



**ESTADO DE SANTA CATARINA**  
**SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA**  
**DIRETORIA DE CONTABILIDADE GERAL**  
**GERÊNCIA DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL**

---

**ANÁLISE E AVALIAÇÃO DO  
DESEMPENHO DA EXECUÇÃO  
ORÇAMENTÁRIA DO 4º  
BIMESTRE/2006**



**ESTADO DE SANTA CATARINA**  
**SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA**  
**DIRETORIA DE CONTABILIDADE GERAL**  
**GERÊNCIA DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL**

---

GOVERNADOR DO ESTADO DE SANTA CATARINA  
Eduardo Pinho Moreira

SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA, EM EXERCÍCIO  
Marco Aurélio de Andrade Dutra

DIRETOR DE CONTABILIDADE GERAL  
Wanderlei Pereira das Neves

DIRETOR DE AUDITORIA GERAL  
Francisco Vieira Pinheiro

DIRETOR DE INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES PÚBLICAS  
Abel Guilherme da Cunha

DIRETOR DO TESOURO ESTADUAL  
Ricardo Alves Rabelo

GERENTE DA DÍVIDA PÚBLICA  
Iran Alfredo G. dos Santos

GERENTE DE CONTABILIDADE CENTRALIZADA  
Vilson Coelho

GERENTE DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL  
Simone de Souza Becker

EQUIPE TÉCNICA RESPONSÁVEL PELA ELABORAÇÃO DOS  
RELATÓRIOS

Adriano de Souza Pereira  
Cintia Fronza Rodrigues  
Graziela Luiza Meinheim  
Reinaldo N. Pereira  
Sandra Aparecida de Sousa



## **SUMÁRIO**

Análise e avaliação do desempenho da execução orçamentária do 4º bimestre de 2006.....	4
Portaria nº 203/GABS/SEF/SC, de 28/09/2006.....	12
Balanço Orçamentário (Anexo I).....	13
Demonstrativo da Execução das Despesas por Função/Subfunção (Anexo II) .....	16
Demonstrativo da Receita Corrente Líquida (Anexo III) .....	22
Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do Regime Próprio dos Servidores Públicos (Anexo V).....	23
Demonstrativo do Resultado Nominal (Anexo VI).....	25
Demonstrativo do Resultado Primário (Anexo VII) .....	27
Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão (Anexo IX).....	29
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (Anexo X) .....	34
Demonstrativo Simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária (Anexo XVIII).....	37
Metodologia de Cálculo dos Demonstrativos que compõem o Relatório Resumido de Execução Orçamentária do 4º Bimestre de 2006.....	40



## **Análise e avaliação do desempenho da execução orçamentária e financeira do 4º bimestre de 2006.**

Com vistas a dar maior transparência e compreensibilidade aos dados contábeis, a Diretoria de Contabilidade Geral, por intermédio da Gerência de Estudos e Normatização Contábil, apresenta uma breve síntese dos resultados da execução orçamentária e financeira, extraídos do Relatório Resumido de Execução Orçamentária – RREO relativo ao 4º bimestre do corrente exercício, elaborado segundo a Portaria STN nº 587, de 29 de agosto de 2005.

A exigência da elaboração e publicação do RREO está disposta na Constituição Federal e na Lei de Responsabilidade Fiscal, que ordenam que o Poder Executivo o publicará em até trinta dias após o encerramento de cada bimestre. O objetivo dessa periodicidade é permitir que, cada vez mais, a sociedade, diretamente ou por intermédio dos órgãos de controle, conheça, acompanhe e analise o desempenho da execução orçamentária do Governo.

### **1. Balanço Orçamentário**

O **Anexo I do RREO**, o Balanço Orçamentário, demonstra as receitas e as despesas previstas na Lei Orçamentária Anual em confronto com a realização destas. A partir deste confronto chega-se ao resultado da execução orçamentária, que pode ser um déficit ou um superávit.

Ao analisar o Balanço Orçamentário deste quarto bimestre constatamos que as receitas líquidas realizadas, isto é, já considerando as deduções da receita pública, em especial a Dedução para Formação do FUNDEF e as Transferências Constitucionais aos Municípios, totalizaram até o bimestre R\$ 5,067 bilhões, sendo R\$ 4,933 bilhões referentes às Receitas Correntes e R\$ 134,2 milhões Receitas de Capital.

O total de despesas liquidadas até este quarto bimestre foi de R\$ 5,020 bilhões, sendo que deste montante, 44,37% correspondem a Outras Despesas Correntes, 36,19% a Despesas com Pessoal e Encargos Sociais e 19,44% às demais despesas correntes e de capital. Um adendo deve ser feito quanto às Outras Despesas Correntes que, por força da Portaria MPAS nº 916/03, a partir deste exercício financeiro passaram a englobar as despesas

com aposentadorias e pensão de responsabilidade do Regime Próprio de Previdência Social – IPESC.

Confrontando-se as receitas líquidas realizadas até o bimestre com o total das despesas liquidadas chega-se a um **superávit orçamentário de execução de R\$ 47,3 milhões**, conforme demonstrado abaixo:

	<b>Até o 4º Bimestre</b>
Receita do Estado (Consolidado Geral)	5.067.784
Despesa Liquidada (Consolidado Geral)	5.020.420
<b>Resultado Alcançado = Superávit Orçamentário</b>	<b>47.364</b>

## **2. Demonstrativo das Despesas por Função e Subfunção**

O Demonstrativo da Execução das Despesas por Função e Subfunção, **Anexo II do RREO**, apresenta a execução da despesa de forma detalhada sobre as áreas de atuação do Governo, onde estão alocadas as ações e os objetivos para o desenvolvimento econômico e social do Estado. Analisando as funções de governo constatamos que **as funções com maior alocação de recursos públicos foram: Educação, Saúde, Encargos Especiais, Segurança Pública e Previdência Social**. Na Função Educação, as despesas liquidadas até o quarto bimestre totalizaram R\$ 1,032 bilhão, representando 64,35% de execução da dotação atualizada para esta função. Na Função Saúde, até o mês de agosto do corrente exercício, foram executados somente 46,1% da respectiva dotação orçamentária e totalizaram R\$ 720,6 milhões. Já na Função Encargos Especiais foram realizados 85,91% da dotação atualizada, o que importa em R\$ 587 milhões de despesas liquidadas. Na Função Segurança Pública as despesas liquidadas totalizaram R\$ 575,7 milhões, o que representa 61,08% de execução da dotação atualizada. E na Função Previdência Social já foi liquidado um total de R\$ 561,8 milhões, ou seja, 66,09% de execução da dotação atualizada.

A análise do Anexo II evidencia que algumas funções estão com percentual de execução muito abaixo da previsão, necessitando uma análise mais detalhada junto aos órgãos e entidades responsáveis pela gestão dessas funções. Chama-se a atenção para as Funções Judiciária, Habitação, Gestão Ambiental, Ciência e Tecnologia e Urbanismo que tiveram execução da previsão em somente 17,03%, 14,33%, 12,94%, 8,79% e 0,10%, respectivamente. As Funções Saneamento, Indústria e Direitos da Cidadania não tiveram recursos aplicados até este bimestre.

### 3. Receita Corrente Líquida

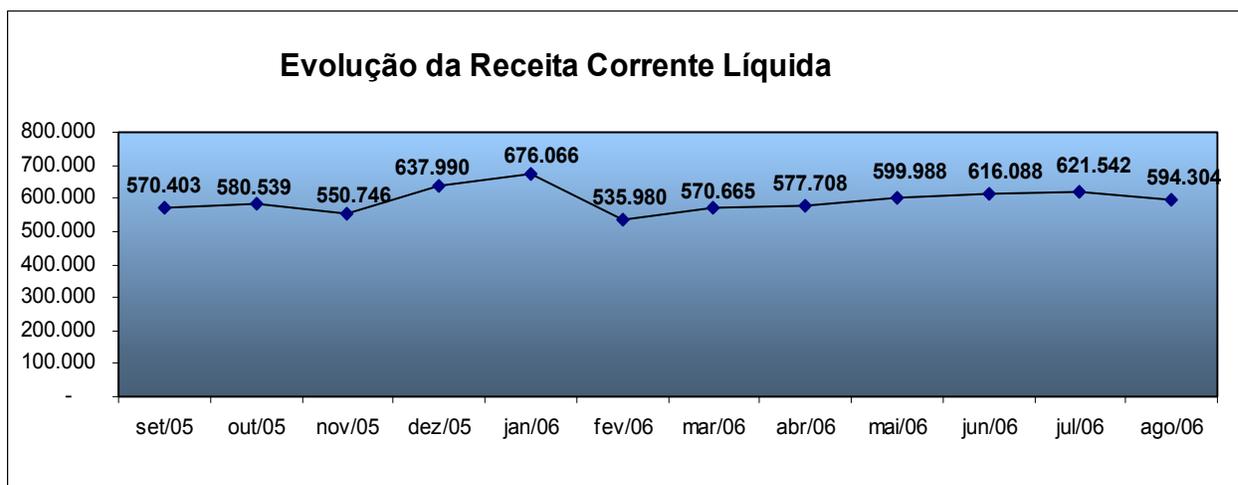
O Demonstrativo da Receita Corrente Líquida - RCL, **Anexo III do RREO**, apresenta a apuração da RCL e sua evolução nos últimos doze meses, que serve de referência para o cálculo dos limites de despesas com pessoal, endividamento, contratação de operações de crédito e prestação de garantias em contratos.

A Receita Corrente Líquida é constituída pelo somatório das receitas tributárias, de contribuições, patrimoniais, industriais, agropecuárias, de serviços, de transferências correntes e outras receitas correntes, deduzidas, dentre outras, as parcelas pertencentes aos municípios, as contribuições dos servidores para o custeio do seu sistema de previdência e assistência social e as Deduções para Formação do FUNDEF (LRF, art. 2º, inciso IV).

Até este quarto bimestre de 2006 a Receita Corrente Líquida montou em R\$ 7,132 bilhões, representando um incremento nominal de R\$ 786,8 milhões em relação ao quarto bimestre de 2005. A previsão da Receita Corrente Líquida para o exercício de 2006 (período de janeiro a dezembro de 2006) é de R\$ 8,105 bilhões.

O gráfico abaixo demonstra a evolução da Receita Corrente Líquida dos últimos doze meses. Nele podemos observar que o mês que apresentou a maior expressividade da Receita Corrente Líquida foi janeiro de 2006. No mês de fevereiro a RCL apresentou uma queda bastante significativa, representando a menor RCL do período analisado. A partir do mês de março, o desempenho da RCL demonstrou uma evolução constante, porém, decaiu no mês de agosto, devido à redução no recebimento de outras transferências correntes em relação ao mês anterior.

R\$ Milhares



#### **4. Receitas e Despesas Previdenciárias do Regime Próprio dos Servidores Públicos - RPPS**

O **Anexo V do RREO**, Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do Regime Próprio dos Servidores Públicos, tem a finalidade de assegurar a transparência das receitas e das despesas previdenciárias do RPPS. No Estado, o regime próprio foi instituído pela Lei Complementar Estadual nº 286/05, a qual confere ao IPESC a responsabilidade de centralizar a concessão, o pagamento e a manutenção dos benefícios de aposentadoria e pensão, de todos os Poderes e órgãos estaduais.

A partir deste exercício financeiro passamos a elaborar e publicar o Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do RPPS, o qual evidenciou que o total de R\$ 793,1 milhões das receitas e dos repasses previdenciários recebidos até este quarto bimestre não foram suficientes para comportar as despesas previdenciárias liquidadas, que totalizaram R\$ 928 milhões, gerando, dessa forma, um **déficit previdenciário de R\$ 134,9 milhões**.

#### **5. Resultado Nominal**

O Resultado Nominal, demonstrado no **Anexo VI do RREO**, representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida no final do período de referência e o saldo ao final do período anterior. A dívida fiscal líquida é obtida deduzindo-se da Dívida Consolidada o valor do Ativo Disponível e dos Haveres Financeiros líquidos dos Restos a Pagar Processados.

A **meta de Resultado Nominal para este exercício financeiro**, estipulada na Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO, é **uma redução na Dívida Fiscal Líquida da ordem de R\$ 507,4 milhões**. Até este quarto bimestre, o **Resultado Nominal atingiu 44,77% da meta fixada**, sendo que a **Dívida Fiscal Líquida até o quarto bimestre** deste exercício **diminuiu R\$ 227,1 milhões** em relação ao final do ano de 2005.

#### **6. Resultado Primário**

O **Resultado Primário**, demonstrado no **Anexo VII do RREO**, é calculado com base somente nas receitas e nas despesas não-financeiras e tem por objetivo demonstrar a capacidade de pagamento do serviço da dívida do Estado. **A meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para 2006 é de R\$ 625,5 milhões**. Déficits primários indicam parcela do aumento da

Dívida, resultante do financiamento de gastos não-financeiros que ultrapassaram as receitas não-financeiras. Superávits primários direcionados para o pagamento de serviços da dívida contribuem para a redução do estoque da dívida líquida.

**O Resultado Primário alcançou neste quarto bimestre R\$ 526,2 milhões, representando 84,13% da meta prevista na LDO.**

## 7. Restos a Pagar

A reestruturação do Sistema de Controle Interno do Estado (DCOG e DIAG), principalmente as mudanças na forma de atuação dos Contadores da Fazenda Estadual, e um maior rigor no controle da programação orçamentária e financeira ditada pelas Diretorias de Orçamento (SPG) e do Tesouro (SEF) contribuíram significativamente para a obtenção de resultado positivo na gestão dos Restos a Pagar.

Conforme evidencia o **Anexo IX do RREO**, em 31 de dezembro de 2005 foram inscritos em Restos a Pagar, Processados e não Processados, R\$ 292,8 milhões. Ao término deste quarto bimestre, constata-se que **o saldo de Restos Processados e Não Processados é de somente R\$ 5,173 milhões**. Foram pagos R\$ 193,4 milhões e cancelados R\$ 94,2 milhões. Do saldo de Restos a Pagar, R\$ 3,323 milhões referem-se a Restos Processados, isto é, despesas já liquidadas, e R\$ 1,850 milhões referem-se a Restos Não Processados, ou seja, despesas ainda não executadas. A composição do saldo de Restos a Pagar pode ser melhor evidenciada na figura abaixo:

Em Milhares

	<b>Processados</b>	<b>Não Processados</b>
Poder Executivo	3.199	-
Poder Legislativo	124	820
Poder Judiciário	1	1.030
Ministério Público	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.323</b>	<b>1.850</b>

## 8. Investimentos em Educação

O Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, **Anexo X do RREO**, apresenta os recursos

públicos destinados à Educação provenientes da receita líquida resultante de impostos, de receitas vinculadas ao ensino, as despesas com a manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação de receita, as perdas ou ganhos nas transferências do FUNDEF, o cumprimento dos limites constitucionais e as despesas com a manutenção e desenvolvimento do ensino por subfunção.

O percentual **mínimo de 25% a ser aplicado na Manutenção e no Desenvolvimento do Ensino** está definido na Constituição Federal, sendo que até este quarto bimestre de 2006 **foram aplicados 26,90%** da receita resultante de impostos. No cálculo foram considerados os valores referentes à movimentação financeira concedida ao Regime Próprio de Previdência Social – RPPS relativos à cota patronal e à cobertura do déficit e excluídos os encargos com inativos na função educação.

Além disso, conforme dispõe o art. 60 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias, **60%** dos recursos com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino **devem ser aplicados no Ensino Fundamental**. O Estado **aplicou**, até o mês de agosto deste exercício, **63,12% no Ensino Fundamental**.

**Dos recursos do FUNDEF, no mínimo 60% deve ser aplicado na remuneração do magistério do ensino fundamental.** Até este bimestre, **foram aplicados somente 55,5%, portanto, abaixo do mínimo legal.** Dessa forma, deverá ser dada maior atenção para que, até o término deste exercício, se cumpra o percentual mínimo de 60% previsto na Constituição.

## 9. Demonstrativo Simplificado

Por fim, o **Anexo XVIII do RREO** demonstra, de forma resumida, os principais indicadores da execução orçamentária do período analisado, que podem ser visualizados na tabela abaixo:

### Resumo dos Principais Indicadores da Execução Orçamentária

	R\$ milhares
<b>Execução Orçamentária - Consolidado Geral</b>	
Receita Líquida do Estado	5.067.784
Despesa Liquidada do Estado	5.020.420
<b>Superávit Orçamentário</b>	<b>47.364</b>
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>7.132.018</b>

<b>Receitas e Despesas Previdenciárias - RPPS</b>	
Receitas e Repasses Previdenciários	793.154
Despesas Previdenciárias	928.065
<b>Déficit Previdenciário</b>	<b>(134.910)</b>
<b>Resultado Nominal</b>	
Meta	(507.470)
Resultado Nominal até o bimestre	(227.191)
% em relação à meta	44,77%
<b>Resultado Primário</b>	
Meta	625.557
Resultado Primário até o bimestre	526.259
% em relação à meta	84,13%
<b>Restos a Pagar</b>	
<b>Processados</b>	<b>3.323</b>
Executivo	3.199
Legislativo	124
Judiciário	1
Ministério Público	-
<b>Não Processados</b>	<b>1.850</b>
Executivo	-
Legislativo	820
Judiciário	1.030
Ministério Público	-
<b>Aplicação em Educação</b>	
Mínimo de 25% na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	26,90%
Mínimo de 60% dos recursos com MDE no Ensino Fundamental	63,12%
Mínimo de 60% do FUNDEF na Remuneração do Magistério do Ensino Fundamental	55,50%

## 10. Considerações Finais

Este trabalho é uma forma de dar mais transparência da gestão dos recursos públicos. Em síntese, os números contidos no Relatório Resumido da Execução Orçamentária – RREO, aqui comentados, confirmam os esforços realizados para cumprir rigorosamente todos os limites e ditames da Lei de Responsabilidade Fiscal e para consolidar uma gestão fiscal responsável.

