607.142,56	1.942.834.667,15	-1.897.227.524,58	-101.908.560.104,10
2058	42.451.694,83	1.846.287.474,10	-1.803.835.779,27	-103.712.395.883,37
2059	39.447.596,75	1.753.081.056,36	-1.713.633.459,61	-105.426.029.342,98
2060	36.624.281,96	1.664.425.064,99	-1.627.800.783,03	-107.053.830.126,01
2061	33.973.585,24	1.580.196.621,85	-1.546.223.036,61	-108.600.053.162,62
2062	31.500.095,88	1.500.712.257,81	-1.469.212.161,94	-110.069.265.324,56
2063	29.203.737,07	1.426.136.233,44	-1.396.932.496,37	-111.466.197.820,93
2064	27.078.516,65	1.356.438.168,90	-1.329.359.652,26	-112.795.557.473,18
2065	25.118.773,31	1.291.557.359,07	-1.266.438.585,76	-114.061.996.058,95
2066	23.325.683,48	1.231.690.957,04	-1.208.365.273,57	-115.270.361.332,51
2067	21.686.422,45	1.176.535.196,88	-1.154.848.774,43	-116.425.210.106,95
2068	20.201.249,47	1.126.219.138,94	-1.106.017.889,48	-117.531.227.996,42
2069	18.855.173,36	1.080.321.892,91	-1.061.466.719,55	-118.592.694.715,97
2070	17.644.708,06	1.038.850.493,82	-1.021.205.785,76	-119.613.900.501,73
2071	16.560.781,50	1.001.569.574,90	-985.008.793,40	-120.598.909.295,13
2072	15.587.486,38	967.951.940,90	-952.364.454,53	-121.551.273.749,66
2073	14.723.509,07	938.077.370,82	-923.353.861,75	-122.474.627.611,41
2074	13.952.024,84	911.323.139,01	-897.371.114,17	-123.371.998.725,57
2075	13.267.054,84	887.567.219,38	-874.300.164,54	-124.246.298.890,11
2076	12.662.031,15	866.584.088,74	-853.922.057,59	-125.100.220.947,70
2077	12.120.722,46	847.794.162,75	-835.673.440,30	-125.935.894.388,00
2078	11.642.150,12	831.196.829,90	-819.554.679,79	-126.755.449.067,78
2079	11.214.752,36	816.370.189,09	-805.155.436,73	-127.560.604.504,51
2080	10.829.466,93	802.955.020,09	-792.125.553,16	-128.352.730.057,68
2081	10.488.406,87	791.106.677,35	-780.618.270,47	-129.133.348.328,15
2082	10.126.625,16	778.563.554,94	-768.436.929,78	-129.901.785.257,93
2083	9.781.545,37	766.554.819,42	-756.773.274,05	-130.658.558.531,98
2084	9.549.636,39	758.305.740,28	-748.756.103,89	-131.407.314.635,87
2085	9.360.888,06	751.549.164,83	-742.188.276,76	-132.149.502.912,63
2086	9.179.680,03	745.020.159,81	-735.840.479,78	-132.885.343.392,41
2087	8.984.203,51	737.706.847,41	-728.722.643,90	-133.614.066.036,31
2088	8.822.264,03	731.879.640,97	-723.057.376,94	-134.337.123.413,25
2089	8.663.049,17	726.091.635,35	-717.428.586,18	-135.054.551.999,43
2090	8.506.511,27	720.342.435,77	-711.835.924,50	-135.766.387.923,93
2091	8.352.603,47	714.631.649,12	-706.279.045,64	-136.472.666.969,57
2092	8.201.279,75	708.958.883,99	-700.757.604,24	-137.173.424.573,81
2093	8.057.491,89	703.507.844,56	-695.450.352,67	-137.868.874.926,48
2094	7.916.198,45	698.097.730,60	-690.181.532,14	-138.559.056.458,63
2095	7.777.355,79	692.728.210,74	-684.950.854,95	-139.244.007.313,58
2096	7.640.921,01	687.398.955,94	-679.758.034,93	-139.923.765.348,51
2097	7.506.851,98	682.109.639,40	-674.602.787,42	-140.598.368.135,94
2098	7.375.107,29	676.859.936,57	-669.484.829,28	-141.267.852.965,22
2099	7.245.646,28	671.649.525,14	-664.403.878,86	-141.932.256.844,08
2100	6.540.396,12	626.137.169,89	-619.596.773,77	-142.551.853.617,85

FONTE: Instituto de Previdência dos Servidores do Estado do Espírito Santo - IPAJM.

Notas:

- 1 - Projeção atuarial elaborada em 15/01/2026.
- 2 - Os valores das despesas previdenciárias estão baseados no estudo atuarial de 2026.
- 3 - Este Demonstrativo utiliza as seguintes hipóteses:

Valores das receitas da Contribuição Patronal e receitas Previdenciárias projetados com acréscimo de 1% a.a. a partir do exercício de 2027.

Anexo VIII da Ordem de Serviço SUBSET nº 7, de 28 de janeiro de 2026
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL (REGRA DE OURO)
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025

RREO – ANEXO 9 (LRF, art.53, § 1º, inciso I)

Em reais

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO NÃO REALIZADO (c) = (a - b)
Receitas de Operações de Crédito (I)	1.222.274.801,46	605.363.396,82	616.911.404,64
DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS (e)	SALDO NÃO EXECUTADO (f) = (d - e)
Despesa de Capital	9.229.588.844,34	7.010.235.673,81	2.219.353.170,53
Investimentos	7.104.019.351,22	5.187.327.636,93	1.916.691.714,29
Inversões Financeiras	1.514.254.611,62	1.303.227.181,97	211.027.429,65
Amortização da Dívida	611.314.881,50	519.680.854,91	91.634.026,59
(-) Incentivos Fiscais a Contribuintes	0,00	0,00	0,00
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte por Instituições Financeiras	1.059.612.758,41	999.800.469,74	59.812.288,67
DESPESA DE CAPITAL LÍQUIDA (II)	8.169.976.085,93	6.010.435.204,07	2.159.540.881,86
RESULTADO PARA APURAÇÃO DA REGRA DE OURO (III) = (II - I)	6.947.701.284,47	5.405.071.807,25	1.542.629.477,22

Fonte: SIGEFES – SEFAZ/SUBSET/GECOG/SUFIC

NOTAS EXPLICATIVAS:

1 - O valor computado na linha "(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte por Instituições Financeiras" se refere as despesas com o Fundo para o Desenvolvimento das Atividades Portuárias (FUNDAP), conforme Lei nº 2.508/1970, que possui finalidade de promover o incremento das exportações e importações através do Porto de Vitória/ES.

ALAN JOHANSON

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

DANIEL CORRÊA

Subsecretário de Estado do Tesouro
Estadual

BENÍCIO COSTA

Secretário de Estado da Fazenda

Anexo VII da Ordem de Serviço SUBSET nº 8, de 28 de janeiro de 2026
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A DEZEMBRO 2025

RREO - Anexo 8 (LDB, Art. 72)

Em R\$

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)						
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	Previsão Atualizada (a)	Receita Realizadas Até o Bimestre (b)				
1- RECEITA DE IMPOSTOS	25.357.936.064,51	25.833.291.863,01				
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serv. de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS	22.439.799.937,00	22.615.846.716,82				
1.1.1 - ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	22.346.677.038,00	22.510.507.005,96				
1.1.2 - Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	93.122.899,00	105.339.710,86				
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	197.631.387,00	239.520.015,94				
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	1.255.572.567,90	1.354.748.783,85				
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	1.464.932.172,61	1.623.176.346,40				
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	3.572.632.787,31	3.927.229.413,41				
2.1- Cota-Parte FPE	3.328.039.224,31	3.472.805.675,36				
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	232.385.607,00	276.105.384,26				
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00				
2.4- Outras transferências ou compensações financeiras provenientes de impostos e transferências constitucionais	12.207.956,00	178.318.353,79				
3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	6.230.331.439,00	6.418.607.951,14				
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 1.1.1)	5.561.453.068,00	5.672.208.085,71				
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	610.956.970,00	677.373.519,36				
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.2)	57.921.401,00	69.026.346,07				
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	22.700.237.412,82	23.341.913.325,28				
5- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((1.1 - 3.1) + (1.2) + (1.3 - 3.2) + (2.1) + (2.2 - 3.3) + (2.4))	4.183.330.557,00	4.343.754.398,49				
6- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((1.1 - 3.1) + (1.2) + (1.3 - 3.2) + (2.1) + (2.2 - 3.3) + (2.4)) + 25% DE (1.4 + 2.3)	1.427.998.305,16	1.491.730.935,54				
FUNDEB						
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	Previsão Atualizada (a)	Receita Realizadas Até o Bimestre (b)				
7- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.112.666.613,00	2.160.733.483,29				
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.079.666.613,00	2.133.332.944,12				
7.1.1- Principal	2.065.540.848,00	2.099.175.133,35				
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	14.125.765,00	34.157.810,77				
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00				
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	21.215.137,93				
7.2.1- Principal	0,00	20.687.695,34				
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	527.442,59				
7.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00				
7.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00				
7.3.1- Principal	0,00	0,00				
7.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00				
7.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00				
7.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00				
7.4.1- Principal	0,00	0,00				
7.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	33.000.000,00	6.185.401,24				
7.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	30.000.000,00	5.388.981,71				
7.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	3.000.000,00	796.419,53				
7.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00				
8- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (7.1.1 - 5)	-2.117.789.709,00	-2.244.579.265,14				
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)						
						VALOR
9- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT						129.005.889,83
9.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR						128.831.295,55
9.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS						174.594,28
10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)						2.289.739.373,12
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	Dotação Atualizada (c)	Despesas Empenhadas Até o Bimestre (d)	Despesas Liquidadas Até o Bimestre (e)	Despesas Pagas Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
11- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	2.241.671.979,39	2.186.871.469,11	2.186.871.469,11	2.156.635.357,90	0,00	0,00
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	1.525.771.439,32	1.522.535.003,66	1.522.535.003,66	1.501.871.331,86	0,00	0,00
11.1.1- Ensino Fundamental	446.403.884,32	445.420.379,27	445.420.379,27	439.542.926,13	0,00	0,00
11.1.2- Ensino Médio	783.602.186,00	782.111.952,51	782.111.952,51	773.071.040,00	0,00	0,00
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	77.310.573,00	76.871.172,90	76.871.172,90	75.695.207,39	0,00	0,00
11.1.4- Educação Especial	218.454.796,00	218.131.498,98	218.131.498,98	213.562.158,34	0,00	0,00
11.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2- OUTRAS DESPESAS	715.900.540,07	664.336.465,45	664.336.465,45	654.764.026,04	0,00	0,00
11.2.1- Ensino Fundamental	233.881.260,82	214.326.948,86	214.326.948,86	214.326.948,86	0,00	0,00
11.2.2- Ensino Médio	71.937.055,46	71.590.852,08	71.590.852,08	71.590.852,08	0,00	0,00
11.2.3- Educação de Jovens e Adultos	6.664.000,00	6.611.891,98	6.611.891,98	6.611.891,98	0,00	0,00
11.2.4- Educação Especial	67.499.389,00	64.273.778,39	64.273.778,39	61.032.605,65	0,00	0,00
11.2.5- Administração Geral	182.545.000,00	181.133.047,17	181.133.047,17	179.992.560,47	0,00	0,00
11.2.6- Transporte (Escolar)	120.373.834,79	120.373.834,79	120.373.834,79	120.373.834,79	0,00	0,00
11.2.7- Outras	33.000.000,00	6.026.112,18	6.026.112,18	835.332,21	0,00	0,00
INDICADORES DO FUNDEB						
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	Despesas Empenhadas Até o Bimestre (d)	Despesas Liquidadas Até o Bimestre (e)	Despesas Pagas Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) (h)	DESPESAS LIQUIDADAS/EMPENHA DAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (i)
12- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	2.057.866.102,72	2.057.866.102,72	2.027.629.991,51	0,00	0,00	0,00
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.051.839.990,54	2.051.839.990,54	2.026.794.659,30	0,00	0,00	0,00
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	6.026.112,18	6.026.112,18	835.332,21	0,00	0,00	0,00
13- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	1.522.535.003,66	1.522.535.003,66	1.501.871.331,86	0,00	0,00	0,00
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal						
			VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO (m)
15- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica			1.508.183.657,44	1.522.535.003,66	1.522.535.003,66	70,67%
16- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital			0,00	0,00	0,00	0,00%
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)						
			VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)
17- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício			216.073.348,33	102.867.380,57	102.867.380,57	0,00
			VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (s)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (v)
18- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB			195.361.452,21	128.831.295,55	128.831.295,55	0,00
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por subfunção)	Dotação Atualizada (c)	Despesas Empenhadas Até o Bimestre (d)	Despesas Liquidadas Até o Bimestre (e)	Despesas Pagas Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
19- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	1.583.414.949,00	1.569.722.457,85	1.320.418.826,82	1.082.029.363,13	249.303.631,03	249.303.631,03
19.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	292.054.386,00	291.854.095,60	214.945.215,93	117.006.067,06	76.908.879,67	76.908.879,67
19.2- ENSINO FUNDAMENTAL	525.924.139,00	522.605.449,64	475.856.130,29	376.863.854,50	46.749.319,35	46.749.319,35
19.3- ENSINO MÉDIO	370.377.517,00	367.843.124,80	315.690.305,50	286.475.768,82	52.152.819,30	52.152.819,30
19.4- ENSINO SUPERIOR	94.236.133,00	92.556.871,39	53.700.491,56	53.566.821,02	38.856.379,83	38.856.379,83

