



**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
Do Poder Executivo
(SEGUNDO A LRF)**

SETEMBRO/2012 A AGOSTO/2013

GOVERNADOR DO ESTADO

João Raimundo Colombo

SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

Antonio Marcos Gavazzoni

DIRETOR DE CONTABILIDADE GERAL

Adriano de Souza Pereira

ASSESSOR DO DIRETOR DE CONTABILIDADE GERAL

Vagner Alonso Pacheco

GERENTE DE INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

Graziela Luiza Meinheim

GERENTE DE CONTABILIDADE CENTRALIZADA

Flávio George Rocha

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:

Graziela Luiza Meinheim

Heber Lima da Costa

Janice Vilselia Pacífico da Silveira

Paulo Rodrigo Capre

Rafael Almeida Pinheiro da Costa

Rogério Felipe Pereira

Rosângela Della Vechia

Informações:

Telefones: (48) 3665-2773, 3665-2727,
3665-2633, 3665-2710

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
SETEMBRO DE 2012 A AGOSTO DE 2013

RGF – ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

| DESPESA COM PESSOAL | DESPESAS EXECUTADAS ¹ (Últimos 12 Meses) | |
|--|--|---|
| | LIQUIDADAS | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) | 8.213.836.317,27 | |
| Pessoal Ativo | 5.155.655.299,01 | |
| Pessoal Inativo e Pensionistas | 3.035.015.089,23 | |
| Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (art.18, § 1º da LRF) | 23.165.929,03 | |
| DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art. 19, § 1º da LRF) (II) | 1.059.694.327,09 | |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária | 22.580.254,58 | |
| Decorrentes de Decisão Judicial | 38.758.310,30 | |
| Despesas de Exercícios Anteriores | 28.987.064,43 | |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados | 969.368.697,78 | |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III)=(I - II) | 7.154.141.990,18 | |
| DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b) | | 7.154.141.990,18 |
| | | |
| <u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</u> | | VALOR |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V) | | 15.155.577.127,99 |
| % do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V) * 100 | | 47,20% |
| Limite Máximo Legal | | 49,00% |
| Limite Prudencial (95% do Limite Máximo Legal) | | 46,55% |
| Limite de Alerta (90% do Limite Máximo Legal) | | 44,10% |

FONTE: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF/SC
Demonstrativo da Receita Corrente Líquida

NOTAS EXPLICATIVAS:

¹ Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

- a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
- b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art. 35, inciso II da Lei 4.320/64.

² Conforme o art. 18 da Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF a Despesa Total com Pessoal compreende o somatório dos gastos do ente da Federação com os ativos, inativos e os pensionistas com quaisquer espécies remuneratórias. Dessa forma, não foram incluídos no cálculo os valores referentes a verbas indenizatórias, como diárias, auxílio alimentação e auxílio moradia. Também não foram consideradas as despesas empenhadas no item orçamentário 3.3.90.37 - Locação de Mão-de-Obra - Serviços Terceirizados.

ESTADO DE SANTA CATARINA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO/2012 A AGOSTO/2013