Recomenda-se maior atenção quanto à aplicação do mínimo de 60% dos recursos do FUNDEF na remuneração do magistério do ensino fundamental, para que até o término do exercício se cumpra o mandamento constitucional, uma vez que **os recursos aplicados alcançaram somente 55,5%, portanto, abaixo do mínimo legal**, bem como uma atenção especial quanto **ao déficit previdenciário e ao passivo atuarial** do Estado. Decorridos quatro bimestres do exercício, o **Resultado Nominal** também

atingiu apenas **44,77% da meta estabelecida na LDO**, o que requer uma análise mais detalhada na evolução da **dívida fiscal líquida**.

Florianópolis, 28 de setembro de 2006.

Wanderlei Pereira das Neves  
Diretor de Contabilidade Geral  
Contador CRC/SC nº 15.874/O

Simone de Souza Becker  
Gerente de Estudos e Normatização Contábil  
Contadora CRC/SC nº 23.265/O-4

Graziéla Luiza Meinheim  
Contadora da Fazenda Estadual  
Contadora CRC/SC nº 25.039/O-2



**PORTARIA Nº 203/GABS/SEF/SC, DE 28/09/2006.**

*Torna público o Relatório Resumido da Execução Orçamentária da Administração Direta e Indireta, relativo aos meses de julho e agosto de 2006.*

**O SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA**, no uso das atribuições previstas no artigo 74, parágrafo único e incisos, da Constituição Estadual, **TORNA PÚBLICO o Relatório Resumido da Execução Orçamentária** relativo ao **quarto bimestre do exercício financeiro de 2006**, conforme preconiza o artigo 165, § 3º, da Constituição Federal e os artigos 52 e 53 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF), composto pelos seguintes anexos:

- I** - Balanço Orçamentário;
- II** - Demonstrativo da Execução das Despesas por Função/Subfunção;
- III** - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida;
- V** - Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do Regime Próprio dos Servidores Públicos;
- VI** - Demonstrativo do Resultado Nominal;
- VII** - Demonstrativo do Resultado Primário;
- IX** - Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão;
- X** - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino;
- XVIII** – Demonstrativo Simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária.

MARCO AURÉLIO DE ANDRADE DUTRA  
Secretário de Estado da Fazenda, em exercício

ESTADO DE SANTA CATARINA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º - Anexo I

R\$ milhares

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				SALDO A REALIZAR (a-c)
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até o Bimestre (c)	% (c/a)	
RECEITAS CORRENTES	8.406.007	8.406.007	1.255.467	14,94	4.933.523	58,69	3.472.483
RECEITA TRIBUTÁRIA	4.710.931	4.710.931	779.724	16,55	3.040.883	64,55	1.670.048
Impostos <sup>1</sup>	4.501.496	4.501.496	742.395	16,49	2.906.339	64,56	1.595.157
Taxas	209.434	209.434	37.328	17,82	134.544	64,24	74.891
Contribuição de Melhoria	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	474.528	474.528	63.827	13,45	242.795	51,17	231.733
Contribuições Sociais	474.528	474.528	63.827	13,45	242.795	51,17	231.733
Contribuições Econômicas	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	174.986	174.986	20.427	11,67	118.054	67,47	56.931
Receitas Imobiliárias	24.855	24.855	389	1,57	1.691	6,80	23.164
Receitas de Valores Mobiliários <sup>1</sup>	149.951	149.951	19.965	13,31	86.659	57,79	63.292
Receita de Concessões e Permissões	-	-	45	-	29.454	-	(29.454)
Outras Receitas Patrimoniais	180	180	28	15,44	252	139,75	(72)
RECEITA AGROPECUÁRIA	5.282	5.282	471	8,92	1.373	26,00	3.909
Receita da Produção Vegetal	1.185	1.185	190	16,00	561	47,36	624
Receita da Produção Animal e Derivados	1.442	1.442	240	16,68	694	48,14	748
Outras Receitas Agropecuárias	2.655	2.655	41	1,54	118	4,45	2.537
RECEITA INDUSTRIAL	8.856	8.856	1.580	17,84	6.105	68,94	2.751
Receita da Indústria de Transformação	5.031	5.031	442	8,79	2.698	53,63	2.333
Receita da Indústria de Construção	3.825	3.825	1.138	29,75	3.407	89,08	418
Outras Receitas Industriais	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	239.445	239.445	19.781	8,26	94.396	39,42	145.049
Receita de Serviços	239.445	239.445	19.781	8,26	94.396	39,42	145.049
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.607.451	2.607.451	306.215	11,74	1.222.040	46,87	1.385.411
Transferências Intergovernamentais <sup>1</sup>	1.756.873	1.756.873	259.258	14,76	1.061.091	60,40	695.782
Transferências de Instituições Privadas	317.351	317.351	21.680	6,83	70.422	22,19	246.929
Transferências do Exterior	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Pessoas	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Convênios	533.228	533.228	25.277	4,74	90.527	16,98	442.700
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	184.527	184.527	63.443	34,38	207.876	112,65	(23.349)
Multa e Juros de Mora <sup>1</sup>	69.372	69.372	13.487	19,44	43.734	63,04	25.637
Indenizações e Restituições	16.126	16.126	3.108	19,28	10.082	62,52	6.044
Receita da Dívida Ativa <sup>1</sup>	7.022	7.022	12.272	174,76	14.793	210,66	(7.770)
Receitas Diversas	92.008	92.008	34.576	37,58	139.267	151,36	(47.259)

ESTADO DE SANTA CATARINA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º - Anexo I

R\$ milhares

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				SALDO A REALIZAR (a-c)
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até o Bimestre (c)	% (c/a)	
RECEITAS DE CAPITAL	321.739	321.739	45.899	14,27	134.261	41,73	187.479
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	233.335	233.335	7.579	3,25	68.030	29,16	165.305
Operações de Crédito Internas	43.975	43.975	-	0,00	2.991	6,80	40.984
Operações de Crédito Externas	189.360	189.360	7.579	4,00	65.039	34,35	124.321
ALIENAÇÃO DE BENS	6.930	6.930	600	8,66	4.374	63,11	2.556
Alienação de Bens Móveis	930	930	375	40,37	1.286	138,24	(356)
Alienação de Bens Imóveis	6.000	6.000	224	3,74	3.088	51,47	2.912
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	50.824	50.824	5.261	10,35	16.767	32,99	34.058
Amortizações de Empréstimos	50.824	50.824	5.261	10,35	16.767	32,99	34.058
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	27.620	27.620	31.792	115,11	43.629	157,96	(16.009)
Transferências Intergovernamentais	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Pessoas	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Convênios	27.620	27.620	31.792	115,11	43.629	157,96	(16.009)
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	3.030	3.030	668	22,03	1.461	48,21	1.569
Integralização do Capital Social	-	-	-	-	-	-	-
Outras Receitas	3.030	3.030	668	22,03	1.461	48,21	1.569
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>8.727.746</b>	<b>8.727.746</b>	<b>1.301.366</b>	<b>14,91</b>	<b>5.067.784</b>	<b>58,07</b>	<b>3.659.962</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (II)	-	-	-	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)</b>	<b>8.727.746</b>	<b>8.727.746</b>	<b>1.301.366</b>	<b>14,91</b>	<b>5.067.784</b>	<b>58,07</b>	<b>3.659.962</b>
DÉFICIT (IV)	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (V) = (III + IV)</b>	<b>8.727.746</b>	<b>8.727.746</b>	<b>1.301.366</b>	<b>14,91</b>	<b>5.067.784</b>	<b>58,07</b>	<b>3.659.962</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-	170.910	-	-

ESTADO DE SANTA CATARINA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º - Anexo I

R\$ milhares

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	CRÉDITOS ADICIONAIS (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)=(d+e)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO A LIQUIDAR (f-j)
				No Bimestre (g)	Até o Bimestre (h)	No Bimestre (i)	Até o Bimestre (j)	% (j/f)	
DESPESAS CORRENTES	6.989.261	202.352	7.191.613	1.024.622	4.954.803	1.149.155	4.406.074	61,27	2.785.539
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.497.817	43.809	2.541.626	459.486	1.828.158	462.824	1.816.608	71,47	725.018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	362.030	40.000	402.030	81.357	362.345	81.357	362.345	90,13	39.685
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.129.414	118.542	4.247.956	483.779	2.764.299	604.974	2.227.121	52,43	2.020.836
DESPESAS DE CAPITAL	1.737.485	179.807	1.917.293	157.272	988.436	157.599	614.345	32,04	1.302.947
INVESTIMENTOS	1.384.329	213.648	1.597.978	102.566	748.884	103.040	376.489	23,56	1.221.489
INVERSÕES FINANCEIRAS	66.783	6.159	72.943	3.051	14.840	2.904	13.144	18,02	59.798
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	286.373	(40.000)	246.373	51.655	224.712	51.655	224.712	91,21	21.660
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.000	-	1.000	-	-	-	-	-	1.000
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	<b>8.727.746</b>	<b>382.159</b>	<b>9.109.906</b>	<b>1.181.894</b>	<b>5.943.239</b>	<b>1.306.754</b>	<b>5.020.420</b>	<b>55,11</b>	<b>4.089.486</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (VII)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)</b>	<b>8.727.746</b>	<b>382.159</b>	<b>9.109.906</b>	<b>1.181.894</b>	<b>5.943.239</b>	<b>1.306.754</b>	<b>5.020.420</b>	<b>55,11</b>	<b>4.089.486</b>
<b>SUPERÁVIT (IX)</b>	-	-	-	-	-	-	47.364	-	-
<b>TOTAL (X) = (VIII + IX)</b>	<b>8.727.746</b>	<b>382.159</b>	<b>9.109.906</b>	<b>1.181.894</b>	<b>5.943.239</b>	<b>1.306.754</b>	<b>5.067.784</b>	<b>55,63</b>	<b>4.089.486</b>

FONTE: Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada - Relatório SCE 350 e Demonstrativo das Despesas por Grupo de Natureza - Relatório SOF 806

Nota:

<sup>1</sup> Os valores do demonstrativo já estão apresentados considerando as deduções da receita pública, em especial a Dedução para Formação do FUNDEF e as Transferências Constitucionais aos Municípios.

Florianópolis, 28 de setembro de 2006

MARCO AURELIO DE ANDRADE DUTRA  
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA, EM EXERCÍCIO

WANDERLEI PEREIRA DAS NEVES  
DIRETOR DE CONTABILIDADE GERAL  
CONTADOR CRC/SC 15.874/O

SIMONE DE SOUZA BECKER  
GERENTE DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL  
CONTADOR CRC/SC 23.265/O-4

ESTADO DE SANTA CATARINA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c" - Anexo II

R\$ milhares

FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS				SALDO A LIQUIDAR (a-e)
			No Bimestre (b)	Até o Bimestre (c)	No Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	% (e/total e)	% (e/a)	
<b>LEGISLATIVA</b>	<b>274.750</b>	<b>304.323</b>	<b>39.832</b>	<b>190.111</b>	<b>41.771</b>	<b>166.269</b>	<b>3,31</b>	<b>54,64</b>	<b>138.054</b>
Ação Legislativa	214.740	232.289	31.896	158.080	33.609	137.719	2,74	59,29	94.570
Controle Externo	2.820	3.445	16	178	41	112	0,00	3,24	3.333
Administração Geral	57.190	68.589	7.920	31.854	8.121	28.438	0,57	41,46	40.151
<b>JUDICIÁRIA</b>	<b>23.580</b>	<b>27.145</b>	<b>113</b>	<b>14.089</b>	<b>3.254</b>	<b>4.624</b>	<b>0,09</b>	<b>17,03</b>	<b>22.521</b>
Ação Judiciária	23.580	27.145	113	14.089	3.254	4.624	0,09	17,03	22.521
<b>ESSENCIAL A JUSTIÇA</b>	<b>670.816</b>	<b>709.567</b>	<b>105.048</b>	<b>471.047</b>	<b>109.529</b>	<b>432.865</b>	<b>8,62</b>	<b>61,00</b>	<b>276.701</b>
Ação Judiciária	308	308	-	-	-	-	0,00	0,00	308
Defesa da Ordem Jurídica	101.981	102.168	17.417	68.855	17.254	68.087	1,36	66,64	34.081
Administração Geral	530.282	568.846	80.666	375.655	85.310	338.256	6,74	59,46	230.590
Prev. do Regime Estatutário	38.245	38.245	6.965	26.537	6.965	26.522	0,53	69,35	11.723
<b>ADMINISTRAÇÃO</b>	<b>668.003</b>	<b>742.171</b>	<b>69.993</b>	<b>539.855</b>	<b>101.715</b>	<b>416.369</b>	<b>8,29</b>	<b>56,10</b>	<b>325.802</b>
Planejamento e Orçamento	25.633	62.474	333	34.838	4.939	9.948	0,20	15,92	52.526
Administração Geral	375.398	387.647	51.280	286.326	65.673	256.789	5,11	66,24	130.857
Administração Financeira	193.087	224.766	19.636	204.686	28.818	140.572	2,80	62,54	84.195
Normatização e Fiscalização	2.442	1.042	-	-	-	-	0,00	0,00	1.042
Tecnologia da Informação	17.712	12.068	201	3.425	1.160	2.323	0,05	19,25	9.745
Ordenamento Territorial	230	40	-	-	-	-	0,00	0,00	40
Formação de Recursos Humanos	2.124	1.941	47	139	64	135	0,00	6,94	1.807
Administração de Receitas	47.267	47.013	(1.612)	6.915	-	3.703	0,07	7,88	43.310
Comunicação Social	1	-	-	-	-	-	0,00	0,00	-
Alimentação e Nutrição	33	43	9	30	9	30	0,00	70,44	13
Relações de Trabalho	396	380	(13)	108	18	85	0,00	22,49	295
Empregabilidade	9	9	-	2	-	1	0,00	15,11	8
Transporte Aéreo	3.546	4.722	112	3.386	1.035	2.783	0,06	58,93	1.939
Transferências	125	25	-	-	-	-	0,00	0,00	25
Outros Encargos Especiais	1	1	-	-	-	-	0,00	0,00	1
<b>SEGURANÇA PÚBLICA</b>	<b>910.173</b>	<b>942.658</b>	<b>135.295</b>	<b>643.127</b>	<b>143.238</b>	<b>575.746</b>	<b>11,47</b>	<b>61,08</b>	<b>366.913</b>
Def. Inter. Publ. Proc. Judiciário	13.350	12.605	(180)	11.667	248	5.258	0,10	41,71	7.347
Repres. Judicial/ Extrajudicial	11	1	-	-	-	-	0,00	0,00	1
Planejamento e Orçamento	60	50	-	-	-	-	0,00	0,00	50
Administração Geral	773.325	798.840	123.218	554.194	129.828	515.240	10,26	64,50	283.600

ESTADO DE SANTA CATARINA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c" - Anexo II

R\$ milhares

FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS				SALDO A LIQUIDAR (a-e)
			No Bimestre (b)	Até o Bimestre (c)	No Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	% (e/total e)	% (e/a)	
Tecnologia da Informação	13.462	9.784	467	7.053	865	3.108	0,06	31,77	6.676
Formação de Recursos Humanos	10.715	11.730	4.330	11.095	2.337	6.836	0,14	58,28	4.894
Policiamento	71.670	77.834	4.676	38.832	5.560	27.957	0,56	35,92	49.877
Defesa Civil	4.146	4.493	304	1.908	167	1.735	0,03	38,61	2.758
Informação e Inteligência	2.600	2.135	261	1.616	196	1.036	0,02	48,53	1.099
Assist. Criança/Adolescente	5.460	3.760	942	3.130	653	1.978	0,04	52,60	1.782
Ensino Profissional	500	500	-	-	-	-	0,00	0,00	500
Custódia e Reintegração Social	14.375	20.710	1.277	13.631	3.384	12.598	0,25	60,83	8.112
Direitos Indiv. Col. Difusos	499	216	-	-	-	-	0,00	0,00	216
<b>ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>16.660</b>	<b>17.092</b>	<b>1.579</b>	<b>8.394</b>	<b>1.890</b>	<b>7.465</b>	<b>0,15</b>	<b>43,67</b>	<b>9.627</b>
Administração Geral	13.446	12.921	1.297	7.334	1.526	6.824	0,14	52,82	6.097
Tecnologia da Informação	137	107	8	24	2	9	0,00	8,51	98
Formação de Recursos Humanos	40	40	-	-	-	-	0,00	0,00	40
Assist. ao Portador Deficiência	521	521	2	209	16	73	0,00	14,10	448
Assist. Criança/Adolescente	712	951	-	8	-	8	0,00	0,84	943
Assistência Comunitária	1.803	2.552	272	819	346	550	0,01	21,55	2.002
<b>PREVIDÊNCIA SOCIAL</b>	<b>899.766</b>	<b>850.259</b>	<b>150.547</b>	<b>567.910</b>	<b>151.374</b>	<b>561.898</b>	<b>11,19</b>	<b>66,09</b>	<b>288.360</b>
Administração Geral	508.025	538.612	85.733	354.919	86.821	349.554	6,96	64,90	189.059
Administração Financeira	750	750	160	653	160	653	0,01	87,06	97
Tecnologia da Informação	1.080	1.580	-	31	-	-	0,00	0,02	1.580
Prev. do Regime Estatutário	389.911	309.316	64.654	212.306	64.393	211.692	4,22	68,44	97.625
<b>SAÚDE</b>	<b>1.548.959</b>	<b>1.563.185</b>	<b>154.129</b>	<b>995.516</b>	<b>207.302</b>	<b>720.661</b>	<b>14,35</b>	<b>46,10</b>	<b>842.524</b>
Administração Geral	355.432	352.588	69.270	268.961	69.988	266.719	5,31	75,65	85.868
Normatização e Fiscalização	200	250	28	94	29	86	0,00	34,29	164
Tecnologia da Informação	15.022	9.217	11	684	31	113	0,00	1,22	9.105
Formação de Recursos Humanos	14.130	13.640	53	304	43	246	0,00	1,81	13.394
Comunicação Social	4.665	4.665	(6)	3.537	692	3.400	0,07	72,89	1.265
Policiamento	200	200	18	99	48	99	0,00	49,55	101
Atenção Básica	19.486	21.279	813	3.825	794	2.700	0,05	12,69	18.579
Assist. Hosp. e Ambulatorial	941.604	957.045	70.464	633.589	118.087	394.828	7,86	41,25	562.217
Suporte Profilat. Terapêutico	126.613	126.637	10.703	71.426	15.449	44.100	0,88	34,82	82.537
Vigilância Sanitária	28.050	27.377	1.175	5.857	881	3.136	0,06	11,46	24.241

