



**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 3º 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
Max Roberto Bornholdt

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
Wilson 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 3º bimestre de 2006.....	4
Portaria nº 151/GABS/SEF/SC, de 28/07/2006.....	11
Balanço Orçamentário (Anexo I).....	12
Demonstrativo da Execução das Despesas por Função/Subfunção (Anexo II)	15
Demonstrativo da Receita Corrente Líquida (Anexo III)	21
Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do Regime Próprio dos Servidores Públicos (Anexo V).....	22
Demonstrativo do Resultado Nominal (Anexo VI).....	24
Demonstrativo do Resultado Primário (Anexo VII)	26
Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão (Anexo IX).....	28
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (Anexo X)	33
Demonstrativo da Receita Líquida de Impostos e das Despesas Próprias com Ações e Serviços Públicos de Saúde (Anexo XVI)..	36
Demonstrativo Simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária (Anexo XVIII).....	38
Metodologia de Cálculo dos Demonstrativos que compõem o Relatório Resumido de Execução Orçamentária do 3º Bimestre de 2006.....	41



Análise e avaliação do desempenho da execução orçamentária e financeira do 3º bimestre de 2006.

Com vistas a dar maior transparência e compreensibilidade dos 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 relativo ao 3º bimestre do corrente exercício, elaborado segundo a Portaria STN nº 587, de 29 de agosto de 2005, e memória de cálculo em anexo.

A exigência da elaboração e publicação do Relatório Resumido de Execução Orçamentária está disposta na Constituição Federal e na Lei de Responsabilidade Fiscal, que ordenam que o Poder Executivo o publicará 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 terceiro bimestre, constatamos que as receitas líquidas realizadas, isto é, já deduzidas das parcelas relativas à Dedução para Formação do FUNDEF e às Transferências Constitucionais aos Municípios, totalizaram até o bimestre R\$ 3,766 bilhões, sendo R\$ 3,678 bilhões referentes às Receitas Correntes e R\$ 88,3 milhões Receitas de Capital.

O total de despesas liquidadas até este terceiro bimestre foi de R\$ 3,713 bilhões, sendo que, deste montante, 43,68% correspondem a Outras Despesas Correntes, 36,46% a Despesas com Pessoal e Encargos Sociais e 19,86% 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\$ 52,7 milhões**, conforme demonstrado abaixo:

	Até o 3º Bimestre
Receita do Estado (Consolidado Geral)	3.766.417
Despesa Liquidada (Consolidado Geral)	3.713.666
Resultado Alcançado = Superávit Orçamentário	52.752

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 são: Educação, Saúde, Encargos Especiais e Segurança Pública**. Na Função Educação, as despesas liquidadas até o terceiro bimestre totalizaram R\$ 764,1 milhões, representando 48,24% de execução da dotação atualizada para esta função. Na Função Saúde, até o mês de junho do corrente exercício, foram executados somente 33,13% da respectiva dotação orçamentária e totalizou R\$ 513,3 milhões. Já na Função Encargos Especiais foram realizados 66,44% da dotação atualizada, o que importa em R\$ 454 milhões de despesas liquidadas. Na Função Segurança Pública as despesas liquidadas totalizaram R\$ 432,5 milhões, o que representa 47,02% 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 Habitação, Gestão Ambiental, Ciência e Tecnologia, Judiciária e Urbanismo que tiveram execução da previsão em somente 11,35%, 9,83%, 7,35%, 4,79% 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 terceiro bimestre de 2006 a Receita Corrente Líquida montou em R\$ 7,083 bilhões, representando um incremento nominal de aproximadamente R\$ 1 bilhão, ou seja, 15,59% a mais em relação ao terceiro bimestre de 2005. Este incremento se deve ao aumento, nos últimos doze meses, das principais receitas estaduais, quais sejam: ICMS, Transferências Correntes e Outras Receitas Correntes. A previsão da Receita Corrente Líquida para o exercício de 2006 (período de janeiro a dezembro de 2006) é de R\$ 8,105 bilhões.

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\$ 547 milhões das receitas e dos repasses previdenciários recebidos até este terceiro bimestre não foram suficientes para comportar as despesas previdenciárias liquidadas, que totalizaram R\$ 687,6 milhões, gerando, dessa forma, um **déficit previdenciário de R\$ 140,6 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 terceiro bimestre, o **Resultado Nominal atingiu 44,27% da meta fixada**, sendo que a **Dívida Fiscal Líquida até o terceiro bimestre** deste exercício **diminuiu R\$ 224,6 milhões** em relação ao final do ano de 2005.

Alerta-se, porém que, pelo segundo bimestre consecutivo, **o Resultado Nominal apurado no bimestre** vem representando um aumento da Dívida Fiscal Líquida, ocasionado pelo crescimento da Dívida Consolidada superior aos aumentos do Ativo Disponível e dos Haveres Financeiros e à redução dos Restos a Pagar Processados. **A continuar essa tendência, não haverá o cumprimento da meta estabelecida na LDO.**

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 terceiro bimestre R\$ 381,2 milhões, representando **60,96% 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 Orçamentação (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 terceiro bimestre, constata-se que **o saldo de Restos Processados e Não Processados é de somente R\$ 13,7 milhões**. Foram pagos R\$ 191,2 milhões e cancelados R\$ 87,8 milhões. Do saldo de Restos a Pagar, R\$ 9,2 milhões referem-se a Restos Processados, isto é, despesas já liquidadas, e R\$ 4,4 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

	Processados	Não Processados
Poder Executivo	9.155	346
Poder Legislativo	134	1.013
Poder Judiciário	-	2.032
Ministério Público	2	1.055
TOTAL	9.291	4.447

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 terceiro bimestre de 2006 **foram aplicados 25,90%** da receita resultante de impostos. No cálculo foram considerados os valores referentes a 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 junho deste exercício, **61,68% 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 54,71%, 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. Investimentos em Saúde

O Demonstrativo da Receita Líquida de Impostos e das Despesas Próprias com Ações e Serviços Públicos de Saúde, **Anexo XVI do RREO**, apresenta a receita líquida de impostos e transferências constitucionais e legais, as despesas com saúde por grupo de natureza da despesa e por subfunção, as transferências do Sistema Único de Saúde provenientes de outros entes federados e a participação destas na receita líquida de impostos e transferências constitucionais e legais, com a finalidade de demonstrar o cumprimento da aplicação dos recursos mínimos, nas ações e serviços públicos de saúde de acesso universal, previstos na Constituição Federal. Este demonstrativo é de periodicidade semestral, sendo esta a primeira publicação deste exercício.

Pelos critérios de apuração utilizados, neste primeiro semestre já foram aplicados **14,09%** da receita líquida de impostos em despesas e serviços públicos de saúde, sendo que a Constituição Federal prevê a aplicação mínima de 12%.

A metodologia de cálculo empregada, baseada no Parecer n. 127 de 23/05/2005, emitido pela Procuradoria Geral do Estado, deduz a parcela relativa à Dedução para o FUNDEF da Receita Líquida de Impostos. Além disso, não foram deduzidos os gastos com inativos, com embasamento na ausência de Lei Complementar referenciada no art. 198 da Constituição Federal de 1988. Outro critério utilizado no cálculo foi a inclusão dos repasses previdenciários (cota patronal e cobertura do déficit) do Fundo Estadual de Saúde - FES para o Instituto de Previdência do Estado - IPESC e a exclusão dos encargos com inativos na função saúde.

10. Demonstrativo Simplificado

Por fim, o **Anexo XVIII do RREO** demonstra, de forma resumida, os principais indicadores da execução orçamentária do período analisado. Trata-se de relatório auto-explicativo.

11. 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 54,71%, portanto, abaixo do mínimo legal**, bem como uma atenção especial quanto ao déficit previdenciário e ao passivo atuarial do Estado.

Florianópolis, 04 de agosto 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

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



PORTARIA Nº 151/GABS/SEF/SC, DE 28 DE JULHO DE 2006.

Torna público o Relatório Resumido da Execução Orçamentária da Administração Direta e Indireta, relativo aos meses de maio e junho 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 **terceiro 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;
- XVI** – Demonstrativo da Receita Líquida de Impostos e Despesas Próprias com Ações e Serviços Públicos de Saúde;
- XVIII** – Demonstrativo Simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária.