R\$ 1,00

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

| ESPECIFICAÇÃO | EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES | | | | | | | | | | | | TOTAL | PREVISÃO ATUALIZADA |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | set/12 | out/12 | nov/12 | dez/12 | jan/13 | fev/13 | mar/13 | abr/13 | mai/13 | jun/13 | jul/13 | ago/13 | | |
| RECEITAS CORRENTES ¹ (I) | 1.906.457.768,93 | 1.810.927.822,85 | 1.850.032.450,48 | 1.916.047.141,36 | 1.919.394.446,19 | 1.705.895.668,39 | 1.702.764.244,87 | 1.880.808.394,04 | 1.946.092.076,99 | 1.837.957.040,14 | 1.857.864.206,67 | 1.933.389.851,58 | 22.267.631.112,49 | 23.460.783.080,00 |
| Receita Tributária | 1.395.114.421,52 | 1.282.978.331,54 | 1.305.492.692,62 | 1.342.045.937,99 | 1.377.876.042,27 | 1.206.339.092,20 | 1.242.479.877,81 | 1.346.088.136,45 | 1.379.271.756,51 | 1.348.642.393,39 | 1.337.938.662,05 | 1.384.955.923,04 | 15.949.223.267,39 | 16.406.238.686,00 |
| ICMS | 1.190.110.939,74 | 1.054.514.722,15 | 1.132.453.505,98 | 1.149.092.797,89 | 1.207.709.848,12 | 1.044.836.311,82 | 1.021.518.344,11 | 1.105.465.611,35 | 1.147.249.131,53 | 1.122.501.375,44 | 1.084.161.741,96 | 1.153.642.977,47 | 13.413.257.307,56 | 13.879.599.444,00 |
| IPVA | 104.443.247,17 | 118.526.485,09 | 63.913.261,37 | 43.341.714,25 | 72.624.913,11 | 79.556.109,24 | 96.691.287,06 | 125.130.018,63 | 116.713.679,33 | 110.912.433,40 | 135.966.063,27 | 117.586.457,74 | 1.185.405.669,66 | 1.226.078.793,00 |
| ITCD | 8.790.702,28 | 10.959.683,49 | 9.692.679,97 | 10.808.782,18 | 8.981.546,64 | 8.063.115,89 | 12.061.747,71 | 10.369.665,95 | 16.207.356,81 | 10.211.531,60 | 10.380.162,56 | 10.477.871,74 | 127.004.846,82 | 119.975.585,00 |
| IRRF | 57.803.418,57 | 58.058.897,97 | 65.550.363,09 | 109.042.211,99 | 54.274.007,80 | 44.027.558,15 | 77.273.634,19 | 61.790.069,75 | 59.991.870,42 | 68.591.985,19 | 64.511.404,06 | 63.356.347,62 | 784.271.768,80 | 721.441.625,00 |
| Outras Receitas Tributárias | 33.966.113,76 | 40.918.542,84 | 33.882.882,21 | 29.760.431,68 | 34.285.726,60 | 29.855.997,10 | 34.934.864,74 | 43.332.770,77 | 39.109.718,42 | 36.425.067,76 | 42.919.290,20 | 39.892.268,47 | 439.283.674,55 | 459.143.239,00 |
| Receita de Contribuições | 50.091.623,05 | 51.381.300,26 | 54.143.736,42 | 89.281.723,00 | 37.157.028,07 | 37.199.195,53 | 40.576.040,31 | 39.868.964,95 | 39.649.349,32 | 40.096.758,87 | 41.447.664,43 | 40.661.422,16 | 561.554.806,37 | 510.171.312,00 |
| Receita Patrimonial | 23.153.350,09 | 20.903.033,61 | 18.811.472,16 | 26.232.812,92 | 19.909.510,61 | 15.703.996,22 | 16.253.602,09 | 22.518.114,06 | 27.206.598,37 | 21.815.484,37 | 31.334.248,33 | 25.927.945,43 | 269.770.168,26 | 436.715.493,00 |
| Receita Agropecuária | 153.076,85 | 99.388,98 | 75.655,45 | 289.816,37 | 45.501,04 | 85.934,06 | 86.815,04 | 227.165,53 | 136.081,83 | 66.040,62 | 44.940,36 | 183.354,05 | 1.493.770,18 | 1.664.760,00 |
| Receita Industrial | 588.106,25 | 870.008,57 | 566.408,64 | 857.345,07 | 667.686,27 | 656.705,82 | 780.613,74 | 621.660,55 | 667.348,14 | 471.569,01 | 656.141,40 | 705.345,59 | 8.108.939,05 | 8.816.246,00 |
| Receita de Serviços | 16.859.011,46 | 18.290.338,82 | 17.010.984,52 | 19.588.074,22 | 18.280.928,70 | 20.018.087,79 | 34.583.485,91 | 49.354.117,34 | 39.517.211,61 | 31.341.386,87 | 43.334.903,66 | 35.710.723,63 | 343.889.254,53 | 392.773.281,00 |
| Transferências Correntes | 369.539.573,83 | 382.402.657,76 | 415.547.055,94 | 392.146.843,76 | 435.514.018,96 | 395.892.869,91 | 324.971.542,93 | 383.741.359,72 | 409.103.554,33 | 358.351.077,38 | 355.080.520,37 | 382.281.188,50 | 4.604.572.263,39 | 5.165.289.504,00 |