ESTADO DE SANTA CATARINA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c" - Anexo II

R\$ milhares

FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS				SALDO A LIQUIDAR (a-e)
			No Bimestre (b)	Até o Bimestre (c)	No Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	% (e/total e)	% (e/a)	
Vigilância Epidemiológica	23.330	30.281	848	4.918	669	3.185	0,06	10,52	27.096
Ensino Médio	8.887	8.762	1	15		3	0,00	0,03	8.759
Custódia e Reintegração Social	3.950	3.679	240	240	80	80	0,00	2,17	3.599
Dif. Conhec. Cientif. Tecnológico	2.810	2.750	-	2	-	2	0,00	0,05	2.748
Transferências	4.579	4.815	510	1.965	510	1.965	0,04	40,80	2.851
<b>TRABALHO</b>	<b>8.006</b>	<b>10.844</b>	<b>568</b>	<b>4.821</b>	<b>762</b>	<b>3.742</b>	<b>0,07</b>	<b>34,51</b>	<b>7.102</b>
Planejamento e Orçamento	3	3	-	-	-	-	0,00	0,00	3
Proteção e Benef. Trabalhador	650	844	23	123	29	117	0,00	13,90	727
Empregabilidade	6.896	9.560	546	4.645	732	3.571	0,07	37,36	5.988
Fomento ao Trabalho	439	419	-	53	-	53	0,00	12,77	365
Turismo	18	18	-	-	-	-	0,00	0,00	18
<b>EDUCAÇÃO</b>	<b>1.496.891</b>	<b>1.605.144</b>	<b>249.263</b>	<b>1.140.483</b>	<b>268.823</b>	<b>1.032.933</b>	<b>20,57</b>	<b>64,35</b>	<b>572.211</b>
Administração Geral	192.396	289.452	55.842	241.372	57.912	236.453	4,71	81,69	52.999
Tecnologia da Informação	13.256	6.657	184	362	63	98	0,00	1,47	6.560
Formação de Recursos Humanos	1.172	-	-	-	-	-	0,00	0,00	-
Assistência ao Portador de Deficiência	25	26	1	1	-	-	0,00	0,00	26
Ensino Fundamental	801.954	836.255	121.937	593.710	137.429	530.883	10,57	63,48	305.372
Ensino Médio	155.784	158.922	32.828	121.516	31.104	115.465	2,30	72,66	43.457
Ensino Profissional	34.839	25.234	921	3.407	707	1.994	0,04	7,90	23.241
Ensino Superior	179.641	186.705	20.215	115.737	23.650	83.970	1,67	44,97	102.735
Ensino Infantil	32.210	23.964	4.767	18.223	5.038	18.204	0,36	75,96	5.760
Educação de Jovens e Adultos	46.427	38.770	5.610	20.270	5.840	20.195	0,40	52,09	18.575
Educação Especial	39.177	39.149	6.960	25.887	7.080	25.672	0,51	65,57	13.477
Turismo	10	10	-	-	-	-	0,00	0,00	10
<b>CULTURA</b>	<b>105.420</b>	<b>93.684</b>	<b>11.645</b>	<b>64.301</b>	<b>8.981</b>	<b>33.094</b>	<b>0,66</b>	<b>35,33</b>	<b>60.590</b>
Administração Geral	7.267	7.197	893	5.376	1.434	4.598	0,09	63,89	2.599
Tecnologia da Informação	270	270	20	88	32	60	0,00	22,33	210
Ensino Profissional	8	8	-	-	-	-	0,00	0,00	8
Patrim. Hist. Artist. Arqueológico	275	85	-	-	-	-	0,00	0,00	85
Difusão Cultural	43.395	41.437	1.611	22.829	2.501	17.817	0,35	43,00	23.621
Turismo	56	46	-	-	-	-	0,00	0,00	46
Desporto Comunitário	54.000	44.566	9.121	35.933	5.014	10.544	0,21	23,66	34.022

ESTADO DE SANTA CATARINA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c" - Anexo II

R\$ milhares

FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS				SALDO A LIQUIDAR (a-e)
			No Bimestre (b)	Até o Bimestre (c)	No Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	% (e/total e)	% (e/a)	
Lazer	150	75	-	75	-	75	0,00	100,00	-
<b>DIREITOS DA CIDADANIA</b>	<b>3.233</b>	<b>3.225</b>	-	-	-	-	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.225</b>
Administração Geral	120	120	-	-	-	-	0,00	0,00	120
Normalização e Qualidade	3.113	3.105	-	-	-	-	0,00	0,00	3.105
<b>URBANISMO</b>	<b>19.647</b>	<b>19.697</b>	-	<b>59</b>	-	<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,10</b>	<b>19.676</b>
Administração Geral	19.632	19.632	-	-	-	-	0,00	0,00	19.632
Ordenamento Territorial	14	64	-	59	-	21	0,00	32,27	43
Serviços Urbanos	1	1	-	-	-	-	0,00	0,00	1
<b>HABITAÇÃO</b>	<b>66.983</b>	<b>72.316</b>	<b>2.718</b>	<b>13.019</b>	<b>2.506</b>	<b>10.359</b>	<b>0,21</b>	<b>14,33</b>	<b>61.956</b>
Administração Geral	12.484	17.621	2.244	9.049	1.897	7.732	0,15	43,88	9.889
Tecnologia da Informação	398	348	8	127	29	113	0,00	32,54	234
Habitação Rural	50	50	-	-	-	-	-	0,00	50
Habitação Urbana	54.052	54.297	467	3.843	580	2.514		4,63	51.783
<b>SANEAMENTO</b>	<b>105</b>	<b>104</b>	-	-	-	-	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>104</b>
Saneamento Básico Rural	2	2	-	-	-	-	0,00	0,00	2
Saneamento Básico Urbano	103	102	-	-	-	-	0,00	0,00	102
<b>GESTÃO AMBIENTAL</b>	<b>135.526</b>	<b>139.855</b>	<b>3.826</b>	<b>21.467</b>	<b>4.360</b>	<b>18.092</b>	<b>0,36</b>	<b>12,94</b>	<b>121.764</b>
Administração Geral	18.547	23.661	3.092	14.589	3.585	12.758	0,25	53,92	10.903
Tecnologia da Informação	461	506	7	198	35	109	0,00	21,53	397
Defesa Civil	19.800	17.750	-	-	-	-	0,00	0,00	17.750
Serviços Urbanos	1	1	-	-	-	-	0,00	0,00	1
Preserv. Conserv. Ambiental	20.709	20.561	342	4.543	323	3.859	0,08	18,77	16.702
Controle Ambiental	6.104	5.558	234	1.532	261	960	0,02	17,27	4.599
Recuperação Áreas Degradadas	59.986	59.280	-	-	-	-	0,00	0,00	59.280
Recursos Hídricos	9.918	12.537	151	605	157	405	0,01	3,23	12.132
<b>CIÊNCIA E TECNOLOGIA</b>	<b>116.817</b>	<b>132.233</b>	<b>1.082</b>	<b>22.997</b>	<b>1.909</b>	<b>11.626</b>	<b>0,23</b>	<b>8,79</b>	<b>120.607</b>
Administração Geral	2.086	3.971	250	2.120	323	1.714	0,03	43,16	2.257
Tecnologia da Informação	390	390	-	29		29	0,00	7,56	361
Desenvolvimento Científico	33.909	35.595	811	7.569	1.496	4.472	0,09	12,56	31.123
Desenv. Tecnol. e Engenharia	9.532	15.528		2.470	24	1.226	0,02	7,89	14.303
Dif. Conhec. Cientif. Tecnológico	70.900	76.749	21	10.809	65	4.184	0,08	5,45	72.564
<b>AGRICULTURA</b>	<b>371.100</b>	<b>373.953</b>	<b>53.903</b>	<b>238.599</b>	<b>58.846</b>	<b>214.850</b>	<b>4,28</b>	<b>57,45</b>	<b>159.103</b>

ESTADO DE SANTA CATARINA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c" - Anexo II

R\$ milhares

FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS				SALDO A LIQUIDAR (a-e)
			No Bimestre (b)	Até o Bimestre (c)	No Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	% (e/total e)	% (e/a)	
Planejamento e Orçamento	115	75	-	-	-	-	0,00	0,00	75
Administração Geral	203.813	208.125	41.025	171.104	43.163	164.525	3,28	79,05	43.600
Administração Financeira	910	1.210	150	950	150	950	0,02	78,51	260
Tecnologia da Informação	3.942	3.481	313	1.105	191	758	0,02	21,78	2.723
Comunicação Social	640	191	8	85	11	76	0,00	39,67	115
Habitação Rural	20	1	-	1	-	1	0,00	100,00	-
Desenvolvimento Científico	1.780	948	-	-	-	-	0,00	0,00	948
Promoção da Produção Vegetal	2.666	1.169	69	125	51	94	0,00	8,04	1.075
Promoção da Produção Animal	546	542	68	255	61	238	0,00	43,92	304
Defesa Sanitária Vegetal	214	189	26	84	17	70	0,00	37,13	119
Defesa Sanitária Animal	6.030	7.055	680	2.571	1.145	2.343	0,05	33,21	4.712
Abastecimento	105	105	1	2	1	2	0,00	1,57	103
Extensão Rural	142.175	142.344	10.888	59.212	13.302	43.301	0,86	30,42	99.043
Irrigação	4.568	4.656	26	541	145	211	0,00	4,54	4.445
Promoção Industrial	15	5	-	-	-	-	0,00	0,00	5
Promoção Comercial	3.562	3.856	648	2.563	608	2.280	0,05	59,14	1.576
<b>INDÚSTRIA</b>	<b>1.070</b>	<b>602</b>	-	-	-	-	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>602</b>
Promoção Industrial	1.070	602	-	-	-	-	0,00	0,00	602
<b>COMÉRCIO E SERVIÇOS</b>	<b>84.565</b>	<b>115.421</b>	<b>3.618</b>	<b>30.530</b>	<b>3.730</b>	<b>21.845</b>	<b>0,44</b>	<b>18,93</b>	<b>93.575</b>
Administração Geral	9.443	13.344	737	4.594	986	4.006	0,08	30,02	9.338
Normatização e Fiscalização	10	10	53	73	58	59	0,00	594,32	(49)
Tecnologia da Informação	407	310	-	-	-	-	0,00	0,00	310
Formação de Recursos Humanos	21	21	-	-	-	-	0,00	0,00	21
Patrim. Hist. Artist. Arqueológico	10	10	-	-	-	-	0,00	0,00	10
Promoção Comercial	3.768	4.287	83	2.497	247	1.768	0,04	41,25	2.518
Comércio Exterior	470	37	-	37	3	3	0,00	7,49	35
Turismo	70.275	97.396	2.744	23.324	2.437	16.004	0,32	16,43	81.392
Lazer	160	6	-	5	-	5	0,00	83,42	1
<b>TRANSPORTE</b>	<b>591.640</b>	<b>663.886</b>	<b>59.243</b>	<b>363.606</b>	<b>58.010</b>	<b>180.776</b>	<b>3,60</b>	<b>27,23</b>	<b>483.110</b>
Planejamento e Orçamento	420	474	14	32	-	5	0,00	1,06	469
Administração Geral	87.618	90.657	10.415	51.351	12.430	47.663	0,95	52,57	42.994

ESTADO DE SANTA CATARINA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c" - Anexo II

R\$ milhares

FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS				SALDO A LIQUIDAR (a-e)
			No Bimestre (b)	Até o Bimestre (c)	No Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	% (e/total e)	% (e/a)	
Tecnologia da Informação	6.914	6.145	218	2.538	659	1.919	0,04	31,23	4.226
Transportes Colet. Urbanos	10	5	-	-	-	-	0,00	0,00	5
Controle Ambiental	150	70	1	21	9	21	0,00	29,60	49
Transporte Aéreo	27.823	29.778	148	1.954		1.805	0,04	6,06	27.973
Transporte Rodoviário	409.759	463.284	33.105	284.816	43.620	123.184	2,45	26,59	340.100
Transporte Ferroviário	1.151	1.151	-	-	-	-	0,00	0,00	1.151
Transporte Hidroviário	32.790	51.940	15.206	22.675	1.293	6.096	0,12	11,74	45.844
Transportes Especiais	25.005	20.383	136	219		83	0,00	0,41	20.299
<b>DESPORTO E LAZER</b>	<b>30.676</b>	<b>39.183</b>	<b>6.481</b>	<b>26.249</b>	<b>5.742</b>	<b>20.125</b>	<b>0,40</b>	<b>51,36</b>	<b>19.058</b>
Administração Geral	5.882	9.782	3.818	7.197	2.430	4.986	0,10	50,97	4.796
Tecnologia da Informação	103	103	9	67	22	65	0,00	63,06	38
Formação de Recursos Humanos	102	34	-	27		27	0,00	80,57	7
Educação Especial	5	5	-	-	-	-	0,00	0,00	5
Turismo	21	1	-	-	-	-	0,00	0,00	1
Desporto de Rendimento	9.080	15.144	2.099	9.604	2.202	7.963	0,16	52,58	7.181
Desporto Comunitário	11.132	11.983	555	8.695	1.071	6.498	0,13	54,23	5.485
Lazer	4.351	2.130	-	660	18	586	0,01	27,53	1.544
<b>ENCARGOS ESPECIAIS</b>	<b>683.361</b>	<b>683.361</b>	<b>133.011</b>	<b>587.058</b>	<b>133.011</b>	<b>587.058</b>	<b>11,69</b>	<b>85,91</b>	<b>96.303</b>
Serviço da Dívida Interna	573.128	573.128	128.567	553.171	128.567	553.171	11,02	96,52	19.957
Serviço da Dívida Externa	75.255	75.255	4.445	33.887	4.445	33.887	0,67	45,03	41.368
Transferências	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	-
Outros Encargos Especiais	34.978	34.978	-	-	-	-	0,00	0,00	34.978
<b>TOTAL</b>	<b>8.727.746</b>	<b>9.109.906</b>	<b>1.181.894</b>	<b>5.943.239</b>	<b>1.306.754</b>	<b>5.020.420</b>	<b>100,00</b>	<b>55,11</b>	<b>4.089.486</b>

