

Anexo V da Ordem de Serviço SUBSET nº 04, de 28 de janeiro de 2021
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2020

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

*Replicação

R\$ 1,00

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos	De Exercícios Anteriores		De Exercício					
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a) - (b) + (c) + (d) + (e) - (f)	(h) = (g) - (i)
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	2.024.499.511,14	35.789.067,57	18.674.535,93	4.872.146,00	10.774.755,89	-	1.954.300.065,75	326.954.546,78	-	1.627.345.488,97
Recursos Ordinários	1.912.225.795,60	35.637.007,73	17.687.680,89	4.852.401,30	9.975.614,44	-	1.844.073.091,24	319.273.211,73	-	1.524.799.879,51
Outros Recursos não Vinculados	112.273.715,54	241.059,84	986.855,04	-	19.744,70	-	110.236.914,51	7.681.335,05	-	102.545.579,46
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	3.847.145.642,03	50.078.033,62	173.002.255,21	10.820.451,21	49.657.629,44	-	3.543.486.952,45	479.950.623,97	-	3.064.436.328,48
Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos - Fomento	21.583.920,28	822.326,66	7.388.492,26	2.290,00	576.910,74	-	12.693.900,62	11.353.498,59	-	1.440.402,03
Transferências do FUNDEB - 60%	7.935.970,74	-	5.388.984,59	-	2.546.986,15	-	-	-	-	-
Transferências do FUNDEB - 40%	36.278.877,61	2.426.574,51	16.910.673,72	-	2.426.540,07	-	14.515.089,31	-	-	14.515.089,31
Outros Recursos Destinados à Educação	186.570.841,16	541.802,07	15.163.589,90	13.473,03	657.371,43	-	140.254.804,73	14.301.054,35	-	125.953.750,38
Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos - Saúde	180.207.632,80	38.802.710,02	49.961.453,12	10.088.105,02	4.055.804,38	-	77.399.051,26	43.652.360,29	-	33.747.690,97
Outros Recursos Destinados à Saúde	451.226.004,41	3.706.828,64	50.007.033,21	585.740,24	886.562,23	-	396.039.840,09	47.711.812,87	-	348.328.027,22
Recursos Destinados à Assistência Social	29.618.695,79	263.573,28	3.421.152,50	-	15.746,14	-	25.918.223,87	1.135.895,45	-	24.782.328,42
Recursos Destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	-	-	-	-	11.190,41	-	11.190,41	-	-	11.190,41
Recursos Destinados ao RPPS - Plano Financeiro	59,47	-	7.237,98	-	5.298,15	-	12.476,66	-	-	12.476,66
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Fomento e à Saúde)	277.451.214,75	1.454.170,45	232.530,23	34.854,09	17.987,88	-	275.711.272,10	69.707.113,55	-	206.004.158,55
Recursos de Alienação de Bens Ativos	11.508.536,16	419.822,58	-	-	-	-	11.088.715,58	2.240.725,47	-	7.839.990,11
Outros Recursos Vinculados	2.674.664.096,86	1.540.425,41	24.671.418,80	105.988,63	38.457.441,86	-	2.609.088.621,96	288.040.763,40	-	2.321.048.558,56
TOTAL (III) = (I + II)	5.871.645.153,17	85.956.101,19	191.767.101,24	15.702.597,21	60.432.395,33	-	5.517.786.958,20	806.005.170,75	-	4.711.781.787,45

Fonte: SIGEFES - SEFAZ/SUBSET/GECCO/SUPFC

14 - disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

NOTAS EXPLICATIVAS:

- 1 - Na coluna "Disponibilidade de Caixa Bruta" estão sendo computadas apenas as contas integrantes do grupo "111000000 - Caixa e Equivalentes de Caixa" e a conta contábil "113829902 - Valores a Receber DREM".
- 2 - O montante de R\$ 4.996.577.720,04, registrado, pelo Fundo Previdenciário, no grupo de contas contábeis "122300000 - Investimentos do RPPS de Longo Prazo - Consolidação", não está sendo considerado no Demonstrativo, haja vista que, além de ser aplicação de longo prazo, também está comprometido com o passivo atuarial.
- 3 - Nas linhas "Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário" e "Recursos destinados ao RPPS - Plano Financeiro" não estão sendo contemplados as disponibilidades e obrigações financeiras contabilizadas no Instituto de Previdência dos Servidores do Estado do Espírito Santo (IPAS), os quais estão sendo computados na linha "Outras Destinações Vinculadas de Recursos".
- 4 - Na linha "Recursos Ordinários" estão considerados somente os seguintes detalhamentos: "000000 - Recursos Ordinários/ Superávlt. Financeiro", "000005 - Superávlt Financeiro", "000006 - Excesso de Arrecadação", "000008 - Ressarcimento de Operações de Crédito BNDES", "000017 - Superávlt Financeiro - LC 83/2016" da fonte de recursos "01 - Recursos Ordinários".
- 5 - Na linha "Recursos de Alienação de Bens Ativos" estão sendo considerados os recursos pertencentes ao caixa do tesouro e aos fundos públicos.
- 6 - Na linha "Outras Destinações Vinculadas de Recursos", está sendo computado o montante de R\$ 14.543,49 registrado na conta contábil "111110100 - Caixa" e o montante de R\$ 500,00 registrado na conta contábil "111110200 - Adiantamento para Fundo Fio - CEASA".
- 7 - Os valores a receber a título da DREM (Desvinculação de Receitas de Estados e Municípios) registrados na conta contábil "113829902 - Valores a Receber DREM", no total de R\$ 8.544.132,20 estão sendo considerados como disponibilidade de caixa bruta e, por consequência, como disponibilidade de caixa líquida na linha "Recursos Ordinários". Em contrapartida, tais valores, devidos pelas autarquias e fundos públicos, em 31/12/2019 (Operação Intra OFSS), conforme registrado na conta contábil "218029001 - Valores a Receber ao Tesouro Estadual - DREM", estão abatidos da disponibilidade de caixa líquida dos "Outros Recursos Não Vinculados" (1.099.394,01); "Recursos Destinados à Assistência Social" (R\$ 60.623,67) e dos "Outras Destinações Vinculadas de Recursos" (R\$ 7.294.115,52), em virtude de integrem as "Demais Obrigações Financeiras" dos inferiores recursos.
- 8 - Em observância ao art. 33 do Decreto 4763-R/2020, este demonstrativo foi elaborado com base exclusivamente nos registros contábeis constantes no SIGEFES.

ALAN JOHANSON
Controlador Geral do Estado/SEFAZ
Controlador CRC ES nº 011.1212/O-0

ROGÉLIO FEGORETTI CAETANO AMORIM
Secretário de Fazenda

EDMAR MOREIRA CAMATA
Secretário de Controle e Transparência

JOSE RENATO CASAGRANDE
Governador do Estado