



**ESTADO DE SANTA CATARINA
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA
DIRETORIA DE CONTABILIDADE GERAL - DCOG
GERÊNCIA DE INFORMAÇÕES CONTÁBEIS**

Receita Corrente Líquida E Despesa com Pessoal (SEGUNDO A LRF)

Abrange os Poderes e Órgãos:

Executivo, nele incluídas suas Autarquias, Empresas Estatais
Dependentes, Fundações, Fundos e Secretarias

Legislativo, incluído o Tribunal de Contas do Estado

Judiciário e Ministério Público

SETEMBRO/2010 A AGOSTO/2011

GOVERNADOR DO ESTADO

João Raimundo Colombo

SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

Ubiratan Simões Rezende

DIRETOR DE CONTABILIDADE GERAL

Adriano de Souza Pereira

ASSESSOR DO DIRETOR DE CONTABILIDADE GERAL

Flávio George Rocha

GERENTE DE INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

Tatiana Borges

GERENTE DE CONTABILIDADE CENTRALIZADA

Graziela Luiza Meinheim

GERENTE DE CONTABILIDADE FINANCEIRA

Arleny Jaqueline Mangrich Pacheco

GERENTE DE SISTEMAS DE GESTÃO FISCAL

Vera Lucia Hawerroth Santana

GERENTE DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL

Michele Patrícia Roncalio

ELABORAÇÃO:

Gerência de Informações Contábeis

EQUIPE:

Cassiano Penha Pinto

Heber Lima da Costa

Paulo Rodrigo Capre

Rafael Almeida Pinheiro da Costa

Rogério Felipe Pereira

Tatiana Borges

Informações:

Telefones: (48) 3215-1773, 3215-1727,
3215-1633, 32151710

E-mail: geinc@sefaz.sc.gov.br

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

Centro Administrativo do Governo – Rodovia SC 401 – Km 5, nº 4.600
Saco Grande II – Florianópolis – SC



DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - POR PODER E ÓRGÃO - QUADRO RESUMO
SETEMBRO DE 2010 A AGOSTO DE 2011

R\$ 1,00

Especificação	Despesas Executadas (Últimos 12 meses)
CONSOLIDADO GERAL	
Despesa Bruta com Pessoal (art. 18 da LRF)	8.124.947.712,38
Pessoal Ativo	5.386.927.797,39
Pessoal Inativo e Pensionistas	2.712.493.870,40
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contrato de Terceirização	25.526.044,59
Despesas Não Computadas (art. 19, § 1º da LRF)	1.391.332.951,79
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	25.038.593,68
Decorrentes de Decisão Judicial	51.911.991,63
Despesas de Exercícios Anteriores	217.013.864,39
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.097.368.502,09
Despesa Líquida com Pessoal - CONSOLIDADO GERAL ¹	6.733.614.760,59
Receita Corrente Líquida	13.229.901.873,82
% da DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL sobre a RCL	50,90%
Limite Máximo Legal	60%
Limite Prudencial (95% do Limite Máximo Legal)	57%
Limite de Alerta (90% do Limite Máximo Legal)	54%
PODER EXECUTIVO	
Despesa Bruta com Pessoal (art. 18 da LRF)	6.520.785.082,17
Pessoal Ativo	4.129.458.115,89
Pessoal Inativo e Pensionistas	2.365.934.051,01
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contrato de Terceirização	25.392.915,27
Despesas Não Computadas (art. 19, § 1º da LRF)	1.031.873.237,74
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	18.950.820,55
Decorrentes de Decisão Judicial	27.553.281,76
Despesas de Exercícios Anteriores	10.314.815,41
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	975.054.320,02
Despesa Líquida com Pessoal - PODER EXECUTIVO ¹	5.488.911.844,43
Receita Corrente Líquida	13.229.901.873,82
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL sobre a RCL	41,49%
Limite Máximo Legal	49,00%
Limite Prudencial (95% do Limite Máximo Legal)	46,55%
Limite de Alerta (90% do Limite Máximo Legal)	44,10%
PODER JUDICIÁRIO	
Despesa Bruta com Pessoal (art. 18 da LRF) ³	853.548.106,71
Pessoal Ativo	719.512.780,01
Pessoal Inativo e Pensionistas	133.902.197,38
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contrato de Terceirização	133.129,32
Despesas Não Computadas (art. 19, § 1º da LRF)	158.718.866,24
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	110.812,74
Decorrentes de Decisão Judicial	24.358.709,87
Despesas de Exercícios Anteriores	62.886.405,17
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	71.362.938,46
Despesa Líquida com Pessoal - PODER JUDICIÁRIO ¹	694.829.240,47
Receita Corrente Líquida	13.229.901.873,82
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL sobre a RCL	5,25%
Limite Máximo Legal	6,00%
Limite Prudencial (95% do Limite Máximo Legal)	5,70%
Limite de Alerta (90% do Limite Máximo Legal)	5,40%
MINISTÉRIO PÚBLICO	
Despesa Bruta com Pessoal (art. 18 da LRF)	366.772.904,17
Pessoal Ativo	259.813.707,20
Pessoal Inativo e Pensionistas	106.959.196,97
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contrato de Terceirização	-
Despesas Não Computadas (art. 19, § 1º da LRF)	163.325.374,17
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-
Decorrentes de Decisão Judicial	-
Despesas de Exercícios Anteriores	128.544.801,87
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	34.780.572,30
Despesa Líquida com Pessoal - MINISTÉRIO PÚBLICO ¹	203.447.530,00
Receita Corrente Líquida	13.229.901.873,82
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL sobre a RCL	1,54%
Limite Máximo Legal	2,00%
Limite Prudencial (95% do Limite Máximo Legal)	1,90%
Limite de Alerta (90% do Limite Máximo Legal)	1,80%



DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - POR PODER E ÓRGÃO - QUADRO RESUMO
SETEMBRO DE 2010 A AGOSTO DE 2011

R\$ 1,00

Especificação	Despesas Executadas (Últimos 12 meses)
PODER LEGISLATIVO	
Despesa Líquida com Pessoal - PODER LEGISLATIVO ¹	346.426.145,69
Receita Corrente Líquida	13.229.901.873,82
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL sobre a RCL	2,62%
Limite Máximo Legal	3,00%
Limite Prudencial (95% do Limite Máximo Legal)	2,85%
Limite de Alerta (90% do Limite Máximo Legal)	2,70%
Assembleia Legislativa	
Despesa Bruta com Pessoal (art. 18 da LRF)	258.732.273,49
Pessoal Ativo	195.321.400,73
Pessoal Inativo e Pensionistas	63.410.872,76
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contrato de Terceirização	-
Despesas Não Computadas (art. 19, § 1º da LRF)	8.549.433,08
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	5.657.269,95
Decorrentes de Decisão Judicial	-
Despesas de Exercícios Anteriores	1.150.439,60
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.741.723,53
Despesa Líquida com Pessoal - Assembleia Legislativa ¹	250.182.840,41
Receita Corrente Líquida	13.229.901.873,82
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL sobre a RCL	1,89%
Limite Máximo Legal	2,20%
Limite Prudencial (95% do Limite Máximo Legal)	2,09%
Limite de Alerta (90% do Limite Máximo Legal)	1,98%
Tribunal de Contas	
Despesa Bruta com Pessoal (art. 18 da LRF)	125.109.345,84
Pessoal Ativo ²	82.821.793,56
Pessoal Inativo e Pensionistas	42.287.552,28
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contrato de Terceirização	-
Despesas Não Computadas (art. 19, § 1º da LRF)	28.866.040,56
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	319.690,44
Decorrentes de Decisão Judicial	-
Despesas de Exercícios Anteriores	14.117.402,34
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	14.428.947,78
Despesa Líquida com Pessoal - Tribunal de Contas ¹	96.243.305,28
Receita Corrente Líquida	13.229.901.873,82
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL sobre a RCL	0,73%
Limite Máximo Legal	0,80%
Limite Prudencial (95% do Limite Máximo Legal)	0,76%
Limite de Alerta (90% do Limite Máximo Legal)	0,72%

FONTE: Demonstrativo da Receita Corrente Líquida e Consulta elaborada através da ferramenta de extração de dados - Discoverer.

