



**GOVERNO DO ESTADO
DO ESPÍRITO SANTO**
Secretaria da Fazenda



Resultado do Tesouro Estadual – 4º Bimestre/2017

Vitória-ES, Setembro/2017



SUMÁRIO EXECUTIVO

O ano de 2017 será de continuidade do ajuste fiscal nas contas públicas do Estado.

Até o quarto bimestre de 2017 o resultado do Tesouro Estadual foi superavitário em R\$ 747 milhões, que pode ser justificado pelo aumento real de 5,8% da receita de caixa e a queda real de -6,4% das despesas de caixa.

A Receita Total até o quarto bimestre de 2017 apresentou crescimento real de 2,2% em relação ao exercício anterior. As rendas do petróleo tiveram um aumento real de 57,8%.

A Despesa Total apresentou variação real negativa de -2,4%, frente a igual período do ano anterior. Destaca-se a queda real de -21,1% nas despesas com o serviço da Dívida Pública.



ÍNDICE

A. PODER EXECUTIVO

- 1 – Resultado do Tesouro Estadual
- 2 – Receita Orçamentária
- 3 – Receita de Operação de Crédito
- 4 – Despesa Total
- 5 – Despesa com Pessoal e Precatórios
- 6 – Despesa com Custeio
- 7 – Despesa com a Dívida Pública Contratual
- 8 – Limites Legais: Pessoal, Dívida Pública, Operações de Crédito e Aplicações Mínimas

B. SETOR PÚBLICO ESTADUAL

- 1 – Resultado Primário
- 2 – Resultado Nominal
- 3 – Acompanhamento das Metas Fiscais

C. ANEXO I

- 1 – Painel dos Resultados do Tesouro Estadual



INTRODUÇÃO

A presente publicação apresenta o quadro das Finanças do Estado, com uma análise dos principais indicadores fiscais, das receitas e despesas, dos resultados do tesouro estadual, orçamentário, primário e nominal.

A composição e a evolução desses números, bem como os fatores que os influenciaram, podem ser conhecidas em tópicos específicos de cada item.



**GOVERNO DO ESTADO
DO ESPÍRITO SANTO**
Secretaria da Fazenda



RESULTADO DO PODER EXECUTIVO



1 – Resultado do Tesouro Estadual (PODER EXECUTIVO)

O resultado do Tesouro é um conceito de poupança do Poder Executivo, no qual se deduz da receita de caixa (receita total deduzida das transferências legais e constitucionais que o Estado deve realizar e das demais receitas vinculadas) os duodécimos repassados aos Demais Poderes (Poder Legislativo, Poder Judiciário, Ministério Público e Defensoria Pública) e as despesas realizadas com recursos de caixa.

A apuração destes valores demonstra, ao final, o saldo da execução orçamentária com recursos de caixa e a liquidez do Tesouro.



1 – Resultado do Tesouro Estadual (PODER EXECUTIVO)

Tabela 1: Resultado do Tesouro Estadual

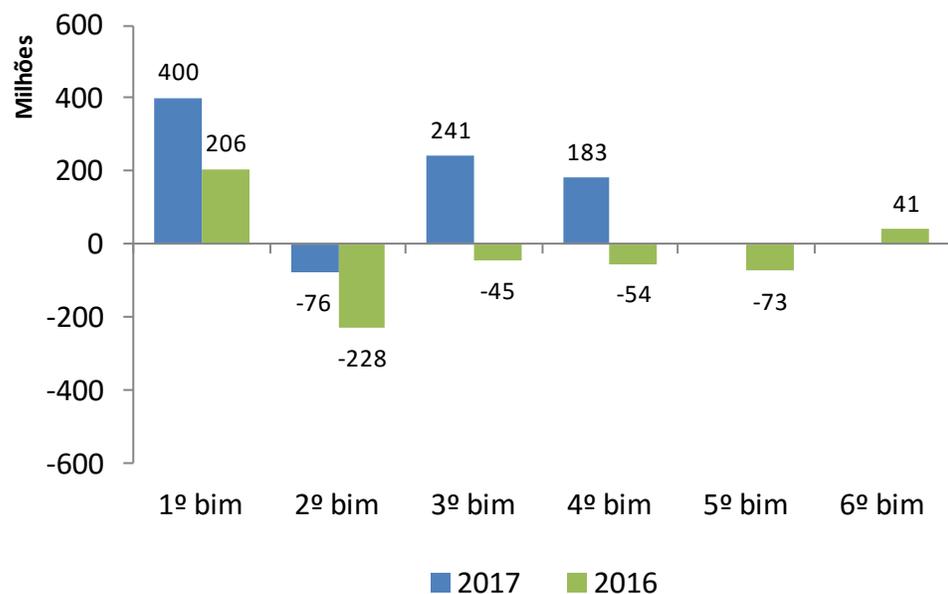
EXECUÇÃO DO TESOURO	Até Agosto 2016	Até Agosto 2017	Variação Nominal (%)	Variação Real (%)	R\$ Mil
					Variação 2017/2016
Receita de Caixa do Tesouro	6.476.253	7.021.734	8,4	5,8	545.481
Duodécimos aos Poderes	1.225.998	1.126.726	-8,1	-10,3	-99.272
Despesa Liquidada do Executivo	5.370.604	5.148.045	-4,1	-6,4	-222.559
PESSOAL	3.226.036	3.284.124	1,8	-0,6	58.088
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.215.154	1.240.503	2,1	-0,4	25.348
FINANCIAMENTO FUNDAP	268.189	224.197	-16,4	-18,4	-43.992
AMORTIZACAO E JUROS DA DIVIDA	383.170	308.670	-19,4	-21,4	-74.500
TRANSF. TRIB. DE JUSTIÇA - PAGTO DE PRECATÓRIO	158.769	0	-100,0	-100,0	-158.769
PAGAMENTO DO PASEP	63.016	65.585	4,1	1,6	2.569
INVESTIMENTO/INVERSÃO FINANCEIRA	56.271	24.966	-55,6	-56,7	-31.304
Resultado do Tesouro	-120.349	746.963			867.312