FONTE: Demonstrativo das Despesas por Função e Subfunção - Relatório SOF 815

Florianópolis, 28 de setembro de 2006

MARCO AURÉLIO DE ANDRADE DUTRA  
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA, EM EXERCÍCIO

WANDERLEI PEREIRA DAS NEVES  
DIRETOR DE CONTABILIDADE GERAL  
CONTADOR CRC/SC 15.874/O

SIMONE DE SOUZA BECKER  
GERENTE DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL  
CONTADOR CRC/SC 23.265/O-4

ESTADO DE SANTA CATARINA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
SETEMBRO/2005 A AGOSTO/2006

LRF, Art. 53, inciso I - Anexo III

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO													TOTAL	PREVISÃO
	Set/05	Out/05	Nov/05	Dez/05	Jan/06	Fev/06	Mar/06	Abr/06	Mai/06	Jun/06	Jul/06	Ago/06	(ÚLTIMOS 12 MESES)	ATUALIZADA 2006
RECEITAS CORRENTES (I)	807.383	822.516	791.657	921.942	934.550	753.253	811.407	812.729	839.559	867.748	865.983	839.997	10.068.724	11.161.544
Receita Tributária	566.452	565.364	527.886	576.824	646.109	510.154	574.810	575.240	587.819	576.546	592.154	589.725	6.889.082	7.228.118
ICMS	494.190	482.069	464.667	503.501	571.555	448.346	486.565	490.634	496.267	499.249	500.153	499.914	5.937.112	6.368.893
IPVA	34.456	44.573	24.775	17.575	30.061	36.799	47.441	36.192	42.091	37.112	39.486	42.063	432.627	416.564
Outras Receitas Tributárias	37.805	38.721	38.443	55.748	44.492	25.009	40.804	48.414	49.461	40.185	52.514	47.747	519.343	442.660
Receita de Contribuições	37.476	41.426	44.108	82.746	22.452	30.739	35.415	27.439	31.276	31.648	27.115	36.712	448.551	474.528
Receita Patrimonial	15.880	14.750	15.881	31.024	19.230	39.874	12.662	13.418	10.941	13.945	10.338	10.088	208.031	174.986
Receita Agropecuária	429	439	169	177	108	134	147	141	206	166	221	250	2.587	5.282
Receita Industrial	1.739	1.068	491	952	338	1.340	1.024	632	593	598	771	809	10.355	8.856
Receita de Serviços	12.683	9.484	18.321	11.459	10.070	15.369	13.818	11.097	14.872	9.389	9.998	9.783	146.343	239.445
Transferências Correntes	142.598	156.992	160.430	199.517	208.776	129.468	143.259	155.285	163.792	197.375	180.432	154.583	1.992.509	2.819.812
Cota-Parte do FPE	24.088	27.894	33.719	47.275	38.806	33.376	31.532	35.500	38.960	37.915	33.974	34.373	417.412	240.123
Transferências da LC. 87/1996	7.632	7.632	7.632	7.632	-	-	-	-	4.377	21.885	4.377	4.377	65.541	99.830
Transferências do FUNDEF	48.754	45.156	55.960	58.309	56.485	43.815	51.760	48.107	55.340	54.098	50.184	55.290	623.259	662.421
Outras Transferências Correntes	62.124	76.310	63.120	86.302	113.485	52.277	59.967	71.679	65.114	83.477	91.896	60.542	886.296	1.817.437
Outras Receitas Correntes	30.127	32.993	24.371	19.244	27.468	26.175	30.270	29.476	30.061	38.080	44.954	38.048	371.267	210.516
DEDUÇÕES (II)	236.980	241.977	240.911	283.952	258.485	217.273	240.742	235.021	239.571	251.659	244.441	245.693	2.936.707	3.056.167
Transferências Constitucionais e Legais	147.414	154.264	135.774	142.728	172.289	139.553	154.668	154.591	154.880	161.656	162.002	157.063	1.836.883	1.958.508
Contrib. Plano Seg. Social Servidor	27.398	29.086	34.320	71.133	13.311	16.858	23.634	17.461	19.728	19.141	15.915	23.707	311.691	287.278
Servidor	15.964	11.722	19.324	40.518	13.292	16.744	23.642	17.458	19.728	19.141	15.915	23.707	237.156	287.278
Patronal	11.434	17.364	14.996	30.615	19	114	(8)	3	-	-	-	-	74.536	-
Contrib. p/ Custeio Pensões Militares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compensação Financ. entre Regimes Previd.	-	2.334	777	-	-	3.101	770	-	-	-	-	-	6.982	13.352
Dedução de Receita para Formação do FUNDEF	62.168	56.292	70.041	70.091	72.885	57.761	61.670	62.968	64.963	70.862	66.524	64.924	781.150	797.028
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)	570.403	580.539	550.746	637.990	676.066	535.980	570.665	577.708	599.988	616.088	621.542	594.304	7.132.018	8.105.376

FONTE: Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada - Consolidado Geral

Florianópolis, 28 de setembro de 2006

MARCO AURELIO DE ANDRADE DUTRA  
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA, EM EXERCÍCIO

WANDERLEI PEREIRA DAS NEVES  
DIRETOR DE CONTABILIDADE GERAL  
CONTADOR CRC/SC 15.874/O

SIMONE DE SOUZA BECKER  
GERENTE DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL  
CONTADOR CRC/SC 23.265/O-4

ESTADO DE SANTA CATARINA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DOS SERVIDORES PÚBLICOS**  
ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

LRF, Art. 53, inciso II - Anexo V

R\$ milhares

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre 2006	Até o Bimestre 2005
RECEITAS CORRENTES (I)	375.583	375.583	50.324	207.548	281.269
Receita de Contribuição:	374.728	374.728	49.924	201.127	280.050
Pessoal Civil	278.399	278.399	32.774	122.598	111.070
Contribuição de Servidor Ativo Civi	249.781	249.781	25.412	97.488	96.371
Contribuição de Servidor Inativo Civi	10.087	10.087	5.706	18.654	7.264
Contribuição de Pensionista Civi	18.531	18.531	1.656	6.456	7.436
Pessoal Militar	8.879	8.879	6.848	27.029	8.922
Contribuição de Militar Ativo	6.590	6.590	6.183	23.915	7.361
Contribuição de Militar Inativo	687	687	467	2.347	907
Contribuição de Pensionista Milita	1.603	1.603	198	767	653
Outras Contribuições Previdenciária:	74.098	74.098	10.303	47.629	160.058
Compensação Previdenciária entre RGPS e RPP:	13.352	13.352	0	3.871	-
Receita Patrimonial	359	359	350	6.127	704
Receitas Imobiliárias:	60	60	-	-	-
Receitas de Valores Mobiliário	299	299	350	6.127	704
Outras Receitas Patrimoniais:	-	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes:	495	495	50	294	515
RECEITAS DE CAPITAL (II)	395	395	17	3.169	13.064
Alienação de Bens:	-	-	-	300	-
Outras Receitas de Capital:	395	395	17	2.869	13.064
REPASSES PREVIDENCIÁRIOS RECEBIDOS PELO RPPS (III)	287.278	287.278	-	89.821	-
Contribuição Patronal do Exercício:	287.278	287.278	-	89.821	-
Pessoal Civil	278.399	278.399	-	72.790	-
Contribuição Patronal Ativo Civi	249.781	249.781	-	72.790	-
Contribuição Patronal Inativo Civi	10.087	10.087	-	-	-
Contribuição Patronal Pensionista Civi	18.531	18.531	-	-	-
Pessoal Militar	8.879	8.879	-	17.031	-
Contribuição Patronal Ativo Milita	6.590	6.590	-	17.031	-
Contribuição Patronal Inativo Milita:	687	687	-	-	-
Contribuição Patronal Pensionista Milita	1.603	1.603	-	-	-
Contribuição Patronal de Exercícios Anteriores:	-	-	-	-	-
Pessoal Civil	-	-	-	-	-
Contribuição Patronal Ativo Civi	-	-	-	-	-
Contribuição Patronal Inativo Civi	-	-	-	-	-
Contribuição Patronal Pensionista Civi	-	-	-	-	-
Pessoal Militar	-	-	-	-	-
Contribuição Patronal Ativo Milita	-	-	-	-	-
Contribuição Patronal Inativo Milita:	-	-	-	-	-
Contribuição Patronal Pensionista Milita	-	-	-	-	-
REPASSES PREVIDENCIÁRIOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT (IV)	444.197	571.260	195.809	492.616	-
OUTROS APORTES AO RPPS (V)	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DOS REPASSES PREVIDENCIÁRIOS (VI) = (I+II+III+IV)</b>	<b>1.107.453</b>	<b>1.234.516</b>	<b>246.150</b>	<b>793.154</b>	<b>294.332</b>

ESTADO DE SANTA CATARINA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DOS SERVIDORES PÚBLICOS**  
ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

LRF, Art. 53, inciso II - Anexo V

R\$ milhares

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre 2006	Até o Bimestre 2005
			ADMINISTRAÇÃO (VII)	55.777	66.830
Despesas Correntes	51.637	62.306	7.676	23.078	67.987
Despesas de Capital	4.140	4.525	8	79	15.861
PREVIDÊNCIA SOCIAL (VIII)	1.051.676	1.167.685	232.690	904.909	175.623
Pessoal Civil	1.051.676	1.167.685	192.659	749.127	141.591
Aposentadorias	612.108	809.412	140.003	544.979	-
Pensões	439.568	358.273	52.644	204.103	141.322
Outros Benefícios Previdenciários	50		12	46	269
Pessoal Militar			40.031	155.781	34.033
Reformas			30.617	118.832	-
Pensões			9.414	36.949	34.033
Outros Benefícios Previdenciários			-	-	-
Outras Despesas Previdenciárias			-	-	-
Compensação Previdenciária de Aposentadorias entre o RPPS e o RGPS			-	-	-
Compensação Previdenciária de Pensões entre o RPPS e o RGPS			-	-	-
RESERVA DO RPPS					
<b>TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (IX) = (VII + VIII)</b>	<b>1.107.453</b>	<b>1.234.516</b>	<b>240.374</b>	<b>928.065</b>	<b>259.471</b>
<b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (X) = (VI - IX)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.777</b>	<b>(134.910)</b>	<b>34.861</b>
<b>SALDO DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS E INVESTIMENTOS DO RPPS</b>			<b>PERÍODO DE REFERÊNCIA</b>		
	Julho/2006		2006	2005	
Caixa		-	-	-	
Bancos Conta Movimento		17.184	14.892	21.563	
Investimentos		5.531	17.589	70.917	

FONTE: Instituto de Previdência do Estado de Santa Catarina - IPESC

Florianópolis, 28 de setembro de 2006

MARCO AURÉLIO DE ANDRADE DUTRA  
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA, EM EXERCÍCIO

WANDERLEI PEREIRA DAS NEVES  
DIRETOR DE CONTABILIDADE GERAL  
CONTADOR CRC/SC 15.874/O

SIMONE DE SOUZA BECKER  
GERENTE DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL  
CONTADOR CRC/SC 23.265/O-4

ESTADO DE SANTA CATARINA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DO RESULTADO NOMINAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

LRF, art 53, inciso III - Anexo VI

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/Dez/2005 (a)	Em 30/Jun/2006 (c)	Em 31/Ago/2006 (c)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	10.622.083	10.806.412	10.837.042
DEDUÇÕES (II)	2.602.171	3.011.136	3.044.321
Ativo Disponível <sup>2</sup>	1.006.840	1.258.415	1.281.599
Haveres Financeiros <sup>3</sup>	1.749.879	1.762.012	1.766.046
(-) Restos a Pagar Processados	154.548	9.291	3.323
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	8.019.912	7.795.276	7.792.721
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	-	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	-	-	-
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III + IV - V)	8.019.912	7.795.276	7.792.721

ESPECIFICAÇÃO	PERÍODO DE REFERÊNCIA	
	No Bimestre (c-b)	Até o Bimestre (c-a)
RESULTADO NOMINAL	(2.555)	(227.191)

DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL	VALOR
META DE RESULTADO NOMINAL FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO P/ O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA	(507.470)

REGIME PREVIDENCIÁRIO			
ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/Dez/2005 (a)	Em 30/Jun/2006 (c)	Em 31/Ago/2006 (c)
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (VI)	62.161	89.346	78.125
DEDUÇÕES (VII)	1.182.856	1.086.844	1.089.420
Ativo Disponível <sup>4</sup>	36.114	19.206	14.892
Investimentos <sup>5</sup>	67.581	12.773	17.589

## REGIME PREVIDENCIÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/Dez/2005 (a)	Em 30/Jun/2006 (c)	Em 31/Ago/2006 (c)
Haveres Financeiros <sup>6</sup>	1.079.190	1.054.865	1.056.938
(-) Restos a Pagar Processados	29	-	-
DÍVIDA CONSOL. LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VIII) = (VI - VII)	(1.120.695)	(997.498)	(1.011.295)
PASSIVOS RECONHECIDOS (IX)	-	-	-
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VIII - IX)	(1.120.695)	(997.498)	(1.011.295)

FONTE: Diretoria de Contabilidade Geral - SEF/SC

Notas:

<sup>1</sup> Essa linha apresenta o montante total da Dívida Consolidada do Estado de Santa Catarina, incluindo o valor da Dívida Consolidada Previdenciária, destacada na parte específica a que se refere ao Regime.

<sup>2</sup> Valores extraídos da conta 1.1.1.1, relatório sce370 - Balancete Consolidado Geral.

<sup>3</sup> Valores extraídos das contas: 1.1.2.1; 1.1.2.2.; 1.1.2.4; 1.1.2.5; 1.2.1; 1.2.2.2.; 1.2.2.3; 1.2.2.4, relatório sce370 - Balancete Consolidado Geral.

<sup>4</sup> Valores extraídos da conta 1.1.1.1.2 - Disponível em Bancos, relatório sce370 - Balancete do órgão 4722 - Ipsc.

<sup>5</sup> Valores extraídos da conta 1.1.5 - Investimentos dos Regimes Próprios de Previdência, haja vista a necessidade de evidenciação dos valores aplicados para cobertura das obrigações previdenciárias, relatório sce370 - Balancete do órgão 4722 - Ipsc.

<sup>6</sup> Valores extraídos das contas: 1.1.2.1; 1.1.2.2.; 1.2.2.2.; 1.2.2.3; 1.2.2.4, relatório sce370 - Balancete do órgão 4722 - Ipsc.

Florianópolis, 28 de setembro de 2006

MARCO AURÉLIO DE ANDRADE DUTRA  
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA, EM EXERCÍCIO

WANDERLEI PEREIRA DAS NEVES  
DIRETOR DE CONTABILIDADE GERAL  
CONTADOR CRC/SC 15.874/O

SIMONE DE SOUZA BECKER  
GERENTE DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL  
CONTADOR CRC/SC 23.265/O-4

ESTADO DE SANTA CATARINA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

LRF, art 53, inciso III - Anexo VII

R\$ milhares

RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
		No Bimestre	Até o Bimestre/2006	Até o Bimestre/2005
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (I)	8.276.063	1.235.513	4.857.930	5.632.091
Receitas Tributárias	4.710.931	779.724	3.040.883	4.347.111
ICMS <sup>1</sup>	4.060.169	638.312	2.536.170	3.832.654
IPVA <sup>1</sup>	208.282	41.150	156.087	256.001
ITCD	22.572	4.729	14.966	13.940
IRRF	210.292	58.200	199.080	133.286
Outras Receitas Tributárias	209.615	37.332	134.580	111.230
Receitas de Contribuições	474.528	63.827	242.795	286.956
Receitas Previdenciárias	374.728	49.924	194.537	250.051
Outras Receitas de Contribuições	99.800	13.903	48.258	36.904
Receita Patrimonial Líquida	45.042	473	42.461	14.483
Receita Patrimonial	174.986	20.427	118.054	117.574
(-) Aplicações Financeiras	(129.944)	(19.954)	(75.593)	(103.090)
Transferências Correntes <sup>1</sup>	2.607.451	306.215	1.222.040	659.197
FPE	204.105	58.095	241.771	250.414
Outras Transferências Correntes	2.403.346	248.120	980.269	408.783
Demais Receitas Correntes <sup>1</sup>	438.111	85.275	309.751	324.344
Dívida Ativa	7.022	12.272	14.793	6.466
Diversas Receitas Correntes	431.089	73.003	294.959	317.878
RECEITAS DE CAPITAL (II)	321.739	45.899	134.261	51.682
Operações de Crédito (III)	233.335	7.579	15.158	32.293
Amortização de Empréstimos (IV)	50.824	5.261	16.767	16.052
Alienação de Bens (V)	6.930	600	4.374	815
Transferências de Capital	27.620	31.792	43.629	-
Convênios	27.620	31.792	43.629	-
Outras Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	3.030	668	1.461	2.522
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (VI) = (II - III - IV - V)	30.650	32.460	97.963	2.522
RECEITAS PRIMÁRIAS LÍQUIDAS (VII) = (I + VI)	8.306.713	1.267.973	4.955.893	5.634.613

ESTADO DE SANTA CATARINA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

LRF, art 53, inciso III - Anexo VII

R\$ milhares

DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
		No Bimestre	Até o Bimestre/2006	Até o Bimestre/2005
DESPESAS CORRENTES (VIII)	7.191.613	1.149.155	4.406.074	4.875.841
Pessoal e Encargos Sociais	2.541.626	462.824	1.816.608	2.431.597
Juros e Encargos da Dívida (IX)	402.030	81.357	362.345	336.152
Outras Despesas Correntes	4.247.956	604.974	2.227.121	2.108.092
Transferências Constitucionais e Legais	-	-	-	1.148.700
Demais Despesas Correntes	4.247.956	604.974	2.227.121	959.392
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	6.789.583	1.067.799	4.043.729	4.539.689
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	1.917.293	157.599	614.345	476.750
Investimentos	1.597.978	103.040	376.489	287.370
Inversões Financeiras	72.943	2.904	13.144	21.246
Concessão de Empréstimos (XII)	17.128	1.127	3.728	16.442
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XIII)	-	-	-	-
Demais Inversões Financeiras	55.815	1.777	9.416	4.804
Amortização da Dívida (XIV)	246.373	51.655	224.712	168.134
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XV) = (XI - XII - XIII - XIV)	1.653.792	104.817	385.905	292.174
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	1.000	-	-	-
RESERVA DO RPPS (XVII)	-	-	-	-
<b>DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XVIII) = (X + XV + XVI + XVII)</b>	<b>8.444.375</b>	<b>1.172.616</b>	<b>4.429.634</b>	<b>4.831.862</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO (VII - XVIII)</b>	<b>(137.662)</b>	<b>95.357</b>	<b>526.259</b>	<b>802.751</b>
<b>SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>170.910</b>	<b>-</b>
<b>DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL</b>			<b>VALOR</b>	
<b>META DE RESULTADO PRIMÁRIO FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO PARA O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA</b>			<b>625.557</b>	

FONTE: Demonstrativo das Despesas por Categoria Econômica e Grupo de Natureza - Relatório SOF 684

Nota:

<sup>1</sup> A partir de 2006, as receitas estão correlacionadas e deduzidas das parcelas relativas à Dedução para Formação do FUNDEF e às Transferências Constitucionais a Municípios. No ano de 2005, os valores da Dedução para Formação do FUNDEF foram deduzidos diretamente da receita de Transferências Correntes.