MAX ROBERTO BORNHOLDT
Secretário de Estado da Fazenda

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

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	1.242.503	14,78	3.678.056	43,76	4.727.951
RECEITA TRIBUTÁRIA	4.710.931	4.710.931	753.664	16,00	2.261.159	48,00	2.449.772
Impostos ¹	4.501.496	4.501.496	719.002	15,97	2.163.944	48,07	2.337.552
Taxas	209.434	209.434	34.661	16,55	97.215	46,42	112.219
Contribuição de Melhoria	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	474.528	474.528	62.923	13,26	178.968	37,71	295.560
Contribuições Sociais	474.528	474.528	62.923	13,26	178.968	37,71	295.560
Contribuições Econômicas	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	174.986	174.986	12.444	7,11	97.628	55,79	77.358
Receitas Imobiliárias	24.855	24.855	376	1,51	1.301	5,24	23.553
Receitas de Valores Mobiliários	149.951	149.951	11.813	7,88	66.693	44,48	83.258
Receita de Concessões e Permissões	-	-	204	-	29.409	-	(29.409)
Outras Receitas Patrimoniais	180	180	51	28,26	224	124,31	(44)
RECEITA AGROPECUÁRIA	5.282	5.282	373	7,05	902	17,08	4.380
Receita da Produção Vegetal	1.185	1.185	153	12,94	372	31,36	813
Receita da Produção Animal e Derivados	1.442	1.442	205	14,21	454	31,46	988
Outras Receitas Agropecuárias	2.655	2.655	14	0,54	77	2,90	2.578
RECEITA INDUSTRIAL	8.856	8.856	1.190	13,44	4.525	51,10	4.331
Receita da Indústria de Transformação	5.031	5.031	361	7,18	2.256	44,84	2.775
Receita da Indústria de Construção	3.825	3.825	829	21,68	2.269	59,33	1.556
Outras Receitas Industriais	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	239.445	239.445	24.261	10,13	74.616	31,16	164.830
Receita de Serviços	239.445	239.445	24.261	10,13	74.616	31,16	164.830
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.607.451	2.607.451	333.420	12,79	915.824	35,12	1.691.627
Transferências Intergovernamentais ¹	1.756.873	1.756.873	280.747	15,98	801.832	45,64	955.040
Transferências de Instituições Privadas	317.351	317.351	19.346	6,10	48.742	15,36	268.609
Transferências do Exterior	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Pessoas	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Convênios	533.228	533.228	33.327	6,25	65.250	12,24	467.977
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	184.527	184.527	54.228	29,39	144.433	78,27	40.094
Multa e Juros de mora ¹	69.372	69.372	9.704	13,99	30.248	43,60	39.124
Indenizações e Restituições	16.126	16.126	2.372	14,71	6.974	43,25	9.152
Receita da Dívida Ativa ¹	7.022	7.022	796	11,34	2.521	35,90	4.501
Receitas Diversas	92.008	92.008	41.356	44,95	104.691	113,79	(12.683)

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

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	38.952	12,11	88.361	27,46	233.378
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	233.335	233.335	28.311	12,13	60.451	25,91	172.884
Operações de Crédito Internas	43.975	43.975	-	0,00	2.991	6,80	40.984
Operações de Crédito Externas	189.360	189.360	28.311	14,95	57.460	30,34	131.900
ALIENAÇÃO DE BENS	6.930	6.930	1.469	21,20	3.774	54,46	3.156
Alienação de Bens Móveis	930	930	755	81,21	910	97,87	20
Alienação de Bens Imóveis	6.000	6.000	714	11,90	2.864	47,73	3.136
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	50.824	50.824	5.608	11,03	11.506	22,64	39.318
Amortizações de Empréstimos	50.824	50.824	5.608	11,03	11.506	22,64	39.318
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	27.620	27.620	3.237	11,72	11.837	42,86	15.783
Transferências Intergovernamentais	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Pessoas	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Convênios	27.620	27.620	3.237	11,72	11.837	42,86	15.783
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	3.030	3.030	326	10,77	793	26,18	2.237
Integralização do Capital Social	-	-	-	-	-	-	-
Outras Receitas	3.030	3.030	326	10,77	793	26,18	2.237
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	8.727.746	8.727.746	1.281.455	14,68	3.766.417	43,15	4.961.329
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (II)	-	-	-	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)	8.727.746	8.727.746	1.281.455	14,68	3.766.417	43,15	4.961.329
DÉFICIT (IV)	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL (V) = (III + IV)	8.727.746	8.727.746	1.281.455	14,68	3.766.417	43,15	4.961.329
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-	115.065	-	-

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

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	89.653	7.078.914	1.100.258	3.930.180	1.157.807	3.256.919	46,01	3.821.995
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.497.817	64.900	2.562.717	464.938	1.368.671	468.678	1.353.784	52,83	1.208.933
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	362.030	-	362.030	97.412	280.989	97.412	280.989	77,61	81.042
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.129.414	24.752	4.154.166	537.908	2.280.520	591.717	1.622.146	39,05	2.532.020
DESPESAS DE CAPITAL	1.737.485	172.192	1.909.677	209.752	831.165	187.782	456.747	23,92	1.452.931
INVESTIMENTOS	1.384.329	168.129	1.552.458	134.718	646.317	113.006	273.449	17,61	1.279.009
INVERSÕES FINANCEIRAS	66.783	4.063	70.847	4.943	11.790	4.686	10.240	14,45	60.607
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	286.373	-	286.373	70.091	173.058	70.091	173.058	60,43	113.315
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.000	-	1.000	-	-	-	-	-	1.000
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	8.727.746	261.845	8.989.591	1.310.010	4.761.345	1.345.590	3.713.666	41,31	5.275.925
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (VII)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	8.727.746	261.845	8.989.591	1.310.010	4.761.345	1.345.590	3.713.666	41,31	5.275.925
SUPERÁVIT (IX)	-	-	-	-	-	-	52.752	-	-
TOTAL (X) = (VIII + IX)	8.727.746	261.845	8.989.591	1.310.010	4.761.345	1.345.590	3.766.417	41,90	5.275.925

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

Nota:

¹ Os valores do demonstrativo estão apresentados deduzidos das parcelas relativas à Dedução para Formação do FUNDEF e às Transferências Constitucionais aos Municípios.

Florianópolis, 28 de julho de 2006

MAX ROBERTO BORNHOLDT
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

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

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

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 JUNHO 2006/BIMESTRE MAIO-JUNHO

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)	
LEGISLATIVA	274.750	304.323	42.590	150.279	50.219	124.498	3,35	40,91	179.826
Ação Legislativa	214.740	232.289	36.520	126.184	43.162	104.110	2,80	44,82	128.179
Controle Externo	2.820	3.120	9	162	38	71	0,00	2,26	3.049
Administração Geral	57.190	68.914	6.061	23.933	7.019	20.317	0,55	29,48	48.597
JUDICIÁRIA	23.580	28.610	2.295	13.977	924	1.370	0,04	4,79	27.240
Ação Judiciária	23.580	28.610	2.295	13.977	924	1.370	0,04	4,79	27.240
ESSENCIAL A JUSTIÇA	670.816	701.304	95.409	365.999	103.150	323.336	8,71	46,11	377.967
Ação Judiciária	308	308	-	-	-	-	0,00	0,00	308
Defesa da Ordem Jurídica	101.981	101.678	15.571	51.438	16.810	50.833	1,37	49,99	50.844
Administração Geral	530.282	561.073	73.119	294.989	79.636	252.946	6,81	45,08	308.126
Prev. do Regime Estatutário	38.245	38.245	6.719	19.572	6.704	19.557	0,53	51,14	18.688
ADMINISTRAÇÃO	668.003	724.383	125.411	469.862	113.872	314.654	8,47	43,44	409.729
Planejamento e Orçamento	25.633	61.897	29.159	34.506	3.753	5.009	0,13	8,09	56.889
Administração Geral	375.398	378.758	56.753	235.046	68.543	191.116	5,15	50,46	187.642
Administração Financeira	193.087	211.491	35.286	185.051	37.224	111.754	3,01	52,84	99.737
Normatização e Fiscalização	2.442	2.442	-	-	-	-	0,00	0,00	2.442
Tecnologia da Informação	17.712	16.015	1.133	3.224	499	1.163	0,03	7,26	14.852
Ordenamento Territorial	230	180	-	-	-	-	0,00	0,00	180
Formação de Recursos Humanos	2.124	1.981	-	91	64	71	0,00	3,56	1.911
Administração de Receitas	47.267	47.013	3.000	8.526	3.222	3.703	0,10	7,88	43.310
Comunicação Social	1	-	-	-	-	-	0,00	0,00	-
Alimentação e Nutrição	33	43	8	21	8	21	0,00	50,26	21
Relações de Trabalho	396	455	-	122	11	68	0,00	14,90	387
Empregabilidade	9	9	-	2	-	1	0,00	11,33	8
Transporte Aéreo	3.546	4.022	72	3.274	549	1.748	0,05	43,47	2.274
Transferências	125	75	-	-	-	-	0,00	0,00	75
Outros Encargos Especiais	1	1	-	-	-	-	0,00	0,00	1
SEGURANÇA PÚBLICA	910.173	919.818	126.663	507.832	145.402	432.508	11,65	47,02	487.310
Def. Inter. Publ. Proc. Judiciário	13.350	12.576	(80)	11.847	2.137	5.010	0,13	39,84	7.566
Repres. Judicial/ Extrajudicial	11	1	-	-	-	-	0,00	0,00	1
Planejamento e Orçamento	60	50	-	-	-	-	0,00	0,00	50
Administração Geral	773.325	787.649	118.716	430.976	132.135	385.412	10,38	48,93	402.237