Fonte: GECOG/SEFAZ



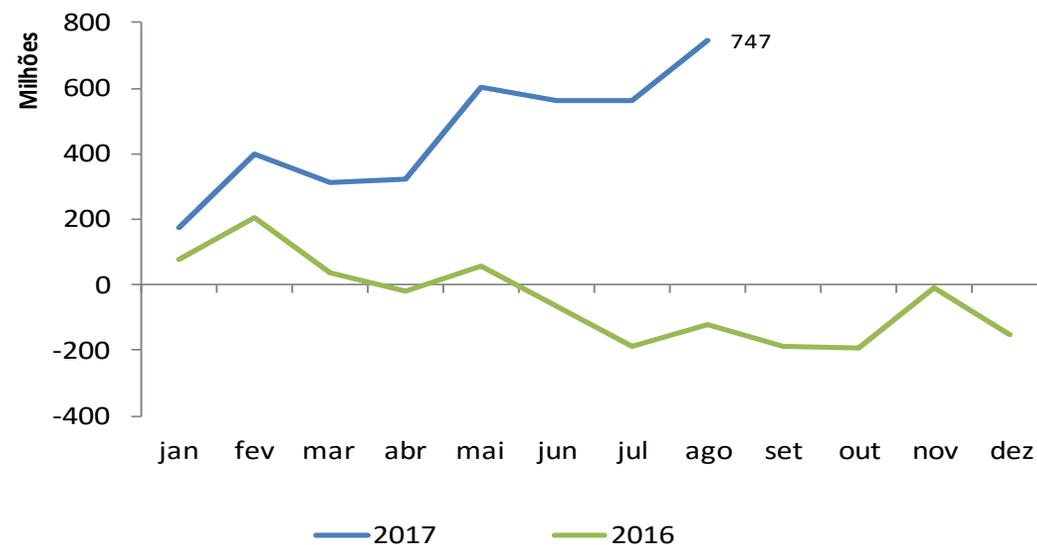
1 – Resultado do Tesouro Estadual (PODER EXECUTIVO)

Gráfico 1 – Resultado do Tesouro Estadual – Poder Executivo - Bimestral



Fonte: GECOG/SEFAZ
Elaboração: SEFAZ

Gráfico 2 – Resultado do Tesouro Estadual – Poder Executivo - Acumulado



Fonte: GECOG/SEFAZ
Elaboração: SEFAZ



2 – Receita Orçamentária (PODER EXECUTIVO)

A Receita Total realizada até o quarto bimestre de 2017 apresentou um crescimento de **4,8%** em relação ao mesmo período de 2016. Descontada a inflação do período, verifica-se um aumento real de **2,2%**.

Tabela 2: Evolução da Receita Total

ESPECIFICAÇÃO	Até Agosto 2016	Até Agosto 2017	Variação		R\$ Mil Variação 2017/2016
			Nominal (%)	Real (%)	
RECEITA TOTAL	9.578.908	10.034.537	4,8	2,2	455.630
Receitas de impostos e taxas	7.157.549	7.306.178	2,1	-0,4	148.629
ICMS - Inclusive FUNDAP	5.805.259	5.821.438	0,3	-2,1	16.179
Taxas	364.805	452.463	24,0	21,1	87.658
Recuperação da dívida ativa	146.645	159.385	8,7	6,1	12.741
IPVA	431.006	436.369	1,2	-1,2	5.362
IRRF	369.073	395.475	7,2	4,6	26.402
ITCMD	40.760	41.048	0,7	-1,7	288
Receitas de Transferências	2.756.721	3.190.194	15,7	12,9	433.473
Royalties e Participações Especiais	624.394	1.009.516	61,7	57,8	385.122
FPE	786.233	870.689	10,7	8,1	84.456
Educação - FNDE e FUNDEB	623.860	653.480	4,7	2,2	29.620
Saúde - SUS	378.547	403.835	6,7	4,1	25.288
Cota-parte do IPI	172.412	138.004	-20,0	-21,9	-34.408
FEX e Lei Kandir	119.049	41.567	-65,1	-65,9	-77.482
Outras transferências	52.226	73.102	40,0	36,6	20.876
Outras Receitas (voluntárias e outras)	508.578	490.599	-3,5	-5,9	-17.979
Receitas de Operações de Crédito	250.132	54.876	-78,1	-78,6	-195.256
Receitas Transferidas	-2.938.892	-2.974.618	1,2	-1,2	-35.726
Aporte de Recursos para formação do Fundeb	-1.136.095	-1.152.810	1,5	-1,0	-16.715
Repassse Constitucional aos Municípios	-1.802.797	-1.821.807	1,1	-1,4	-19.010
Receitas do Instituto de Previdência	1.844.820	1.967.307	6,6	4,1	122.487

Fonte: SIGEFES

Elaboração: SEFAZ



2 – Receita Orçamentária (PODER EXECUTIVO)

A Receita do Imposto Sobre Circulação de Mercadorias e Serviços – ICMS (sem FUNDAP) realizada até o quarto bimestre de 2017 apresentou queda real de **-0,9%** em relação ao mesmo período de 2016.

Tabela 3: Evolução da Receita ICMS

ESPECIFICAÇÃO	Até Agosto 2016	Até Agosto 2017	Variação		R\$ Mil Variação 2017/2016
			Nominal (%)	Real (%)	
ICMS (SEM FUNDAP)	5.438.601	5.523.310	1,6	-0,9	84.709
Substituição Tributária	1.594.128	1.586.552	-0,5	-2,9	-7.576
Energia Elétrica	886.268	724.578	-18,2	-20,2	-161.690
Diversos	372.727	395.272	6,0	3,5	22.545
Comércio Exterior	108.587	89.591	-17,5	-19,5	-18.996
Comunicação	379.540	418.124	10,2	7,5	38.584
Comércio	1.073.674	1.104.706	2,9	0,4	31.032
Simples Nacional	199.658	196.199	-1,7	-4,1	-3.460
Transportes	214.074	233.804	9,2	6,6	19.731
Indústria	609.944	774.483	27,0	23,9	164.539

Fonte: SIGEFES

Elaboração: SEFAZ



2 – Receita Orçamentária (PODER EXECUTIVO)

Até o quarto bimestre de 2017 a Receita de Caixa apresentou crescimento nominal de **8,4%** em relação ao mesmo período de 2016. Se considerada a inflação do período, temos uma variação real de **5,8%**.

DEFINIÇÃO: Receita de Caixa é constituída pela Receita Total do Estado, excluída as transferências constitucionais e legais aos municípios e as vinculadas a programas específicos.



Tabela 4: Receita de Caixa do Tesouro

R\$ Mil

ESPECIFICAÇÃO	Até Agosto 2016	Até Agosto 2017	Variação Nominal (%)	Variação Real (%)	Variação 2017/2016
Receita Total	9.578.908	10.034.537	4,8	2,2	455.630
Receita Vinculada	3.102.655	3.012.803	-2,9	-5,2	-89.851
Receita de Caixa do Tesouro	6.476.253	7.021.734	8,4	5,8	545.481
ICMS NORMAL	4.056.219	4.128.388	1,8	-0,7	72.170
ITCMD	40.760	41.048	0,7	-1,7	288
IPVA	215.502	218.208	1,3	-1,2	2.706
Outras Receitas (Taxas, Contribuição,...)	603.288	677.274	12,3	9,6	73.986
ICMS FUNDAP	274.994	223.596	-18,7	-20,6	-51.398
Cota-Parte IPI	129.309	103.503	-20,0	-21,9	-25.806
FUNDEB	574.809	586.510	2,0	-0,4	11.702
IRRF	369.073	395.475	7,2	4,6	26.402
Cota-Parte FPE	786.233	870.689	10,7	8,1	84.456
Receita Transferida ao FUNDEB	-1.136.095	-1.152.810	1,5	-1,0	-16.715
Royalties e Participação Especial	562.161	929.852	65,4	61,4	367.691

ESPECIFICAÇÃO	Até Agosto 2016	Até Agosto 2017	Variação Nominal (%)	Variação Real (%)	Variação 2017/2016
Receita de Caixa sem Rendas do Petróleo	5.914.092	6.091.882	3,0	0,5	177.790
Receita de Caixa do Tesouro sem FUNDAP	6.208.064	6.797.537	9,5	6,9	589.472

Fonte: SIGEFES

Elaboração: SEFAZ



2 – Receita Orçamentária (PODER EXECUTIVO)

A Receita de Caixa realizada até o quarto bimestre de 2017 representou 69,5% do previsto para todo o exercício no Decreto de Programação Financeira.