Florianópolis, 28 de setembro de 2006

MARCO AURELIO DE ANDRADE DUTRA  
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA, EM EXERCÍCIO

WANDERLEI PEREIRA DAS NEVES  
DIRETOR DE CONTABILIDADE GERAL  
CONTADOR CRC/SC 15.874/O

SIMONE DE SOUZA BECKER  
GERENTE DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL  
CONTADOR CRC/SC 23.265/O-4

ESTADO DE SANTA CATARINA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

LRF, art. 53, inciso V - Anexo IX

R\$ Milhares

PODER/ÓRGÃO	Restos a Pagar Processados						Restos a Pagar Não Processados			
	Inscritos			Cancelados	Pagos	A Pagar	Inscritos em 31 de dezembro de 2005	Cancelados	Pagos	A Pagar <sup>2</sup>
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de dezembro de 2005	Liquidação <sup>1</sup>							
<b>EXECUTIVO</b>	-	<b>153.149</b>	<b>47.666</b>	<b>37.404</b>	<b>160.212</b>	<b>3.199</b>	<b>99.913</b>	<b>52.247</b>	-	-
<b>ADMINISTRAÇÃO DIRETA</b>	-	<b>18.013</b>	<b>21.255</b>	<b>3.858</b>	<b>33.361</b>	<b>2.049</b>	<b>56.458</b>	<b>35.203</b>	-	-
<b>SECRETARIAS</b>	-	<b>18.013</b>	<b>21.255</b>	<b>3.858</b>	<b>33.361</b>	<b>2.049</b>	<b>56.458</b>	<b>35.203</b>	-	-
GABINETE GOVERNADOR ESTADO	-	676	541	-	640	578	789	248	-	-
GAB. VICE-GOVERNADOR ESTADO	-	12	38	-	50	1	38	-	-	-
PROCURADORIA GERAL ESTADO	-	512	63	-	101	473	93	31	-	-
PROCURADORIA GERAL JUNTO AO TCE	-	40	2	-	26	16	2	-	-	-
SEC. DE EST. SEG. PÚB. E DEF. DO CIDADÃO	-	277	724	-	999	3	930	206	-	-
CORPO DE BOMBEIROS MILITAR	-	63	-	-	62	-	-	-	-	-
POLÍCIA MILITAR	-	561	-	-	528	33	-	-	-	-
SEC.DE EST.DO PLANEJ., ORC.E GESTÃO	-	20	111	-	128	4	115	4	-	-
SEC. DE EST. DA CULTURA, TURISMO E ESPORTE	-	420	299	325	379	15	632	333	-	-
SEC. DE EST. DES. SOCIAL, TRABALHO E RENDA	-	26	111	-	132	6	139	28	-	-
SEC.DE EST.DO DESENV. SUSTENTÁVEL	-	12	79	-	89	2	120	42	-	-
SEC. DE EST. DA AGRIC. E DESENVOLVIMENTO RURAL	-	85	-	-	26	60	-	-	-	-
SEC. DE EST. DA EDUCAÇÃO CIÊNCIA E TECNOLOGIA	-	3.955	9.793	3.109	10.430	209	23.515	13.722	-	-
SEC. DE ESTADO ADMINISTRAÇÃO	-	755	229	-	973	11	229	-	-	-
SEC. DE ESTADO SAÚDE	-	2.103	-	313	1.711	79	-	-	-	-
SEC. DE ESTADO DA FAZENDA	-	2.580	2.567	-	4.686	461	15.618	13.051	-	-
SEC. DE EST. DA INFRA-ESTRUTURA	-	5.267	2.921	-	8.179	9	7.495	4.574	-	-
SEC. DE ESTADO DA COMUNICAÇÃO	-	13	1.721	58	1.676	-	2.897	1.176	-	-
SDR SÃO MIGUEL DO OESTE	-	13	17	-	27	3	25	8	-	-
SDR MARAVILHA	-	19	83	-	100	2	92	9	-	-
SDR SÃO LOURENÇO DO OESTE	-	43	19	-	61	1	24	4	-	-
SDR CHAPECÓ	-	10	30	-	40	1	53	23	-	-
SDR XANXERÊ	-	8	6	-	13	1	6	-	-	-
SDR CONCÓRDIA	-	9	30	-	37	2	34	4	-	-
SDR JOAÇABA	-	15	-	-	15	-	-	-	-	-

ESTADO DE SANTA CATARINA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

LRF, art. 53, inciso V - Anexo IX

R\$ Milhares

PODER/ÓRGÃO	Restos a Pagar Processados						Restos a Pagar Não Processados			
	Inscritos			Cancelados	Pagos	A Pagar	Inscritos em 31 de dezembro de 2005	Cancelados	Pagos	A Pagar <sup>2</sup>
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de dezembro de 2005	Liquidação <sup>1</sup>							
SDR CAMPOS NOVOS	-	9	13	-	19	3	14	1	-	-
SDR VIDEIRA	-	18	39	-	49	8	67	28	-	-
SDR CAÇADOR	-	6	32	-	38	-	85	52	-	-
SDR CURITIBANOS	-	11	-	-	8	3	-	-	-	-
SDR RIO DO SUL	-	7	16	-	22	-	29	14	-	-
SDR ITUPORANGA	-	8	-	-	7	1	-	-	-	-
SDR IBIRAMA	-	6	1	-	6	-	1	-	-	-
SDR BLUMENAU	-	23	62	-	83	2	654	592	-	-
SDR BRUSQUE	-	8	37	-	45	-	46	9	-	-
SDR ITAJAÍ	-	16	81	5	90	1	424	343	-	-
SDR GRANDE FLORIANÓPOLIS	-	49	293	-	301	41	532	239	-	-
SDR LAGUNA	-	25	85	-	107	4	146	61	-	-
SDR TUBARÃO	-	8	22	15	15	1	22	-	-	-
SDR CRICIÚMA	-	28	56	5	78	1	183	127	-	-
SDR ARARANGUÁ	-	112	144	-	256	-	176	32	-	-
SDR JOINVILLE	-	11	501	20	491	1	525	24	-	-
SDR JARAGUÁ DO SUL	-	11	38	-	46	4	38	-	-	-
SDR MAFRA	-	64	192	6	248	2	353	161	-	-
SDR CANOINHAS	-	42	184	-	224	1	195	11	-	-
SDR LAGES	-	30	3	2	28	3	4	1	-	-
SDR SÃO JOAQUIM	-	12	59	-	69	3	61	2	-	-
SDR PALMITOS	-	8	8	-	15	1	49	42	-	-
SDR DIONÍSIO CERQUEIRA	-	8	4	-	11	1	6	2	-	-
<b>ADMINISTRAÇÃO INDIRETA</b>	-	<b>135.136</b>	<b>26.411</b>	<b>33.546</b>	<b>126.851</b>	<b>1.149</b>	<b>43.455</b>	<b>17.044</b>	-	-
<b>AUTARQUIAS</b>	-	<b>17.220</b>	<b>17.759</b>	<b>11.476</b>	<b>23.493</b>	<b>10</b>	<b>26.537</b>	<b>8.778</b>	-	-
INSTITUTO METROLOGIA DE SANTA CATARINA	-	22	-	-	22	-	-	-	-	-
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO ESTADO DE SC	-	29	3.738	133	3.634	-	3.872	134	-	-
JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DE SC	-	-	201	-	201	-	424	223	-	-

ESTADO DE SANTA CATARINA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

LRF, art. 53, inciso V - Anexo IX

R\$ Milhares

PODER/ÓRGÃO	Restos a Pagar Processados						Restos a Pagar Não Processados			
	Inscritos			Cancelados	Pagos	A Pagar	Inscritos em 31 de dezembro de 2005	Cancelados	Pagos	A Pagar <sup>2</sup>
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de dezembro de 2005	Liquidação <sup>1</sup>							
ADM. DO PORTO SÃO FRANCISCO DO SUL	-		741	-	741	-	755	14	-	-
DEPARTAMENTO DE TRANSP. E TERMINAIS	-	44	-	-	37	7	-	-	-	-
DEPARTAMENTO EST. DE INFRA-ESTRUTURA	-	17.121	13.079	11.343	18.853	4	21.486	8.407	-	-
AG.REGULADORA DE SERV.PÚBLICOS DE SC	-	5	-	-	5	-	-	-	-	-
<b>FUNDAÇÕES</b>	-	<b>2.052</b>	<b>696</b>	<b>41</b>	<b>2.666</b>	<b>41</b>	<b>722</b>	<b>26</b>	-	-
FUNDAÇÃO CATARINENSE DE DESPORTOS	-	104	257	15	344	2	258	1	-	-
FUND. CATARINENSE DE CULTURA	-	48	-	-	31	17	-	-	-	-
FUNDAÇÃO DO MEIO-AMBIENTE	-	40	239	-	279	-	239	-	-	-
FUNDAÇÃO CAT. EDUC. ESPECIAL	-	421	198	-	611	8	201	4	-	-
FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DO EST. SANTA CATARINA	-	1.423	-	25	1.392	6	9	9	-	-
FUNDAÇÃO DE APOIO À PESQ. CIENT. E TECNOLÓGICA	-	16	2	-	9	9	14	12	-	-
<b>FUNDOS</b>	-	<b>109.457</b>	<b>7.052</b>	<b>21.830</b>	<b>93.635</b>	<b>1.044</b>	<b>14.048</b>	<b>6.996</b>	-	-
FUNDO DE MELHORIA DA POLÍCIA CIVIL	-	1.616	898	-	2.470	44	2.479	1.581	-	-
FUNDO DE MELHORIA CORP.BOMBEIROS MILITAR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO DE MELHORIA DA SEGURANÇA PÚBLICA	-	1.480	3.083	-	4.563	-	4.970	1.888	-	-
FUNDO ROT.PENIT. CURITIBANOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO ROT.PENIT.DE FLORIANÓPOLIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO ROT. PENIT. CHAPECÓ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO PENIT. EST. SANTA CATARINA	-	1.210	225	1	1.434	-	1.850	1.625	-	-
FUNDO ESTADUAL DE DEFESA CIVIL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO DE MELHORIA DA POLICIA MILITAR	-	2.310	-	-	2.297	13	134	134	-	-
FUNDO ROT.GRANDE FLORIANÓPOLIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO PARA A INFÂNCIA E ADOLESCÊNCIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO EST. DE INCENTIVO AO ESPORTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO EST. DE INCENTIVO A CULTURA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO EST. DE INCENTIVO AO TURISMO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO EST. DE HABITAÇÃO POPULAR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO EST. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-
FUNDO ESP. DE PROTEÇÃO AO MEIO-AMBIENTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ESTADO DE SANTA CATARINA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

LRF, art. 53, inciso V - Anexo IX

R\$ Milhares

PODER/ÓRGÃO	Restos a Pagar Processados						Restos a Pagar Não Processados			
	Inscritos			Cancelados	Pagos	A Pagar	Inscritos em 31 de dezembro de 2005	Cancelados	Pagos	A Pagar <sup>2</sup>
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de dezembro de 2005	Liquidação <sup>1</sup>							
FUNDO ESPECIAL DE RECURSOS HÍDRICOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO ESP.DE ESTUDOS JUR. E REAPARELHAMENTO	-	-	21	-	21	-	27	5	-	-
FUNDO DE TERRAS DE SANTA CATARINA	-	-	-	-	-	-	34	34	-	-
FUNDO EST. DESENV. RURAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO EST. DE SANIDADE ANIMAL	-	24	-	-	24	-	-	-	-	-
FUNDO DE MATERIAIS, PUBLIC. E IMPRESSOS	-	11	1.547	-	1.547	11	1.662	115	-	-
FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE	-	102.538	1.268	21.829	81.001	977	2.756	1.487	-	-
FUNDO DE APOIO DESENV.EMPRESARIAL DE SC	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO DE ESFORCO FISCAL	-	269	10	-	279	-	135	125	-	-
FUNDO DE PRÓ-EMPREGO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO ESTADUAL DE TRANSPORTES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>EMPRESAS</b>	-	<b>6.407</b>	<b>904</b>	<b>200</b>	<b>7.057</b>	<b>54</b>	<b>2.148</b>	<b>1.244</b>	-	-
SANTUR	-	91	-	-	70	20	52	52	-	-
COHAB	-	156	-	-	156	-	-	-	-	-
CIDASC	-	1.972	-	8	1.964	-	142	142	-	-
EPAGRI	-	4.189	904	192	4.867	33	1.954	1.050	-	-
<b>LEGISLATIVO</b>	-	<b>1.388</b>	<b>4.415</b>	<b>10</b>	<b>5.669</b>	<b>124</b>	<b>5.290</b>	<b>55</b>	-	<b>820</b>
ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO	-	1.388	4.095	-	5.360	124	4.737	-	-	642
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO	-	-	319	10	309	-	553	55	-	178
<b>JUDICIÁRIO</b>	-	-	<b>26.363</b>	<b>28</b>	<b>26.335</b>	<b>1</b>	<b>30.780</b>	<b>3.387</b>	-	<b>1.030</b>
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO	-	-	13.243	27	13.215	1	16.453	2.960	-	250
FUNDO DE REAPARELHAMENTO DA JUSTIÇA	-	-	13.120	-	13.120	-	14.327	427	-	780
<b>MINISTÉRIO PÚBLICO</b>	-	<b>11</b>	<b>1.248</b>	<b>1</b>	<b>1.258</b>	-	<b>2.350</b>	<b>1.102</b>	-	-
MINISTÉRIO PÚBLICO	-	11	792	-	802	-	1.628	836	-	-
FUNDO RECONST. DE BENS LESADOS MP/SC	-	-	7	-	7	-	17	10	-	-

ESTADO DE SANTA CATARINA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

LRF, art. 53, inciso V - Anexo IX

R\$ Milhares

PODER/ÓRGÃO	Restos a Pagar Processados						Restos a Pagar Não Processados			
	Inscritos			Cancelados	Pagos	A Pagar	Inscritos em 31 de dezembro de 2005	Cancelados	Pagos	A Pagar <sup>2</sup>
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de dezembro de 2005	Liquidação <sup>1</sup>							
FUNDO ESPECIAL MP/SC	-	1	5		5	-	6	1	-	-
FUNDO ESP. REAP.MODERNIZAÇÃO MP/SC	-	-	445	1	444	-	699	254	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>154.548</b>	<b>79.691</b>	<b>37.443</b>	<b>193.473</b>	<b>3.323</b>	<b>138.333</b>	<b>56.791</b>	-	<b>1.850</b>

FONTES: Restos a Pagar 2005 - Posição em 30/06/2006 - Relatório EXA 207

Informativo das contas 2.1.2.1.1.02 e 2.1.2.1.6.02.02 referentes ao mês de agosto de 2006 - Relatório SCE 372

NOTA: Obrigações assumidas que constam do Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial dos Órgãos e Entidades.

<sup>1</sup> Restos a Pagar inscritos pela Liquidação de Restos a Pagar Não-Processados.

<sup>2</sup> No cálculo dos Restos a Pagar Não Processados a Pagar devem ser considerados aqueles inscritos em 31/12/2005 subtraídos dos cancelados e liquidados.