19.5- ENSINO PROFISSIONAL	50.971.533,00	50.927.963,55	47.108.933,47	46.887.384,19	3.819.030,08
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	270.495,00	153.997,90	119.164,30	119.164,30	34.833,60
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	2.168.152,00	2.163.613,85	2.104.870,72	2.004.870,72	58.743,13
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	76.525.460,00	75.523.505,08	56.613.810,15	52.146.316,47	18.909.694,93
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	116.129.930,00	112.896.928,42	112.690.169,67	109.781.150,35	206.758,75
19.10- OUTRAS	54.757.204,00	53.196.907,62	41.589.735,23	37.177.965,70	11.607.172,39

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)	Dotação Atualizada (c)	Despesas Empenhadas Até o Bimestre (d)	Despesas Liquidadas Até o Bimestre (e)	Despesas Pagas Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
					(g)
20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	3.825.086.928,39	3.756.593.926,96	3.507.290.295,93	3.238.664.721,03	249.303.631,03
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	292.054.386,00	291.854.095,60	214.945.215,93	117.006.067,06	76.908.879,67
20.1.1- Creche	170.832.766,90	170.632.476,50	97.636.053,49	52.470.103,69	72.996.423,01
20.1.2- Pré-escola	121.221.619,10	121.221.619,10	117.309.162,44	64.535.963,37	3.912.456,66
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.607.762.045,27	1.567.824.677,50	1.508.070.653,10	1.391.740.443,89	59.754.024,41
20.3- ENSINO MÉDIO	1.775.922.131,12	1.749.525.404,03	1.679.560.086,98	1.625.607.259,19	69.965.317,04
20.4- ENSINO SUPERIOR	98.376.833,00	96.461.786,28	57.605.406,45	57.423.566,70	38.856.379,83
20.5- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	50.971.533,00	50.927.963,55	47.108.933,47	46.887.384,19	3.819.030,08

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

	VALOR
21- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L19(d ou e)	1.569.722.457,85
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)	4.343.754.398,49
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17g)	0,00
24- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO ATUAL = L18(x)	0,00
25 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
26 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L29.1(a)f) + L29.2(a)f)	12.199.948,78
27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 - 24 - 25 - 26)	5.901.276.907,56

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS	5.835.478.331,32	5.901.276.907,56	25,28%

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag)
29- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	482.990.116,24	274.403.231,86	465.896.547,68	12.372.605,23	4.720.963,33
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	426.073.031,45	274.403.231,86	409.184.518,05	12.199.948,78	4.688.564,62
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	47.069.009,82	0,00	46.863.954,66	172.656,45	32.398,71
29.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	9.848.074,97	0,00	9.848.074,97	0,00	0,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
30- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	549.911.057,00	199.029.167,48
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO REND. DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	176.824.000,00	186.652.746,94
30.1.1- Salário-Educação	115.000.000,00	132.240.492,83
30.1.2- PDDE	30.000,00	54.524,26
30.1.3- PNAE	40.500.000,00	34.536.161,27
30.1.4 - PNATE	508.000,00	248.924,10
30.1.5- Outras Transferências do FNDE	20.786.000,00	19.572.644,48
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	1.002.000,00	48.359,99
30.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
30.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	364.119.057,00	0,00
30.5- RECEITA DE PRECATÓRIOS - FUNDEF E FUNDEB	0,00	0,00
30.6- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	7.966.000,00	12.328.060,55

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO

(Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (Até o Bimestre) (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (Até o Bimestre) (e)	DESPESAS PAGAS (Até o Bimestre) (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
31- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS	352.283.507,11	224.634.987,96	192.188.311,16	183.974.586,93	32.446.676,80
31.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	96.805.371,60	67.425.381,62	48.798.659,98	47.623.067,17	18.626.721,64
31.3- ENSINO MÉDIO	113.673.694,98	55.342.810,81	41.825.268,33	41.825.684,09	12.485.542,48
31.4- ENSINO SUPERIOR	42.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	17.245.000,00	2.407.878,49	2.407.878,49	2.407.878,49	0,00
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.8- OUTRAS	124.517.340,53	99.458.917,04	98.124.504,36	92.117.957,18	1.334.412,68

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO

	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (Até o Bimestre) (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (Até o Bimestre) (e)	DESPESAS PAGAS (Até o Bimestre) (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
32- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (11 + 19 + 31)	4.177.370.435,50	3.981.228.914,92	3.699.478.607,09	3.422.639.307,96	281.750.307,83
32.1- Despesas Correntes	3.283.487.772,50	3.158.342.717,69	3.047.035.265,60	2.962.872.012,18	111.307.452,09
32.1.1- Pessoal Ativo	1.720.371.831,00	1.711.757.128,99	1.711.757.128,99	1.689.876.525,13	0,00
32.1.2- Pessoal Inativo	436.000,00	391.556,77	391.556,77	391.556,77	0,00
32.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	52.217.716,60	51.682.114,81	51.682.114,81	30.083.284,81	0,00
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	1.510.462.224,90	1.394.511.917,12	1.283.204.465,03	1.242.520.645,47	111.307.452,09
32.2- Despesas de Capital	893.882.663,00	822.886.197,23	652.443.341,49	459.767.295,78	170.442.855,74
32.2.1 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	18.777.246,00	16.808.872,66	16.808.872,66	16.808.872,66	0,00
32.2.2 -Outras Despesas de Capital	875.105.417,00	806.077.324,57	635.634.468,83	442.958.423,12	170.442.855,74

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024		185.922.451,18
34- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		2.160.733.483,29
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		2.213.347.387,53
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		133.308.546,94
37- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		10.027.679,01
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		-
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		143.336.225,95

Notas Explicativas: 185.922.974,62 Fonte: SIGEFES – SEFAZ/SUBSET/GEORG/SUFIC 84.722.203,76

- 1 - Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, são consideradas as despesas empenhadas.
- 2 - Na linha "5 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB", estão demonstrados os valores registrados na conta contábil 621305000 (-) Deduções de FUNDEB, porém, ao se aplicar a alíquota de 20% sobre a base de cálculo, para destinação ao FUNDEB até o 5º bimestre/2025, verifica-se a divergência de R\$ 7.002,71. Tal divergência será objeto de verificação junto aos setores responsáveis.
- 3 - Os dados informados nas linhas 20 foram rateados seguindo a metodologia adotada pela SEDU e sugestão do mapeamento da STN, uma vez que se deve considerar as peculiaridades com relação às despesas das subfunções não típicas da educação. O rateio ocorre por meio da combinação de subfunção e ação orçamentária, efetuando então a distribuição das subfunções não típicas a mais de uma subfunção típica por meio da proporção de alunos informada pelo último censo escolar.
- 4 - O valor total do superávit financeiro demonstrado na linha 9 e coluna "valor não aplicado no exercício anterior (*)" esta computando todas as fontes do FUNDEB (540, 541, 542, 543) em conformidade com o §3º do Art. 25, da lei nº14113/2020 e Manual dos Demonstrativos Fiscais - MDF 14, detalhado no quadro abaixo:

Fonte de Recursos	Receita Arrecadação em 2024	Despesa Executada em 2024	RAP Cancelado em 2024	Depósito Não Identificado	Superávit Financeiro de 2024
Fonte 540 - FUNDEB	1.933.597.406,32	1.804.766.110,77	174.594,28	0,00	129.005.889,83
Fonte 543 - VAAR	20.018.074,97	20.018.074,97		0,00	0,00
Total	1.953.615.481,29	1.824.784.185,74	174.594,28	0,00	129.005.889,83

5 - No quadro acima, na fonte 540 está sendo computado o valor de R\$ 959,21 pelo motivo que em 2024 estes foram registrados em NRs (19220631 e 19229901) indevidas, não mapeadas pela STN e não demonstradas no quadro de arrecadação da linha 7 do anexo 8 do RREO, publicado no 6º bimestre de 2024.