Tabela 5: Receita Prevista x Receita Realizada R\$ Mil

ESPECIFICAÇÃO	Programação Financeira*	Até Agosto 2017	% Realizado	Últimos 12 meses
Receita Corrente Líquida	11.718.791	8.200.453	70,0	12.432.976
Receita de Caixa do Tesouro	10.101.735	7.021.734	69,5	10.649.588
Receita Vinculada	5.711.532	3.012.803	52,7	4.603.871
Receita Total	16.192.128	10.034.537	62,0	15.253.459

Fonte: GECOG/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ

Nota:

*Decreto nº 4059-R de 26 de janeiro de 2017, que dispõe sobre a programação orçamentária e financeira para o exercício de 2017.



3 – Receita de Operação de Crédito (PODER EXECUTIVO)

Tabela 6: Receita de Operação de Crédito

R\$ Mil

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	Até Agosto 2016	Até Agosto 2017	Variação Nominal (%)	Variação Real (%)
Operações de Crédito Internas	208.915	243	-99,9	-99,9
BNDES - PROP AE	208.915	0	-100,0	-100,0
CEF - Manejo de Águas Pluviais RMGV	0	43	-	-
CEF - PróMoradia	0	201	-	-
Operações de Crédito Externas	41.217	54.633	32,5	29,4
BID - PROFAZ	0	6.549	-	-
BID - PRES III	39.051	44.779	14,7	11,9
BIRD - GESTÃO INTEGRADA DE ÁGUAS E PAISAGENS	2.166	3.305	52,6	48,9
TOTAL*	250.132	54.876	-78,1	-78,6

Fonte: SIGEFES

Elaboração: SEFAZ

*Estão apresentadas apenas as operações em execução em 2017

Dentre as receitas de Operações de Crédito, destacam-se as destinadas à melhoria da infraestrutura viária do Estado, com projetos específicos para a Região Metropolitana, como o Programa de Águas Pluviais com a CEF, o Programa Rodoviário III com o BID e o Gestão Integrada de Águas e Paisagens com o BIRD.



4 – Despesa Total (PODER EXECUTIVO)

A Despesa Total do Estado apresentou uma queda real de **-2,4%** até o quarto bimestre de 2017, comparada ao mesmo período do exercício anterior.

Tabela 7: Despesa Liquidada - Poder Executivo / Todas as Fontes

ESPECIFICAÇÃO	Até Agosto 2016	Até Agosto 2017	Variação Nominal (%)	Variação Real (%)	R\$ Mil
					Variação 2017/2016
PESSOAL	4.822.949	5.016.888	4,0	1,5	193.939
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.708.232	1.832.733	7,3	4,7	124.501
FINANCIAMENTO FUNDAP	268.189	224.197	-16,4	-18,4	-43.992
AMORTIZACAO E JUROS DA DIVIDA	386.366	312.168	-19,2	-21,1	-74.198
TRANSF. TRIB. DE JUSTIÇA - PAGTO DE PRECATÓRIO	158.769	0	-100,0	-100,0	-158.769
PAGAMENTO DO PASEP	82.930	86.752	4,6	2,1	3.821
INVESTIMENTO/INVERSÃO FINANCEIRA	267.045	219.372	-17,9	-19,8	-47.673
Total	7.694.480	7.692.110	0,0	-2,4	-2.370

Fonte: SIGEFES
Elaboração: SEFAZ

Nota:

O Aporte destinado a Contribuição Previdenciária para Cobertura do Déficit Financeiro do RPPS está incluído nas Despesas com Pessoal.



4 – Despesa Total (PODER EXECUTIVO)

A Despesa com Recursos de Caixa apresentou uma queda real de **-6,4%** até o quarto bimestre de 2017, comparada ao mesmo período de 2016.

Tabela 8: Despesa Liquidada - Poder Executivo / Recursos de Caixa

ESPECIFICAÇÃO	Até Agosto 2016	Até Agosto 2017	Varição Nominal (%)	Varição Real (%)	R\$ Mil Varição 2017/2016
PESSOAL	3.226.036	3.284.124	1,8	-0,6	58.088
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.215.154	1.240.503	2,1	-0,4	25.348
FINANCIAMENTO FUNDAP	268.189	224.197	-16,4	-18,4	-43.992
AMORTIZACAO E JUROS DA DIVIDA	383.170	308.670	-19,4	-21,4	-74.500
TRANSF. TRIB. DE JUSTIÇA - PAGTO DE PRECATÓRIO	158.769	0	-100,0	-100,0	-158.769
PAGAMENTO DO PASEP	63.016	65.585	4,1	1,6	2.569
INVESTIMENTO/INVERSÃO FINANCEIRA	56.271	24.966	-55,6	-56,7	-31.304
Total	5.370.604	5.148.045	-4,1	-6,4	-222.559

Fonte: SIGEFES

Elaboração: SEFAZ

Nota:

O aporte destinado a Contribuição Previdenciária para Cobertura do Déficit Financeiro do RPPS está incluído nas Despesas com Pessoal.



5 – Despesa com Pessoal e Precatórios (PODER EXECUTIVO)

As tabelas 9 e 9.1 apresentam as principais despesas com pessoal por fonte (recursos de caixa e todas as fontes, respectivamente).

