



**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/2011 A AGOSTO/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 Patrícia 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
SETEMBRO DE 2011 A AGOSTO DE 2012

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)	7.573.534.262,06	
Pessoal Ativo	4.814.944.139,84	
Pessoal Inativo e Pensionistas	2.724.797.170,66	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (art.18, § 1º da LRF)	33.792.951,56	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art. 19, § 1º da LRF) (II)	1.067.700.038,78	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	18.546.889,67	
Decorrentes de Decisão Judicial	38.798.570,56	
Despesas de Exercícios Anteriores	33.646.062,67	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	976.708.515,88	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III)=(I - II)	6.505.834.223,28	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	6.505.834.223,28	
<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</u>	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	14.292.790.588,18	
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V) * 100	45,52%	
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/2011 A AGOSTO/2012

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL	PREVISÃO ATUALIZADA
	set/11	out/11	nov/11	dez/11	jan/12	fev/12	mar/12	abr/12	mai/12	jun/12	jul/12	ago/12		
RECEITAS CORRENTES ¹ (I)	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	1.776.628.544,56	1.724.685.603,61	1.757.158.677,82	1.695.442.438,49	1.741.951.160,54	20.845.907.225,29	22.495.856.052,00
Receita Tributária	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	1.277.400.127,31	1.203.452.436,40	1.217.621.421,67	1.185.081.750,55	1.244.099.182,78	14.488.137.789,58	15.865.154.521,00
ICMS	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	1.076.421.352,81	979.663.071,28	1.011.237.459,45	954.721.127,87	1.016.584.739,99	12.207.139.737,73	13.624.972.877,00
IPVA	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	106.766.221,57	111.588.416,37	99.990.956,93	121.904.560,63	118.854.865,17	1.083.699.301,15	1.161.595.271,00
ITCD	7.311.615,06	7.358.215,36	7.550.694,01	8.416.274,21	6.463.576,94	7.427.310,35	7.079.823,52	8.600.772,69	14.603.717,29	14.498.181,74	11.293.956,53	11.566.401,33	112.170.539,03	74.391.881,00
IRRF	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	50.691.769,99	59.626.378,25	57.664.535,91	57.482.510,91	57.296.083,68	690.838.117,56	624.440.654,00
Outras Receitas Tributárias	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	34.920.010,25	37.970.853,21	34.230.287,64	39.679.594,61	39.797.092,61	394.290.094,11	379.753.838,00
Receita de Contribuições	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	46.837.597,66	49.894.769,58	50.239.234,94	50.896.041,08	51.328.745,96	608.654.747,46	625.789.971,00
Receita Patrimonial	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	33.313.244,01	31.646.084,15	23.117.814,53	25.007.900,36	22.086.886,22	393.231.652,47	353.495.496,00
Receita Agropecuária	130.855,52	66.115,38	67.413,91	212.921,83	31.194,12	96.256,15	95.362,58	113.095,82	154.570,85	96.608,16	128.147,59	281.199,36	1.473.741,27	2.183.154,00
Receita Industrial	621.508,64	668.044,67	546.207,70	604.487,31	513.018,77	611.356,24	750.368,47	797.036,04	758.611,84	548.341,51	714.086,36	920.448,90	8.053.516,45	8.838.644,00
Receita de Serviços	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	16.709.027,97	17.940.449,57	13.607.588,92	18.811.048,12	20.222.248,68	191.972.367,32	183.388.186,00
Transferências Correntes	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	367.522.956,44	381.477.957,86	412.692.991,65	376.786.696,91	336.746.441,09	4.628.834.448,79	4.952.471.058,00
Cota-Parte do FPE	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	71.940.837,98	80.460.737,01	68.661.083,79	51.273.801,91	56.579.564,40	790.626.319,54	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	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	18.571.570,62	21.020.395,15	18.778.778,50	17.511.934,26	19.356.182,49	236.452.137,36	293.825.571,00
Transferências do FUNDEB	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	148.120.561,67	143.938.428,04	141.103.597,94	130.442.571,92	135.340.535,46	1.706.824.513,92	1.860.000.000,00
Outras Transferências Correntes	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	124.513.077,11	131.681.488,60	179.772.622,36	173.181.479,76	121.093.249,68	1.842.408.569,25	1.893.790.081,00
Outras Receitas Correntes	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	33.935.459,31	39.360.723,36	39.234.676,44	38.016.767,52	66.266.007,55	525.548.961,95	504.535.022,00
DEDUÇÕES (II)	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	576.117.349,28	539.744.146,96	543.443.133,45	540.698.646,58	566.245.630,41	6.553.116.637,11	7.244.054.621,00
Transferências Constitucionais e Legais ²	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	346.804.062,39	316.978.699,48	320.309.053,13	327.692.641,03	335.808.899,36	3.869.050.679,30	4.308.122.171,00
Contrib. Plano de Previdência do Servidor ³	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	33.259.574,56	36.133.189,09	36.379.899,18	37.140.647,24	37.502.319,21	447.537.017,11	473.377.940,00
Contrib. p/ Custeio Pensões Militares	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	1.100.808,95	1.207.032,18	1.223.061,19	1.203.015,87	1.235.869,81	14.270.638,16	14.017.717,00
Compensação Financ. entre Regimes Previd.	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	1.391.804,73	2.514.724,44	1.612.659,91	1.550.305,12	4.898.443,96	25.130.718,63	23.930.308,00
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	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	193.561.098,65	182.910.501,77	183.918.460,04	173.112.037,32	186.800.098,07	2.197.127.583,91	2.424.606.485,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)	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	1.200.511.195,28	1.184.941.456,65	1.213.715.544,37	1.154.743.791,91	1.175.705.530,13	14.292.790.588,18	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 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, 20 de setembro 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 - QUADRO ANALÍTICO
SETEMBRO DE 2011 A AGOSTO DE 2012