6 - O valor da linha "33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024", coluna FUNDEB, extraído do Sigefes (saldo inicial de 2025), apresenta diferença de R\$ 523,44 em relação à linha "36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE" do demonstrativo publicado referente ao 6º bimestre de 2024. A diferença é motivada por reclassificação indevida de fonte de recursos e será objeto de regularização, em 2026.

7 - O valor da linha "33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024", coluna Salário Educação, extraído do Sigefes (saldo inicial de 2025), apresenta diferença em relação à linha "36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE" do demonstrativo publicado referente ao 6º bimestre de 2024. A diferença foi regularizada no decorrer do exercício de 2025 e no mês 0 de 2026 já não apresenta mais divergência. O motivo foi à troca de fonte de recursos de forma indevida.

8- Na linha "7.2 FUNDEB – Complementação da União – VAAF" está sendo considerado o valor de R\$ 10.343.847,66, referente à NR 1.7.1.5.53.01- Transferências de Recursos do Fundeb destinados à criação de matrículas em ETI - Principal (fonte de recurso 546), contabilizado pela Unidade Gestora 420101, mediante Guia de Recolhimento (GR) 2025GR01154. Tal inclusão decorre de orientação emanada da Secretaria do Tesouro Nacional, por intermédio da solução de consulta CH202523946, de 11/11/2025. Conforme a referida orientação, para o exercício de 2025 os valores relativos à fonte de recursos 546 deverão ser computados juntamente aos valores de complementação VAAF.

9 - Não obstante a orientação da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), por meio da consulta CH202509956, quanto à possibilidade de inserção tal procedimento, na linha de cancelamento de Restos a Pagar (linha 26), dos valores referentes às despesas restituídas e computadas no mínimo constitucional em Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (MDE) em exercícios anteriores, optou-se por não adotar tal procedimento, tendo em vista as distorções que essa prática acarretaria nos saldos dos Restos a Pagar.

Nesse contexto, apresentam-se, a seguir, os valores das restituições de despesas anteriormente computadas no mínimo constitucional em MDE.

Valor aplicado no exercício = 5.901.276.907,56

Restituições, em 2025, de despesas computadas no mínimo constitucional em MDE 13.315.206,84

Valor aplicado ajustado no exercício 5.887.961.700,72

Aplicação Ajustada - 2025 25,22 %

10 - Atendendo a solicitação do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo, abaixo detalhamos as transferências feitas com a fonte de Recursos do FUNDEB (FR 540) a cada Município em atendimento a Lei Nº 5.474, de 06/10/1997, a qual dispõe sobre a Municipalização do ensino Público no Espírito Santo, executadas na natureza de despesa 334041:

Unidade Gestora / Credor	Despesa Pagas no Exercício											
	2 - Fevereiro	3 - Março	4 - Abril	5 - Maio	6 - Junho	7 - Julho	8 - Agosto	9 - Setembro	10 - Outubro	11 - Novembro	12 - Dezembro	Total
420101 - SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO	4.496.020,37	21.197,63	1.031.692,11	5.376.203,60	16.952.050,06	-3.713.691,69	7.831.743,71	7.038.496,87	6.065.927,32	5.177.887,10	18.003.163,35	68.280.690,43

01609408000128 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARATAIZES	42.395,26	21.197,63	0,00	42.395,26	21.197,63	21.197,63	21.197,63	21.197,63	21.197,63	21.197,63	21.197,63	239.197,63	472.371,56
01612155000141 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SOORETAMA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.744.948,79	-1.744.948,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04217786000154 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GOVERNADOR LINDEMBERG	0,00	0,00	756.998,88	252.332,96	252.332,96	252.332,96	252.332,96	252.332,96	252.332,96	252.332,96	252.332,96	252.332,96	2.775.662,56
18238321000194 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE SANTA MARIA DE JETIBA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
27082403000183 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MIJQUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	27.000,00
27104363000123 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARANÁ	0,00	0,00	106.513,67	53.256,84	146.018,34	99.637,59	99.637,59	99.637,59	99.637,59	53.256,84	53.256,84	192.399,04	903.614,34
27142058000983 - MUNICIPIO DE VITÓRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540.000,00	540.000,00
27142694000158 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ANCHIETA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
27142702000166 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACRUZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502.800,00	502.800,00
27150549000119 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIACICA	0,00	0,00	0,00	0,00	560.698,65	3.147.744,13	3.147.744,13	3.147.744,13	3.147.744,13	3.147.744,13	560.698,65	5.734.789,58	19.447.163,40
27165182000107 - PREFEITURA MUNICIPAL DE FUNDÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.000,00	124.000,00
27165547000101 - PREFEITURA MUNICIPAL DE VIANA	0,00	0,00	0,00	0,00	272.490,94	272.490,94	272.490,94	272.490,94	272.490,94	0,00	0,00	817.472,82	1.907.436,58
27165554000103 - PREFEITURA MUNICIPAL DE VILA VELHA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414.000,00	414.000,00
27165562000141 - PREFEITURA MUNICIPAL DE AFONSO CLÁUDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.000,00	178.000,00
27165570000198 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00
27165588000190 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM	3.296.085,83	0,00	0,00	4.944.128,76	1.648.042,92	1.648.042,92	1.648.042,92	1.648.042,92	1.648.042,92	1.648.042,92	1.648.042,92	2.218.042,89	20.346.515,00
27165687000171 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MUNIZ FREIRE	0,00	0,00	0,00	0,00	2.159.997,78	-2.159.997,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27167394000123 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IUNA	0,00	0,00	0,00	0,00	2.272.907,43	-2.272.907,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27167428000180 - PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA VENÉCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.700,00	74.700,00
27167451000174 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAGUAÇU	0,00	0,00	0,00	0,00	144.879,64	72.439,82	72.439,82	72.439,82	72.439,82	72.439,82	72.439,82	72.439,80	579.518,54
27167477000112 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MATEUS	0,00	0,00	0,00	0,00	283.502,63	283.502,63	283.502,63	283.502,63	283.502,63	0,00	567.005,26	283.502,60	1.984.518,38
27174077000134 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DA BARRA	0,00	0,00	168.179,56	84.089,78	84.089,78	84.089,78	877.336,62	84.089,78	84.089,78	84.089,78	84.089,78	3.257.077,14	4.807.132,00
27174101000135 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALEGRE	0,00	0,00	0,00	0,00	2.509.256,30	-2.383.121,66	63.067,32	63.067,32	63.067,32	63.067,32	63.067,32	63.067,32	441.471,24
27174150000178 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PANÇAS	0,00	0,00	0,00	0,00	370.195,23	370.195,23	370.195,23	370.195,23	370.195,23	0,00	0,00	1.110.585,66	2.591.366,58
27744176000104 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARILÂNDIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00
30063386000141 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE VILA PAVAO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
30631478000180 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO PANÇAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.000,00	88.000,00
30805395000160 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO - GUARAPARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
31442430000197 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE ALEGRE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
31723497000108 - PREFEITURA MUNICIPAL DE VENDA NOVA DO IMIGRANTE	969.601,66	0,00	0,00	0,00	1.939.203,32	484.800,83	484.800,83	484.800,83	484.800,83	484.800,83	484.800,83	484.800,83	5.817.609,96
31726490000131 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBITIRANA	0,00	0,00	0,00	0,00	2.279.507,15	-1.976.784,01	151.361,57	151.361,57	151.361,57	151.361,57	151.361,57	151.361,56	1.059.530,98
31726717000149 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE ITAPEMIRIM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.000,00	190.000,00
31796097000114 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.000,00	183.000,00
31796584000187 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA BRANCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.000,00	87.000,00
39385927000122 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARECHAL FLORIANO	187.937,62	0,00	0,00	0,00	262.780,57	87.593,52	87.593,52	87.593,52	87.593,52	87.593,52	87.593,52	264.593,52	1.153.279,31

Impresso por: T_RELATORIOS_GECOG/SEFAZ em 11/12/2025 17:58

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

DANIEL CORREA
Subsecretário de Estado do Tesouro Estadual

BENICIO COSTA
Secretário de Estado da Fazenda

Anexo III da Ordem de Serviço SUBSET nº 7, de 28 de janeiro de 2026
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO DE 2025 A DEZEMBRO DE 2025

RREO – ANEXO 3 (LRF, Art. 53, inciso 1)