Tabela 9: Despesa Liquidada com Pessoal e Encargos - Recurso de Caixa - Poder Executivo

ESPECIFICAÇÃO	Até Agosto 2016	Até Agosto 2017	Variação Nominal (%)	Variação Real (%)	R\$ Mil
					Variação 2017/2016
Ativos - Vencimentos e Salários	1.367.882	1.335.710	-2,4	-4,7	-32.172
Efetivos	1.288.355	1.257.624	-2,4	-4,7	-30.731
Comissionados	79.527	78.087	-1,8	-4,2	-1.441
Designação Temporária	392.176	373.808	-4,7	-7,0	-18.368
Contribuição Patronal/Aporte	1.301.807	1.404.879	7,9	5,3	103.072
Outras Despesas de Pessoal	164.171	169.727	3,4	0,9	5.556
Pessoal e Encargos	3.226.036	3.284.124	1,8	-0,6	58.088
Precatórios	158.769	0	-100,0	-100,0	-158.769
Total da Despesa de Pessoal e Precatórios	3.384.805	3.284.124	-3,0	-5,3	-100.680

Fonte: SIGEFES

Elaboração: SEFAZ



5 – Despesa com Pessoal e Precatórios (PODER EXECUTIVO)

Tabela 9.1: Despesa Liquidada com Pessoal e Encargos - Todas as Fontes - Poder Executivo

ESPECIFICAÇÃO	Até Agosto 2016	Até Agosto 2017	Variação Nominal (%)	Variação Real (%)	R\$ Mil
					Variação 2017/2016
Ativos - Vencimentos e Salários	1.397.674	1.365.766	-2,3	-4,6	-31.909
Efetivos	1.310.635	1.279.944	-2,3	-4,7	-30.691
Comissionados	87.040	85.822	-1,4	-3,8	-1.218
Designação Temporária	392.235	374.617	-4,5	-6,8	-17.619
Contribuição Patronal/Aporte	1.321.715	1.425.426	7,8	5,3	103.711
Outras Despesas de Pessoal	1.711.325	1.851.080	8,2	5,6	139.756
Pessoal e Encargos	4.822.949	5.016.888	4,0	1,5	193.939
Precatórios	158.769	0	-100,0	-100,0	-158.769
Total da Despesa de Pessoal e Precatórios	4.981.718	5.016.888	0,7	-1,7	35.170

Fonte: SIGEFES

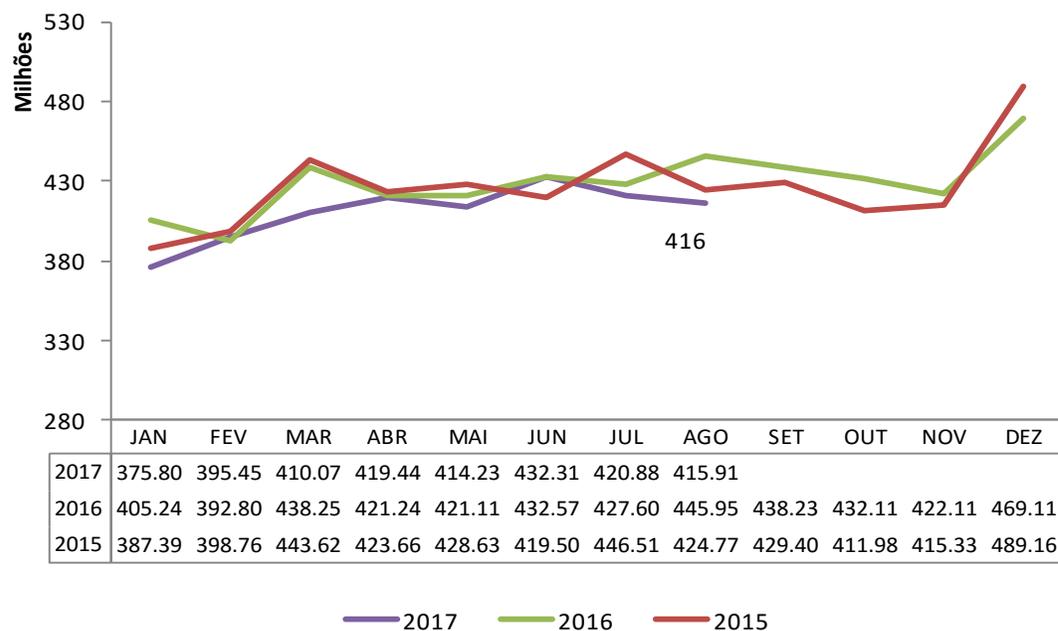
Elaboração: SEFAZ



5 – Despesa com Pessoal e Precatórios (PODER EXECUTIVO)

O baixo valor da despesa com pessoal, característico do início do exercício, é decorrente, principalmente, do encerramento de contratos de designação temporária do Magistério, da Saúde e Segurança Pública.

Gráfico 3 – Despesa com Pessoal e Encargos – Recurso de Caixa – Poder Executivo



	R\$ milhões
Janeiro a Agosto 2017	3.284
Janeiro a Agosto 2016	3.385
Janeiro a Agosto 2015	3.373

Fonte: SIGEFES
Elaboração: SEFAZ



5 – Despesa com Pessoal e Precatórios (PODER EXECUTIVO)

Os gráficos abaixo apresentam os valores aplicados na Contribuição Previdenciária para Cobertura do Déficit Financeiro do RPPS, conhecido como Aporte, tanto no Poder Executivo como para os outros Poderes.

Gráfico 4 – Aporte para cobertura do Déficit Financeiro do RPPS – Poder Executivo

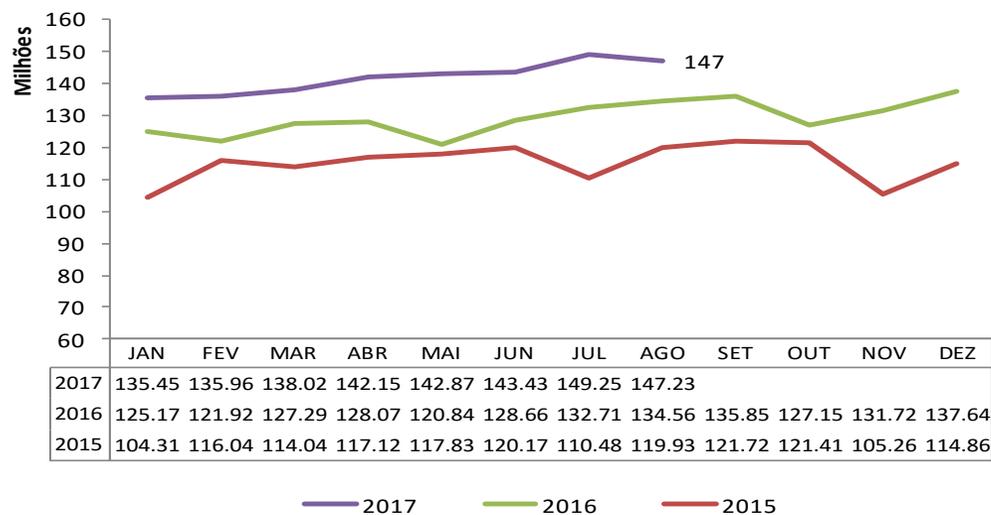
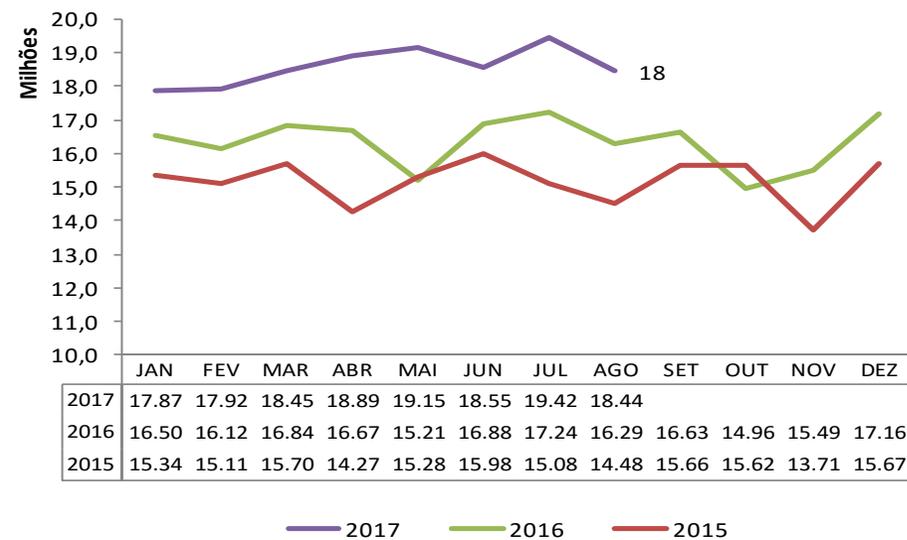