| Cota-Parte do FPE | 49.506.287,96 | 52.553.159,14 | 71.034.227,12 | 80.290.580,91 | 74.235.715,59 | 99.876.215,55 | 57.521.282,67 | 61.719.039,45 | 88.681.870,65 | 73.986.625,00 | 52.687.918,86 | 68.888.613,01 | 830.981.535,91 | 988.395.512,00 |
| Transferências da LC. 87/1996 | - | 8.753.818,12 | 4.376.909,06 | 4.376.909,06 | - | - | - | 17.507.636,25 | 4.376.909,06 | 4.376.909,06 | 4.376.909,06 | 4.376.909,06 | 52.522.908,73 | 59.586.888,00 |
| Transferências da LC. 61/1989 | 19.574.992,38 | 18.919.461,18 | 19.153.693,79 | 21.993.188,84 | 22.420.118,66 | 17.214.845,33 | 15.197.025,61 | 13.934.823,10 | 18.738.068,83 | 19.516.202,37 | 19.223.946,31 | 20.569.749,10 | 226.456.115,50 | 234.572.489,00 |
| Transferências do FUNDEB | 152.056.120,10 | 142.188.154,43 | 151.936.329,88 | 142.496.700,77 | 147.400.702,05 | 142.155.432,86 | 125.096.589,79 | 145.902.821,27 | 153.950.504,21 | 141.119.913,21 | 134.896.416,39 | 145.590.630,51 | 1.724.790.315,47 | 1.914.722.606,00 |
| Outras Transferências Correntes | 148.402.173,39 | 159.988.064,89 | 169.045.896,09 | 142.989.464,18 | 191.457.482,66 | 136.646.376,17 | 127.156.644,86 | 144.677.039,65 | 143.356.201,58 | 119.351.427,74 | 143.895.329,75 | 142.855.286,82 | 1.769.821.387,78 | 1.968.012.009,00 |
| Outras Receitas Correntes | 50.958.605,88 | 54.002.763,31 | 38.384.444,73 | 45.604.588,03 | 29.943.730,27 | 29.999.786,86 | 43.032.267,04 | 38.388.875,44 | 50.540.176,88 | 37.172.329,63 | 48.027.126,07 | 62.963.949,18 | 529.018.643,32 | 539.113.798,00 |
| DEDUÇÕES (II) | 595.012.981,06 | 575.761.044,80 | 584.812.408,20 | 610.759.502,84 | 603.520.140,98 | 547.737.905,65 | 549.953.892,10 | 599.851.477,53 | 622.245.814,81 | 595.678.740,22 | 600.732.631,30 | 625.987.445,01 | 7.112.053.984,50 | 7.355.908.249,00 |
| Transferências Constitucionais e Legais ² | 348.747.070,09 | 342.773.226,82 | 340.470.156,19 | 333.655.689,87 | 355.192.431,45 | 318.912.901,24 | 326.134.571,52 | 358.145.993,87 | 368.398.679,15 | 351.602.984,99 | 361.555.128,52 | 374.285.304,09 | 4.179.874.137,80 | 4.342.351.449,00 |
| Contrib. Plano de Previdência do Servidor ³ | 36.245.753,08 | 37.410.798,85 | 40.457.187,29 | 68.614.848,88 | 35.943.862,77 | 35.947.049,94 | 39.165.539,75 | 38.499.231,25 | 38.313.485,40 | 38.755.420,94 | 40.014.866,34 | 39.265.448,57 | 488.633.493,06 | 481.335.060,00 |
| Contrib. p/ Custeio Pensões Militares | 1.276.182,63 | 1.251.983,29 | 1.247.342,02 | 2.613.759,91 | 1.161.669,42 | 1.251.570,81 | 1.303.806,55 | 1.316.060,63 | 1.335.863,92 | 1.287.235,42 | 1.378.322,29 | 1.340.669,77 | 16.764.466,66 | 14.761.742,00 |
| Compensação Financ. entre Regimes Previdenciários | 3.402.316,31 | 5.482.510,94 | 4.440.151,93 | 5.171.264,84 | 1.583.383,78 | 1.637.783,49 | 2.531.088,99 | 2.184.983,05 | 3.097.093,42 | 2.479.669,30 | 2.811.677,99 | 1.841.846,96 | 36.663.771,00 | 23.598.911,00 |
| Dedução de Receita para Formação do FUNDEB | 205.341.658,95 | 188.842.524,90 | 198.197.570,77 | 200.703.939,34 | 209.638.793,56 | 189.988.600,17 | 180.818.885,29 | 199.705.208,73 | 211.100.692,92 | 201.553.429,57 | 194.972.636,16 | 209.254.175,62 | 2.390.118.115,98 | 2.493.861.087,00 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II) | 1.311.444.787,87 | 1.235.166.778,05 | 1.265.220.042,28 | 1.305.287.638,52 | 1.315.874.305,21 | 1.158.157.762,74 | 1.152.810.352,77 | 1.280.956.916,51 | 1.323.846.262,18 | 1.242.278.299,92 | 1.257.131.575,37 | 1.307.402.406,57 | 15.155.577.127,99 | 16.104.874.831,00 |