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 JUNHO 2006/BIMESTRE MAIO-JUNHO

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	12.036	857	6.586	255	2.243	0,06	18,63	9.793
Formação de Recursos Humanos	10.715	11.528	1.559	6.765	1.957	4.499	0,12	39,03	7.028
Policiamento	71.670	65.713	2.938	34.156	5.366	22.397	0,60	34,08	43.317
Defesa Civil	4.146	4.620	1	1.605	43	1.568	0,04	33,94	3.052
Informação e Inteligência	2.600	2.416	380	1.355	249	840	0,02	34,77	1.576
Assist. Criança/Adolescente	5.460	4.618	261	2.189	492	1.325	0,04	28,69	3.293
Ensino Profissional	500	500	-	-	-	-	0,00	0,00	500
Custódia e Reintegração Social	14.375	17.650	2.031	12.354	2.766	9.215	0,25	52,21	8.435
Direitos Indiv. Col. Difusos	499	461	-	-	-	-	0,00	0,00	461
ASSISTÊNCIA SOCIAL	16.660	16.473	1.565	6.816	1.868	5.574	0,15	33,84	10.898
Administração Geral	13.446	12.511	1.480	6.037	1.704	5.298	0,14	42,35	7.213
Tecnologia da Informação	137	137	4	16	2	7	0,00	5,19	130
Formação de Recursos Humanos	40	40	-	-	-	-	0,00	0,00	40
Assist. ao Portador Deficiência	521	521	6	207	27	57	0,00	10,96	464
Assist. Criança/Adolescente	712	951	8	8	8	8	0,00	0,84	943
Assistência Comunitária	1.803	2.313	67	547	127	204	0,01	8,82	2.109
PREVIDÊNCIA SOCIAL	899.766	867.796	143.157	417.362	144.744	410.525	11,05	47,31	457.271
Administração Geral	508.025	558.277	91.864	269.186	93.310	262.733	7,07	47,06	295.544
Administração Financeira	750	750	220	493	220	493	0,01	65,72	257
Tecnologia da Informação	1.080	1.580	31	31	-	-	0,00	0,00	1.580
Prev. do Regime Estatutário	389.911	307.189	51.042	147.652	51.214	147.299	3,97	47,95	159.890
SAÚDE	1.548.959	1.549.467	150.372	841.387	191.681	513.359	13,82	33,13	1.036.107
Administração Geral	355.432	356.188	69.169	199.691	69.800	196.731	5,30	55,23	159.457
Normatização e Fiscalização	200	250	-	66	8	57	0,00	22,70	193
Tecnologia da Informação	15.022	11.644	14	673	45	82	0,00	0,70	11.562
Formação de Recursos Humanos	14.130	12.920	60	250	31	203	0,01	1,57	12.717
Comunicação Social	4.665	4.665	555	3.543	823	2.707	0,07	58,04	1.957
Policiamento	200	200	32	81	2	51	0,00	25,33	149
Atenção Básica	19.486	19.699	857	3.012	756	1.906	0,05	9,68	17.793
Assist. Hosp. e Ambulatorial	941.604	942.164	79.959	563.125	110.047	276.742	7,45	29,37	665.422
Suporte Profilat. Terapêutico	126.613	130.899	(3.748)	60.723	6.742	28.651	0,77	21,89	102.248
Vigilância Sanitária	28.050	26.695	1.902	4.682	1.810	2.255	0,06	8,45	24.440

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 JUNHO 2006/BIMESTRE MAIO-JUNHO

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	24.287	1.110	4.070	1.155	2.517	0,07	10,36	21.771
Ensino Médio	8.887	8.787	()	14	1	2	0,00	0,02	8.785
Custódia e Reintegração Social	3.950	3.679	-	-	-	-	0,00	0,00	3.679
Dif. Conhec. Científ. Tecnológico	2.810	2.810	-	2	-	2	0,00	0,05	2.808
Transferências	4.579	4.579	462	1.455	462	1.455	0,04	31,77	3.124
TRABALHO	8.006	10.849	(660)	4.253	740	2.981	0,08	27,48	7.868
Planejamento e Orçamento	3	3	-	-	-	-	0,00	0,00	3
Proteção e Benef. Trabalhador	650	939	21	100	8	88	0,00	9,37	851
Empregabilidade	6.896	9.465	(734)	4.099	678	2.839	0,08	30,00	6.625
Fomento ao Trabalho	439	424	53	53	53	53	0,00	12,62	370
Turismo	18	18	-	-	-	-	0,00	0,00	18
EDUCAÇÃO	1.496.891	1.583.885	289.156	891.220	278.315	764.110	20,58	48,24	819.774
Administração Geral	192.396	255.758	51.275	185.530	53.466	178.540	4,81	69,81	77.217
Tecnologia da Informação	13.256	8.161	(10)	178	8	34	0,00	0,42	8.127
Formação de Recursos Humanos	1.172	-	-	-	-	-	0,00	0,00	-
Assistência ao Portador de Deficiência	25	25	-	-	-	-	0,00	0,00	25
Ensino Fundamental	801.954	817.966	130.227	471.773	145.401	393.455	10,59	48,10	424.512
Ensino Médio	155.784	159.989	34.617	88.689	32.770	84.361	2,27	52,73	75.627
Ensino Profissional	34.839	33.082	669	2.487	645	1.286	0,03	3,89	31.796
Ensino Superior	179.641	197.205	52.494	95.522	26.253	60.320	1,62	30,59	136.884
Ensino Infantil	32.210	30.131	5.258	13.456	5.305	13.166	0,35	43,70	16.965
Educação de Jovens e Adultos	46.427	42.711	7.109	14.660	6.898	14.355	0,39	33,61	28.356
Educação Especial	39.177	38.847	7.517	18.927	7.569	18.591	0,50	47,86	20.255
Turismo	10	10	-	-	-	-	0,00	0,00	10
CULTURA	105.420	100.660	18.278	52.656	9.008	24.113	0,65	23,95	76.547
Administração Geral	7.267	7.267	697	4.483	842	3.165	0,09	43,55	4.102
Tecnologia da Informação	270	270	-	68	9	28	0,00	10,35	242
Ensino Profissional	8	8	-	-	-	-	0,00	0,00	8
Patrim. Hist. Artist. Arqueológico	275	233	-	-	-	-	0,00	0,00	233
Difusão Cultural	43.395	46.870	7.829	21.219	4.076	15.316	0,41	32,68	31.554
Turismo	56	56	-	-	-	-	0,00	0,00	56
Desporto Comunitário	54.000	45.732	9.752	26.812	4.081	5.530	0,15	12,09	40.202

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 JUNHO 2006/BIMESTRE MAIO-JUNHO

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	225	-	75	-	75	0,00	33,33	150
DIREITOS DA CIDADANIA	3.233	3.233	-	-	-	-	0,00	0,00	3.233
Administração Geral	120	120	-	-	-	-	0,00	0,00	120
Normalização e Qualidade	3.113	3.113	-	-	-	-	0,00	0,00	3.113
URBANISMO	19.647	19.697	59	59	21	21	0,00	0,10	19.676
Administração Geral	19.632	19.632	-	-	-	-	0,00	0,00	19.632
Ordenamento Territorial	14	64	59	59	21	21	0,00	32,27	43
Serviços Urbanos	1	1	-	-	-	-	0,00	0,00	1
HABITAÇÃO	66.983	69.213	2.287	10.301	2.664	7.853	0,21	11,35	61.360
Administração Geral	12.484	14.138	1.432	6.805	2.061	5.835	0,16	41,27	8.303
Tecnologia da Informação	398	348	4	120	24	84	0,00	24,29	263
Habitação Rural	50	50	-	-	-	-	0,00	0,00	50
Habitação Urbana	54.052	54.677	851	3.376	579	1.934	0,05	3,54	52.743
SANEAMENTO	105	104	-	-	-	-	0,00	0,00	104
Saneamento Básico Rural	2	2	-	-	-	-	0,00	0,00	2
Saneamento Básico Urbano	103	102	-	-	-	-	0,00	0,00	102
GESTÃO AMBIENTAL	135.526	139.755	4.257	17.641	7.110	13.732	0,37	9,83	126.023
Administração Geral	18.547	23.776	3.322	11.498	3.469	9.174	0,25	38,58	14.602
Tecnologia da Informação	461	496	84	192	12	74	0,00	14,89	422
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	20.458	339	4.201	3.084	3.536	0,10	17,29	16.922
Controle Ambiental	6.104	5.386	434	1.297	515	699	0,02	12,98	4.686
Recuperação Áreas Degradadas	59.986	59.471	-	-	-	-	0,00	0,00	59.471
Recursos Hídricos	9.918	12.417	78	454	31	249	0,01	2,00	12.168
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	116.817	132.233	5.838	21.916	4.103	9.717	0,26	7,35	122.516
Administração Geral	2.086	3.801	372	1.870	444	1.390	0,04	36,58	2.410
Tecnologia da Informação	390	390	-	29	29	29	0,00	7,56	361
Desenvolvimento Científico	33.909	34.968	1.324	6.759	548	2.976	0,08	8,51	31.992
Desenv. Tecnol. e Engenharia	9.532	15.923	49	2.470	244	1.202	0,03	7,55	14.721
Dif. Conhec. Científ. Tecnológico	70.900	77.151	4.093	10.788	2.838	4.119	0,11	5,34	73.032
AGRICULTURA	371.100	374.706	51.229	184.696	52.697	156.004	4,20	41,63	218.702