Gráfico 5 – Aporte para cobertura do Déficit Financeiro do RPPS – Outros Poderes



Fonte: SIGEFES
Elaboração: SEFAZ

Fonte: SIGEFES
Elaboração: SEFAZ

Aporte são despesas orçamentárias destinadas à cobertura do déficit atuarial do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, utilizado para pagamento de benefícios previdenciários dos segurados vinculados ao Plano Financeiro.

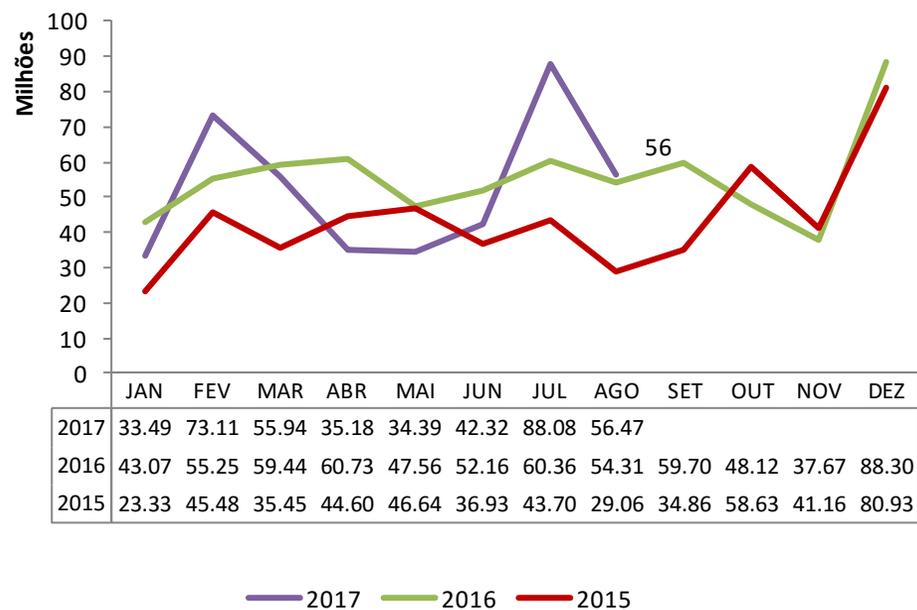


5 – Despesa com Pessoal e Precatórios(PODER EXECUTIVO)

O Fluxo de Receitas e Despesas do Fundo Previdenciário que, criado em 2004, se encontra no seu período de acumulação, com mais contribuições recebidas do que benefícios a serem pagos, apresentou queda nominal de **-3,21%** em 2017.

Gráfico 6 – Fluxo Fundo Previdenciário

	R\$ milhões
Janeiro a Agosto 2017	419
Janeiro a Agosto 2016	433
Janeiro a Agosto 2015	305



Fonte: GECOG/SEFAZ
Elaboração: SEFAZ



6 – Despesa com Custeio (PODER EXECUTIVO)

A tabela 10 apresenta a evolução das despesas de Custeio do Poder Executivo com recursos de Caixa.

	R\$ milhões
Janeiro a Agosto 2017	1.306
Janeiro a Agosto 2016	1.278
Janeiro a Agosto 2015	1.411

Tabela 10: Outras Despesas Correntes - Recurso de Caixa - Poder Executivo

CUSTEIO	Até Agosto	Até Agosto	Variação	Variação	R\$ Mil Variação 2017/2016
	2016	2017	Nominal (%)	Real (%)	
SERVIÇOS DE SAÚDE (serviços médicos/leitos/contratualização/cooperativas)	418.546	417.200	-0,3	-2,7	-1.345
LIMPEZA E CONSERVAÇÃO/MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS	87.067	86.534	-0,6	-3,0	-532
TRANSCOL SOCIAL/GERENCIAMENTO	72.148	69.777	-3,3	-5,6	-2.371
VIGILÂNCIA OSTENSIVA	50.074	54.641	9,1	6,5	4.567
TRANSPORTE ESCOLAR	29.963	32.975	10,1	7,4	3.012
ALIMENTAÇÃO PRISIONAL	46.485	47.983	3,2	0,7	1.498
SENTENÇAS JUDICIAIS/SAÚDE	40.187	58.914	46,6	43,1	18.727
CAIXA ESCOLAR/APAE/PESTALOZZI/OUTRAS SUBVENÇÕES	9.707	12.556	29,4	26,2	2.849
MEDICAMENTOS DESTINADOS A ASSISTENCIA SOCIAL	22.803	41.488	81,9	77,6	18.685
TRANSFERÊNCIAS A MUNICÍPIOS - FUNDOS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	17.441	14.072	-19,3	-21,3	-3.370
ENERGIA ELÉTRICA	26.573	22.821	-14,1	-16,2	-3.752
SERVIÇOS APOIO ADMINISTRATIVO OPERACIONAL	19.865	15.457	-22,2	-24,1	-4.408
SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS/TI	16.260	10.651	-34,5	-36,1	-5.609
SERVIÇOS DE PREPARO/FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	20.324	18.386	-9,5	-11,7	-1.939
TELECOMUNICAÇÕES	9.929	7.991	-19,5	-21,4	-1.938
PUBLICIDADE INSTITUCIONAL	13.631	24.132	77,0	72,8	10.501
NOSSABOLSA	14.625	14.341	-1,9	-4,3	-284
CONCESSÃO FAÇA FÁCIL	11.641	10.577	-9,1	-11,3	-1.064
LOCAÇÃO DE IMÓVEIS/CONDOMÍNIOS	12.197	10.991	-9,9	-12,1	-1.206
ÁGUA E ESGOTO	15.614	13.050	-16,4	-18,4	-2.564
ALIMENTAÇÃO ESCOLAR	11.647	10.248	-12,0	-14,1	-1.399
SERVIÇOS EDUCACIONAIS/SUBSTITUIÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	10.537	10.185	-3,3	-5,7	-352
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS - GASOLINA	9.986	9.244	-7,4	-9,7	-742
MATERIAL HOSPITALAR	9.224	6.431	-30,3	-32,0	-2.794
ESTAGIÁRIOS	11.443	9.374	-18,1	-20,1	-2.070
LOCAÇÃO DE MEIOS DE TRANSPORTE	6.985	5.880	-15,8	-17,8	-1.105
MATERIAL FARMACOLÓGICO	7.991	5.140	-35,7	-37,2	-2.851
LOCAÇÃO/MANUTENÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10.060	10.544	4,8	2,3	484
AUXÍLIOS A PESSOAS FÍSICAS	9.823	1.232	-87,5	-87,8	-8.591
AUXÍLIO-FARDAMENTO	11.794	12.934	9,7	7,0	1.139
AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	7.998	16.312	104,0	99,1	8.314
FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO EM GERAL	5.052	5.117	1,3	-1,1	65
TRANSFERÊNCIAS A MUNICÍPIOS - MEDICAMENTOS	6.702	6.705	0,1	-2,3	4
MEPES ¹	6.740	5.358	-20,5	-22,4	-1.382
OUTRAS DESPESAS DE CUSTEIO	128.062	136.559	6,6	4,1	8.497
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	6.030	4.702	-22,0	-23,9	-1.328
TOTAL	1.215.154	1.240.503	2,1	-0,4	25.348
PASEP	63.016	65.585	4,1	1,6	2.569
TOTAL GERAL	1.278.171	1.306.088	2,2	-0,3	27.917