Florianópolis, 28 de setembro de 2006

MARCO AURÉLIO DE ANDRADE DUTRA  
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA, EM EXERCÍCIO

WANDERLEI PEREIRA DAS NEVES  
DIRETOR DE CONTABILIDADE GERAL  
CONTADOR CRC/SC 15.874/O

SIMONE DE SOUZA BECKER  
GERENTE DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL  
CONTADOR CRC/SC 23.265/O-4

ESTADO DE SANTA CATARINA  
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 AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo X

R\$ milhares

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/a)
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (I)	5.762.411	5.762.411	985.087	3.833.377	66,52%
Receitas de Impostos	7.084.273	7.084.273	1.181.458	4.590.433	64,80%
Receita Resultante do ICMS	6.419.441	6.419.441	1.032.445	4.052.528	63,13%
ICMS	5.652.393	5.652.393	887.864	3.540.477	62,64%
Dívida Ativa do ICMS	8.856	8.856	16.971	20.340	229,67%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS e da Dívida Ativa do ICMS	36.004	36.004	11.729	32.737	90,92%
Parcela da Receita Resultante do ICMS Destinada à Formação do FUNDEF (II)	722.187	722.187	115.881	458.974	63,55%
Receita Resultante de Outros Impostos	664.832	664.832	149.013	537.906	80,91%
ITCD	22.572	22.572	4.729	14.966	66,30%
IPVA	416.564	416.564	81.550	311.247	74,72%
IRRF	210.292	210.292	58.200	199.080	94,67%
Dívida Ativa do ITCD, IPVA e IRRF	841	841	105	179	21,34%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD, IPVA e IRRF e da Dívida Ativa	14.564	14.564	4.429	12.434	85,37%
Receitas de Transferências Constitucionais e Legais	551.939	551.939	112.673	458.703	83,11%
Cota-Parte FPE (85%)	204.105	204.105	58.095	241.771	118,45%
Transferência Financeira ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/96 (85%)	84.856	84.856	7.441	29.763	35,07%
Cota-Parte IPI-Exportação	188.137	188.137	31.570	123.586	65,69%
Parcela das Transferências Destinada à Formação do FUNDEF (II)	74.841	74.841	15.567	63.583	84,96%
Cota-Parte IOF-Ouro (100%)	-	-	-	-	-
(-) Transferências Constitucionais	1.873.801	1.873.801	309.044	1.215.759	64,88%
RECEITAS VINCULADAS AO ENSINO (III)	803.361	803.361	125.853	487.368	60,67%
Transferências Multigovernamentais do FUNDEF (IV)	662.421	662.421	105.475	415.080	62,66%
Transferências de Recursos do FUNDEF (V)	662.421	662.421	105.475	415.080	62,66%
Complementação da União ao FUNDEF	-	-	-	-	-
Transferências do FNDE	85.190	85.190	12.427	52.883	62,08%
Transferências do Salário-Educação	85.190	85.190	12.427	52.883	62,08%
Outras Transferências do FNDE	-	-	-	-	-
Transferências de Convênios Destinadas a Programas de Educação	55.750	55.750	7.952	19.404	34,81%
Receita de Operações de Crédito destinada à Educação	-	-	-	-	-
Outras Receitas Destinadas à Educação	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DAS RECEITAS (VI) = (I + III - II)</b>	<b>5.768.744</b>	<b>5.768.744</b>	<b>979.493</b>	<b>3.798.187</b>	<b>65,84%</b>

ESTADO DE SANTA CATARINA  
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 AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo X

R\$ milhares

DESPESAS COM ENSINO POR VINCULAÇÃO <sup>1</sup>	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/c)
DESPESAS VINCULADAS ÀS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTO: (VII)	639.070	664.889	160.384	493.001	74,15%
Despesas com Ensino Fundamental (VIII)	79.042	72.821	31.932	66.902	91,87%
Despesas com Ensino Médio	142.554	139.546	32.234	121.769	87,26%
Outras Despesas com Ensino	417.474	452.522	96.218	304.330	67,25%
DESPESAS VINCULADAS AO FUNDEF, NO ENSINO FUNDAMENTAL (IX)	662.421	671.135	106.835	430.568	64,16%
Pagamento dos Profissionais do Magistério do Ensino Fundamental (X)	320.833	299.928	60.983	230.370	76,81%
Outras Despesas no Ensino Fundamental	341.588	371.207	45.852	200.198	53,93%
VINCULADAS À CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	85.100	93.756	14.608	46.908	50,03%
FINANCIADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
FINANCIADAS COM OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	110.300	175.365	4.588	16.014	9,13%
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (XI)</b>	<b>1.496.891</b>	<b>1.605.144</b>	<b>286.415</b>	<b>986.492</b>	<b>61,46%</b>
PERDA/GANHO NAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEF				VALOR	
[se II > IV] = PERDA NAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEF (XII)				107.478	
[se II < IV] = GANHO NAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEF				-	
DEDUÇÕES DA DESPESA				VALOR	
PARCELA DO GANHO/COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEF APLICADA NO EXERCÍCIO (XIII)				-	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO, SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA VINCULADA DE RECURSOS PRÓPRIOS				-	
Despesas com Ensino Fundamental (XIV)				-	
Outras Despesas com Ensino				-	
DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO GANHO/COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEF DO EXERCÍCIO ANTERIOR (XV)				-	
<b>TOTAL (XVI)</b>				<b>-</b>	
CONTROLE DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES VINCULADOS À EDUCAÇÃO		Aplicação Mínima em 2005 (e)	Aplicação Apurada em 2005 (f)	RESTOS A PAGAR	
				Inscritos em 31 de dezembro de 2005	Cancelados em 2006 (g)
RP DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		1.363.997	1.580.877	32.074	17.864
RP DE DESPESAS COM ENSINO FUNDAMENTAL				18.496	13.175
COMPENSAÇÃO DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS EM 2006				VALOR	
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (XVII)				-	
ENSINO FUNDAMENTAL (XVIII)				-	
<b>TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (XIX) = [(VII + IX + XII) - XVI]</b>				<b>1.031.047</b>	

ESTADO DE SANTA CATARINA  
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 AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo X

R\$ milhares

TABELA DE CUMPRIMENTO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS <sup>3</sup>	%
MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO[(XIX - XVII) / I] <i>Caput</i> do artigo 212 da CF/88	26,90%
MÍNIMO DE 60% DOS RECURSOS COM MDE NO ENSINO FUNDAMENTAL [(VIII + IX + XII) - (XIII + XIV + XV + XVIII)] / (I x 0,25) <i>Caput</i> do artigo 60 do ADCT da CF/88	63,12%
MÍNIMO 60% DO FUNDEF NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO ENSINO FUNDAMENTAL (X / IV) § 5º do artigo 60 do ADCT da CF/88	55,50%

SALDO FINANCEIRO DO FUNDEF	Em 31 de dezembro de 2005	Até o Bimestre
	7.167	30.934

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO POR SUBFUNÇÃO <sup>1</sup>	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (h)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (i)	% (i/h)
ENSINO FUNDAMENTAL	801.954	836.255	145.059	516.091	61,71%
ENSINO MÉDIO	155.784	158.922	33.163	123.346	77,61%
ENSINO PROFISSIONAL	34.839	25.234	707	1.994	7,90%
ENSINO SUPERIOR	179.641	186.705	27.922	97.469	52,20%
EDUCAÇÃO INFANTIL	32.210	23.964	5.299	19.225	80,23%
EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	46.427	38.770	6.005	20.817	53,69%
EDUCAÇÃO ESPECIAL	39.177	39.149	7.832	28.161	71,93%
Outras Subfunções	206.860	296.145	60.428	179.388	60,57%
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO</b>	<b>1.496.891</b>	<b>1.605.144</b>	<b>286.415</b>	<b>986.492</b>	<b>61,46%</b>

FONTES: Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada - Relatório SCE 350 dos meses de julho a agosto/2006

Demonstrativo das Despesas por Função, Subfunção e Fonte de Recursos - Consulta Discoverer referente ao 4º Bimestre/2006

Demonstrativo das Despesas por Função e Subfunção - Relatório SOF 815B referente ao 4º Bimestre/2006

Demonstrativo de Restos a Pagar LEXA147N e LEXA147Y de 21/09/2006.

<sup>1</sup>Foram considerados os valores referentes à movimentação financeira concedida ao RPPS relativos à contribuição patronal e à cobertura do déficit.

<sup>2</sup>Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

<sup>3</sup>Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

Florianópolis, 28 de setembro de 2006

MARCO AURELIO DE ANDRADE DUTRA  
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA, EM EXERCÍCIO

WANDERLEI PEREIRA DAS NEVES  
DIRETOR DE CONTABILIDADE GERAL  
CONTADOR CRC/SC 15.874/O

SIMONE DE SOUZA BECKER  
GERENTE DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL  
CONTADOR CRC/SC 23.265/O-4

ESTADO DE SANTA CATARINA  
**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 JANEIRO A AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

LRF, Art. 48 - Anexo XVIII

R\$ milhares

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RECEITAS	No Bimestre	Até o Bimestre	
Previsão Inicial da Receita	8.727.746	8.727.746	
Previsão Atualizada da Receita	8.727.746	8.727.746	
Receitas Realizadas	1.301.366	5.067.784	
Déficit Orçamentário	-	-	
Saldos de Exercícios Anteriores	-	170.910	
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS	No Bimestre	Até o Bimestre	
Dotação Inicial	8.727.746	8.727.746	
Dotação Atualizada	9.109.906	9.109.906	
Despesas Empenhadas	1.181.894	5.943.239	
Despesas Liquidadas	1.306.754	5.020.420	
Superávit Orçamentário	-	47.364	
DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	No Bimestre	Até o Bimestre	
Despesas Empenhadas	1.181.894	5.943.239	
Despesas Liquidadas	1.306.754	5.020.420	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	Até o Bimestre		
Receita Corrente Líquida	7.132.018		
RECEITAS/DESPESAS DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	No Bimestre	Até o Bimestre	
Regime Geral de Previdência Social	-	-	
Receitas Previdenciárias (I)	-	-	
Despesas Previdenciárias (II)	-	-	
Resultado Previdenciário (I - II)	-	-	
Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos	-	-	
Receitas Previdenciárias (III)	246.150	793.154	
Despesas Previdenciárias (IV)	240.374	928.065	
Resultado Previdenciário (III - IV)	5.777	(134.910)	
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 Nominal	(507.470)	(227.191)	44,77%
Resultado Primário	625.557	526.259	84,13%

ESTADO DE SANTA CATARINA  
**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 JANEIRO A AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

LRF, Art. 48 - Anexo XVIII

R\$ milhares

MOVIMENTAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	Inscrição	Cancelamento Até o Bimestre	Pagamento Até o Bimestre	Saldo a Pagar
<b>POR PODER E MINISTÉRIO PÚBLICO</b>				
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	154.548	37.443	193.473	3.323
Poder Executivo	153.149	37.404	160.212	3.199
Poder Legislativo	1.388	10	5.669	124
Poder Judiciário	-	28	26.335	1
Ministério Público	11	1	1.258	-
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS	138.333	56.791	-	1.850
Poder Executivo	99.913	52.247	-	-
Poder Legislativo	5.290	55	-	820
Poder Judiciário	30.780	3.387	-	1.030
Ministério Público	2.350	1.102	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>292.881</b>	<b>94.234</b>	<b>193.473</b>	<b>5.174</b>

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE	Valor Apurado Até o Bimestre	Limites Constitucionais Anuais	
		% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre
Mínimo Anual de 25% das Receitas de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE	1.031.047	25%	26,90%
Mínimo Anual de 60% das Despesas com MDE no Ensino Fundamental	604.948	60%	63,12%
Mínimo Anual de 60% do FUNDEF na Remuneração dos Professores do Ensino Fundamental	230.370	60%	55,50%

RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL	Valor Apurado Até o Bimestre	Saldo a Realizar
Receita de Operação de Crédito	-	-
Despesa de Capital Líquida	-	-

PROJEÇÃO ATUARIAL DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	Exercício	10º Exercício	20º Exercício	35º Exercício
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-	-
Receitas Previdenciárias (I)	-	-	-	-
Despesas Previdenciárias (II)	-	-	-	-
Resultado Previdenciário (I - II)	-	-	-	-
Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos	-	-	-	-
Repasse da Contribuição Patronal (III)	-	-	-	-
Receitas Previdenciárias (IV)	-	-	-	-
Despesas Previdenciárias (V)	-	-	-	-
Resultado Previdenciário (IV - V)	-	-	-	-
Repasse Recebido para Cobertura de Déficit do RPPS (VI)	-	-	-	-

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	-	-
Aplicação dos Recursos da Alienação de Ativos	-	-

ESTADO DE SANTA CATARINA  
**DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 JANEIRO A AGOSTO 2006/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

LRF, Art. 48 - Anexo XVIII

R\$ milhares

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 Próprias com Ações e Serviços Públicos de Saúde	-		

FONTE: Diretoria de Contabilidade Geral - SEF/SC

Florianópolis, 28 de setembro de 2006

MARCO AURÉLIO DE ANDRADE DUTRA  
 SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA, EM EXERCÍCIO

WANDERLEI PEREIRA DAS NEVES  
 DIRETOR DE CONTABILIDADE GERAL  
 CONTADOR CRC/SC 15.874/O

SIMONE DE SOUZA BECKER  
 GERENTE DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL  
 CONTADOR CRC/SC 23.265/O-4



## METODOLOGIA DE ELABORAÇÃO DOS DEMONSTRATIVOS QUE COMPÕEM O RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DO 4º BIMESTRE DE 2006

### 1) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

#### 1º passo: Apuração dos valores referentes às Transferências Constitucionais

Conforme determina o Manual de elaboração do RREO, “as receitas deverão ser informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como as deduções para o FUNDEF e as repartições de receita entre entes da Federação, quando registradas como dedução”. Dessa forma, elaboramos uma planilha de apoio visando identificar todas as deduções previstas correlacionando-as com as respectivas receitas de impostos, transferências correntes e outras receitas correntes, conforme segue:

#### Planilha 1:

Nº	RECEITAS	Fórmula de Cálculo
9	RECEITAS CORRENTES	(70+58+56+52+48+36+28+10)
10	RECEITA TRIBUTÁRIA	(11+26)
11	Impostos	(12+17+20)
12	ICMS (Result. Primário)	(13-15-16-117-151)
13	<i>4.1.1.1.3 – ICMS</i>	-
14	<i>4.1.1.1.3.02.01 - ICMS Estadual</i>	-
15	<i>(-) FUNDEF – 15% ICMS</i>	(14*15%)
16	<i>(-) 4.1.1.1.3.02.02 - ICMS Municipal</i>	-
17	IPVA (Result. Primário)	(18-19-155)
18	<i>4.1.1.1.2.05 – IPVA</i>	-
19	<i>(-) 4.1.1.1.2.05.02 = IPVA Municipal</i>	-
20	Outros Impostos	SOMA(21: 23)
21	<i>4.1.1.1.2.07 – ITCMD</i>	-
22	<i>4.1.1.2.04 - IRRF</i>	-
23	ITBI	(24-25)
24	<i>4.1.1.1.2.08 - ITBI</i>	-
25	<i>(-) 4.1.1.1.2.08.02 - ITBI Municipal</i>	-
26	<i>4.1.1.2 Taxas</i>	-
27	Outras Receitas Tributárias (Taxas+ ITBI) (Result. Primário)	(23+26)
28	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	(29+35)
29	<i>4.1.2.1 Contribuições Sociais</i>	-
30	Receitas Previdenciárias (Result. Primário)	SOMA(31: 33)
31	<i>4.1.2.1.0.29 - Contrib. Prev. do RPPS</i>	-
32	<i>4.1.2.1.0.30 - Contrib. Prev. para o RGPS</i>	-
33	<i>4.1.2.1.0.46 - Compens. Prev. Reg. Geral e Reg. Próprio</i>	-
34	Outras Receitas de Contribuições (Result. Primário)	(29-30)
35	<i>Contribuições Econômicas</i>	-

**Metodologia de Elaboração do RREO – 4º Bimestre de 2006**

36	RECEITA PATRIMONIAL	(37+40+41+42)
37	<i>4.1.3.1 Receitas Imobiliárias</i>	-
38	<i>4.1.3.2 Receitas de Valores Mobiliários</i>	-
39	<i>4.9.3.2 Dedução Rem. Dep. Banc. Conta única TJ</i>	-
40	<i>Receitas de Valores Mobiliários</i>	(38-39)
41	<i>4.1.3.3 Receita de Concessões e Permissões</i>	-
42	<i>4.1.3.9 Outras Receitas Patrimoniais</i>	-
43	Receita Patrimonial Líquida <b>(Result. Primário)</b>	(36-44)
44	(-) Aplicações Financeiras <b>(Result. Primário)</b>	(45+46-47)
45	<i>4.1.3.2.4 Fundos de Investimentos</i>	-
46	<i>4.1.3.2.5 Rem Dep. Bancários</i>	-
47	<i>(-) 4.9.3.2.5 Ded. Rem. Dep. Bancários</i>	-
48	RECEITA AGROPECUÁRIA	SOMA(49:51)
49	<i>Receita da Produção Vegetal</i>	-
50	<i>Receita da Produção Animal e Derivados</i>	-
51	<i>Outras Receitas Agropecuárias</i>	-
52	RECEITA INDUSTRIAL	SOMA(53:55)
53	<i>Receita da Indústria de Transformação</i>	-
54	<i>Receita da Indústria de Construção</i>	-
55	<i>Outras Receitas Industriais</i>	-
56	RECEITA DE SERVIÇOS	SOMA(57)
57	<i>Receita de Serviços</i>	-
58	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	(59+65+66+67+68)
59	<i>Transferências Intergovernamentais</i>	(60 -61)
60	<i>4.1.7.2 Transferências Intergovernamentais 1</i>	-
61	<i>(-)4.9.7.2.1 Deduções das Transferências da União</i>	-
62	FPE <b>(Result. Primário)</b>	(63-64)
63	<i>4.1.7.2.1.01.01 Cota-Parte FPE</i>	-
64	<i>(-) 4.9.7.2.1.01.01 FUNDEF - FPE</i>	-
65	<i>4.1.7.3 Transferências de Instituições Privadas</i>	-
66	<i>4.1.7.4 Transferências do Exterior</i>	-
67	<i>4.1.7.5 Transferências de Pessoas</i>	-
68	<i>4.1.7.6 Transferências de Convênios</i>	-
69	Outras Transf. Corr. (Transf. Corr - FPE) <b>(Result. Primário)</b>	(68+67+66+65+59-62)
70		
71	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	(72+97+98+108)
72	<i>Multas e Juros de Mora</i>	(73+74+75+78+83+84+87+92+93)
73	<i>4.1.9.1.1.20 – ITCMD</i>	-
74	<i>4.1.9.1.1.39.01 - ITBI Estadual</i>	-
75	<i>4.1.9.1.1.41.01 - IPVA Estadual</i>	(76-77)
76	<i>4.1.9.1.1.41 – IPVA</i>	-
77	<i>4.1.9.1.1.41.02 - IPVA Municipal</i>	-
78	<i>4.1.9.1.1.42 – ICMS Estadual</i>	(79-81-82)
79	<i>4.1.9.1.1.42 – ICMS</i>	-
80	<i>4.1.9.1.1.42.01 - ICMS Estadual</i>	-
81	<i>4.1.9.1.1.42.02 - ICMS Municipal</i>	-
82	<i>(-) Fundef – ICMS</i>	(80*15%)
83	<i>4.1.9.1.2 – Outros</i>	-
84	<i>4.1.9.1.3.14.01 - D.A. IPVA Estadual</i>	(85-86)
85	<i>4.1.9.1.3.14- D.A. IPVA</i>	-
86	<i>4.1.9.1.3.14.02 – D.A. IPVA Municipal</i>	-
87	<i>4.1.9.1.3.15.01 – D.A. ICMS Estadual</i>	(88-90-91)
88	<i>4.1.9.1.3.15 - D.A. ICMS</i>	-