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 JUNHO 2006/BIMESTRE MAIO-JUNHO

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	206.131	39.285	130.079	40.447	121.363	3,27	58,88	84.769
Administração Financeira	910	910	150	800	150	800	0,02	87,91	110
Tecnologia da Informação	3.942	3.878	147	792	188	567	0,02	14,61	3.311
Comunicação Social	640	340	4	77	6	64	0,00	18,87	276
Habitação Rural	20	10	-	1	1	1	0,00	13,94	9
Desenvolvimento Científico	1.780	948	-	-	-	-	0,00	0,00	948
Promoção da Produção Vegetal	2.666	2.435	21	57	23	43	0,00	1,78	2.392
Promoção da Produção Animal	546	542	73	187	73	177	0,00	32,65	365
Defesa Sanitária Vegetal	214	229	20	58	21	53	0,00	23,23	176
Defesa Sanitária Animal	6.030	7.015	885	1.890	537	1.199	0,03	17,09	5.816
Abastecimento	105	105	-	-	-	-	0,00	0,35	105
Extensão Rural	142.175	143.790	9.808	48.325	10.479	29.999	0,81	20,86	113.791
Irrigação	4.568	4.766	415	515	66	66	0,00	1,38	4.701
Promoção Industrial	15	5	-	-	-	-	0,00	0,00	5
Promoção Comercial	3.562	3.526	420	1.915	705	1.672	0,05	47,42	1.854
INDÚSTRIA	1.070	819	-	-	-	-	0,00	0,00	819
Promoção Industrial	1.070	819	-	-	-	-	0,00	0,00	819
COMÉRCIO E SERVIÇOS	84.565	113.286	9.359	26.913	6.133	18.115	0,49	15,99	95.170
Administração Geral	9.443	12.113	532	3.858	1.077	3.020	0,08	24,93	9.094
Normatização e Fiscalização	10	10	-	-	-	-	0,00	0,00	10
Tecnologia da Informação	407	368	-	19	1	1	0,00	0,38	367
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	4.387	69	2.414	270	1.522	0,04	34,69	2.865
Comércio Exterior	470	70	37	37	-	-	0,00	0,00	70
Turismo	70.275	96.206	8.720	20.579	4.784	13.567	0,37	14,10	82.639
Lazer	160	101	-	5	-	5	0,00	4,98	95
TRANSPORTE	591.640	610.430	66.439	304.363	59.371	122.766	3,31	20,11	487.664
Planejamento e Orçamento	420	291	3	18	3	5	0,00	1,72	286
Administração Geral	87.618	88.284	12.224	40.935	13.068	35.233			53.052

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 JUNHO 2006/BIMESTRE MAIO-JUNHO

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	5.814	25	2.320	266	1.260	0,03	21,67	4.554
Transportes Colet. Urbanos	10	5	-	-	-	-	0,00	0,00	5
Controle Ambiental	150	150	8	20	-	12	0,00	8,00	138
Transporte Aéreo	27.823	29.628	-	1.805	-	1.805	0,05	6,09	27.823
Transporte Rodoviário	409.759	422.459	49.066	251.711	42.448	79.564	2,14	18,83	342.894
Transporte Ferroviário	1.151	1.151	-	-	-	-	0,00	0,00	1.151
Transporte Hidroviário	32.790	42.265	5.114	7.469	3.586	4.803	0,13	11,36	37.462
Transportes Especiais	25.005	20.383	-	83	-	83	0,00	0,41	20.299
DESPORTO E LAZER	30.676	35.189	8.804	19.768	6.065	14.383	0,39	40,87	20.806
Administração Geral	5.882	5.738	1.250	3.378	925	2.556	0,07	44,55	3.182
Tecnologia da Informação	103	103	4	59	25	43			60
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	12.882	3.564	7.504	2.641	5.761	0,16	44,72	7.121
Desporto Comunitário	11.132	13.531	3.713	8.140	2.286	5.427	0,15	40,10	8.105
Lazer	4.351	2.895	274	660	188	569	0,02	19,65	2.326
ENCARGOS ESPECIAIS	683.361	683.361	167.502	454.047	167.502	454.047	12,23	66,44	229.314
Serviço da Dívida Interna	573.128	573.128	152.909	424.604	152.909	424.604	11,43	74,09	148.524
Serviço da Dívida Externa	75.255	75.255	14.593	29.442	14.593	29.442	0,79	39,12	45.813
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros Encargos Especiais	34.978	34.978	-	-	-	-	0,00	0,00	34.978
TOTAL	8.727.746	8.989.591	1.310.010	4.761.345	1.345.590	3.713.666	100,00	41,31	5.275.925

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

Florianópolis, 28 de julho de 2006

MAX ROBERTO BORNHOLDT
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

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

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

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

LRF, Art. 53, inciso I - Anexo III

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO													TOTAL	PREVISÃO
	Jul/05	Ago/05	Set/05	Out/05	Nov/05	Dez/05	Jan/06	Fev/06	Mar/06	Abr/06	Mai/06	Jun/06	(ÚLTIMOS 12 MESES)	ATUALIZADA 2006
RECEITAS CORRENTES (I)	819.499	810.986	807.383	822.516	791.657	921.942	934.550	753.253	811.407	812.729	839.559	867.748	9.993.229	11.161.544
Receita Tributária	499.021	550.432	566.452	565.364	527.886	576.824	646.109	510.154	574.810	575.240	587.819	576.546	6.756.656	7.228.118
ICMS	434.230	477.198	494.190	482.069	464.667	503.501	571.555	448.346	486.565	490.634	496.267	499.249	5.848.471	6.368.893
IPVA	30.133	34.805	34.456	44.573	24.775	17.575	30.061	36.799	47.441	36.192	42.091	37.112	416.015	416.564
Outras Receitas Tributárias	34.658	38.429	37.805	38.721	38.443	55.748	44.492	25.009	40.804	48.414	49.461	40.185	492.170	442.660
Receita de Contribuições	36.100	37.788	37.476	41.426	44.108	82.746	22.452	30.739	35.415	27.439	31.276	31.648	458.612	474.528
Receita Patrimonial	13.266	21.027	15.880	14.750	15.881	31.024	19.230	39.874	12.662	13.418	10.941	13.945	221.897	174.986
Receita Agropecuária	168	187	429	439	169	177	108	134	147	141	206	166	2.471	5.282
Receita Industrial	756	460	1.739	1.068	491	952	338	1.340	1.024	632	593	598	9.991	8.856
Receita de Serviços	9.536	18.004	12.683	9.484	18.321	11.459	10.070	15.369	13.818	11.097	14.872	9.389	154.103	239.445
Transferências Correntes	234.448	134.749	142.598	156.992	160.430	199.517	208.776	129.468	143.259	155.285	163.792	197.375	2.026.691	2.819.812
Cota-Parte do FPE	111.439	28.838	24.088	27.894	33.719	47.275	38.806	33.376	31.532	35.500	38.960	37.915	489.342	240.123
Transferências da LC. 87/1996	7.632	7.632	7.632	7.632	7.632	7.632	-	-	-	-	4.377	21.885	72.051	99.830
Transferências do FUNDEF	46.714	48.188	48.754	45.156	55.960	58.309	56.485	43.815	51.760	48.107	55.340	54.098	612.686	662.421
Outras Transferências Correntes	68.664	50.092	62.124	76.310	63.120	86.302	113.485	52.277	59.967	71.679	65.114	83.477	852.614	1.817.437
Outras Receitas Correntes	26.204	48.339	30.127	32.993	24.371	19.244	27.468	26.175	30.270	29.476	30.061	38.080	362.809	210.516
DEDUÇÕES (II)	231.081	231.732	236.980	241.977	240.911	283.952	258.485	217.273	240.742	235.021	239.571	251.659	2.909.386	3.056.167
Transferências Constitucionais e Legais	133.472	143.240	147.414	154.264	135.774	142.728	172.289	139.553	154.668	154.591	154.880	161.656	1.794.530	1.958.508
Contrib. Plano Seg. Social Servidor	25.725	28.173	27.398	29.086	34.320	71.133	13.311	16.858	23.634	17.461	19.728	19.141	325.968	287.278
Servidor	14.062	16.830	15.964	11.722	19.324	40.518	13.292	16.744	23.642	17.458	19.728	19.141	228.426	287.278
Patronal	11.663	11.343	11.434	17.364	14.996	30.615	19	114	(8)	3	-	-	97.542	-
Contrib. p/ Custeio Pensões Militares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compensação Financ. entre Regimes Previd.	781	-	-	2.334	777	-	-	3.101	770	-	-	-	7.764	13.352
Dedução de Receita para Formação do FUNDEF	71.102	60.319	62.168	56.292	70.041	70.091	72.885	57.761	61.670	62.968	64.963	70.862	781.124	797.028
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)	588.418	579.254	570.403	580.539	550.746	637.990	676.066	535.980	570.665	577.708	599.988	616.088	7.083.843	8.105.376