1- Movimento de Educação Promocional do Estado do Espírito Santo (MEPES):Transf. a Instit. Privadas sem fins Lucrativos de Substit. de Mão-de Obra e Demais Serviços.



7 – Despesa com a Dívida Pública Contratual (PODER EXECUTIVO)

A Dívida Pública Contratual do Estado é composta por contratos de operações de crédito internas e externas, parcelamento de dívidas previdenciárias e de refinanciamentos de dívidas com a União, que representam, particularmente, o principal componente da dívida.

Tabela 11: Serviço da Dívida

R\$ Mil

DISCRIMINAÇÃO DA DÍVIDA	Até Agosto 2016	Até Agosto 2017	Variação Nominal (%)	Variação Real (%)
Parcelamento de Dívidas da Administração Indireta	3.831	3.587	-6,4	-8,6
PRODEST/CEASA	3.831	3.587	-6,4	-8,6
Dívida Contratual Interna - Administração Direta	334.955	256.321	-23,5	-25,3
CEF	37.420	36.130	-3,4	-5,8
BNDES	128.034	133.111	4,0	1,5
União - Refinanciamento	112.345	26.930	-76,0	-76,6
Lei 9496	99.880	14.426	-85,6	-85,9
Refinanciamento	46.627	6.735	-85,6	-85,9
Saneamento	53.254	7.692	-85,6	-85,9
Cohab	12.465	12.503	0,3	-2,1
Baneses	37.358	38.436	2,9	0,4
Parcelamentos: INSS e PASEP	19.797	21.714	9,7	7,1
Dívida Contratual Externa - Administração Direta	45.607	52.110	14,3	11,5
BID	31.160	39.872	28,0	24,9
BIRD	14.447	12.238	-15,3	-17,3
Serviço da Dívida Pública Contratual	384.393	312.018	-18,8	-20,8

Fonte: SUDIP/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ

Valores Pagos



7 – Despesa com a Dívida Pública Contratual (PODER EXECUTIVO)

Nota Explicativa: A diminuição nominal de 18,8% nos gastos com juros e encargos da dívida contratual até agosto de 2017, na comparação com o mesmo período de 2016, decorreu em virtude dos benefícios concedidos pela Lei Complementar nº 156 de 2016, além da queda na taxa de Juros de Longo Prazo - TJLP, indexador dos custos financeiros dos contratos de dívida interna do BNDES (Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social) e do CEF - FINISA, teve no período comparativo uma diminuição de 6,67% (passando de 7,5% a.a para 7,0% a.a).

Nesse período também foi registrado a elevação nos gastos dos contratos de dívida externa que ocorreu devido ao incremento de R\$ 83 milhões em liberações de recursos das operações de crédito que impactaram o saldo da Dívida Consolidada.

Tabela 12: Despesa com Serviço da Dívida

DÍVIDA PÚBLICA CONTRATUAL	R\$ Mil			
	Até Agosto 2016	Até Agosto 2017	Variação Nominal (%)	Variação Real (%)
Valor Liquidado em serviço da Dívida Pública	384.393	312.018	-18,8	-20,8
Principal	190.292	153.121	-19,5	-21,5
Juros e Encargos	194.101	158.897	-18,1	-20,1
Dívida Contratual Interna - Administração Direta	334.955	256.321	-23,5	-25,3
Principal	155.351	110.219	-29,1	-30,8
Juros e Encargos	179.604	146.103	-18,7	-20,6
Dívida Contratual Externa - Administração Direta	45.607	52.110	14,3	11,5
Principal	32.193	40.449	25,6	22,6
Juros e Encargos	13.414	11.661	-13,1	-15,2
Administração Indireta	3.831	3.587	-6,4	-8,6
Principal	2.747	2.453	-10,7	-12,8
Juros e Encargos	1.084	1.134	4,6	2,1

Fonte: SUDIP/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ

Valores Pagos



8 – Limites Legais: Pessoal, Dívida Pública, Op. de Crédito e Aplicações Mínimas (PODER EXECUTIVO)

Tabela 13: Limites de Gasto com Pessoal e Encargos

Últimos 12 meses	RCL (R\$ Mil)	Despesa de Pessoal (R\$ Mil)	% Despesa de Pessoal/RCL
LRF	12.432.976	5.188.114	41,7%
Limite Máximo da RCL %		49,0	
Limite Prudencial da RCL %		46,5	
Limite de Alerta %		44,1	

Fonte: GECOG/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ



8 – Limites Legais: Pessoal, Dívida Pública, Op. de Crédito e Aplicações Mínimas (PODER EXECUTIVO)

Tabela 14: Aplicação Mínima em Saúde e Educação

PERÍODO	Até Agosto	Até Agosto
	2016	2017
	%	%
Aplicação em Saúde (Mínimo 12%)	16,7	16,9
Aplicação em Educação (Mínimo 25%)	25,8	26,3

Fonte: GECOG/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ

Tabela 15: Limites sobre a Receita

R\$ Mil

ESPECIFICAÇÃO	Até Agosto/2017		
	Valores	% Efetivo Limites	Teto
Receita Corrente Líquida:	12.432.976		
Saldo Devedor da Dívida Consolidada Líquida (até 200%)	2.015.639	16,2%	24.865.951
Operação de Crédito no Exercício (até 16%)	48.327	0,4%	1.989.276

Fonte: GECOG/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ



**GOVERNO DO ESTADO
DO ESPÍRITO SANTO**
Secretaria da Fazenda



RESULTADO DO SETOR PÚBLICO ESTADUAL



RESULTADO DO SETOR PÚBLICO ESTADUAL

O Resultado do Setor Público Estadual possui um conceito mais abrangente de informações pois inclui dados não somente do Poder Executivo, como também dos outros Poderes, suas receitas e despesas, receitas de operação de crédito, receitas próprias das autarquias, fundos, entre outras informações.