Em reais

ESPECIFICAÇÃO	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES						
	2025						
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho
RECEITAS CORRENTES (I)	2.909.786.216,92	3.190.961.223,66	2.873.531.725,96	3.369.011.725,97	3.415.270.186,08	3.821.108.823,83	3.327.205.241,70
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.090.748.035,83	2.016.960.914,24	2.029.633.575,05	2.482.053.301,84	2.220.122.400,41	2.308.611.241,70	2.341.902.406,90
ICMS	1.795.965.851,70	1.736.385.415,61	1.691.814.474,78	1.816.296.787,78	1.863.062.656,47	1.968.261.775,98	1.993.441.698,61
IPVA	67.893.963,58	63.920.187,69	117.411.146,80	421.225.768,58	122.565.321,82	108.588.185,21	109.749.720,72
ITCD	21.974.567,53	17.491.030,65	18.135.390,45	10.219.022,17	10.493.857,32	16.793.606,97	15.446.532,10
IRRF	115.570.215,25	110.627.332,50	111.323.466,46	106.732.361,67	132.087.605,02	125.979.679,84	124.164.105,53
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	89.343.437,77	88.536.947,79	90.949.096,56	127.579.361,64	91.912.959,78	88.987.993,70	99.100.349,94
Contribuições	32.287.742,94	38.646.858,75	72.623.689,90	57.395.947,18	57.710.551,59	62.879.577,19	62.929.025,61
Receita Patrimonial	103.780.646,72	200.633.795,10	85.229.281,11	102.301.604,66	206.664.778,29	150.124.794,26	176.384.727,50
Rendimentos de Aplicação Financeira	95.830.475,44	192.399.537,99	76.536.496,65	85.776.079,12	197.251.620,96	141.862.360,37	133.086.124,96
Outras Receitas Patrimoniais	7.950.171,28	8.234.257,11	8.692.784,46	16.525.525,54	9.413.157,33	8.262.433,89	43.298.602,54
Receita Agropecuária	165,00	180,00	180,00	400,00	200,00	240,00	0,00
Receita Industrial	349.289,33	473.209,10	420.355,13	549.112,50	396.842,59	426.663,68	428.256,08
Receita de Serviços	9.340.962,93	5.761.410,33	5.114.585,28	4.958.797,87	6.175.390,75	5.582.524,31	5.950.220,00
Transferências Correntes	622.993.272,88	864.151.050,99	629.424.190,74	656.673.694,79	855.961.074,84	706.539.864,69	669.247.199,48
Cota-Parte do FPE	272.499.389,45	390.730.124,94	252.222.143,14	252.915.950,13	325.800.665,06	346.674.241,73	205.915.210,50
Transferências da LC 61/1989	19.100.317,68	21.621.686,81	23.546.650,78	22.107.573,92	21.477.944,85	24.450.930,56	20.978.352,39
Transferências do FUNDEB	155.842.076,68	179.501.958,01	149.090.028,82	194.330.896,28	175.530.680,36	130.548.420,51	227.128.379,59
Outras Transferências Correntes	175.551.489,07	272.297.281,23	204.565.368,00	187.319.274,46	333.151.784,57	204.866.271,25	215.225.257,00
Outras Receitas Correntes	50.286.101,29	64.333.805,15	51.085.866,75	65.078.867,13	68.238.947,61	586.943.918,00	70.363.406,13
DEDUÇÕES (II)	872.792.825,55	984.900.741,13	904.704.952,11	1.126.585.127,77	1.060.970.814,26	1.024.979.634,36	1.015.744.563,31
Transferências Constitucionais e Legais	493.735.307,49	479.225.857,30	497.428.471,32	678.794.167,41	540.655.251,38	560.619.099,68	567.174.058,91
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	32.263.046,17	38.459.803,97	72.440.170,82	57.153.065,03	57.515.132,43	62.686.500,27	62.794.970,04
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	6.848.746,04	8.816.071,16	9.758.839,71	18.166.517,59	22.761.679,11	17.224.094,53	26.375.004,62
Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários	118.000,00	104.829.031,93	118.000,00	118.000,00	76.059.312,04	118.000,00	118.000,00
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	339.827.725,85	353.569.976,77	324.959.470,26	372.353.377,74	363.979.439,20	384.331.939,88	359.282.529,74
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	2.036.993.391,37	2.206.060.482,53	1.968.826.773,85	2.242.426.598,20	2.354.299.371,82	2.796.129.189,47	2.311.460.678,39
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (IV)	-	3.572.941,00	(2.622.941,00)	-	-	-	558.750,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (V) = (III - IV)	2.036.993.391,37	2.202.487.541,53	1.971.449.714,85	2.242.426.598,20	2.354.299.371,82	2.796.129.189,47	2.310.901.928,39
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, §16, da CF) VI	-	-	-	334.404,82	-	-	-
(-) Transferências da União relativa a remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, § 11)(VII)	-	-	-	-	-	-	-
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais (VIII)	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (IX) = (V - VI - VII - VIII)	2.036.993.391,37	2.202.487.541,53	1.971.449.714,85	2.242.092.193,38	2.354.299.371,82	2.796.129.189,47	2.310.901.928,39

ESPECIFICAÇÃO	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES					TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	Previsão Atualizada
	2025						
	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro		
RECEITAS CORRENTES (I)	3.402.686.892,56	3.143.632.327,43	3.241.147.996,62	3.734.909.990,33	3.926.083.888,60	40.355.336.239,66	38.907.484.078,33
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.258.208.963,49	2.260.669.689,50	2.248.682.932,78	2.286.305.767,23	2.574.249.007,22	27.118.148.236,19	26.566.355.668,51
ICMS	1.893.042.737,61	1.823.688.762,55	1.916.827.584,14	1.998.384.940,97	2.118.674.030,62	22.615.846.716,82	22.439.799.937,00
IPVA	98.388.157,99	114.860.277,52	58.460.975,91	34.885.706,70	36.799.371,33	1.354.748.783,85	1.255.572.567,90
ITCD	18.595.031,93	21.437.439,62	25.777.624,62	26.159.820,68	36.996.091,90	239.520.015,94	197.631.387,00
IRRF	139.388.939,93	111.040.006,35	129.361.964,94	132.710.889,05	284.189.779,86	1.623.176.346,40	1.464.932.172,61
Outras Receitas Tributárias	108.794.096,03	189.643.203,46	118.254.783,17	94.164.409,83	97.589.733,51	1.284.856.373,18	1.208.419.604,00
Contribuições	61.067.667,66	61.311.447,66	60.204.988,16	63.392.659,50	152.858.987,76	783.309.143,90	760.189.438,78
Receita Patrimonial	201.236.951,43	133.497.117,92	173.077.690,31	262.376.164,53	199.822.094,88	1.995.129.646,71	1.211.954.819,79
Rendimentos de Aplicações Financeiras	192.216.464,10	124.899.261,43	158.691.735,03	252.994.778,60	91.516.340,52	1.743.061.275,17	959.482.652,79
Outras Receitas Patrimoniais	9.020.487,33	8.597.856,49	14.385.955,28	9.381.385,93	108.305.754,36	252.068.371,54	252.472.167,00
Receita Agropecuária	398,00	120,00	286,00	484,00	484,00	2.983,00	250.000,00
Receita Industrial	475.280,20	440.014,60	455.617,44	371.038,56	349.164,04	5.134.843,25	3.980.613,00
Receita de Serviços	10.408.220,51	6.463.664,71	14.462.801,43	14.353.322,28	8.898.393,40	97.470.293,80	65.719.810,00
Transferências Correntes	814.266.440,91	617.149.220,31	675.124.391,87	1.020.769.411,59	942.948.800,05	9.075.248.613,14	9.280.183.960,29
Cota-Parte do FPE	277.553.308,86	222.886.884,47	231.162.229,56	326.508.093,35	367.937.434,17	3.472.805.675,36	3.328.039.224,31
Transferências da LC 61/1989 - IPI	23.172.979,27	24.574.461,51	23.567.069,90	23.292.790,41	28.214.626,18	276.105.384,26	232.385.607,00
Transferências do FUNDEB	168.645.704,74	167.810.568,03	173.189.314,56	171.889.595,61	231.744.187,21	2.125.251.810,40	2.095.540.848,00
Outras Transferências Correntes	344.894.448,04	201.877.306,30	247.205.777,85	499.078.932,22	315.052.552,49	3.201.085.743,12	3.624.218.280,98
Outras Receitas Correntes	57.022.970,36	64.101.052,73	69.139.244,63	87.341.340,64	46.956.957,25	1.280.892.479,67	1.018.849.767,96
DEDUÇÕES (II)	1.043.658.887,91	948.345.332,58	948.646.925,47	1.140.680.044,94	1.198.486.266,11	12.270.496.115,50	11.810.030.245,54
Transferências Constitucionais e Legais	537.869.991,61	529.374.365,77	526.317.529,61	533.082.246,73	580.552.810,47	6.524.829.157,68	6.345.306.912,00
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	60.874.192,71	61.175.499,26	59.892.798,54	63.262.299,74	152.318.343,77	780.835.822,75	758.310.214,54
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	6.182.910,01	7.177.211,02	8.202.426,05	21.156.245,30	38.311.606,24	190.981.351,38	335.082.562,00
Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários	80.396.782,09	11.189.316,14	4.000.366,24	143.948.180,52	9.082.396,24	430.095.385,20	188.000.000,00
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	358.335.011,49	339.428.940,39	350.233.805,03	379.231.072,65	418.221.109,39	4.343.754.398,49	4.183.330.557,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	2.359.028.004,65	2.195.286.994,85	2.292.501.071,15	2.594.229.945,39	2.727.597.622,49	28.084.840.124,16	27.097.453.832,79
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (IV)	15.649.000,00	6.387.500,00	3.863.000,00	400.000,00	200.000,00	28.008.250,00	67.365.590,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (V) = (III - IV)	2.343.379.004,65	2.188.899.494,85	2.288.638.071,15	2.593.829.945,39	2.727.397.622,49	28.056.831.874,16	27.030.088.242,79
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, §16, da CF) VI	-	-	-	1.500.000,00	500.000,00	2.334.404,82	76.922.000,00
(-) Transferências da União relativa a remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, § 11)(VII)	-	-	-	-	-	-	-
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais (VIII)	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (IX) = (V - VI - VII - VIII)	2.343.379.004,65	2.188.899.494,85	2.288.638.071,15	2.592.329.945,39	2.726.897.622,49	28.054.497.469,34	26.953.166.242,79

Fonte: SIGEFES – SEFAZ/SUBSET/GECCO/SUFIC

NOTAS EXPLICATIVAS:

1 - Em observância à metodologia disposta no Manual de Demonstrativos Fiscais - 14ª edição, as receitas correntes das empresas estatais dependentes estão demonstradas de forma conjunta com as demais receitas correntes dos órgãos integrantes do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social do Estado do Espírito Santo.