FONTE: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF/SC - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada

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, 06 de Setembro de 2013

ANTONIO MARCOS GAVAZZONI
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

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

GRAZIELA LUIZA MEINCHM
GERENTE DE INFORMAÇÕES CONTÁBEIS
CONTADORA CRCSC 025039/O-2

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - QUADRO ANALÍTICO
SETEMBRO DE 2012 A AGOSTO DE 2013

R\$ 1,00

RGF - Anexo I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

| ESPECIFICAÇÃO | set/12 | out/12 | nov/12 | dez/12 | Restos a Pagar Não Processados Inscrições em 2012 | jan/13 | fev/13 | mar/13 | abr/13 | mai/13 | jun/13 | jul/13 | ago/13 | TOTAL |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| Poder Executivo | 582.476.294,03 | 573.834.859,93 | 534.475.910,58 | 645.945.632,20 | 4.300.072,97 | 553.038.335,31 | 561.654.043,94 | 624.791.685,83 | 608.114.892,36 | 603.868.894,47 | 590.832.464,73 | 656.229.671,80 | 614.579.232,03 | 7.154.141.990,18 |
| Despesa Bruta com Pessoal (art. 18 da LRF) | 670.948.970,72 | 662.606.217,04 | 620.453.850,18 | 770.020.532,31 | 4.329.426,18 | 638.378.707,49 | 646.302.995,41 | 711.069.931,70 | 699.614.807,86 | 702.672.776,05 | 655.992.798,79 | 728.061.925,23 | 703.383.378,31 | 8.213.836.317,27 |
| Pessoal Ativo | 429.608.665,74 | 419.874.310,32 | 394.687.148,27 | 507.058.253,14 | 1.611.093,86 | 391.507.341,70 | 395.956.212,08 | 445.121.784,37 | 437.744.686,95 | 438.321.470,14 | 414.019.521,14 | 445.861.366,01 | 434.283.445,29 | 5.155.655.299,01 |
| Pessoal Inativo e Pensionistas | 239.648.860,40 | 240.196.395,15 | 223.981.290,26 | 261.141.542,26 | 68.351,00 | 246.871.365,79 | 248.708.700,89 | 264.268.875,02 | 259.521.723,20 | 262.374.086,18 | 240.293.710,54 | 280.694.666,49 | 267.245.522,05 | 3.035.015.089,23 |
| Outras Despesas de Pessoal decorrente de Contratos de Terceirização | 1.691.444,58 | 2.535.511,57 | 1.785.411,65 | 1.820.736,91 | 2.649.981,32 | - | 1.638.082,44 | 1.679.272,31 | 2.348.397,71 | 1.977.219,73 | 1.679.567,11 | 1.505.892,73 | 1.854.410,97 | 23.165.929,03 |
| Despesas não computadas (art. 19, § 1º da LRF) | 88.472.676,69 | 88.771.357,11 | 85.977.939,60 | 124.074.900,11 | 29.353,21 | 85.340.372,18 | 84.648.951,47 | 86.278.245,87 | 91.499.915,50 | 98.803.881,58 | 65.160.334,06 | 71.832.253,43 | 88.804.146,28 | 1.059.694.327,09 |
| Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária | 2.003.693,51 | 1.778.006,96 | 1.756.713,68 | 1.752.611,92 | - | 1.779.241,21 | 1.789.650,62 | 1.814.802,28 | 1.832.844,68 | 1.854.177,01 | 2.152.280,78 | 2.031.928,02 | 2.034.303,91 | 22.580.254,58 |
| Decorrentes de Decisão Judicial | 2.209.654,53 | 3.898.433,83 | 6.056.925,57 | 6.368.648,83 | - | 208.128,22 | 416.774,18 | 3.168.581,54 | 5.037.128,41 | 2.932.574,11 | 1.863.241,58 | 3.020.267,25 | 3.577.952,25 | 38.758.310,30 |
| Despesas de Exercícios Anteriores | 2.483.739,45 | 2.171.979,79 | 2.101.989,91 | 1.434.019,47 | 29.353,21 | 2.826.436,19 | 2.839.450,25 | 2.855.566,28 | 2.867.522,98 | 2.880.784,05 | 2.893.827,72 | 2.912.522,87 | 689.872,26 | 28.987.064,43 |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados ¹ | 81.775.589,20 | 80.922.936,53 | 76.062.310,44 | 114.519.619,89 | - | 80.526.566,56 | 79.603.076,42 | 78.439.295,77 | 81.762.419,43 | 91.136.346,41 | 58.250.983,98 | 63.867.535,29 | 82.502.017,86 | 969.368.697,78 |

FONTE: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal de Santa Catarina - SIGEF/SC.

NOTA EXPLICATIVA:

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.