Nesta seção serão apresentados os dados dos Resultados Primário e Nominal e um acompanhamento das Metas fixadas para o exercício de 2017.



1 – Resultado Primário (SETOR PÚBLICO ESTADUAL)

Resultado Primário é definido pela diferença entre receitas e despesas do Governo, excluindo-se da conta as receitas e despesas financeiras.

É uma indicação de quanto o Estado economizou ao longo de um período com vistas ao pagamento dos encargos financeiros.



1 – Resultado Primário (SETOR PÚBLICO ESTADUAL)

Resultado Primário		R\$ Mil		
DISCRIMINAÇÃO DO RESULTADO	Até Agosto 2016	Até Agosto 2017	Varição Nominal (%)	Varição Real (%)
RECEITA TOTAL	9.578.908	10.034.537	4,8	2,2
DEDUÇÕES	760.777	555.378	-27,0	-28,8
Aplicações Financeiras	508.495	496.438	-2,4	-4,7
Operações de Crédito	250.132	54.876	-78,1	-78,6
Alienação de Bens	2.151	4.063	88,9	84,4
RECEITA PRIMÁRIA (1)	8.818.131	9.479.159	7,5	4,9
DESPESA TOTAL	8.809.146	8.797.246	-0,1	-2,5
DEDUÇÕES	386.366	312.168	-19,2	-21,1
Juros e Encargos da Dívida	194.164	159.047	-18,1	-20,1
Amortização da Dívida	192.202	153.121	-20,3	-22,2
DESPESA PRIMÁRIA (2)	8.422.780	8.485.078	0,7	-1,7
RESULTADO PRIMÁRIO (1 - 2)	395.351	994.081		

Fonte: GECOG/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ

Se Positivo

SUPERÁVIT PRIMÁRIO

Poupança antes de pagar
as Obrigações Financeiras

Se Negativo

DÉFICIT PRIMÁRIO

Obrigações Financeiras a
descoberto



2 – Resultado Nominal (SETOR PÚBLICO ESTADUAL)

Corresponde a variação total da dívida fiscal líquida de um determinado período. Até o quarto bimestre de 2017, houve uma redução na dívida fiscal líquida de R\$ 1 bilhão.

Resultado Nominal do Estado		R\$ Mil	
DISCRIMINAÇÃO DO RESULTADO	Saldo em 31/12/2016	Saldo em 31/08/2017	
DÍVIDA CONSOLIDADA	6.809.780	6.680.015	
DEDUÇÕES	3.671.199	4.664.376	
Disponibilidade de Caixa Bruta	2.618.327	3.279.835	
Demais Haveres Financeiros	1.329.936	1.451.836	
(-) Restos a Pagar Processados (exceto precatórios)	277.064	67.295	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	3.138.581	2.015.639	
PASSIVOS RECONHECIDOS	637.446	545.460	
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	2.501.136	1.470.179	
RESULTADO NOMINAL NO PERÍODO		-1.030.957	

Fonte: GECOG/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ

SE POSITIVO

Dívida Fiscal Líquida
aumentou

SE NEGATIVO

Dívida Fiscal Líquida
diminuiu



3 – Acompanhamento das Metas Fiscais (SETOR PÚBLICO ESTADUAL)

Quadro de Acompanhamento de Metas Fiscais R\$ Mil

DISCRIMINAÇÃO DO RESULTADO	Até Agosto 2016	Até Agosto 2017	Meta LDO 2017
RESULTADO PRIMÁRIO	395.351	994.081	-807.289
RESULTADO NOMINAL	-518.982	-1.030.957	815.909

Fonte: GECOG/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ



**GOVERNO DO ESTADO
DO ESPÍRITO SANTO**
Secretaria da Fazenda



ANEXO I

PAINEL DOS RESULTADOS DO TESOURO ESTADUAL



**GOVERNO DO ESTADO
DO ESPÍRITO SANTO**
Secretaria da Fazenda



ANEXO I



1 – Painel dos Resultados do Tesouro Estadual

O Painel dos Resultados do Tesouro Estadual apresenta de forma sintética um panorama geral e abrangente das Finanças do Estado, abordando a evolução das Receitas e o comportamento das Despesas. Demonstra, ainda, os principais indicadores de Resultados do Tesouro, as Despesas de Pessoal como proporção da Receita Corrente Líquida e os mínimos constitucionais de aplicação em Saúde e Educação.



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

Secretaria da Fazenda

Em R\$ mil



ESPECIFICAÇÃO	REPROGRAMADO 2017	REALIZADO 2017		REALIZADO - ATÉ AGO 2016	2017/2016 %	
		AGO	ACUMULADO		NOMINAL	REAL
1. RECEITA TOTAL	16.192.128	1.381.068	10.034.537	9.578.908	4,8%	2,2%
1.1 RECEITAS DE IMPOSTOS E TAXAS	10.746.025	904.127	7.306.178	7.157.549	2,1%	-0,4%
ICMS - Exceto FUNDAP	8.091.500	665.490	5.523.310	5.438.601	1,6%	-0,9%
ICMS FUNDAP	542.649	40.502	298.128	366.659	-18,7%	-20,6%
TAXAS	589.745	70.904	452.463	364.805	24,0%	21,1%
IRRF	593.034	46.868	395.475	369.073	7,2%	4,6%
IPVA	473.068	35.415	436.369	431.006	1,2%	-1,2%
DÍVIDA ATIVA, JUROS, MULTAS E CORREÇÃO MONETÁRIA	392.689	40.188	159.385	146.645	8,7%	6,1%
ITCD	63.339	4.761	41.048	40.760	0,7%	-1,7%
1.2 RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	4.880.811	499.226	3.190.194	2.756.721	15,7%	13,0%
COTA-PARTE ROYALTIES E PART. ESPECIAL	1.267.092	238.834	1.009.516	624.394	61,7%	57,8%
COTA-PARTE DO FPE	1.295.566	99.263	870.689	786.233	10,7%	8,1%
RECURSOS PARA A EDUCAÇÃO - FNDE / FUNDEB	979.040	79.503	653.480	623.860	4,7%	2,2%
RECURSOS PARA A SAÚDE - SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE	575.271	55.576	403.835	378.547	6,7%	4,1%
COTA-PARTE DO IPI	297.854	17.606	138.004	172.412	-20,0%	-21,9%
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	321.506	3.248	73.102	52.226	40,0%	36,6%
AUXÍLIO FINANCEIRO - FEX E LEI KANDIR	144.482	5.196	41.567	119.049	-65,1%	-65,9%
1.3 RECEITAS DO INST. DE PREVIDÊNCIA JERÔNIMO MONTEIRO	3.220.300	257.960	1.967.307	1.844.820	6,6%	4,1%
RECEITA PARA COBERTURA DO DÉFICIT PREVIDENCIÁRIO	2.046.565	149.605	1.148.435	1.032.805	11,2%	8,5%
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - EMPREGADOR	567.488	46.074	340.689	352.610	-3,4%	-5,7%
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL - EMPREGADO	370.406	29.336	220.496	226.952	-2,8%	-5,2%
REMUNERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS EM RENDA FIXA (IPAJM)	235.841	32.945	257.687	232.452	10,9%	8,2%
1.4 OUTRAS RECEITAS (VOLUNTÁRIAS E OUTRAS)	545.740	62.706	490.599	508.578	-3,5%	-5,8%
1.5 RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.144.809	13.834	54.876	250.132	-78,1%	-78,6%
1.6 (-) RECEITAS TRANSFERIDAS	4.345.557	356.784	2.974.618	2.938.892	1,2%	-1,2%
REPASSE CONSTITUCIONAL AOS MUNICÍPIOS	2.629.748	216.827	1.821.807	1.802.797	1,1%	-1,4%
APORTE DE RECURSOS PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB	1.715.809	139.958	1.152.810	1.136.095	1,5%	-1,0%
1.A - RECEITAS VINCULADAS	5.711.532	399.859	3.012.803	3.102.655	-2,9%	-5,2%
1. B - RECEITA DE CAIXA DO TESOUREO ESTADUAL	10.480.596	981.208	7.021.734	6.476.253	8,4%	5,8%