2 - No quadro abaixo, estão demonstrados os valores que foram deduzidos a título de "Restituições", "Retificações" e "Outras Deduções" das Receitas Correntes:

DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES	2025						
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho
RECEITAS CORRENTES - DEDUÇÕES (I)	-2.764.603,79	-7.437.191,40	-4.056.601,62	-10.436.144,46	-3.506.108,58	-4.757.914,77	-3.681.803,66
Receitas Tributárias	-101.671,29	-1.947.506,51	-624.762,22	-6.796.247,65	-379.204,85	-1.822.831,74	-446.538,63
ICMS	0,00	-1.573.973,98	-118.126,39	0,00	-52.430,14	-1.190.987,42	-113.063,82

IPVA	0,00	-52.136,87	-33.200,57	-61.305,73	-61.323,97	-142.231,76	-193.311,30
ITCD	0,00	-69.906,56	-196.655,86	-245.040,22	-1.108,31	-363.381,47	-27.613,64
IRRF	-2.973,74	-2.744,17	-482,61	-6.004.805,40	-936,66	-1.966,19	0,00
Outras Receitas Tributárias	-98.697,55	-248.744,93	-276.296,79	-485.096,30	-263.405,77	-124.264,90	-112.529,87
Receitas de Contribuições	0,00	-44,21	-47.166,91	-40.200,00	-365,94	-606,52	0,00
Receita Patrimonial	-5.256,65	-2.215.814,20	-22.040,86	-1.955,93	-24.803,00	-16.097,15	-3.038,48
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	-503,96	0,00	0,00	0,00	-88,24	0,00
Receita de Serviços	-2.525.100,78	-2.922.654,91	-2.959.317,84	-2.771.271,29	-2.820.295,99	-2.649.007,34	-2.796.111,64
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	-132.575,07	-350.667,61	-403.313,79	-826.469,59	-281.438,80	-269.283,78	-436.114,91

DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES	2025					TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)
	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	
RECEITAS CORRENTES - DEDUÇÕES (I)	-4.772.656,57	-4.034.535,20	-10.607.352,34	-5.385.051,64	-50.896.924,81	(112.336.888,84)
Receitas Tributárias	-585.353,68	-264.867,80	-5.271.673,22	-1.624.939,87	-1.382.336,63	(21.247.934,09)
ICMS	-5.439,03	-87.676,61	-4.747.580,67	-953.151,83	-428.563,62	(9.271.013,51)
IPVA	-124.399,96	-14.706,06	-54.439,68	-23.959,49	-12.049,26	(773.064,65)
ITCD	-357.079,25	-40.580,05	-391.227,82	-126.097,89	0,00	(1.818.691,07)
IRRF	0,00	-4.627,06	-7.309,76	-111,77	-239.256,44	(6.265.213,80)
Outras Receitas Tributárias	-98.435,44	-117.278,02	-71.115,29	-521.618,89	-702.467,31	(3.119.951,06)
Receitas de Contribuições	-134,91	0,00	0,00	0,00	-42.036,45	(130.554,94)
Receita Patrimonial	-45.918,86	-87.565,80	-76.065,94	-59.410,06	-43.196.590,25	(45.754.557,18)
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Receita Industrial	0,00	0,00	-32.151,35	0,00	0,00	(32.743,55)
Receita de Serviços	-2.888.423,43	-2.942.506,63	-3.079.954,89	-3.050.313,75	-3.253.029,35	(34.657.987,84)
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Outras Receitas Correntes	-1.252.825,69	-739.594,97	-2.147.506,94	-650.387,96	-3.022.932,13	(10.513.111,24)

3 - Na linha "Outras Receitas Correntes", estão sendo deduzidos o valores de R\$ 1.029.523,65 (fevereiro/2025), R\$ 5.244.978,35 (março/2025), R\$ 125.705,53 (abril/2025), R\$ 278.381,70 (maio/2025), R\$ 10.669,27 (junho/2025), R\$ 612.384,57 (julho/2025), R\$ 50.061,52 (setembro/2025), R\$ 1.598.153,81 (novembro/2025) e R\$ 42.033.580,97 (dezembro/2025) em virtude de se referirem à recomposição do Fundo de Depósito Judiciais, nos termos do art. 12, I, da Lei Estadual nº 10.549/2016.

4 - Para fins de cumprimento do disposto no § 17 do art. 100 da Constituição Federal e no art. 6º do Decreto nº 4049-R, de 26 de dezembro de 2016, na tabela abaixo é demonstrado o comprometimento da Receita Corrente Líquida com o pagamento de precatórios e obrigações de pequeno valor nos últimos 12 meses do período de referência:

ESPECIFICAÇÃO	ÚLTIMOS 12 MESES
Pagamentos de precatórios e obrigações de pequeno valor (I)	120.301.979,29
Receita Corrente Líquida - RCL (II)	28.084.840.124,16
Comprometimento da Receita Corrente Líquida com o pagamento de precatórios e obrigações de pequeno valor (III = I/II)	0,43%

5- Na linha Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (IV) - coluna março, o valor está negativo devido às 2025NS01599, 2025NS01600, 2025NS01601, 2025NS01602 e 2025NS01603, da unidade Gestora 440901- Fundo Estadual de Saúde, referentes a estornos de Guias de Recolhimento registradas indevidamente em fevereiro.

ALAN JOHANSON
Auditor de Finanças
Contador-Geral do Estado

DANIEL CORRÊA
Subsecretário de Estado do Tesouro Estadual

BENÍCIO COSTA
Secretário de Estado da Fazenda

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURANÇA SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")

Função / Subfunção	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Despesas Empenhadas			Saldo (c) = (a-b)	Despesas Liquidadas			Saldo (e) = (a-d)	Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (f)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/total)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/total)		
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIA) (I)	28.515.200.724,00	34.288.230.791,48	2.324.517.608,37	30.647.039.487,63	98,56	3.641.191.303,85	6.366.347.543,16	28.659.250.320,34	98,49	5.418.710.471,14	1.777.519.167,29
01 - LEGISLATIVA	439.984.170,00	498.446.626,73	13.613.425,28	481.529.374,64	1,55	1.617.252,09	96.046.960,15	468.580.974,51	1,60	29.865.652,22	12.948.400,19
Administração Geral	177.125.556,00	185.814.756,00	6.936.675,68	183.145.894,17	0,59	2.668.861,83	38.119.863,59	181.696.083,76	0,62	4.118.272,04	1.449.810,41
Ação Legislativa	69.165.193,73	93.165.193,73	4.012.645,72	81.785.280,21	0,26	11.379.913,52	17.276.041,24	74.388.176,65	0,27	14.772.017,08	3.347.103,56
Controle Externo	184.330.384,00	205.275.567,00	1.838.240,84	202.669.751,20	0,65	2.605.815,80	37.127.645,81	194.988.118,31	0,67	10.289.448,69	7.683.632,89
Formação de Recursos Humanos	4.157.264,00	5.617.264,00	650.310,38	5.373.450,40	0,03	243.813,60	1.501.841,49	4.905.597,13	0,03	171.666,87	467.853,00
Previdência do Regime Estatutário	0,00	0,00	44.400,00	44.400,00	0,00	0,00	44.400,00	0,00	0,00	44.400,00	0,00
Previdência Especial	8.379.446,00	7.929.446,00	-454.972,46	7.924.473,54	0,03	4.972,46	1.346.042,04	7.924.473,54	0,03	4.972,46	0,00
02 - JUDICIÁRIA	1.469.459.101,00	1.531.865.002,00	17.939.471,98	1.485.826.576,03	4,78	46.038.425,47	303.137.002,62	1.415.078.205,41	4,83	116.786.796,59	70.748.370,62
Administração Geral	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
Ação Judiciária	1.469.458.101,00	1.530.164.002,00	16.321.852,18	1.484.208.956,23	4,77	45.955.045,77	301.519.382,87	1.413.460.585,61	4,82	116.703.416,39	70.748.370,62
Previdência do Regime Estatutário	0,00	0,00	1.617.619,80	1.617.619,80	0,03	0,00	0,00	1.617.619,80	0,03	0,00	0,00
03 - ESSENCIAL À JUSTIÇA	759.001.921,00	896.725.065,28	53.592.096,41	847.283.723,17	2,72	49.441.342,11	167.020.353,06	819.645.594,14	2,80	76.878.471,14	27.437.123,03
