



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)

ABRIL/2011 A MARÇO/2012

GOVERNADOR DO ESTADO
João Raimundo Colombo

SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA
Nelson Antônio Serpa

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 Patricia Roncalio

ELABORAÇÃO:
Gerência de Informações Contábeis

EQUIPE:
Heber Lima da Costa
Janice Vilselia Pacifico da Silveira
Paulo Rodrigo Capre
Rafael Almeida Pinheiro da Costa
Rogério Felipe Pereira
Rosângela Della Vechia
Tatiana Borges

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
ABRIL DE 2011 A MARÇO DE 2012

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS¹	
	(Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	7.166.586.806,91	
Pessoal Ativo	4.534.713.048,93	
Pessoal Inativo e Pensionistas	2.602.369.222,13	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (art.18, § 1º da LRF)	29.504.535,85	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art. 19, § 1º da LRF) (II)	1.149.420.647,29	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	18.601.858,26	
Decorrentes de Decisão Judicial	38.631.202,11	
Despesas de Exercícios Anteriores	55.327.553,70	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.036.860.033,22	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III)=(I - II)	6.017.166.159,62	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	6.017.166.159,62	
<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</u>	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	14.108.342.385,88	
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V) * 100	42,65	
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49%	6.913.087.769,08	
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 46,55%	6.567.433.380,63	

FONTE: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal
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
ABRIL/2011 A MARÇO/2012