Notas Explicativas:

1 - Conforme o art. 18 da Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF, a Despesa Total com Pessoal compreende apenas os gastos de caráter remuneratório de ativos, inativos e pensionistas. Dessa forma, embora impactem no caixa do Estado, para fins de verificação dos limites da LRF, não devem ser considerados no cálculo os valores referentes a verbas indenizatórias, como diárias, auxílio alimentação, auxílio moradia, bem como as despesas com serviços terceirizados, registradas no item orçamentário 3.3.90.37 - Locação de Mão-de-Obra. Além disso, é importante ressaltar que o artigo 19 da LRF estabelece que não devem ser computadas como despesas com pessoal os inativos e pensionistas custeados por recursos próprios do RPPS, bem como as decisões judiciais e despesas de exercícios anteriores de competência anterior ao período de apuração.

2 - O TCE, em 2010, não provisionou mensalmente o 13º salário do servidores ativos. Os valores foram considerados na despesa com pessoal no momento da liquidação da despesa, ou seja, nos meses de julho e dezembro. Em 2011 o TCE vem fazendo a provisão mensalmente. Assim, considerando a base móvel de 12 meses (setembro/2010 a agosto/2011), estão contempladas nas despesas liquidadas quatorze (14) meses de provisão de 13º salário. Como o gasto com pessoal deve evidenciar as despesas de competência do período de apuração (últimos 12 meses), as despesas com o 13º salário de 2010 (R\$ 4.771.102,60) foram rateadas entre os meses de 2010. Assim, foram consideradas R\$ 1.590.367,53 referentes aos 4 meses de 2010.

3 - No valor das Despesa com Pessoal do Tribunal de Justiça estão incluídos os pagamentos de precatórios no valor de R\$ 15.853.127,50 e os pagamentos de sentenças judiciais de exercícios anteriores no valor de R\$ 20.938.618,49.

Florianópolis, 22 de setembro de 2011

UBIRATAN SIMÕES REZENDE
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

ADRIANO DE SOUZA PEREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE GERAL
CONTADOR CRCSC 25.111/O-7

TATIANA BORGES
GERENTE DE INFORMAÇÕES CONTÁBEIS
CONTADORA CRCSC 22.809/O-3

ESTADO DE SANTA CATARINA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO/2010 A AGOSTO/2011

RREO - Anexo III (LRF, Art. 53, inciso I)