Administração Geral	247.860.264,00	267.498.766,42	13.989.015,59	245.698.137,35	0,10	20.000.629,07	48.359.031,59	231.334.263,56	0,10	36.164.502,86	14.363.873,79
Comunicação Social	1.966.000,00	1.729.015,00	-15.436,65	1.501.208,95	0,00	227.806,95	246.913,72	1.300.282,91	0,00	428.233,89	200.426,94
Defesa da Ordem Jurídica	416.803.571,00	462.262.915,88	41.368.039,10	461.448.458,25	1,48	814.457,63	103.990.425,95	454.872.996,48	1,55	7.425.619,40	6.611.161,77
Formação de Recursos Humanos	50.100,00	50.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00
Previdência do Regime Estatutário	0,00	0,00	193.200,00	193.200,00	0,00	0,00	0,00	193.200,00	0,00	0,00	0,00
Previdência Especial	92.321.966,00	164.991.067,08	-1.959.795,93	138.407.046,12	0,45	26.584.020,96	14.232.109,30	132.145.379,59	0,45	32.845.897,49	6.261.666,53
Representação Judicial e Extrajudicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - ADMINISTRAÇÃO	1.251.400.525,00	1.267.239.680,06	134.265.930,84	1.018.420.366,17	3,28	248.819.313,89	269.755.245,01	939.570.081,70	3,21	327.669.598,36	78.580.284,47
Administração de Concessões	24.664.261,00	28.363.584,18	6.600.227,06	26.409.088,02	0,24	5.496.166,16	4.440.316,44	22.168.070,10	0,08	6.195.514,02	4.241.107,47
Administração Financeira	408.993.598,00	467.803.584,84	3.606.205,10	238.422.130,16	0,77	229.381.196,86	341.570.991,70	215.549.333,54	0,73	255.149.333,54	25.788.138,86
Administração	749.123.122,00	590.807.299,82	-67.865.524,44	78.963.552,44	0,03	118.650.998,99	129.522.715,32	461.284.583,50	0,03	44.823.657,67	33.382.920,00
Comunicação Social	213.000,00	1.515.000,00	1.253.193,14	1.323.193,14	0,00	191.806,86	0,00	1.107.424,15	0,00	407.575,85	215.768,99
Conservação de Energia	144.715,00	94.715,00	0,00	0,00	0,00	94.715,00	0,00	0,00	0,00	94.715,00	0,00
Controle Interno	2.212.046,00	1.970.246,00	-75.505,67	853.014,38	0,00	1.117.231,62	65.696,90	758.792,03	0,00	1.214.537,97	94.222,35
Difusão Cultural	64.395,00	116.189,00	5.054,00	85.440,00	0,00	30.745,00	64.439,63	78.743,09	0,00	37.445,91	6.700,91
Formação de Recursos Humanos	5.928.982,00	8.217.070,36	616.178,97	7.108.668,36	0,02	1.108.202,00	1.413.898,53	5.625.395,59	0,02	2.591.674,77	1.483.472,77
Normalização e Fiscalização	3.003.100,00	891.800,00	-5.222,40	979,20	0,00	890,80	0,00	0,00	0,00	890,80	0,00
Ornamento Territorial	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Encargos Especiais	15.000,00	27.000,00	0,00	26.601,00	0,00	399,00	0,00	26.601,00	0,00	399,00	0,00
Planejamento e Orçamento	2.465.228,00	7.511.656,00	2.266.108,64	7.188.081,00	0,12	327.574,00	2.419.860,00	5.270.369,00	0,12	241.286,04	1.917.711,98
Previdência do Regime Estatutário	0,00	35.568.536,80	35.568.496,80	35.568.496,80	0,00	0,00	35.568.496,80	35.568.496,80	0,00	0,00	0,00
Previdência Especial	20.757.072,84	21.727.072,84	11.321.329,11	11.321.329,11	0,05	11.321.329,11	14.640,81	67.840,81	0,05	757.212,92	34.177,00
Produção Industrial	2.465.656,00	3.165.656,00	-18.695,93	1.626.725,86	0,01	1.538.930,14	349.960,62	1.507.567,20	0,01	1.658.148,74	119.218,60
Tecnologia da Informação	31.340.340,00	99.579.071,01	9.259.201,46	99.343.644,56	0,32	235.426,45	66.278.655,58	88.132.471,10	0,30	114.465.999,91	11.211.173,46
06 - SEGURANÇA PÚBLICA	2.619.117.979,00	3.196.754.959,05	319.534.972,80	3.036.398.823,78	9,76	160.356.129,29	643.898.637,08	2.805.718.134,60	9,57	391.036.824,45	220.680.681,16
Administração Geral	2.053.300.379,00	2.318.303.003,16	227.588.094,27	2.277.971.778,39	7,33	40.329.274,27	474.464.464,54	2.250.264.543,08	7,68	68.054.460,08	27.725.235,31
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	5.334.930,00	4.875.824,76	-459.105,24	1.253.812,43	0,03	218.083,33	1.763.748,72	3.111.064,04	0,03	1.414.104,04	1.388.387,77
Comunicação Social	13.300.000,00	12.300.000,00	-1.000.000,00	1.810.323,80	0,00	489.627,80	1.880.209,28	9.410.074,52	0,02	2.389.402.628,12	1.899.816,62
Defesa Civil	110.872.128,00	154.254.448,47	13.402.816,59	73.288.783,00	0,24	73.288.783,00	10.031.738,62	34.043.479,73	0,12	113.170.968,74	39.205.303,67
Empregabilidade	8.000.000,00	15.400.000,00	786.380,30	13.379.378,03	0,04	2.026.621,97	2.425.245,12	10.505.406,40	0,04	4.894.593,96	2.873.971,99
Formação de Recursos Humanos	3.199.450,00	3.375.386,01	85.351,33	2.511.752,03	0,01	863.633,98	147.713,53	1.347.309,63	0,01	2.020.876,38	1.164.442,40
Infraestrutura Urbana	17.720.000,00	56.875.306,47	5.768.584,11	55.314.437,68	0,18	1.560.887,99	35.295.998,12	54.092.436,27	0,18	7.278.870,20	1.222.001,41
Normalização e Fiscalização	77.887.240,00	81.587.240,00	3.700.000,00	78.187.240,00	0,13	3.700.000,00	67.233.884,16	14.953.355,84	0,13	4.933.884,16	4.933.884,16
Policimento	292.694.852,00	493.512.064,00	55.048.054,50	455.663.068,94	1,47	37.849.095,06	86.026.251,15	319.993.062,79	1,09	175.919.573,03	135.670.062,87
Tecnologia da Informação	36.909.000,00	61.733.515,18	5.434.054,17	59.731.604,62	0,19	1.941.916,00	11.998.420,74	50.091.146,34	0,17	11.182.368,84	9.240.458,28
08 - ASSISTÊNCIA SOCIAL	226.467.749,00	240.548.720,02	17.926.801,48	204.871.967,35	0,66	35.675.752,67	24.183.358,81	188.724.109,52	0,64	51.824.610,50	16.147.852,07
Administração Geral	16.483.092,00	19.074.670,27	1.364.694,27	18.444.009,58	0,06	630.660,69	3.631.160,85	18.145.843,63	0,06	928.796,64	298.125,95
Alimentação e Nutrição	255.120,00	864.720,11	15.064,00	820.625,55	0,00	24.094,00	23.335,79	796.484,66	0,00	52.721,79	34.177,00
Assistência Comunitária	209.147.537,00	220.301.571,64	16.547.043,21	185.528.398,34	0,60	34.773.273,60	20.528.862,17	169.723.886,03	0,58	50.077.985,61	15.804.712,31
Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	572.000,00	306.058,00	-0,00	77.333,88	0,00	228.124,12	0,00	66.491,40	0,00	239.566,60	10.842,48
Formação de Recursos Humanos	10.000,00	1.600,00	-0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00
09 - PREVIDÊNCIA SOCIAL	5.398.995.319,00	5.440.470.761,60	-235.538.163,39	5.140.403.007,11	16,53	300.067.754,49	945.061.924,94	5.134.464.246,64	17,52	306.006.514,96	5.938.760,47
Administração Geral	98.267.377,00	115.367.377,00	-17.607.006,66	83.948.928,07	0,27	31.418.488,99	10.739.857,52	78.130.160,60	0,27	37.227.209,40	5.818.760,47
Administração	194.000,00	194.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Formação de Recursos Humanos	466.100,00	466.100,00	-28.234,00	226.128,60	0,00	239.971,40	14.382,00	106.128,60	0,00	359.971,40	120.000,00
Previdência do Regime Estatutário	3.751.020.427,00	3.810.960.543,78	-209.190.127,53	3.560.594.426,76	11,45	250.366.117,02	644.161.803,13	3.560.594.426,76	12,15	250.366.117,02	0,00
Previdência Especial	1.489.137.415,00	1.513.572.740,82	-8.532.795,20	1.495.633.523,68	4,81	17.939.217,14	1.091.455.882,29	1.49			