**Metodologia de Elaboração do RREO – 4º Bimestre de 2006**

89	<b>4.1.9.1.3.15.01 – D.A. ICMS Estadual</b>	-
90	<b>4.1.9.1.3.15.02 – D.A. ICMS Municipal</b>	-
91	<i>(-) Fundef – ICMS</i>	<i>(89*15%)</i>
92	<b>4.1.9.1.3.20 – ITCMD</b>	-
93	<i>Outros 4.1.9.1.3.99 + 4.1.9.1.8 + 4.1.9.1.9</i>	<i>SOMA(94:96)</i>
94	<b>4.1.9.1.3.99 Multas e Juros da D. A. de Outros Tributos</b>	-
95	<b>4.1.9.1.8 Multas e Juros de Mora de Outras Receitas</b>	-
96	<b>4.1.9.1.9 Multas de Outras Origens</b>	-
97	<b>4.1.9.2 Indenizações e Restituições</b>	-
98	<i>Receita da Dívida Ativa</i>	<i>(99+101-103+104+105)</i>
99	<b>4.1.9.3.1.14.01 - IPVA Estadual</b>	-
100	<b>4.1.9.3.1.14.02 - IPVA Municipal</b>	-
101	<b>4.1.9.3.1.15.01 - ICMS Estadual</b>	-
102	<b>4.1.9.3.1.15.02 - ICMS Municipal</b>	-
103	<i>(-) Fundef - ICMS</i>	<i>(101*15%)</i>
104	<b>4.1.9.3.1.20 - ITCMD</b>	-
105	<i>Outros ( 4.1.9.3.1.99 + 4.1.9.3.2)</i>	<i>SOMA(106:107)</i>
106	<b>4.1.9.3.1.99 Receita da Dívida Ativa de Outros Tributos</b>	-
107	<b>4.1.9.3.2 Receita da Dívida Ativa Não-Tributária</b>	-
108	<i>Receitas Diversas</i>	<i>(109-110)</i>
109	<b>4.1.9.9 Receitas Diversas</b>	-
110	<b>(-) 4.1.9.9.09.10.17 - fundosocial - icms municipal</b>	-
111	Demais Receitas Correntes <b>(Result. Primário)</b>	(112+113)
112	4.1.9.3 Dívida Ativa <b>(Result. Primário)</b>	(98)
113	Diversas Receitas Correntes <b>(Result. Primário)</b>	(48+52+56+71-112)
114		
115	<i>4.9.1.1.3.02 FUNDEF ICMS - IMPOSTOS CALCULADO</i>	<i>(15+82+91+103)</i>
116	<i>9.1.1.3.02.01 * DEDUÇÃO REC P/FORMAÇÃO FUNDEF - ICMS</i>	-
117	<i>DIFERENÇA FUNDEF</i>	<i>(116-115)</i>
118		
119	RECEITAS DE CAPITAL	SOMA(136+128+126+123+120)
120	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	SOMA(121:122)
121	<b>4.2.1.1 Operações de Crédito Internas</b>	-
122	<b>4.2.1.2 Operações de Crédito Externas</b>	-
123	ALIENAÇÃO DE BENS	SOMA(124:125)
124	<b>4.2.2.1 Alienação de Bens Móveis</b>	-
125	<b>4.2.2.2 Alienação de Bens Imóveis</b>	-
126	AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	(127)
127	<b>2.3 Amortizações de Empréstimos</b>	-
128	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	SOMA(129:134)
129	<b>Transferências Intergovernamentais</b>	-
130	<b>Transferências de Instituições Privadas</b>	-
131	<b>Transferências do Exterior</b>	-
132	<b>Transferências de Pessoas</b>	-
133	<b>Transferências de Outras Instituições Públicas</b>	-
134	<b>4.2.4.7 Transferências de Convênios</b>	-
135	Outras Transferências de Capital <b>(Result. Primário)</b>	(128-134)
136	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	SOMA(137:138)
137	<b>Integralização do Capital Social</b>	-
138	<b>4.2.5.9 Outras Receitas</b>	-
139		
140	SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	(119+9)

## Metodologia de Elaboração do RREO – 4º Bimestre de 2006

141		
142	Receita Orçamentária (corrente + capital)	(9+119)
143	Receita Orçamentária - Razão da Contabilidade - SCE 370	-
144	DIFERENÇA Balancete - grupo 4	(143-142)
145		
146		
147	Ajustes:	
148	icms municipal - calculado	(16+81+90+102)
149	(-) 4.9.1.1.3.02.02 dedução icms municipal	-
150	(-) 4.1.9.9.0.99.10.17 - fundosocial - icms municipal	(110)
151	Diferença (ICMS)	(149-148-150)
152		
153	Ipva municipal - calculado	(19+77+86+100)
154	4.9.1.1.2.05.02 dedução do ipva municipal	-
155	Diferença (IPVA)	(154-153)
156	Diferença Impostos	(151+155)
157		
158	(-) FUNDEF - FPE calculado	(64)
159	4.9.7.2.1.01.01 Fundef FPE Dedução	-
160	Diferença (FPE Fundef)	(159-158)

### 2º passo: Obtenção dos valores da Despesa autorizada, empenhada e liquidada

A informação da despesa é obtida no Demonstrativo das Despesas por Grupo de Natureza – relatório SOF 806.

### 3º passo: Obtenção do valor do Superávit Financeiro

Bimestralmente, a Gerência de Acompanhamento Orçamentário (SPG) encaminha a esta Gerência relatório contendo o valor do superávit financeiro apurado até o bimestre.

## 2) DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO E SUBFUNÇÃO

O valor da despesa autorizada, empenhada e liquidada classificada por função e subfunção de governo é obtido no Demonstrativo das Despesas por Função e Subfunção - relatório SOF 815.

## 3) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Os valores das receitas mês a mês são extraídos do Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada – Consolidado Geral, observadas as seguintes particularidades quanto aos valores das Deduções:

I – Na linha referente às Transferências Constitucionais e Legais, os valores foram extraídos das seguintes contas do Comparativo da Receita Consolidado:

4.9.1.1.2.05.02 - Dedução IPVA Municipal

4.9.1.1.3.02.02 - Dedução ICMS Municipal

4.9.7.2.1.01.12.02 - Dedução IPI Exportação Municipal

4.9.7.2.1.01.13.02 - Dedução Cide Municipal

II – Na linha referente à Contribuição Plano Seg. Social Servidor – Contrib. do Servidor, os valores foram extraídos das contas abaixo relacionadas do Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada do IPESC:

4.1.2.1.0.29.07 - Serv. Ativo Civil

4.1.2.1.0.29.08 - Serv. Ativo Militar

4.1.2.1.0.29.09 - Serv. Inativo Civil

4.1.2.1.0.29.10 - Serv. Inativo Militar

4.1.2.1.0.29.11 - Pensionista Civil

4.1.2.1.0.29.12 - Pensionista Militar

III – Na linha referente Contribuição Plano Seg. Social Servidor – Contrib. Patronal, os valores foram extraídos das contas abaixo relacionadas do Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada do IPESC:

Contas - Demonstrativo do IPESC:

4.1.2.1.0.29.99.01 - Contrib. Patronal Executivo 2005

4.1.2.1.0.29.99.02 - Contrib. Patronal Executivo 2006

IV - Na linha referente às Deduções da Receita para Formação do FUNDEF, os valores foram extraídos das seguintes contas do Comparativo da Receita – Consolidado Geral:

4.9.1.1.3.02.01 - Dedução da Receita p/ Form. FUNDEF - ICMS

4.9.7.2.1.01.01 - Dedução da Receita p/ Form. FUNDEF - FPE

4.9.7.2.1.01.12.01 - Dedução IPI Export. P/ Form. FUNDEF

4.9.7.2.1.09.01.00 – Dedução da Receita para Formação Fundef – ICMS LC 87/96

#### **4) DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS DO RPPS**

##### **1º passo: Obtenção das Receitas Previdenciárias**

Os valores das receitas são extraídos do Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada do IPESC, observando-se o seguinte:

I – Na linha Outras Contribuições Previdenciárias é informado o somatório das seguintes contas:

4.1.2.1.0.29.99 - Outras Contribuições Previdenciárias

4.1.2.1.0.30 - Contribuição Previdenciária para o RGPS

4.1.2.10.99 - Outras Contribuições Sociais

II – Na linha Compensação Previdenciária entre RGPS e RPPS é informado o valor da conta 4.1.2.1.0.46 do Balancete Consolidado Geral.

III – Na linha Outras Receitas Correntes é informado o somatório das seguintes contas:

4.1.6 - Receita de Serviços

4.1.9.1 - Multas e juros de Mora

4.1.9.2 - Indenizações e Restituições

4.1.9.3 - Receita da Dívida Ativa

IV – Na linha Outras Receitas de Capital é informado o valor da conta 4.2.3 – Amortização de Empréstimos.

V – A linha Repasses Previdenciários para Cobertura de Déficit é informado o valor da conta 6.1.2.1.7.04 – Repasses Previdenciários para Cobertura de Déficit.

## **2º passo: Obtenção das Despesas Previdenciárias**

Os valores das despesas liquidadas são extraídos do Demonstrativo da Despesa Autorizada, Empenhada, Liquidada e Paga por Órgão (Relatório SOF 652) e do Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada (Relatório SOF 610) do IPESC.

I – Na linha referente às Aposentadorias é apresentado o somatório das seguintes contas do relatório SOF 652:

- 3.3.90.01.01 – Proventos Pessoal Civil
- 3.3.90.01.06 – 13º salário Pessoal Civil
- 3.3.90.09.01 – Salário Família Pessoal Civil
- 3.3.90.15 – Diárias Militar
- 3.3.90.91.03 – Sentenças Judiciais / Precatório inativo civil
- 3.3.90.92.01 e 3.1.90.92.01 – Parte Civil (Consulta por empenho no Sistema Orçamentário o extrato da Ação 4340, item 3.3.90.92, todas as fontes, os empenhos da folha dos militares. A soma desses empenhos é excluída do total da linha 3.3.90.92.01 do SOF 652).

- 3.3.90.46 – Auxílio Alimentação (Total do item 3.3.90.46 do SOF 652 menos o valor do item 3.3.90.46 da Ação 4338 – Auxílio Alimentação da folha de ativos do IPESC e os empenhos dos militares).

II – Na linha referente às Pensões é apresentado o somatório das seguintes contas dos relatórios SOF 652 e SOF 610:

- 3.3.90.03.01 – Pessoal Civil
- 3.3.90.03.03 – 13º Salário Pensionista Civil
- 3.3.90.09.05 – Salário Família Pessoal Civil
- 3.3.90.92.03 – Exercício Anterior
- 3.3.90.91.05 – Precatório Pensionista Civil
- 3.3.90.91.26 – Consultar extrato da Ação 4048, item 3.3.90.91 no Sistema Orçamentário e somar somente da folha Civil.
- 3.3.90.91.99 – Diversas Sentenças - verificar empenhamento na ação 4048 – Pensões. Para a coluna de 2005 utiliza-se o total do item 3.1.90.91, ao invés do item 3.3.90.91, da Ação 4048 do relatório SOF 610 menos os valores dos militares (item 3.1.90.91.27) consultado pelo extrato da ação no Sistema Orçamentário.
- 3.1.90.13 – Obrigações patronais somente para a coluna do ano de 2005
- Ação 4343 – Pagamento de Precatórios relatório SOF 610

III – Na linha referente a Outros Benefícios Previdenciários é considerado o valor do item de despesa 3.3.90.08.02 Auxílio Reclusão.

IV – Na linha referente às Reformas é apresentado o somatório das seguintes contas do relatório SOF 652:

- 3.3.90.01.21 – Proventos Pessoal Militar
- 3.3.90.01.26 – 13º salário Pessoal Militar
- 3.3.90.09.03 – Salário Família Pessoal Militar
- 3.3.90.91 – Sentenças Judiciais
- 3.3.90.15 – Diárias Militar
- 3.3.90.92.01 – Parte Militar obtida conforme informado no item I
- 3.3.90.46 - Parte Militar obtida conforme informado no item I

V – Na linha Pessoal Militar Pensões é apresentado o somatório das seguintes contas do relatório SOF 652:

- 3.3.90.03.02 – Pessoal Militar
- 3.3.90.09.06 – Salário Família Pessoal Militar
- 3.3.90.91.27 – Sentenças Judiciais Pensionista Militar

**5) DEMONSTRATIVO DO RESULTADO NOMINAL**

**1º passo: Obtenção do valor da Dívida Consolidada**

Para apurar o valor da Dívida Consolidada elaboramos uma planilha de apoio a fim de identificar todos os valores que compõem a Dívida Consolidada, conforme demonstrado a seguir:

<b>D í v í d a C o n s o l i d a d a</b>	
<b>C o n t a s - C o n s o l i d a d o G e r a l</b>	
2.2.2.1	D í v í d a I n t e r n a
2.2.2.2	D í v í d a E x t e r n a
	<b>T o t a l</b>
2.2.2.3	O b r i g . L e g a i s e T r i b .
2.2.2.4	O b r i g a ç õ e s a p a g a r
<b>2.2.2</b>	<b>T o t a l ( I )</b>
<b>P r e c a t ó r i o s</b>	
<b>R e l a t ó r i o s</b>	
S O F 6 8 4	P r e c a t ó r i o s l i q u i d a d o s a p a g a r 2 0 0 6
L E X A 1 4 7	R P 2 0 0 5
	<b>T o t a l ( I I )</b>
<b>T o t a l d a D í v í d a C o n s o l i d a d a = I + I I</b>	

**2º passo: Obtenção do valor do Disponível**

Os valores referentes ao Disponível são extraídos da conta 1.1.1.1 do Balancete Consolidado Geral - relatório sce370.

**3º passo: Obtenção dos Haveres Financeiros**

Os valores relativos aos Haveres Financeiros são extraídos das seguintes contas: 1.1.2.1; 1.1.2.2.; 1.1.2.4; 1.1.2.5; 1.2.1; 1.2.2.2.; 1.2.2.3; 1.2.2.4 do Balancete Consolidado Geral - relatório sce370.

**4º passo: Obtenção dos Restos a Pagar Processados**

O valor dos Restos a Pagar Processados é obtido da conta 2.1.2.1.1.02 do Balancete Consolidado Geral - relatório sce370.

**5º passo: Obtenção dos valores relativos ao Regime Previdenciário**

O preenchimento da parte específica ao Regime Previdenciário observou a mesma metodologia utilizada na obtenção dos dados do Consolidado Geral, sendo que na linha referente ao Disponível, os valores foram extraídos da conta 1.1.1.1.2 e na linha referente aos Investimentos os valores foram obtidos na conta 1.1.1.1.3 ambas do Balancete do IPESC.

## **6) DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO**

Para informar os valores das receitas utilizamos como apoio a Planilha 1 que correlaciona as deduções previstas com as respectivas receitas de impostos, transferências correntes e outras receitas correntes.

Os valores das despesas foram extraídos do Demonstrativo das Despesas por Categoria Econômica e Grupo de Natureza – Relatório SOF 684.

## **7) DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO**

### **1º passo: Obtenção dos Restos a Pagar Cancelados**

Os valores dos Restos a Pagar cancelados são extraídos do Relatório EXA 407 que demonstra a posição dos Restos a Pagar Processados e Não Processados evidenciando os cancelamentos ocorridos no período.

### **2º passo: Obtenção do Saldo de Restos a Pagar**

O saldo de restos a pagar é obtido através do Informativo das contas 2.1.2.1.1.02 para os Restos a Pagar Processados e 2.1.2.1.6.02.02 para os Restos a Pagar Não Processados – relatório sce 372.