RS 1,00

ESPECIFICAÇÃO	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL	PREVISÃO ATUALIZADA
	set/10	out/10	nov/10	dez/10	jan/11	fev/11	mar/11	abr/11	mai/11	jun/11	jul/11	ago/11		
RECEITAS CORRENTES ¹ (I)	1.496.015.297,37	1.594.787.181,45	1.530.794.254,37	1.661.217.231,37	1.567.713.624,05	1.514.460.980,39	1.537.768.231,72	1.609.924.767,75	1.727.821.089,44	1.707.741.392,76	1.583.800.637,27	1.743.113.077,95	19.275.157.765,89	19.435.318.544,00
Receita Tributária	1.042.171.560,46	1.080.775.821,99	1.062.963.802,41	1.125.009.374,00	1.114.819.605,99	1.034.275.657,28	1.083.131.210,27	1.128.466.237,09	1.132.783.006,57	1.124.983.616,40	1.098.532.812,12	1.199.218.661,70	13.227.131.366,28	13.451.219.192,00
ICMS	884.213.278,38	925.434.452,97	923.238.867,71	971.992.384,50	991.853.811,16	893.631.360,91	909.854.179,35	962.218.015,40	939.947.054,70	940.236.990,84	915.696.398,72	1.000.690.634,62	11.259.007.429,26	11.536.810.226,00
IPVA	80.403.878,99	76.473.394,13	56.231.503,66	38.941.043,87	49.773.385,17	61.040.642,57	88.615.669,01	85.899.577,66	108.144.097,33	97.881.060,51	94.122.492,41	104.079.845,35	941.606.590,66	983.569.239,00
ITCD	5.946.546,76	8.540.851,34	6.056.178,24	7.635.322,60	8.468.369,72	5.717.364,08	6.178.437,43	6.218.817,25	7.001.174,09	7.031.874,47	8.188.129,23	8.470.349,61	85.453.414,82	62.990.585,00
IRRF	40.742.944,72	41.602.845,32	48.681.107,72	78.132.418,53	40.842.711,09	48.836.735,23	47.274.244,31	45.981.412,44	44.192.508,65	49.162.914,29	49.133.363,99	52.212.507,84	586.795.714,13	513.455.014,00
Outras Receitas Tributárias	30.864.911,61	28.724.278,23	28.756.145,08	28.308.204,50	23.881.328,85	25.049.554,49	31.208.680,17	28.148.414,34	33.498.171,80	30.670.776,29	31.392.427,77	33.765.324,28	354.268.217,41	354.394.128,00
Receita de Contribuições	41.831.388,25	45.957.616,87	40.325.879,98	75.520.332,29	32.912.748,56	43.952.193,12	45.266.623,60	44.659.821,24	42.662.923,52	44.199.087,70	47.173.761,87	48.808.658,04	553.271.035,04	365.993.947,00
Receita Patrimonial	42.228.754,40	31.555.297,94	27.130.517,14	24.046.981,83	27.576.659,70	32.771.479,76	30.181.106,79	31.043.731,00	140.786.122,91	38.067.016,94	36.689.976,56	40.164.795,43	502.242.440,40	282.000.286,00
Receita Agropecuária	110.267,49	89.566,03	187.266,22	353.474,14	70.475,43	88.307,77	133.629,59	126.452,32	165.388,38	42.989,15	115.416,71	229.594,66	1.712.827,89	2.579.514,00
Receita Industrial	649.955,31	932.788,29	662.167,89	715.732,65	484.007,81	599.053,92	883.165,02	529.895,19	772.394,07	546.917,25	531.542,88	668.084,93	7.975.705,21	9.350.980,00
Receita de Serviços	14.310.500,77	15.777.740,83	14.359.001,68	13.834.288,98	7.815.638,42	10.241.093,04	13.613.607,05	15.002.052,37	17.045.140,64	14.504.079,02	13.080.444,27	16.597.465,66	166.181.052,73	184.172.135,00
Transferências Correntes	324.389.940,95	389.239.650,65	352.273.103,62	383.030.440,62	356.664.365,07	360.350.828,80	331.548.139,47	358.358.156,34	348.739.334,95	453.497.439,81	348.749.918,82	340.097.926,41	4.346.939.245,51	4.709.967.431,00
Cota-Parte do FPE	44.233.260,68	47.616.588,44	57.081.074,97	71.947.865,79	69.819.294,83	75.220.055,35	49.105.179,98	65.088.759,50	74.708.276,25	67.429.481,97	57.360.629,00	59.168.514,36	738.778.981,12	703.102.554,00
Transferências da LC. 87/1996	4.376.909,06	4.376.909,06	4.376.909,06	4.376.909,06	4.376.909,06	4.376.909,06	4.376.909,06	4.376.909,06	4.376.909,06	4.376.909,06	4.376.909,06	4.376.909,06	52.522.908,72	63.074.761,00