Promoção Comercial	49.295.461,00	127.272.551,89	16.605.061,59	110.939.262,08	0,36	16.333.289,81	23.488.919,93	101.128.674,77	0,35	26.143.887,12	9.810.597,31
Serviços Financeiros	2.115.000,00	2.049.153,00	-43.911,40	2.005.241,52	0,00	43.911,48	16.296,00	1.731.703,99	0,01	317.449,01	273.537,53
Turismo	31.884.751,00	52.659.785,51	5.805.773,17	47.952.911,00	0,15	4.706.874,51	14.636.570,81	36.581.471,75	0,12	16.078.313,76	11.371.439,25
24 - COMUNICAÇÕES	69.924.579,00	103.495.870,35	42.209.532,84	102.172.009,15	0,05	1.265.777,84	46.117.921,95	94.101.160,23	0,07	9.374.831,04	6.009.039,26
Administração Geral	7.788.393,00	12.240.448,07	1.683.125,50	10.557.322,57	0,05	960.085,57	2.293.486,70	16.132.644,93	0,06	1.107.803,14	147.717,57
Comunicação Social	62.127.146,00	85.230.484,23	40.538.742,79	84.863.134,55	0,27	367.349,68	43.802.253,97	77.001.812,76	0,26	8.228.671,47	7.861.321,79
Formação de Recursos Humanos	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
Previdência Especial	9.000,00	125.699,00	-12.335,43	97.363,97	0,00	28.335,43	21.751,32	97.363,97	0,00	28.335,43	0,00
Telecomunicações	0,00	869.638,65	0,00	869.638,65	0,00	0,00	0,00	869.638,65	0,00	869.638,65	0,00
26 - TRANSPORTES	1.740.989.565,00	3.380.370.118,36	75.088.702,97	2.669.615.786,37	8,59	710.754.359,99	488.448.230,17	2.337.607.993,21	7,97	1.042.762.125,15	332.007.765,16
Administração Geral	63.388.783,00	73.417.797,43	605.243,07	64.341.262,46	0,21	9.076.534,74	11.377.927,25	58.852.890,62	0,20	14.564.906,81	5.488.372,04
Assistência Comunitária	335.610.000,00	381.047.365,14	50.967.362,60	381.047.362,60	1,23	2.54	62.999.997,46	381.047.362,60	1,30	2.54	0,00
Comunicação Social	10.000,00	360.000,00	-49.680,47	300.319,53	0,00	59.680,47	83.061,57	218.591,96	0,00	141.408,04	81.727,57
Formação de Recursos Humanos	161.000,00	86.074,00	0,00	35.254,00	0,00	50.820,00	0,00	54.042,00	0,00	52.032,00	1.212,00
Infraestrutura Urbana	98.842.984,00	1.052.332.327,27	4.482.515,69	125.379.722,00	0,00	65.919.138,55	107.704.220,65	932.050.746,27	0,00	121.482.801,61	55.563.750,61
Outros Encargos Especiais	50.000,00	12.500.000,00	0,00	12.500.000,00	0,04	0,00	0,00	12.500.000,00	0,04	0,00	0,00
Planejamento e Orçamento	7.000.000,00	4.196.773,53	217.000,00	4.196.773,53	0,01	0,00	599.456,00	3.357.131,20	0,01	839.642,33	839.642,33
Previdência Especial	48.079.999,00	50.683.433,04	-2.474.282,02	50.553.715,06	0,16	129.717,98	9.284.184,83	50.553.715,06	0,17	129.717,98	0,00
Recuperação de Áreas Degradadas	6.462.639,00	19.172.976,78	-2.454.662,22	15.545.337,78	0,05	3.627.639,00	3.659.090,06	15.385.841,12	0,05	3.787.135,66	159.496,66
Serviços Financeiros	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00
Transporte Aéreo	3.530.000,00	4.637.991,96	-58.895,20	3.579.096,24	0,01	1.058.895,72	589.274,97	3.182.574,00	0,01	1.455.418,88	396.522,16
Transporte Hidroviário	18.400.000,00	26.100.266,93	-1.197.754,52	27.746.871,82	0,09	353.395,11	4.187.602,07	25.214.551,82	0,09	2.857.511,11	2.532.320,00
Transporte Rodoviário	1.074.976.599,00	1.650.150.511,18	19.032.292,64	1.079.095.752,33	0,47	571.054.758,85	258.321.674,76	818.561.151,33	0,29	831.589.359,85	260.534.600,00
Transportes Coletivos Urbanos	84.467.561,00	102.467.561,00	1.070.000,00	43.053.780,00	3,14	51.054.780,00	29.641.740,31	36.643.665,15	1,73	65.823.895,85	6.410.114,00
27 - DESPORTO E LAZER	68.040.296,00	202.886.617,32	43.953.568,29	187.347.223,67	0,60	15.539.393,65	37.538.271,46	151.909.257,43	0,52	50.936.359,89	35.396.966,24
Administração Geral	11.192.581,00	14.592.576,00	1.593.529,57	14.368.206,51	0,00	0,00	2.952.372,59	13.202.929,67	0,00	11.357,99	1.166,99
Desporto Comunitário	41.181.515,00	173.016.666,56	40.897.987,20	160.311.940,05	0,52	12.704.726,51	32.020.177,05	126.659.459,43	0,43	46.357.207,38	33.652.480,87
Desporto de Rendimento	13.106.200,00	15.286.200,00	1.462.045,52	12.666.977,01	0,04	2.619.222,99	2.565.821,82	12.088.504,58	0,04	3.197.695,42	578.472,43
Formação de Recursos Humanos	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Telecomunicações	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - ENCARGOS ESPECIAIS	2.652.555.348,00	2.907.587.390,11	451.185.087,40	2.691.400.494,89	8,66	216.186.835,22	509.905.875,06	2.643.820.590,15	9,02	263.766.739,96	47.579.004,74
Outros Encargos Especiais	370.712.317,00	436.244.576,00	436.244,57	436.244,57	0,00	0,00	0,00	436.244,57	0,00	436.244,57	0,00
Outros Encargos Especiais	1.113.738.958,00	1.254.315.385,89	147.922.399,57	1.227.839.518,94	3,95	26.475.866,95	215.778.234,69	1.227.832.677,39	4,19	246.408.750,00	6.841,55
Refinanciamento da Dívida Interna	239.183.373,00	287.037.280,80	41.751.028,81	240.275.242,16	0,77	46.284.038,64	41.751.028,81	240.275.242,16	0,82	46.284.038,64	0,00
Serviço da Dívida Externa	382.678.282,00	308.606.990,21	54.653.688,73	303.833.192,63	1,55	4.773.797,58	54.653.688,73	303.833.192,63	1,04	4.773.797,58	0,00
Serviço da Dívida Interna	546.242.418,00	621.393.260,21	81.478.247,00	482.740.128,16	0,98	138.653.132,05	82.134.655,84	482.740.128,16	1,65	138.653.132,05	0,00
09 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	667.569.198,00	117.569.198,00	-5.516,66	46.802,66	0,00	117.569.198,00	-5.516,66	117.569.198,00	0,00	117.569.198,00	0,00
Reserva de Contingência	667.569.198,00	117.569.198,00	-5.516,66	46.802,66	0,00	117.569.198,00	-5.516,66	117.569.198,00	0,00	117.569.198,00	0,00
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIA (II)	466.984.762,00	478.965.877,74	23.896.149,24	448.141.133,76	1,44	30.824.743,98	105.258.114,54	442.619.190,86	1,51	36.346.686,88	5.521.942,90
01 - LEGISLATIVA	26.190.815,00	26.390.815,00	-158.879,21	25.452.910,86	0,08	937.904,14	5.730.012,09	25.059.520,15	0,09	1.331.294,85	393.390,71
Administração Geral	9.814.607,00	9.814.607,00	103.481,43	9.681.866,54	0,03	132.740,46	2.299.605,14	9.681.866,54	0,03	132.740,46	0,00
Ação Legislativa	1.415.000,00	1.415.000,00	2.505,33	1.246.879,97	0,00	168.120,03	1.139.036,45	1.139.036,45	0,00	276.525,00	107.843,52
Controle Externo	14.961.208,00	15.161.208,00	-289.865,97	14.524.164,35	0,05	637.043,63	3.218.070,37	14.238.617,16	0,05	922.590,84	285.547,19
02 - JUDICIÁRIA	96.486.292,00	91.712.362,00	-2.138.469,27	90.702.756,69	0,29	1.009.605,31	21.093.672,56	90.620.984,73	0,31	1.091.377,27	81.771,96
Ação Judiciária	96.486.292,00	91.712.362,00	-2.138.469,27	90.702.756,69	0,29	1.009.605,31	21.093.672,56	90.620.984,73	0,31	1.091.377,27	81.771,96
03 - ESSENCIAL À JUSTIÇA	48.807.067,00	44.498.015,68	34.407.913,87	44.307.913,87	0,19	190.101,81	10.172.065,03	43.625.345,70	0,15	1.052.669,98	862.568,16
Administração Geral	16.267.588,00	15.698.536,06	4.493,62	15.673.425,98	0,05	25.110,08	3.631.339,61	15.663.334,21	0,05	35.201,85	10.091,77
Defesa da Ordem Jurídica	31.423.926,00	27.623.926,00	423.633,00	27.623.926,00	0,09	0,00	6.376.218,57	26.853.505,06	0,09	770.420,94	770.420,94
Representação Judicial e Extrajudicial	11.115.555,00	11.75.553,62	-58.715,42	1.010.561,89	0,00	164.911,74	164.506,85	928.506,43	0,00	247.047,19	82.055,46
04 - ADMINISTRAÇÃO	25.127.210,00	26.327.416,00	25.272.816,00	25.272.816,00	0,00	110.574,24	5.945.727,66	25.162.540,00	0,00	1.038.384,61	159.149,87
Administração de Concessões	220.000,00	238.416,82	0,00	202.967,03	0,00	35.449,73	21.064,36	166.351,43	0,00	72.065,39	36.615,60
Administração Financeira	180.000,00	137.500,00	0,00	137.500,00	0,00	0,00	17.626,19	93.819,32	0,00	43.680,68	43.680,68
Administração Geral	23.876.884,00	25.021.741,61	1.146.327,67	24.335.302,02	0,08	686.439,59	5.791.007,80	24.297.530,94	0,08	724.210,67	37.771,08
Controle Interno	22.600,00	22.600,00	-4.887,68	13.280,90	0,00	9.319,10	446,73	11.170,42	0,00	11.429,58	2.114,48
Formação de Recursos Humanos	249.200,00	61.510,00	2.000,00	16.000,00	0,00	45.110,00	4.347,73	15.355,31	0,00	463.569,69	1.240,69
Planejamento e Orçamento	20.000,00	41.192,00	5.381,60	14.610,00	0,00	14.610,00	1.913,85	5.381,60	0,00	14.610,00	0,00
Produção Industrial	510.000,00	610.000,00	-31.874,31	522.362,64	0,00	87.637,36	100.901,26	490.553,23	0,00	119.446,77	31.809,41
Tecnologia da Informação	48.687,00	39.158,97	-9.527,43	39.158,97	0,00	0,00	8.419,74	32.578,71	0,00	6.580,26	6.580,26
06 - SEGURANÇA PÚBLICA	80.314.315,00	74.216.482,40	3.423.412,28	72.578.095,16	0,23	638.387,24	17.208.969,12	71.196.952,58	0,24	3.019.529,82	1.381.142,58
Administração Geral	73.519.029,00	63.806.088,28	2.087.735,19	62.996.640,48	0,20	809.447,80	14.848.707,89	62.739.848,64	0,21	1.066.239,64	256.791,84
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	92.327,00	92.327,00	-5.516,66	46.802,66	0,00	5.516,66	0,00	92.327,00	0,00	24.910,76	19.392,19
Defesa Civil	210.000,00	210.000,00	-23.407,73	151.809,12	0,00	58.190,88	18.305,52	139.156,03	0,00	70.843,97	12.653,09
Formação de Recursos Humanos	85.000,00	85.000,00	0,00	85.000,00	0,00	85.000,00	0,00	85,00	0,00	85,00	0,00
Infraestrutura Urbana	10.000,00	10.000,00	0,00	10,00	0,00	10,000,00	0,00	10,00	0,00	10,000,00	0,00
Normatização e Fiscalização	120.000,00	120,000,00	0,00	0,00	0,00	120,000,00	0,00	0,00	0,00	120,000,00	0,00
Policiamento	1.086.989,00	933.207,88	76.877,03	853.699,31	0,29	79.379,87	84.806,49	686.929,18	0,29	686.929,18	166.919,28
Tecnologia da Informação	5.000.000,00	9.000.000,00	1.287.726,45	8.529.143,07	0,03	470.856,93	2.253.639,57	7.603.756,73	0,03	1.396.248,27	925.386,34
08 - ASSISTÊNCIA SOCIAL	437.680,00	627.440,00	9.281,85	32.398,65							