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

Florianópolis, 28 de julho de 2006

MAX ROBERTO BORNHOLDT
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

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

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

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 JUNHO 2006/BIMESTRE MAIO-JUNHO

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	50.062	157.224	210.599
Receita de Contribuições:	374.728	374.728	49.148	151.203	209.908
Pessoal Civil:	278.399	278.399	31.786	89.824	85.855
Contribuição de Servidor Ativo Civil	249.781	249.781	25.556	72.076	76.318
Contribuição de Servidor Inativo Civil	10.087	10.087	4.615	12.948	3.591
Contribuição de Pensionista Civil	18.531	18.531	1.615	4.800	5.946
Pessoal Militar:	8.879	8.879	7.083	20.182	3.244
Contribuição de Militar Ativo	6.590	6.590	6.153	17.732	2.456
Contribuição de Militar Inativo	687	687	743	1.880	303
Contribuição de Pensionista Militar	1.603	1.603	187	569	484
Outras Contribuições Previdenciárias:	74.098	74.098	10.279	37.326	117.844
Compensação Previdenciária entre RGPS e RPP:	13.352	13.352	-	3.871	2.965
Receita Patrimonial:	359	359	885	5.777	295
Receitas Imobiliárias:	60	60	-	-	-
Receitas de Valores Mobiliário	299	299	885	5.777	295
Outras Receitas Patrimoniais:	-	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes:	495	495	30	245	395
RECEITAS DE CAPITAL (II)	395	395	309	3.152	9.546
Alienação de Bens:	-	-	300	300	-
Outras Receitas de Capital:	395	395	9	2.852	9.546
REPASSES PREVIDENCIÁRIOS RECEBIDOS PELO RPPS (III)	287.278	287.278	30.574	89.821	-
Contribuição Patronal do Exercício:	287.278	287.278	30.574	89.821	-
Pessoal Civil:	278.399	278.399	24.568	72.790	-
Contribuição Patronal Ativo Civil	249.781	249.781	24.568	72.790	-
Contribuição Patronal Inativo Civil	10.087	10.087	-	-	-
Contribuição Patronal Pensionista Civil	18.531	18.531	-	-	-
Pessoal Militar:	8.879	8.879	6.006	17.031	-
Contribuição Patronal Ativo Militar	6.590	6.590	6.006	17.031	-
Contribuição Patronal Inativo Militar	687	687	-	-	-
Contribuição Patronal Pensionista Militar	1.603	1.603	-	-	-
Contribuição Patronal de Exercícios Anteriores:	-	-	-	-	-
Pessoal Civil:	-	-	-	-	-
Contribuição Patronal Ativo Civil	-	-	-	-	-
Contribuição Patronal Inativo Civil	-	-	-	-	-
Contribuição Patronal Pensionista Civil	-	-	-	-	-
Pessoal Militar:	-	-	-	-	-
Contribuição Patronal Ativo Militar	-	-	-	-	-
Contribuição Patronal Inativo Militar	-	-	-	-	-
Contribuição Patronal Pensionista Militar	-	-	-	-	-
REPASSES PREVIDENCIÁRIOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT (IV)	444.197	518.302	117.129	296.807	-
OUTROS APORTES AO RPPS (V)	-	-	-	-	-
TOTAL DOS REPASSES PREVIDENCIÁRIOS (VI) = (I+II+III+IV)	1.107.453	1.181.558	198.075	547.004	220.144

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 JUNHO 2006/BIMESTRE MAIO-JUNHO

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	79.094	447.434	15.473	56.259
Despesas Correntes	51.637	74.569	447.427	15.402	44.346
Despesas de Capital	4.140	4.525	8	71	11.913
PREVIDÊNCIA SOCIAL (VIII)	1.051.676	1.102.465	240.195	672.219	123.465
Pessoal Civil	1.051.676	1.102.465	200.354	556.468	99.439
Aposentadorias	612.108	746.319	136.447	404.975	-
Pensões	439.568	356.146	63.896	151.459	99.189
Outros Benefícios Previdenciários	50		11	33	250
Pessoal Militar			39.841	115.751	24.026
Reformas			30.553	88.216	-
Pensões			9.288	27.535	24.026
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					
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (IX) = (VII + VIII)	1.107.453	1.181.558	687.629	687.692	179.724
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (X) = (VI - IX)	-	-	(489.554)	(140.688)	40.421
SALDO DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS E INVESTIMENTOS DO RPPS	Maio/2006	PERÍODO DE REFERÊNCIA			
		2006	2005		
Caixa		-	-	-	
Bancos Conta Movimento		24.094	19.206	33.695	
Investimentos		21.121	12.773	57.609	

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

Florianópolis, 28 de julho de 2006

MAX ROBERTO BORNHOLDT
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

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

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

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

LRF, art 53, inciso III - Anexo VI

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/Dez/2005 (a)	Em 30/Abr/2006 (b)	Em 30/Jun/2006 (c)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	10.622.083	10.756.691	10.806.412
DEDUÇÕES (II)	2.602.171	2.984.234	3.011.136
Ativo Disponível ²	1.006.840	1.238.400	1.258.415
Haveres Financeiros ³	1.749.879	1.758.609	1.762.012
(-) Restos a Pagar Processados	154.548	12.775	9.291
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	8.019.912	7.772.458	7.795.276
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	-	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	-	-	-
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III + IV - V)	8.019.912	7.772.458	7.795.276

ESPECIFICAÇÃO	PERÍODO DE REFERÊNCIA	
	No Bimestre (c-b)	Até o Bimestre (c-a)
RESULTADO NOMINAL	22.818	(224.636)

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/Abr/2006 (b)	Em 30/Jun/2006 (c)
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (VI)	62.161	89.450	89.346
DEDUÇÕES (VII)	1.182.856	1.101.259	1.086.844
Ativo Disponível ⁴	36.114	39.727	19.206

REGIME PREVIDENCIÁRIO			
ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/Dez/2005 (a)	Em 30/Abr/2006 (b)	Em 30/Jun/2006 (c)
Investimentos ⁵	67.581	12.016	12.773
Haveres Financeiros ⁶	1.079.190	1.049.517	1.054.865
(-) Restos a Pagar Processados	29	-	-
DÍVIDA CONSOL. LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VIII) = (VI - VII)	(1.120.695)	(1.011.809)	(997.498)
PASSIVOS RECONHECIDOS (IX)	-	-	-
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VIII - IX)	(1.120.695)	(1.011.809)	(997.498)

FONTE: Diretoria de Contabilidade Geral - SEF/SC

Notas:

¹ 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.

² Valores extraídos da conta 1.1.1.1, relatório sce372 - Balancete Consolidado Geral.

³ 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.

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

⁵ 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.