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	set/11	out/11	nov/11	dez/11	Restos a Pagar Não Processados Inscritos em 2011	jan/12	fev/12	mar/12	abr/12	mai/12	jun/12	jul/12	ago/12	TOTAL
Poder Executivo	512.520.680,57	520.319.471,26	500.919.370,49	512.087.839,20	3.054.442,99	509.129.982,97	522.739.480,74	563.891.967,39	542.813.449,70	595.376.867,71	559.018.863,60	578.883.899,68	585.077.906,98	6.505.834.223,28
Despesa Bruta com Pessoal (art. 18 da LRF)	594.655.139,55	599.782.733,80	582.233.771,23	680.922.866,72	3.390.324,29	594.527.575,06	605.906.627,27	638.274.414,96	620.420.836,80	691.918.494,97	618.902.083,19	668.413.091,56	674.186.302,66	7.573.534.262,06
Pessoal Ativo	377.291.047,45	378.232.746,30	370.703.549,21	445.411.844,20	879.042,33	375.758.347,54	381.751.125,45	410.954.329,79	403.583.507,52	424.227.692,31	397.667.678,39	416.973.370,88	431.509.858,47	4.814.944.139,84
Pessoal Inativo e Pensionistas	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	211.955.598,85	264.981.771,10	218.638.035,36	249.375.067,93	240.234.465,43	2.724.797.170,66
Outras Despesas de Pessoal decorrente de Contratos de Terceirização	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	4.881.730,43	2.709.031,56	2.596.369,44	2.064.652,75	2.441.978,76	33.792.951,56
Despesas não computadas (art. 19, § 1º da LRF)	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	74.382.447,57	77.607.387,10	96.541.627,26	59.883.219,59	89.529.191,88	89.108.395,68	1.067.700.038,78
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.477.797,21	1.525.203,22	1.531.583,95	1.520.659,36	-	1.550.031,84	3.056.319,46	-	1.548.484,02	1.557.910,58	1.564.932,49	1.606.731,80	1.607.235,74	18.546.889,67
Decorrentes de Decisão Judicial	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	2.707.292,81	9.711.087,44	4.469.398,60	4.076.337,22	3.308.482,92	38.798.570,56
Despesas de Exercícios Anteriores	4.782.012,55	3.982.524,63	6.531.702,05	17.875.245,02	240.058,20	230.464,34	-	-	-	-	-	-	4.055,88	33.646.062,67
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados ¹	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	70.295.228,65	73.351.610,27	85.272.629,24	53.848.888,50	83.846.122,86	84.188.621,14	976.708.515,88

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.