Anexo I da Ordem de Serviço SUBSET nº 7, de 28 de janeiro de 2026
 ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
 RELATÓRIO RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025

REDO - ANEXO I (LRF, Art. 52, inciso I, alínea "a" e "b" do inciso II § 1º)

Em Reais

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS				SALDO
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até o Bimestre (c)	% (c/a)	
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)	29.111.558.239,00	31.020.473.559,64	6.098.864.025,29	19,66	31.494.269.081,53	101,33	(475.795.821,89)
RECEITAS CORRENTES	27.556.667.462,00	28.378.846.609,53	5.793.338.374,47	20,41	29.537.736.122,84	104,08	(1.138.895.513,53)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	15.629.027.155,00	15.878.573.281,21	3.161.933.523,74	19,27	17.235.115.516,84	109,09	(553.559.119,03)
Impostos	15.420.667.501,00	15.670.177.394,51	2.970.179.390,40	18,95	15.947.260.143,36	101,77	(277.122.348,85)
Taxas	1.208.419.604,00	1.208.419.604,00	191.754.143,34	15,87	1.284.856.373,18	106,13	(76.436.769,18)
CONTRIBUIÇÕES	750.893.702,00	760.189.438,78	216.251.647,26	28,45	783.309.143,90	103,04	(23.119.705,12)
Contribuições Sociais	750.893.702,00	760.189.438,78	216.251.647,26	28,45	783.309.143,90	103,04	(23.119.705,12)
Contribuições Econômicas	-	-	-	0,00	-	0,00	-
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional	-	-	-	0,00	-	0,00	-
Contribuições para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	-	-	-	0,00	-	0,00	-
RECEITA PATRIMONIAL	1.183.323.410,00	1.211.954.819,79	462.198.259,41	38,14	1.995.129.646,71	164,62	(783.174.826,92)
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	15.011.404,00	15.011.404,00	2.915.468,40	19,42	17.295.295,83	115,87	(2.283.891,83)
Valores Mobiliários	1.148.520.051,00	1.177.151.470,79	458.767.541,78	39,77	1.966.191.468,10	167,03	(789.039.997,11)
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	591.945,00	591.945,00	-	0,00	24.473,80	4,13	567.471,20
Exploração de Recursos Naturais	19.200.000,00	19.200.000,00	515.249,23	2,68	11.520.401,01	60,00	(7.679.598,99)
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	0,00	-	0,00	-
Cessão de Direitos	-	-	-	0,00	-	0,00	-
Demais Receitas Patrimoniais	250.000,00	250.000,00	770,00	0,31	3.283,00	1,29	247.717,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	3.980.613,00	3.980.613,00	720.202,60	18,09	5.134.843,25	129,00	(1.154.230,25)
RECEITA DE SERVIÇOS	65.719.810,00	65.719.810,00	23.251.715,68	35,38	97.470.259,80	148,31	(31.750.448,80)
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	46.430.140,00	46.430.140,00	20.272.137,07	43,66	79.858.506,83	172,00	(33.428.366,83)
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	89.553,00	89.553,00	24.884,44	27,78	100.882,84	112,67	(17.329.287,84)
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	0,00	-	0,00	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	0,00	-	0,00	-
Outros Serviços	19.200.107,00	19.200.107,00	2.954.694,17	15,39	117.840.913,13	609,99	(1.329.806,13)
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	8.235.282.745,00	8.439.344.751,29	1.751.252.213,11	20,29	8.092.686.776,62	95,89	346.657.974,67
Transferências do União e de suas Entidades	6.145.012.292,00	6.349.094.327,29	1.355.800.531,55	21,35	5.981.184.620,62	94,24	365.909.706,67
Transferências dos Estados, do Distrito Federal e de suas Entidades	-	-	-	0,00	-	0,00	-
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	7.445.887,00	7.445.887,00	456.274,50	6,13	5.288.129,23	71,03	(2.156.757,77)
Transferências de Instituições Privadas	17.042.250,00	17.042.250,00	1.211.690,55	7,11	4.430.160,15	26,05	(12.609.089,85)
Transferências de Outras Instituições Públicas	2.065.540.848,00	2.065.540.848,00	393.289.935,14	19,04	2.099.175.133,35	101,63	(33.344.285,35)
Transferências do Exterior	-	-	-	0,00	-	0,00	-
Outras Transferências	221.449,00	221.449,00	493.781,37	223,03	493.781,37	223,03	(106.497,10)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	682.210.297,00	1.018.849.767,96	177.930.032,67	17,46	1.331.875.919,04	193,72	(313.026.151,08)
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	186.527.459,00	185.535.499,91	45.567.639,88	24,56	288.069.941,94	155,80	(101.534.442,03)
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	37.680.440,00	36.439.648,86	35.075.484,63	93,07	638.102.815,08	1725,08	(273.616.166,22)
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	9.526,12	0,00	42.445,26	0,00	(42.445,26)
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	0,00	-	0,00	-
Demais Receitas Correntes	457.984.398,00	468.874.878,19	97.277.382,04	20,75	484.601.716,74	105,86	54.213.902,74
RECEITAS DE CAPITAL	1.560.890.576,00	2.641.626.930,31	305.325.650,82	19,84	3.958.532.958,67	254,14	663.093.911,64
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.161.360.683,00	1.222.274.801,46	195.825.812,37	16,02	605.363.396,82	49,53	616.911.404,64
Operações de Crédito - Mercado Interno	381.802.940,00	381.802.940,00	76.483.290,80	20,03	158.005.919,55	41,39	163.977.020,45
Operações de Crédito - Mercado Externo	839.557.743,00	840.471.861,46	900.471.861,46	107,26	1.097.417.477,27	129,42	257.945.614,27
ALIEIÇÃO DE BENS	28.907.736,00	31.705.183,09	7.270.545,17	22,93	35.481.311,41	119,31	(3.776.128,32)
Alienação de Bens Móveis	7.100.000,00	8.997.447,09	4.396.550,00	44,42	18.286.859,17	184,76	(8.889.412,08)
Alienação de Bens Imóveis	21.807.736,00	21.807.736,00	2.873.995,17	13,18	17.194.452,24	78,85	4.613.283,76
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	-	-	-	0,00	-	0,00	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	249.323.338,00	1.266.348.176,76	87.920.788,80	6,94	1.214.362.148,21	95,89	51.985.988,55
Transferências do União e de suas Entidades	228.237.032,00	1.211.321.860,78	87.920.788,80	7,28	1.214.244.350,76	97,83	27.077.510,00
Transferências dos Estados, do Distrito Federal e de suas Entidades	24.001.286,00	24.001.286,00	-	0,00	-	0,00	24.001.286,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	1.015.000,00	1.015.000,00	-	0,00	-	0,00	1.015.000,00
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	0,00	-	0,00	-
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	0,00	-	0,00	-
Transferências do Exterior	10.000,00	10.000,00	-	0,00	-	0,00	-
Demais Transferências de Capital	121.298.819,00	121.298.819,00	14.308.504,48	11,80	107.078.600,23	88,28	18.220.218,77
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	121.298.819,00	121.298.819,00	14.308.504,48	11,80	107.078.600,23	88,28	18.220.218,77
Integração do Capital Social	-	-	-	0,00	-	0,00	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	-	-	-	0,00	-	0,00	-
Resgate de Títulos do Tesouro	-	-	-	0,00	-	0,00	-
Demais Receitas de Capital	121.298.819,00	121.298.819,00	14.308.504,48	11,80	107.078.600,23	88,28	18.220.218,77
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (XI)	408.536.409,00	408.536.409,00	136.534.115,40	33,42	487.127.600,22	119,24	(78.591.191,22)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IX) = (I) + (XI)	29.519.094.648,00	31.429.009.968,64	6.235.398.140,69	19,84	31.983.396.681,75	101,76	(564.386.713,11)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - REFINANCIAMENTO (XIV)	-	-	-	0,00	-	0,00	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	0,00	-	0,00	-
Mobilização	-	-	-	0,00	-	0,00	-
Contratual	-	-	-	0,00	-	0,00	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	0,00	-	0,00	-
Mobilização	-	-	-	0,00	-	0,00	-
Contratual	-	-	-	0,00	-	0,00	-
TOTAL DAS RECEITAS (V) = (III) + (IV)	29.519.094.648,00	31.429.009.968,64	6.235.398.140,69	19,84	31.983.396.681,75	101,76	(564.386.713,11)
ADJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA (VI)	-	-	-	0,00	-	0,00	-
TOTAL COM DÉFICIT (VIII) = (V) + (VI)	29.519.094.648,00	31.429.009.968,64	6.235.398.140,69	19,84	31.983.396.681,75	101,76	(564.386.713,11)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	0,00	-	0,00	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS	-	-	-	0,00	-	0,00	-
Supervir Financeiro Usado para Créditos Adicionais	-	-	-	0,00	-	0,00	-
TOTAL	-	-	-	0,00	-	0,00	-

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (g)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (h)	DESPESAS EMPENHADAS		SALDO (i) = (e)-(f)	DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE (j)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (k)	
			No Bimestre	Até o Bimestre (f)		No Bimestre	Até o Bimestre (h)			
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)	28.409.654.549,00	34.158.873.474,30	2.303.193.687,62	30.523.020.771,09	3.633.852.703,21	6.346.972.252,51	28.745.501.603,80	5.411.371.870,50	28.307.577.794,26	1.772.519.167,29
DESPESAS CORRENTES	22.417.813.278,00	24.956.372.749,14	1.306.457.583,53	23.636.803.813,83	1.319.748.933,52	2.725.388.952,09	22.889.957.899,73	2.066.614.849,57	22.678.637.543,27	746.245.915,25
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.082.451.666,57	13.082.451.666,57	1.303.227.181,97	347.388.933,88	347.388.933,88	2.659.117.954,81	17.939.131.811,11	172.537.214,46	16.280.599.311,64	25.148.281.388
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	586.659.636,72	548.659.636,72	74.199.279,03	452.356.394,78	96.302.641,94	74.243.668,15	452.356.394,78	96.302.641,94	452.356.394,78	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.116.405.387,00	11.325.662.445,85	736.252.767,32	10.449.385.285,35	876.077.360,50	1.955.727.369,73	9.727.687.652,68	1.997.774.993,17	9.568.241.237,15	721.697.632,67
Transferências e Municípios	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Despesas Correntes	9.116.405.387,00	11.325.662.445,85	736.252.767,32	10.449.385.285,35	876.077.360,50	1.955.727.369,73	9.727.687.652,68	1.997.774.993,17	9.568.241.237,15	721.697.632,67
DESPESAS DE CAPITAL	5.124.272.073,00	9.082.731.527,16	942.736.104,09	2.196.514.569,89	6.886.216.957,27	1.621.585.292,33	3.227.187.822,93	5.628.920.250,99	1.700.673.253,04	1.302.845.522,00
INVESTIMENTOS	3.078.600.008,00	7.088.519.351,22	752.789.598,36	5.187.327.636,93	1.901.191.716,29	1.370.862.544,27	4.166.401.114,91	2.922.118.236,31	3.939.777.661,67	1.020.926.522,00
INVERSÕES DE CAPITAL	1.214.986.412,00	1.514.254.613,42	116.952.556,36	1.303.227.181,97	211.027.429,65	177.068.166,18	1.293.480.450,65	220.160.422	1.293.480.450,65	9.746.731,02
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	479.657.564,32	729.994.949,37	74.993.949,37	84.295.425,95	74.993.949,37	395.662.138,37	84.295.425,95	395.662.138,37	84.295.425,95	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	667.569.198,00	117.569.198,00	-	117.569.198,00	-	-	117.569.198,00	-	117.569.198,00	5.821.842,88
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (XI)	408.536.409,00	428.868.872,74	23.896.149,24	448.341.123,86	30.824.243,48	106.238.114,5				

Demais Receitas de Capital						0,00		0,00		
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS		SALDO (g) = (e-f)	DESPESAS LIQUIDADAS			DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE (j)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (k)
			No Bimestre	Até o Bimestre (f)		No Bimestre	Até o Bimestre (h)	SALDO (i) = (e-h)		
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (X)	466.984.762,00	478.965.877,74	23.896.149,24	448.141.133,76	30.824.743,98	105.258.114,54	442.619.190,86	36.346.686,88	442.383.505,29	5.521.942,90
DESPESAS CORRENTES	466.984.762,00	463.465.877,74	23.896.149,24	448.141.133,76	15.324.743,98	105.258.114,54	442.619.190,86	20.846.686,88	442.383.505,29	5.521.942,90
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	423.262.205,00	420.602.105,23	22.876.511,04	410.919.769,09	9.682.336,14	98.498.046,90	409.927.609,38	10.674.495,85	409.875.770,18	992.159,71
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	43.722.557,00	42.863.772,51	1.019.638,20	37.221.364,67	5.642.407,84	6.760.067,64	32.691.581,48	10.172.191,03	32.507.795,11	4.529.783,19
DESPESAS DE CAPITAL	-	15.500.000,00	-	-	15.500.000,00	-	-	15.500.000,00	-	-
INVESTIMENTOS	-	15.500.000,00	-	-	15.500.000,00	-	-	15.500.000,00	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ALAN JOHANSON
Auditor de Finanças
Contador Geral de Estado
CNC ES nº 011212/O-0

DANIEL CORRÊA
Subsecretário de Estado do Tesouro Estadual

BENÉCIO COSTA
Secretário de Estado da Fazenda