⁶ 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 julho de 2006

MAX ROBERTO BORNHOLDT
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

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

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

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

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	1.235.627	3.625.680	4.166.873
Receitas Tributárias	4.710.931	753.664	2.261.159	3.297.658
ICMS ¹	4.060.169	624.381	1.897.858	2.921.226
IPVA ¹	208.282	39.636	114.937	191.063
ITCD	22.572	4.501	10.237	10.353
IRRF	210.292	50.481	140.880	96.616
Outras Receitas Tributárias	209.615	34.664	97.247	78.399
Receitas de Contribuições	474.528	62.923	178.968	213.068
Receitas Previdenciárias	374.728	49.148	144.613	185.524
Outras Receitas de Contribuições	99.800	13.776	34.355	27.544
Receita Patrimonial Líquida	45.042	5.568	45.252	14.036
Receita Patrimonial	174.986	12.444	97.628	83.281
(-) Aplicações Financeiras	(129.944)	(6.876)	(52.376)	(69.245)
Transferências Correntes ¹	2.607.451	333.420	915.824	421.422
FPE	204.105	65.344	183.675	110.138
Outras Transferências Correntes	2.403.346	268.076	732.149	311.284
Demais Receitas Correntes ¹	438.111	80.052	224.477	220.689
Dívida Ativa	7.022	796	2.521	5.020
Diversas Receitas Correntes	431.089	79.256	221.956	215.669
RECEITAS DE CAPITAL (II)	321.739	38.952	88.361	42.154
Operações de Crédito (III)	233.335	28.311	60.451	28.285
Amortização de Empréstimos (IV)	50.824	5.608	11.506	11.645
Alienação de Bens (V)	6.930	1.469	3.774	377
Transferências de Capital	27.620	3.237	11.837	-
Convênios	27.620	3.237	11.837	-
Outras Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	3.030	326	793	1.846
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (VI) = (II - III - IV - V)	30.650	3.564	12.630	1.846
RECEITAS PRIMÁRIAS LÍQUIDAS (VII) = (I + VI)	8.306.713	1.239.191	3.638.311	4.168.719

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

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)	7.078.914	1.157.807	3.256.919	3.544.814
Pessoal e Encargos Sociais	2.562.717	468.678	1.353.784	1.774.472
Juros e Encargos da Dívida (IX)	362.030	97.412	280.989	253.572
Outras Despesas Correntes	4.154.166	591.717	1.622.146	1.516.771
Transferências Constitucionais e Legais	-	-	-	868.385
Demais Despesas Correntes	4.154.166	591.717	1.622.146	648.386
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	6.716.883	1.060.395	2.975.930	3.291.242
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	1.909.677	187.782	456.747	321.788
Investimentos	1.552.458	113.006	273.449	188.226
Inversões Financeiras	70.847	4.686	10.240	15.226
Concessão de Empréstimos (XII)	15.453	822	2.601	11.808
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XIII)	-	-	-	-
Demais Inversões Financeiras	55.394	3.864	7.639	3.418
Amortização da Dívida (XIV)	286.373	70.091	173.058	118.336
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XV) = (XI - XII - XIII - XIV)	1.607.852	116.870	281.088	191.644
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	1.000	-	-	-
RESERVA DO RPPS (XVII)	-	-	-	-
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XVIII) = (X + XV + XVI + XVII)	8.325.735	1.177.265	3.257.018	3.482.887
RESULTADO PRIMÁRIO (VII - XVIII)	(19.022)	61.925	381.293	685.832
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	115.065	-
DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL			VALOR	
META DE RESULTADO PRIMÁRIO FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO PARA O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA			625.557	

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

Nota:

¹ 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 julho de 2006

MAX ROBERTO BORNHOLDT
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

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

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

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 JUNHO 2006/BIMESTRE MAIO-JUNHO

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 ²
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de dezembro de 2005	Liquidação ¹							
EXECUTIVO	-	153.149	47.666	32.826	158.833	9.155	99.913	51.901	-	346
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	-	18.013	21.255	3.853	33.168	2.248	56.458	35.203	-	-
SECRETARIAS	-	18.013	21.255	3.853	33.168	2.248	56.458	35.203	-	-
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	10.249	390	23.515	13.722	-	-
SEC. DE ESTADO ADMINISTRAÇÃO	-	755	229	-	973	11	229	-	-	-
SEC. DE ESTADO SAÚDE	-	2.103	-	313	1.698	91	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
SDR CAMPOS NOVOS	-	9	-	-	19	3	14	1	-	-

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 JUNHO 2006/BIMESTRE MAIO-JUNHO

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 ²
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de dezembro de 2005	Liquidação 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	-	90	6	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	-	-
			-							
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	-	135.136	26.411	28.974	125.665	6.908	43.455	16.698	-	346
AUTARQUIAS	-	17.220	17.759	11.437	23.485	57	26.537	8.778	-	-
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	-	-
ADM. DO PORTO SÃO FRANCISCO DO SUL	-	-	741	-	734	8	755	14	-	-

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 JUNHO 2006/BIMESTRE MAIO-JUNHO

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 ²
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de dezembro de 2005	Liquidação ¹							
DEPARTAMENTO DE TRANSP. E TERMINAIS	-	44	-	-	37	7	-	-	-	-
DEPARTAMENTO EST. DE INFRA-ESTRUTURA	-	17.121	13.079	11.304	18.853	42	21.486	8.407	-	-
AG.REGULADORA DE SERV.PÚBLICOS DE SC	-	5	-	-	5	-	-	-	-	-
FUNDAÇÕES	-	2.052	696	41	2.666	41	722	26	-	-
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	-	-
FUNDOS	-	109.457	7.052	17.300	92.457	6.752	14.048	6.650	-	346
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO ESPECIAL DE RECURSOS HÍDRICOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 JUNHO 2006/BIMESTRE MAIO-JUNHO

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 ²
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de dezembro de 2005	Liquidação ¹							
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	-	-	11	13	-	-	-	-
FUNDO DE MATERIAIS, PUBLIC. E IMPRESSOS	-	11	1.547	-	1.547	11	1.662	115	-	-
FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE	-	102.538	1.268	17.299	79.836	6.672	2.756	1.141	-	346
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EMPRESAS	-	6.407	904	196	7.057	58	2.148	1.244	-	-
SANTUR	-	91	-	-	70	20	52	52	-	-
COHAB	-	156	-	-	156	-	-	-	-	-
CIDASC	-	1.972	-	8	1.964	-	142	142	-	-
EPAGRI	-	4.189	904	188	4.867	37	1.954	1.050	-	-
LEGISLATIVO	-	1.388	4.277	-	5.531	134	5.290	-	-	1.013
ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO	-	1.388	3.958	-	5.222	124	4.737	-	-	779
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO	-	-	319	-	309	10	553	-	-	234
JUDICIÁRIO	-	-	25.758	28	25.730	-	30.780	2.990	-	2.032
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO	-	-	12.691	27	12.663	-	16.453	2.948	-	815
FUNDO DE REAPARELHAMENTO DA JUSTIÇA	-	-	13.067	-	13.067	-	14.327	43	-	1.217
MINISTÉRIO PÚBLICO	-	11	1.225	-	1.234	2	2.350	70	-	1.055
MINISTÉRIO PÚBLICO	-	11	792	-	801	1	1.628	69	-	767
FUNDO RECONST. DE BENS LESADOS MP/SC	-	-	7	-	7	-	17	-	-	10
FUNDO ESPECIAL MP/SC	-	1	5	-	5	-	6	1	-	-

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 JUNHO 2006/BIMESTRE MAIO-JUNHO

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 ²
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de dezembro de 2005	Liquidação ¹							
FUNDO ESP. REAP.MODERNIZAÇÃO MP/SC	-	-	421	-	421	1	699	-	-	278
TOTAL	-	154.548	78.925	32.854	191.328	9.291	138.333	54.961	-	4.447

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 junho de 2006 - Relatório SCE 372

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

¹ Restos a Pagar inscritos pela Liquidação de Restos a Pagar Não-Processados.

² 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 julho de 2006

MAX ROBERTO BORNHOLDT
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

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

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

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 JUNHO 2006/BIMESTRE MAIO-JUNHO

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	971.780	2.848.715	49,44%
Receitas de Impostos	7.084.273	7.084.273	1.142.310	3.408.976	48,12%
Receita Resultante do ICMS	6.419.441	6.419.441	1.005.416	3.020.083	47,05%
ICMS	5.652.393	5.652.393	880.085	2.652.613	46,93%
Dívida Ativa do ICMS	8.856	8.856	1.060	3.368	38,04%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS e da Dívida Ativa do ICMS	36.004	36.004	7.726	21.008	58,35%
Parcela da Receita Resultante do ICMS Destinada à Formação do FUNDEF (II)	722.187	722.187	116.545	343.094	47,51%
Receita Resultante de Outros Impostos	664.832	664.832	136.894	388.893	58,49%
ITCD	22.572	22.572	4.501	10.237	45,35%
IPVA	416.564	416.564	79.203	229.697	55,14%
IRRF	210.292	210.292	50.481	140.880	66,99%
Dívida Ativa do ITCD, IPVA e IRRF	841	841	28	74	8,81%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD, IPVA e IRRF e da Dívida Ativa	14.564	14.564	2.682	8.005	54,96%
Receitas de Transferências Constitucionais e Legais	551.939	551.939	137.002	346.030	62,69%
Cota-Parte FPE (85%)	204.105	204.105	65.344	183.675	89,99%
Transferência Financeira ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/96 (85%)	84.856	84.856	22.322	22.322	26,31%
Cota-Parte IPI-Exportação	188.137	188.137	30.055	92.015	48,91%
Parcela das Transferências Destinada à Formação do FUNDEF (II)	74.841	74.841	19.280	48.016	64,16%
Cota-Parte IOF-Ouro (100%)	-	-	-	-	
(-) Transferências Constitucionais	1.873.801	1.873.801	307.532	906.291	48,37%
RECEITAS VINCULADAS AO ENSINO (III)	803.361	803.361	123.167	361.514	45,00%
Transferências Multigovernamentais do FUNDEF (IV)	662.421	662.421	109.438	309.605	46,74%
Transferências de Recursos do FUNDEF (V)	662.421	662.421	109.438	309.605	46,74%
Complementação da União ao FUNDEF	-	-	-	-	
Transferências do FNDE	85.190	85.190	11.878	40.457	47,49%
Transferências do Salário-Educação	85.190	85.190	11.878	40.457	47,49%
Outras Transferências do FNDE	-	-	-	-	
Transferências de Convênios Destinadas a Programas de Educação	55.750	55.750	1.850	11.452	20,54%
Receita de Operações de Crédito destinada à Educação	-	-	-	-	
Outras Receitas Destinadas à Educação	-	-	-	-	
TOTAL DAS RECEITAS (VI) = (I + III - II)	5.768.744	5.768.744	959.121	2.819.119	48,87%