Transferências da LC. 61/1989	20.158.451,03	20.979.265,88	22.348.743,49	26.274.043,60	22.736.084,37	21.387.921,92	15.709.840,69	21.222.241,29	17.885.424,96	19.772.569,43	19.431.599,22	19.499.168,12	247.405.354,00	248.793.879,00
Transferências do FUNDEB	122.391.768,44	129.556.437,78	130.447.274,88	142.472.902,06	137.236.941,79	127.007.285,46	131.340.974,71	138.263.351,39	141.360.809,37	138.049.666,94	134.835.974,87	137.280.919,87	1.610.244.307,56	1.647.702.662,00
Outras Transferências Correntes	133.229.551,74	186.710.449,49	138.019.101,22	137.958.720,11	122.495.135,02	132.358.657,01	131.015.235,03	129.406.895,10	110.407.915,31	223.868.812,41	132.744.806,67	119.772.415,00	1.697.987.694,11	2.047.293.575,00
Outras Receitas Correntes	30.322.929,74	30.458.698,85	32.892.515,43	38.706.606,86	27.370.123,07	32.182.366,70	33.010.749,93	31.738.422,20	44.866.778,40	31.900.246,49	38.926.764,04	97.327.891,12	469.704.092,83	430.035.059,00
DEDUÇÕES (II)	469.960.336,97	496.088.465,75	480.962.897,95	522.639.998,56	497.698.586,81	465.332.979,83	485.340.977,07	514.938.397,45	510.053.846,17	507.181.933,93	523.262.735,79	571.794.735,79	6.045.255.892,07	5.986.176.822,00
Transferências Constitucionais e Legais ²	281.336.013,48	300.380.606,51	279.914.767,97	285.803.400,17	292.876.727,10	269.283.954,23	288.233.135,64	306.965.284,94	303.211.988,00	302.683.494,87	320.228.637,60	342.757.364,57	3.573.675.375,08	3.668.923.956,00
Contrib. Plano de Previdência do Servidor ³	30.639.580,35	29.811.283,49	33.976.155,50	58.207.598,05	27.247.090,92	31.703.805,94	33.401.229,25	32.681.957,48	30.777.138,76	31.900.952,79	34.979.270,17	35.799.432,75	411.125.495,45	232.356.576,00
Contrib. p/ Custeio Pensões Militares	780.584,95	777.566,96	779.680,50	1.578.549,96	869.409,89	921.706,73	987.421,98	1.007.132,35	994.845,17	991.056,40	990.734,46	1.037.329,32	11.716.018,67	7.290.657,00
Compensação Financ. entre Regimes Previd.	1.172.254,97	1.909.617,16	3.741.089,27	4.526.947,49	1.263.351,45	1.313.430,65	1.309.960,82	1.310.716,06	1.465.438,56	-	1.424.393,86	4.063.886,78	23.501.087,07	24.624.213,00
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	156.031.903,22	163.209.391,63	162.551.204,71	172.523.502,89	175.442.007,45	162.110.082,28	161.409.229,38	172.973.306,62	173.604.435,68	171.606.429,87	165.639.699,70	188.136.722,37	2.025.237.915,80	2.052.981.420,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)	1.026.054.960,40	1.098.698.715,70	1.049.831.356,42	1.138.577.232,81	1.070.015.037,24	1.049.128.000,56	1.052.427.254,65	1.094.986.370,30	1.217.767.243,27	1.200.559.458,83	1.060.537.901,48	1.171.318.342,16	13.229.901.873,82	13.449.141.722,00

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

NOTAS EXPLICATIVAS:

¹ Deduzidos os valores das restituições de receita registrados nas contas de Deduções de Receita.

² Incluídos os valores das receitas do Fundo Social e SEITEC pertencentes aos Municípios, registrados nas contas de Deduções da Receita.

³ Incluídos os valores das Contribuições Previdenciárias Patronais dos servidores em Licença sem Vencimento e à Disposição de outros Entes Federados.

Florianópolis, 22 de Setembro de 2011

UBIRATAN SIMÕES REZENDE
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

ADRIANO DE SOUZA PEREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE GERAL
CONTADOR CRCSC 25.111/O-7

TATIANA BORGES
GERENTE DE INFORMAÇÕES CONTÁBEIS
CONTADORA CRCSC 22809/O-3