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES													TOTAL	PREVISÃO ATUALIZADA
	abr/11	mai/11	jun/11	jul/11	ago/11	set/11	out/11	nov/11	dez/11	jan/12	fev/12	mar/12			
RECEITAS CORRENTES ¹ (I)	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	1.709.293.286,42	1.774.085.563,60	1.728.685.675,50	1.856.124.529,93	1.758.797.644,64	1.578.870.393,82	1.744.183.706,36	20.522.441.765,44	22.495.856.052,00	
Receita Tributária	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	1.185.746.478,33	1.187.826.999,19	1.190.825.421,25	1.239.013.677,98	1.262.261.936,20	1.074.406.982,74	1.220.401.375,18	14.044.467.204,75	15.865.154.521,00	
ICMS	962.218.015,40	939.947.054,70	940.236.990,84	915.696.398,72	1.000.690.634,62	997.565.611,22	1.004.761.298,06	1.039.208.351,47	1.067.661.569,64	1.115.170.656,39	915.543.092,81	1.028.601.406,74	11.927.301.080,61	13.624.972.877,00	
IPVA	85.899.577,66	108.144.097,33	97.881.060,51	94.122.492,41	104.079.845,35	98.402.655,39	94.445.473,17	58.017.842,97	41.741.847,74	61.697.942,23	75.475.156,29	94.813.362,69	1.014.721.353,74	1.161.595.271,00	
ITCD	6.218.817,25	7.001.174,09	7.031.874,47	8.188.129,23	8.470.349,61	7.311.615,06	7.358.215,36	7.463.576,94	8.416.274,21	6.463.576,94	7.427.310,35	7.079.823,52	88.517.854,10	74.391.881,00	
IRRF	45.981.412,44	44.192.508,65	49.162.914,29	49.133.363,99	52.212.507,84	51.331.298,50	50.262.483,36	56.354.933,27	92.558.556,55	51.725.944,54	50.097.417,13	55.746.205,47	648.759.546,03	624.440.654,00	
Outras Receitas Tributárias	28.148.414,34	33.498.171,80	30.670.776,29	31.392.427,77	33.765.324,28	31.135.298,16	30.999.529,24	29.693.599,53	28.635.429,84	27.203.816,10	25.864.006,16	34.160.576,76	365.167.370,27	379.753.838,00	
Receita de Contribuições	44.659.821,24	42.662.923,52	44.199.087,70	47.173.761,87	48.808.658,04	45.726.944,61	44.983.259,19	50.026.720,04	83.368.367,68	38.835.685,74	47.559.829,59	48.957.551,39	586.962.610,61	625.789.971,00	
Receita Patrimonial	31.043.731,00	140.786.122,91	38.067.016,94	36.689.976,56	40.164.795,43	62.138.051,90	35.898.907,57	38.374.132,24	32.075.593,87	28.882.645,25	29.939.426,48	30.750.965,89	544.811.366,04	353.495.496,00	
Receita Agropecuária	126.452,32	165.388,38	42.989,15	115.416,71	229.594,66	130.855,52	66.115,38	67.413,91	212.921,83	31.194,12	96.256,15	95.362,58	1.379.960,71	2.183.154,00	
Receita Industrial	529.895,19	772.394,07	546.917,25	531.542,88	668.084,93	621.508,64	668.044,67	546.207,70	604.487,31	513.018,77	611.356,24	750.368,47	7.363.826,12	8.838.644,00	
Receita de Serviços	15.002.052,37	17.045.140,64	14.504.079,02	13.080.444,27	16.597.465,66	13.098.939,63	17.176.846,21	14.233.963,35	16.969.058,07	12.589.439,89	14.419.055,16	16.194.701,75	180.911.186,02	183.388.186,00	
Transferências Correntes	358.358.156,34	348.739.334,95	453.497.439,81	348.749.918,82	340.097.926,41	332.712.657,61	443.833.487,37	390.512.169,64	441.487.729,25	374.813.479,98	391.446.886,01	378.800.994,98	4.603.050.181,17	4.952.471.058,00	
Cota-Parte do FPE	65.088.759,50	74.708.276,25	67.429.481,97	57.360.629,00	59.168.514,36	47.236.094,77	62.088.510,85	65.589.131,59	76.188.975,85	69.479.964,63	84.046.572,17	57.081.044,59	785.465.955,53	830.364.113,00	
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	74.491.293,00	
Transferências da LC. 61/1989	21.222.241,29	17.885.424,96	19.772.569,43	19.431.599,22	19.499.168,12	18.076.239,08	25.535.504,88	23.949.806,69	27.091.983,17	9.406.400,91	19.650.690,05	17.502.651,56	239.024.279,36	293.825.571,00	
Transferências do FUNDEB	138.263.351,39	141.360.809,37	138.049.666,94	134.835.974,87	137.280.919,87	141.443.011,67	148.407.325,43	147.673.142,46	153.005.573,72	143.574.593,11	133.481.234,57	140.293.937,93	1.697.669.541,33	1.860.000.000,00	
Outras Transferências Correntes	129.406.895,10	110.407.915,31	223.868.812,41	132.744.806,67	119.772.415,00	121.580.403,03	203.425.237,15	148.923.179,84	180.824.287,45	147.975.612,27	149.891.480,16	159.546.451,84	1.828.367.496,23	1.893.790.081,00	
Outras Receitas Correntes	31.738.422,20	44.866.778,40	31.900.246,49	38.926.764,04	97.327.891,12	69.117.850,18	43.631.904,02	44.099.647,37	42.392.693,94	40.870.244,69	20.390.601,45	48.232.386,12	553.495.430,02	504.535.022,00	
DEDUÇÕES (II)	514.938.397,45	510.053.846,17	507.181.933,93	523.262.735,79	571.794.735,79	537.783.024,44	544.192.768,94	537.549.298,29	573.928.200,80	556.900.009,98	493.090.579,17	543.423.848,81	6.414.099.379,56	7.244.054.621,00	
Transferências Constitucionais e Legais ²	306.965.284,94	303.211.988,00	302.683.494,87	320.228.637,60	342.757.364,57	321.875.191,52	327.724.226,89	314.038.958,13	316.830.131,50	328.766.238,83	288.135.023,20	324.087.553,84	3.797.304.093,89	4.308.122.171,00	
Contrib. Plano de Previdência do Servidor ³	32.681.957,48	30.777.138,76	31.900.952,79	34.979.270,17	35.799.432,75	32.959.999,46	32.142.199,80	37.021.627,18	63.795.207,87	31.875.089,26	33.971.135,62	35.356.128,64	433.260.139,78	473.377.940,00	
Contrib. p/ Custeio Pensões Militares	1.007.132,35	994.845,17	991.056,40	990.734,46	1.037.329,32	1.018.708,16	1.021.771,44	1.019.500,03	2.035.376,51	1.050.610,02	1.066.043,26	1.088.840,74	13.321.947,86	14.017.717,00	
Compensação Financ. entre Regimes Previd.	1.310.716,06	1.465.438,56	-	1.424.393,86	4.063.886,78	1.314.007,43	2.205.542,38	1.618.152,20	3.480.761,15	1.515.486,49	1.396.620,65	1.632.210,17	21.427.215,73	23.930.308,00	
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	172.973.306,62	173.604.435,68	171.606.429,87	165.639.699,70	188.136.722,37	180.615.117,87	181.099.028,43	183.851.060,75	187.786.723,77	193.692.585,38	168.521.756,44	181.259.115,42	2.148.785.982,30	2.424.606.485,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)	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	1.171.510.261,98	1.229.892.794,66	1.191.136.377,21	1.282.196.329,13	1.201.897.634,66	1.085.779.814,65	1.200.759.857,55	14.108.342.385,88	15.251.801.431,00	