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 JUNHO 2006/BIMESTRE MAIO-JUNHO

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo X

R\$ milhares

DESPESAS COM ENSINO POR VINCULAÇÃO ¹	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/c)
DESPESAS VINCULADAS ÀS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTO ² (VII)	639.070	650.198	136.870	333.529	51,30%
Despesas com Ensino Fundamental (VIII)	79.042	55.479	13.897	34.970	63,03%
Despesas com Ensino Médio	142.554	146.709	34.150	89.535	61,03%
Outras Despesas com Ensino	417.474	448.011	88.822	209.023	46,66%
DESPESAS VINCULADAS AO FUNDEF, NO ENSINO FUNDAMENTAL (IX)	662.421	671.135	115.059	322.821	48,10%
Pagamento dos Profissionais do Magistério do Ensino Fundamental (X)	320.833	305.847	62.536	169.388	55,38%
Outras Despesas no Ensino Fundamental	341.588	365.287	52.523	153.433	42,00%
VINCULADAS À CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	85.100	93.756	13.233	32.300	34,45%
FINANCIADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
FINANCIADAS COM OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	110.300	168.796	5.095	11.426	6,77%
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (XI)	1.496.891	1.583.885	270.257	700.076	44,20%
PERDA/GANHO NAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEF				VALOR	
[se II > IV] = PERDA NAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEF (XII)				81.505	
[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)				-	
TOTAL (XVI)				-	
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 ³	
				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	17.859
RP DE DESPESAS COM ENSINO FUNDAMENTAL				18.496	13.173
COMPENSAÇÃO DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS EM 2006				VALOR	
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (XVII)				-	
ENSINO FUNDAMENTAL (XVIII)				-	
TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (XIX) = [(VII + IX + XII) - XVI]				737.855	

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 JUNHO 2006/BIMESTRE MAIO-JUNHO

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo X

R\$ milhares

TABELA DE CUMPRIMENTO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS ⁴	%
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	25,90%
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	61,68%
MÍNIMO 60% DO FUNDEF NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO ENSINO FUNDAMENTAL (X / IV) § 5º do artigo 60 do ADCT da CF/88	54,71%

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

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO POR SUBFUNÇÃO ¹	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (h)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (i)	% (i/h)
ENSINO FUNDAMENTAL	801.954	817.966	133.627	371.032	45,36%
ENSINO MÉDIO	155.784	159.989	34.762	90.183	56,37%
ENSINO PROFISSIONAL	34.839	33.082	645	1.286	3,89%
ENSINO SUPERIOR	179.641	197.205	29.772	69.547	35,27%
EDUCAÇÃO INFANTIL	32.210	30.131	5.561	13.926	46,22%
EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	46.427	42.711	7.064	14.812	34,68%
EDUCAÇÃO ESPECIAL	39.177	38.847	8.239	20.329	52,33%
Outras Subfunções	206.860	263.954	50.587	118.960	45,07%
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO	1.496.891	1.583.885	270.257	700.076	44,20%

FONTES: Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada - Relatório SCE 350 dos meses de maio e junho/2006

Demonstrativo das Despesas por Função, Subfunção e Fonte de Recursos - Consulta Discoverer referente ao 3º Bimestre/2006

Demonstrativo das Despesas por Função e Subfunção - Relatório SOF 815B referente ao 3º Bimestre/2006

¹Foram considerados os valores referentes à movimentação financeira concedida ao RPPS relativos à contribuição patronal e à cobertura do déficit, excluídos os encargos com inativos na função educação. Nas Dotações Inicial e Atualizada constam os valores da Lei Orçamentária Anual e suas alterações.

²Os 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.

³Valores constantes do relatório LEXA147N e LEXA147Y de 19/07/2006.

⁴Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

Florianópolis, 28 de julho de 2006

MAX ROBERTO BORNHOLDT
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

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

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

ESTADO DE SANTA CATARINA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS E DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - ESTADOS
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A JUNHO/2006

ADCT, art. 77 - Anexo XVI

R\$ milhares

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Semestre (b)	% (b/a)
RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (I)	4.965.198	4.965.198	2.457.604	49,50
Impostos	7.018.321	7.018.321	3.373.431	48,07
Multas, Juros de Mora e Dívida Ativa dos Impostos	65.952	65.952	35.545	53,90
Receitas de Transferências Constitucionais e Legais	551.939	551.939	346.030	62,69
(-) Transferências Constitucionais	1.873.985	1.873.985	906.291	48,36
(-) Dedução para o FUNDEF ¹	797.028	797.028	391.110	
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS (II)	669.003	669.003	161.007	24,07
Da União para o Estado	437.097	437.097	132.736	30,37
Dos Municípios para o Estado				
Demais Estados para o Estado				
Outras Receitas do SUS	231.906	231.906	28.271	12,19
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE (III)				
OUTRAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	3.093.545	3.093.545	1.147.806	37,10
TOTAL	8.727.746	8.727.746	3.766.417	43,15
DESPESAS COM SAÚDE				
(Por Grupo de Natureza da Despesa)	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Semestre (d)	% (d/c)
DESPESAS CORRENTES	1.389.397	1.337.967	474.933	35,50
Pessoal e Encargos Sociais ²	314.598	316.031	198.827	62,91
Juros e Encargos da Dívida				
Outras Despesas Correntes ²	1.074.799	1.021.936	276.106	27,02
DESPESAS DE CAPITAL	159.562	211.499	38.835	18,36
Investimentos	159.562	211.499	38.835	18,36
Inversões Financeiras				
Amortização da Dívida				
TOTAL (IV)	1.548.959	1.549.467	513.768	33,16
DESPESAS PRÓPRIAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE				
	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Semestre (e)	% (e)/desp. com saúde
DESPESAS COM SAÚDE	1.548.959	1.549.467	513.768	33,16
(-) DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS ³				
(-) DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	769.303	769.427	167.544	21,78
Recursos de Transferências do Sistema Único de Saúde - SUS	120.033	120.033	288	0,24
Recursos de Operações de Crédito				
Outros Recursos	649.270	649.393	167.257	25,76
(-) RP INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA VINCULADA DE RECURSOS PRÓPRIOS				
TOTAL DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (V)	779.655	780.040	346.224	44,39

ESTADO DE SANTA CATARINA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS E DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - ESTADOS
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A JUNHO/2006

ADCT, art. 77 - Anexo XVI

R\$ milhares

CONTROLE DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES VINCULADOS À SAÚDE	Aplicação Mínima em 2005 (f)	Aplicação Apurada em 2005 (g)	RESTOS A PAGAR ⁴	
			Inscritos em 31 de dezembro de 2005	Cancelados em 2006 (h)
RP DE DESPESAS PRÓPRIAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	564.111	637.949	64.747	16.037
COMPENSAÇÃO DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS EM 2006 (VI)				
PARTICIPAÇÃO DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE NA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - LIMITE CONSTITUCIONAL 12% [(V - VI) / I]				14,09%
DESPESAS COM SAÚDE (Por Subfunção)	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Semestre (i)	% (i/total i)
Atenção Básica	19.486	19.699	1.906	9,68
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	941.604	942.164	276.742	29,37
Suporte Profilático e Terapêutico	126.613	130.899	28.651	21,89
Vigilância Sanitária	28.050	26.695	2.255	8,45
Vigilância Epidemiológica	23.330	24.287	2.517	10,36
Alimentação e Nutrição				
Outras Subfunções ²	409.875	405.722	201.698	49,71
TOTAL	1.548.959	1.549.467	513.768	33,16
(-) DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS ³				
(-) DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	769.303	769.427	167.544	21,78
Recursos de Transferências do Sistema Único de Saúde - SUS	120.033	120.033	288	0,24
Recursos de Operações de Crédito				
Outros Recursos	649.270	649.393	167.257	25,76
(-) RP INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA VINCULADA DE RECURSOS PRÓPRIOS				
TOTAL DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	779.656	780.040	346.224	44,39

FONTE: Diretoria de Contabilidade Geral - SEF/SC

¹ Conforme parecer PGE n. 127 de 23/05/2005.