### **3º passo: Obtenção dos Restos a Pagar Pagos**

Para obter o valor dos restos a pagar pagos utilizamos a seguinte fórmula:

$$\text{Inscrição (-) Cancelamento (-) Saldo a Pagar} = \text{Restos a Pagar Pagos}$$

### **4º passo: Obtenção dos Restos a Pagar Liquidados**

Para obter o valor dos restos a pagar liquidados utilizamos a seguinte fórmula:

$$\text{Inscrição (-) Pagamento} = \text{Restos a Pagar Liquidados}$$

## **8) DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**

### **1º passo: Obtenção da receita resultante de impostos e das receitas vinculadas ao ensino:**

Elaboramos uma planilha para subsidiar a elaboração do demonstrativo, sendo que as receitas do Fundo Social são excluídas do cálculo conforme demonstrado na planilha a seguir:

## Metodologia de Elaboração do RREO – 4º Bimestre de 2006

### Planilha 2:

ANEXO X		
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE		
1	RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (I)	=2+35-50
2	Receita de Impostos	=3+22
3	Receita Resultante do ICMS	=4+8+12+19
4	<b>ICMS</b>	<b>=5-7-21</b>
5	4.1.1.1.3.02 - ICMS	
6	4.1.1.1.3.02.01 - ICMS Estadual	
7	FUNDEF	=6*15%
8	<b>Dívida Ativa do ICMS</b>	<b>=9-11</b>
9	4.1.9.3.1.15 - Dívida Ativa ICMS	
10	4.1.9.3.1.15.01 - Dívida Ativa ICMS Estadual	
11	FUNDEF	=10*15%
12	<b>Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS e da Dívida Ativa do ICMS</b>	<b>=13-15+16-18</b>
13	4.1.9.1.1.42 - Multas/Juros ICMS (- 42.03 Fundo Social)	
14	4.1.9.1.1.42.01 - Multas/Juros ICMS Estadual	
15	FUNDEF	=14*15%
16	4.1.9.1.3.15 - Multas/Juros ICMS (- 15.03 Fundo Social)	
17	4.1.9.1.3.15.01 - Multas/Juros ICMS Estadual	
18	FUNDEF	=17*15%
19	<b>4.9.1.1.3.02.01 - Parc. Receita Result.ICMS Dest. à Formação do FUNDEF (II)</b>	
20	<b>CALCULADO</b>	<b>=7+11+15+18</b>
21	<b>DIFERENÇA</b>	<b>=19-20</b>
22	<b>Receita Resultante de Outros Impostos</b>	<b>=23+24+25+26+29</b>
23	4.1.1.1.2.07 - ITCD	
24	4.1.1.1.2.05 - IPVA	
25	4.1.1.1.2.04 - IRRF	
26	<b>Dívida Ativa do ITCD, IPVA e IRRF</b>	<b>=27+28</b>
27	4.1.9.3.1.14 - Dívida Ativa IPVA	
28	4.1.9.3.1.20 - Dívida Ativa ITCMD	
29	<b>Multas/Juros Mora e Outros Encargos ITCD, IPVA e IRRF e da Dívida Ativa</b>	<b>=30+31+32+33</b>
30	4.1.9.1.1.20 - Multas/Juros ITCMD (- 20.03 Fundo Social)	
31	4.1.9.1.1.41 - Multas/Juros IPVA (- 41.03 Fundo Social)	
32	4.1.9.1.3.14 - Multas/Juros IPVA (-14.03 Fundo Social)	
33	4.1.9.1.3.20 - Multas/Juros ITCMD (-20.03 Fundo Social)	
34		
35	<b>Receitas de Transferências Constitucionais e Legais</b>	<b>=37+40+45+47</b>
36	4.1.7.2.1.01.01 - Cota-Parte FPE	
37	<b>Cota Parte FPE (85%)</b>	<b>=36*85%</b>
38	FUNDEF	=36-37
39	4.1.7.2.1.09.01 - Transferência Financ. ICMS-Desoneração - LC n. 87/96	
40	<b>ICMS Deson. LC 87/96 (85%)</b>	<b>=39*85%</b>
41	FUNDEF	=39-40
42	4.7.2.1.01.12.01 - Cota-Parte IPI-Exportação Estadual	
43	85%	=42*85%
44	4.7.2.1.01.12.02 - Cota-Parte IPI-Exportação Municipal	
45	<b>Cota-Parte IPI-Exportação</b>	<b>=43+44</b>
46	FUNDEF	=42-43
47	<b>4.9.7.2.1.01.01 + 4.9.7.2.1.01.12.01 - Parc.Transf. Dest. à Formação do FUNDEF (II)</b>	
48	<b>CALCULADO</b>	<b>=38+41+46</b>
49	<b>DIFERENÇA</b>	<b>=47-48</b>
50	<b>(-) Transferências Constitucionais</b>	<b>=51+52+53</b>
51	4.1.1.1.2.05.02 - IPVA Municipal	
52	4.1.1.1.3.02.02 - ICMS Municipal	
53	4.1.7.2.1.01.12.02 - Cota-Parte IPI-Exportação Municipal	

## Metodologia de Elaboração do RREO – 4º Bimestre de 2006

54		
55	RECEITAS VINCULADAS AO ENSINO (III)	=56+58+60+62+64+66+67
56	<b>Transferências Multigovernamentais do FUNDEF</b>	<b>=57+58</b>
57	4.1.7.2.4.01 - retorno - Transferências de Recursos do FUNDEF (IV)	
58	<b>Complementação da União ao FUNDEF</b>	<b>=59</b>
59	4.1.7.2.4.02 - Cota-Parte da Contribuição Social do Salário-Educação	
60	<b>Transferências do Salário-Educação</b>	<b>=61</b>
61	4.1.7.2.1.35.01 - Transferência do Salário-Educação	
62	<b>Outras Transferências do FNDE</b>	<b>=63</b>
63	4.1.7.2.1.35.XX - Outras Transf. FNDE	
64	<b>Transferências de Convênios Destinadas a Programas de Educação</b>	<b>=65</b>
65	4.1.7.5.1.02 - Transf. Convênios Dest. Prog. Educação	
66	<b>Receita de Operações de Crédito Destinada à Educação</b>	
67	<b>Outras Receitas Vinculadas à Educação</b>	
68		
69	<b>TOTAL DAS RECEITAS (V) = (I + III - II)</b>	<b>=1+55-19-47</b>

### 2º passo: Obtenção das despesas com ensino por vinculação:

As despesas com ensino por vinculação são divididas em vinculadas às receitas resultantes de impostos, vinculadas ao FUNDEF, no ensino fundamental, vinculadas à contribuição do salário-educação, financiadas com recursos de operações de crédito e as financiadas com outros recursos vinculados à educação.

a) As despesas vinculadas às receitas resultantes de impostos são divididas em Ensino Fundamental, Ensino Médio e em Outras Despesas com Ensino. Obtêm-se as duas primeiras pelas despesas liquidadas da Função 12, nas fontes 0100, 0300 e 3100, da subfunção 361 – Ensino Fundamental e 362 – Ensino Médio respectivamente. As Outras Despesas com Ensino são obtidas pela soma das subfunções, exceto a 361 e 362. Os valores são obtidos do Consolidado Geral do Estado, sistema SCE. Além disso, somam-se os repasses previdenciários concedidos ao RPPS, contas 5.1.2.1.7.01 e 5.1.2.1.7.04, fonte 0100, das unidades orçamentárias 4501 – Secretaria de Educação, 4521 – Fundação Catarinense de Educação Especial e 4522 – UDESC constantes nas planilhas 2 e 3. Para evitar a duplicidade de valores pela inclusão dos repasses ao RPPS, excluiu-se as despesas liquidadas do IPESC nas ações 4260, 6016, 6628 e 4865, todas ligadas a encargos com inativos na fonte 0100, da função 12.

b) Para as despesas vinculadas ao FUNDEF, seleciona-se a fonte 0130 e 330, Função 12 – Educação. Separam-se os valores referentes a pagamentos dos profissionais do Magistério selecionando os valores liquidados no item de despesa 3.1.90, fonte 0130, subfunção 361 – Ensino Fundamental. Em Outras Despesas no Ensino Fundamental somam-se os repasses previdenciários concedidos ao RPPS, conta 5.1.2.1.7.01 e 5.1.2.1.7.04, fonte 0130, das unidades 4501 – Secretaria de Educação e 4521 – Fundação Catarinense de Educação Especial constante das planilhas 2 e 3. Neste grupo deduz-se as despesas

## Metodologia de Elaboração do RREO – 4º Bimestre de 2006

liquidadas do IPESC na ação 4865 – Encargos com Inativos – Ensino Fundamental, fonte 0130.

c) As despesas vinculadas à contribuição social do Salário-Educação são selecionadas as despesas liquidadas na fonte 0120 e 0320, da Função 12 – Educação.

d) As despesas financiadas com outros recursos vinculados à Educação compreendem os valores das despesas liquidadas da Função 12 – Educação, exceto nas fontes 0100, 0120, 0130, 0300, 0320, 330 e 3100, deduzidos os valores empenhados e liquidados no IPESC nas ações 4260, 6016, 4865 nas fontes 0250.

### Planilha 3:

#### REPASSES PARA COBERTURA DA FOLHA

Função	Até Bim. Anterior	Julho	Agosto	No Bimestre	Total
Ensino Fundamental (0130)	13.638.225,09	-	-	-	13.638.225,09
Ensino Fundamental	32.402.392,13	17.805.622,25	14.113.329,21	31.918.951,46	64.321.343,59
Educação	83.582.233,31	31.295.999,68	20.788.499,07	52.084.498,75	135.666.732,06
FCEE	825.654,43	268.581,45	184.865,02	453.446,47	1.279.100,90
UDESC	6.938.997,97	2.020.583,34	1.368.093,42	3.388.676,76	10.327.674,73
<b>TOTAL</b>	<b>123.749.277,84</b>	<b>51.390.786,72</b>	<b>36.454.786,72</b>	<b>87.845.573,44</b>	<b>225.233.076,37</b>

#### PATRONAL

Função	Até Bim. Anterior	Julho	Agosto	No Bimestre	Total
<i>ordem bancária das consignações</i>	-	<b>39662 e 39664</b>	<b>46415 e 46416</b>		
Educação - ação 4874 ensino médio 362	5.821.710,52	1.032.955,26	1.026.014,43	2.058.969,69	7.880.680,21
Educação - ação 4891 educação infantil 365	759.826,21	131.697,03	130.041,86	261.738,89	1.021.565,10
Educação - ação 6003 pessoal administrativo 122	1.547.593,76	168.204,27	175.048,85	343.253,12	1.890.846,88
Educação - ação 4862 f. 0130 ensino fundamental 361	13.424.048,84	2.364.163,69	2.342.778,91	4.706.942,60	18.130.991,44
Educação - ação 4893 f. 0130 jovens e adultos 366	456.953,58	82.459,27	82.930,11	165.389,38	622.342,96
FCEE - ação 4257 pessoal 122	178.808,37	28.169,68	27.982,91	56.152,59	234.960,96
FCEE - ação 0664 f. 0130 pessoal educ. especial 36	912.084,44	149.674,54	148.996,81	298.671,35	1.210.755,79
UDESC - ação 4414 ensino superior 364	2.287.587,42	441.763,85	441.818,66	883.582,51	3.171.169,93
<b>TOTAL</b>	<b>25.388.613,14</b>	<b>4.399.087,59</b>	<b>4.375.612,54</b>	<b>8.774.700,13</b>	<b>34.163.313,27</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>149.137.890,98</b>	<b>55.789.874,31</b>	<b>40.830.399,26</b>	<b>96.620.273,57</b>	<b>259.396.389,64</b>

### 3º passo: Obtenção dos Restos a Pagar inscritos em exercício anteriores vinculados à Educação:

Os valores referentes aos Restos a Pagar com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, inscritos em 2005 e cancelados em 2006 são extraídos do sistema EXA – relatório LEXA147N, recursos de todas as fontes, Função 12 - Educação.

Os valores dos Restos a Pagar de despesas com Ensino Fundamental são extraídos do sistema EXA – relatório LEXA147Y, recursos de todas as fontes, Função 12 - Educação e subfunção 361 – Ensino Fundamental.

### 4º passo: Obtenção do saldo financeiro do FUNDEF:

Extrai-se este dado do relatório CTP460 – Demonstrativo da Conta Bancos da Tesouraria Geral do Estado nas seguintes contas: 1.1.1.1.2.99.02.02.11, 1.1.1.1.2.99.22.02.03, 1.1.1.2.99.22.02.04, 1.1.1.1.3.08.01.01.03,

**Metodologia de Elaboração do RREO – 4º Bimestre de 2006**

1.1.1.1.3.08.01.01.04, 1.1.1.1.3.08.02.01.03, 1.1.1.1.3.99.01.01.03 e 1.1.1.1.3.99.01.02.01.

**5º passo: Obtenção das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por subfunção.**

Os valores das despesas por subfunção são extraídos do relatório do Consolidado Geral por função e subfunção (relatório SOF 815). Foram acrescentados os repasses previdenciários concedidos ao RPPS, conta 5.1.2.1.7.01 e 5.1.2.1.7.04 das unidades 4501 – Secretaria de Educação, 4521 – Fundação Catarinense de Educação Especial e 4522 – UDESC, recursos de todas as fontes, conforme dados das planilhas 2 e 4. Excluiu-se da linha “Ensino Fundamental” as despesa liquidadas pelo IPESC nas ações 4865, e na linha “Outras Subfunções” nas ações 4260, 6016 e 6028.

**Planilha 4:**

No bimestre	Despesa	Repasse	Inativo Ipesc	Total
DESP. VINC. RECEITAS RESULT. IMPOSTOS	144.617.842,86	91.449.270,24	75.682.869,20	160.384.243,90
Despesas com Ensino Fundamental	25.664.501,04	31.918.951,46	25.651.258,51	31.932.193,99
Despesas com Ensino Médio	30.174.783,81	2.058.969,69	-	32.233.753,50
Outras Despesas com Ensino	88.778.558,01	57.471.349,09	50.031.610,69	96.218.296,41
DESP. VINC. FUNDEF, ENSINO FUNDAMENTAL	105.008.738,72	5.171.003,33	3.344.743,91	106.834.998,14
Pag. Profissionais Magistério Ensino Fundamental	60.982.589,24	-	-	60.982.589,24
Outras Despesas no Ensino Fundamental	44.026.149,48	5.171.003,33	3.344.743,91	45.852.408,90
VINC. À CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SALÁRIO-EDUC. FINANC. COM OUTROS REC. VINC. À EDUCAÇÃO	14.607.858,19	-	-	14.607.858,19
FINANC. COM OUTROS REC. VINC. À EDUCAÇÃO	4.588.226,73	-	-	4.588.226,73
<b>TOTAL</b>	<b>268.822.666,50</b>	<b>96.620.273,57</b>	<b>79.027.613,11</b>	<b>286.415.326,96</b>
Até o bimestre	Despesa	Repasse	Inativo Ipesc	Total
DESP. VINC. RECEITAS RESULT. IMPOSTOS	507.769.343,96	225.794.074,36	240.562.636,42	493.000.781,90
Despesas com Ensino Fundamental	68.716.635,15	64.321.343,59	66.136.025,06	66.901.953,68
Despesas com Ensino Médio	113.888.440,10	7.880.680,21	-	121.769.120,31
Outras Despesas com Ensino	325.164.268,71	153.592.050,56	174.426.611,36	304.329.707,91
DESP. VINC. FUNDEF, ENSINO FUNDAMENTAL	427.993.661,49	33.602.315,28	31.027.967,84	<b>430.568.008,93</b>
Pagamento dos Profissionais do Magistério do Ensino	230.370.162,81	-	-	230.370.162,81
Outras Despesas no Ensino Fundamental	197.623.498,68	33.602.315,28	31.027.967,84	200.197.846,12
VINC. À CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SALÁRIO-EDUC. FINANC. COM OUTROS REC. VINC. À EDUCAÇÃO	46.908.300,31	-	-	46.908.300,31
FINANC. COM OUTROS REC. VINC. À EDUCAÇÃO	50.261.653,77	-	34.247.211,18	16.014.442,59
<b>TOTAL</b>	<b>1.032.932.959,53</b>	<b>259.396.389,64</b>	<b>305.837.815,44</b>	<b>986.491.533,73</b>

## Metodologia de Elaboração do RREO – 4º Bimestre de 2006

### Planilha 5:

FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO - no bimestre

	Despesa	Repasse	Inativo Ipsc	Total
Ensino Fundamental	137.428.784,78	36.625.894,06	28.996.002,42	145.058.676,42
Ensino Médio	31.104.102,87	2.058.969,69	-	33.163.072,56
Ensino Profissional	707.149,36	-	-	707.149,36
Ensino Superior	23.649.612,39	4.272.259,27	-	27.921.871,66
Educação Infantil	5.037.647,09	261.738,89	-	5.299.385,98
Educação de Jovens e Adultos	5.839.623,87	165.389,38	-	6.005.013,25
Educação Especial	7.080.152,61	752.117,82	-	7.832.270,43
Outras Subfunções	57.975.593,53	52.483.904,46	50.031.610,69	60.427.887,30
<b>TOTAL</b>	<b>268.822.666,50</b>	<b>96.620.273,57</b>	<b>79.027.613,11</b>	<b>286.415.326,96</b>

FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO - até o bimestre

	Despesa	Repasse	Inativo Ipsc	Total
Ensino Fundamental	530.883.463,88	96.090.560,12	110.882.937,43	516.091.086,57
Ensino Médio	115.465.360,51	7.880.680,21	-	123.346.040,72
Ensino Profissional	1.993.505,11	-	-	1.993.505,11
Ensino Superior	83.970.024,11	13.498.844,66	-	97.468.868,77
Educação Infantil	18.203.917,45	1.021.565,10	-	19.225.482,55
Educação de Jovens e Adultos	20.194.719,17	622.342,96	-	20.817.062,13
Educação Especial	25.671.619,24	2.489.856,69	-	28.161.475,93
Outras Subfunções	236.550.350,06	137.792.539,90	194.954.878,01	179.388.011,95
<b>TOTAL</b>	<b>1.032.932.959,53</b>	<b>259.396.389,64</b>	<b>305.837.815,44</b>	<b>986.491.533,73</b>

Simone de Souza Becker  
Gerente de Estudos e Normatização Contábil  
Contadora CRC/SC ° 23.265/O-4