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 FundoSocial 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, 12 de Abril de 2012

NELSON ANTÔNIO SERPA
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

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - POR PODER E ÓRGÃO - QUADRO ANALÍTICO
ABRIL DE 2011 A MARÇO DE 2012

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	abr/11	mai/11	jun/11	jul/11	ago/11	set/11	out/11	nov/11	dez/11	Restos a Pagar Não Processados Inscritos em 2011	jan/12	fev/12	mar/12	TOTAL
Poder Executivo	489.822.314,73	432.239.463,52	480.351.122,12	515.468.479,51	451.286.004,26	512.945.976,05	520.709.840,40	501.283.071,08	512.732.075,01	3.054.442,99	509.645.494,85	523.335.795,47	564.292.079,63	6.017.166.159,62
Despesa Bruta com Pessoal (art. 18 da LRF)	550.824.454,61	533.808.899,89	570.147.509,25	592.561.371,39	616.360.914,94	595.080.435,03	600.173.102,94	582.597.471,82	681.567.102,53	3.390.324,29	595.043.086,94	606.502.942,00	638.529.191,28	7.166.586.806,91
Pessoal Ativo	346.917.166,60	336.869.437,48	351.453.049,86	372.370.131,81	382.931.026,96	377.716.342,93	378.623.115,44	371.067.249,80	446.056.080,01	879.042,33	376.273.859,42	382.347.440,18	411.209.106,11	4.534.713.048,93
Pessoal Inativo e Pensionistas	201.734.076,51	194.937.461,06	216.334.857,57	218.344.445,41	231.406.149,59	213.240.006,34	218.751.854,59	208.533.448,78	232.510.339,70	24.580,74	218.769.227,52	222.469.224,02	225.313.550,30	2.602.369.222,13
Outras Despesas de Pessoal decorrente de Contratos de Terceirização	2.173.211,50	2.002.001,35	2.359.601,82	1.846.794,17	2.023.738,39	4.124.085,76	2.798.132,91	2.996.773,24	3.000.682,82	2.486.701,22	-	1.686.277,80	2.006.534,87	29.504.535,85
Despesas não computadas (art. 19, § 1º da LRF)	61.002.139,88	101.569.436,37	89.796.387,13	77.092.891,88	165.074.910,68	82.134.458,98	79.463.262,54	81.314.400,74	168.835.027,52	335.881,30	85.397.592,09	83.167.146,53	74.237.111,65	1.149.420.647,29
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.540.498,68	1.595.001,68	1.526.378,75	1.490.010,61	1.788.373,50	1.477.797,21	1.525.203,22	1.531.583,95	1.520.659,36	-	1.550.031,84	3.056.319,46	-	18.601.858,26
Decorrentes de Decisão Judicial	3.222.874,61	267.259,13	7.746.586,56	6.594.192,31	6.274.317,93	1.911.474,15	1.065.814,71	1.542.166,86	2.049.326,07	71.242,36	76.701,70	3.722.026,80	4.087.218,92	38.631.202,11
Despesas de Exercícios Anteriores	4.627.313,28	2.622.417,17	4.542.298,10	5.383.079,32	4.510.439,04	4.782.012,55	3.982.524,63	6.531.702,05	17.875.245,02	240.058,20	230.464,34	-	-	55.327.553,70
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados ¹	51.611.453,31	97.084.758,39	75.981.123,72	63.625.609,64	152.501.780,21	73.963.175,07	72.889.719,98	71.708.947,88	147.389.797,07	24.580,74	83.540.394,21	76.388.800,27	70.149.892,73	1.036.860.033,22

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.