Fonte: GECONG/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ



**GOVERNO DO ESTADO
DO ESPÍRITO SANTO**

Secretaria da Fazenda



Em R\$ mil

ESPECIFICAÇÃO	REPROGRAMADO 2017	REALIZADO 2017		REALIZADO - ATÉ AGO 2016	2017/2016 %	
		AGO	ACUMULADO		NOMINAL	REAL
2. DESPESA DE CAIXA	5.982.187	796.945	6.274.771	6.596.602	-4,9%	-7,2%
2.1 DESPESA DE CAIXA - REPASSE DE DUODÉCIMOS AOS PODERES	1.690.062	140.838	1.126.726	1.225.998	-8,1%	-10,3%
2.2 DESPESA DE CAIXA - PODER EXECUTIVO*	4.292.125	656.107	5.148.045	5.370.604	-4,1%	-6,4%
PESSOAL (exceto Precatórios e Aporte)	3.538.102	268.689	2.149.728	2.206.768	-2,6%	-4,9%
APORTE PREVIDENCIÁRIO		147.231	1.134.396	1.019.267	11,3%	8,6%
OUTRAS DESP. CORRENTES - Exercício Atual		174.916	1.235.800	1.209.124	2,2%	-0,2%
OUTRAS DESP. CORRENTES - Exercícios Anteriores	3.629	177	4.702	6.030	-22,0%	-23,9%
INVESTIMENTO/INVERSÃO FINANCEIRA (Exceto FUNDAP)		5.812	24.966	56.271	-55,6%	-56,7%
FINANCIAMENTO FUNDAP		26.707	224.197	268.189	-16,4%	-18,4%
AMORTIZACAO E JUROS DA DIVIDA	663.450	23.374	308.670	383.170	-19,4%	-21,4%
TRANSF. TRIB. DE JUSTIÇA - PAGTO DE PRECATÓRIO	0	0	0	158.769	-100,0%	-100,0%
PAGAMENTO DO PASEP	86.944	9.202	65.585	63.016	4,1%	1,6%
2.3 RESERVA DE CONTINGÊNCIA		0	0	0		
3. RESULTADOS						
3.1 PODER EXECUTIVO						
RESULTADO DO TESOURO ESTADUAL	4.498.409	184.263	746.963	-120.349	-720,66%	-705,8%
3.2 SETOR PÚBLICO ESTADUAL						
RESULTADO PRIMÁRIO (Meta LDO 2017: R\$ - 807.289 mil)		182.857	994.081	395.351	151,4%	145,4%
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO TOTAL		234.956	1.237.291	769.762	60,7%	56,9%
RESULTADO NOMINAL (Meta LDO 2017: R\$ 815.909 mil)		-187.432	-1.030.957	-518.982	-98,7%	-93,9%
4. INDICADORES						
INVEST./INVER. FINANC. exceto financ. FUNDAP/FUNSAF (Rec. de todas as fontes)		47.639	228.820	284.643	-20%	-22%
DESPESA LÍQUIDA DE PESSOAL (Conceito LRF - 12 meses)		5.188.114	5.188.114	5.157.836	0,6%	-1,8%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (Conceito LRF - 12 meses)		12.432.976	12.432.976	11.769.605	5,6%	3,1%
RELAÇÃO DESPESA DE PESSOAL/ RCL		41,73	41,73	43,82		
RELAÇÃO DESPESA DE PESSOAL/ RCL - Método TCEES		43,44	43,44	45,46		
APLICAÇÃO EM SAÚDE (Mínimo 12%)		19,28	16,87	16,69		
APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO (Mínimo 25%)		27,49	26,27	25,75		

Fonte: GECOG/SEFAZ

Elaboração: SEFAZ



**GOVERNO DO ESTADO
DO ESPÍRITO SANTO**

Secretaria da Fazenda



SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

Bruno Funchal

SUBSECRETÁRIO DO TESOURO ESTADUAL

Gustavo Lisboa Cruz

GERENTE DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO

Bruno Pires Dias

GERENTE GERAL DE FINANÇAS DO ESTADO

Daniel Correa

GERENTE DE POLÍTICA FISCAL E DA DÍVIDA PÚBLICA DO ESTADO

Marco Antonio Rocha Lima Guilherme

SUBGERENTE DE POLÍTICA FISCAL

Ighor David Dias

SUBGERENTE DE INFORMAÇÕES FISCAIS E CONTABILIDADE DE CUSTO

Alan Johanson

EQUIPE DE ELABORAÇÃO

Assessoria Técnica Fazendária

Marcos Antonio Bragatto

Pedro de Oliveira

Subgerência de Política Fiscal

Alexandre Viana Gebara

Amílcar José Carvalho

Rudisom Rodrigues de Paula

RESULTADO DO TESOURO ESTADUAL é uma publicação periódica da Subsecretaria do Tesouro Estadual, elaborada pela Assessoria Técnica Fazendária e pela Gerência de Política Fiscal e da Dívida Pública do Estado. Para garantir a atualidade da divulgação deste relatório, informamos que os dados estão sujeitos a revisão.