² Incluídos repasses previdenciários (cota patronal e cobertura do déficit) do Fundo Estadual de Saúde ao IPESC e excluídos os encargos com inativos da função saúde. Nas Dotações Inicial e Atualizada constam os valores da Lei Orçamentária e suas alterações.

³ Não deduzidos os gastos com inativos, com embasamento na ausência de Lei Complementar referenciada no art. 198 da Constituição Federal de 1988.

⁴ Restos inscritos e cancelados nas fontes 0100 e 3100.

Florianópolis, 28 de julho de 2006

MAX ROBERTO BORNHOLDT
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

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

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

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

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	1.281.455	3.766.417	
Déficit Orçamentário	-	-	
Saldos de Exercícios Anteriores	-	115.065	
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS	No Bimestre	Até o Bimestre	
Dotação Inicial	8.727.746	8.727.746	
Dotação Atualizada	8.989.591	8.989.591	
Despesas Empenhadas	1.310.010	4.761.345	
Despesas Liquidadas	1.345.590	3.713.666	
Superávit Orçamentário	-	52.752	
DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	No Bimestre	Até o Bimestre	
Despesas Empenhadas	1.310.010	4.761.345	
Despesas Liquidadas	1.345.590	3.713.666	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	Até o Bimestre		
Receita Corrente Líquida	7.083.843		
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)	198.075	547.004	
Despesas Previdenciárias (IV)	687.629	687.692	
Resultado Previdenciário (III - IV)	(489.554)	(140.688)	
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)	(224.636)	44,27%
Resultado Primário	625.557	381.293	60,95%

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

LRF, Art. 48 - Anexo XVIII

R\$ milhares

MOVIMENTAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	Inscrição	Cancelamento Até o Bimestre	Pagamento Até o Bimestre	Saldo a Pagar
POR PODER E MINISTÉRIO PÚBLICO				
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	154.548	32.854	191.328	9.291
Poder Executivo	153.149	32.826	158.833	9.155
Poder Legislativo	1.388	-	5.531	134
Poder Judiciário	-	28	25.730	-
Ministério Público	11	-	1.234	2
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS	138.333	54.961	-	4.447
Poder Executivo	99.913	51.901	-	346
Poder Legislativo	5.290	-	-	1.013
Poder Judiciário	30.780	2.990	-	2.032
Ministério Público	2.350	70	-	1.055
TOTAL	292.881	87.815	191.328	13.738

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	737.855	25%	25,90%
Mínimo Anual de 60% das Despesas com MDE no Ensino Fundamental	439.296	60%	61,68%
Mínimo Anual de 60% do FUNDEF na Remuneração dos Professores do Ensino Fundamental	169.388	60%	54,71%

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 JUNHO 2006/BIMESTRE MAIO-JUNHO

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	346.224	12%	14,09%

FONTE: Diretoria de Contabilidade Geral - SEF/SC

Florianópolis, 28 de julho de 2006

MAX ROBERTO BORNHOLDT
 SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

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

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



**METODOLOGIA DE ELABORAÇÃO DOS DEMONSTRATIVOS QUE
COMPÕEM O RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO
ORÇAMENTÁRIA DO 3º 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+57+55+51+47+36+C28+10)
10	RECEITA TRIBUTÁRIA	(11+26)
11	Impostos	(12+17+20)
12	ICMS*	(13-15-16-116-150)
13	4.1.1.1.3 – ICMS	-
14	4.1.1.3.02.01 - ICMS Estadual	-
15	<i>(-) FUNDEF – 15% ICMS</i>	(14*15%)
16	(-) 4.1.1.1.3.02.02 - ICMS Municipal	-
17	IPVA*	(18-19-154)
18	4.1.1.1.2.05 - IPVA	-
19	(-) 4.1.1.1.2.05.02 = IPVA Municipal	-
20	<i>Outros Impostos</i>	SOMA(21: 23)
21	4.1.1.1.2.07 – ITCMD	-
22	4.1.1.2.04 - IRRF	-
23	ITBI	(24-25)
24	4.1.1.1.2.08 - ITBI	-
25	(-) 4.1.1.1.2.08.02 - ITBI Municipal	-
26	4.1.1.2 Taxas	-
27	Outras Receitas Tributárias (Taxas+ ITBI)*	(23+26)
28	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	(29+35)
29	4.1.2.1 Contribuições Sociais	-
30	Receitas Previdenciárias*	SOMA(31: 33)
31	4.1.2.1.0.29 - Contrib. Prev. do RPPS	-
32	4.1.2.1.0.30 - Contrib. Prev. para o RGPS	-
33	4.1.2.1.0.46 - Compens. Prev. Reg. Geral e Reg. Próprio	-
34	Outras Receitas de Contribuições*	(29-30)
35	Contribuições Econômicas	-

**Metodologia de elaboração dos demonstrativos do Relatório Resumido de Execução
Orçamentária**

36	RECEITA PATRIMONIAL	(37+40+41+42)
37	4.1.3.1 Receitas Imobiliárias	-
38	4.1.3.2 Receitas de Valores Mobiliários	-
39	4.9.3.2 Dedução Rem. Dep. Banc. Conta única TJ	-
40	Receitas de Valores Mobiliários	(38-39)
41	4.1.3.3 Receita de Concessões e Permissões	-
42	4.1.3.9 Outras Receitas Patrimoniais	-
43	Receita Patrimonial Líquida*	(36-44)
44	(-) 1325 Aplicações Financeiras*	(45-46)
45	4.1.3.2.5 Aplicações Financeiras	-
46	(-) 4.9.3.2.5 Ded. Rem. Dep. Bancários	-
47	RECEITA AGROPECUÁRIA	SOMA(48:50)
48	Receita da Produção Vegetal	-
49	Receita da Produção Animal e Derivados	-
50	Outras Receitas Agropecuárias	-
51	RECEITA INDUSTRIAL	SOMA(52:54)
52	Receita da Indústria de Transformação	-
53	Receita da Indústria de Construção	-
54	Outras Receitas Industriais	-
55	RECEITA DE SERVIÇOS	SOMA(56)
56	Receita de Serviços	-
57	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	(58+64+65+66+67)
58	Transferências Intergovernamentais	(59-60)
59	172 Transferências Intergovernamentais 1	-
60	(-) 9721 Deduções das Transferências da União	-
61	FPE*	(62-63)
62	17210101 Cota-Parte FPE	-
63	(-) 97210101 FUNDEF - FPE	-
64	4.1.7.3 Transferências de Instituições Privadas	-
65	4.1.7.4 Transferências do Exterior	-
66	4.1.7.5 Transferências de Pessoas	-
67	4.1.7.6 Transferências de Convênios	-
68	Outras Transf. Corr. (Transf. Corr - FPE)*	(67+66+65+64+58-61)
69		
70	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	(71+96+97+107)
71	Multas e Juros de Mora	(72+73+74+77+82+83+86+91+92)
72	4.1.9.1.1.20 - ITCMD	-
73	4.1.9.1.1.39.01 - ITBI Estadual	-
74	4.1.9.1.1.41.01 - IPVA Estadual	(75-76)
75	4.1.9.1.1.41 - IPVA	-
76	4.1.9.1.1.41.02 - IPVA Municipal	-
77	4.1.91.1.42 - ICMS Estadual	(78-80-81)
78	4.1.9.1.1.42 - ICMS	-
79	4.1.9.1.1.42.01 - ICMS Estadual	-
80	4.1.9.1.1.42.02 - ICMS Municipal	-
81	(-) Fundef - ICMS	(79*15%)
82	4.1.9.1.2 - Outros	-
83	4.1.9.1.3.14.01 - D.A. IPVA Estadual	(84-85)
84	4.1.9.1.3.14 - D.A. IPVA	-
85	4.1.9.1.3.14.02 - D.A. IPVA Municipal	-
86	4.1.9.1.3.15.01 - D.A. ICMS Estadual	(87-89-90)

**Metodologia de elaboração dos demonstrativos do Relatório Resumido de Execução
Orçamentária**

87	4.1.9.1.3.15 - D.A. ICMS	-
88	4.1.9.1.3.15.01 - D.A. ICMS Estadual	-
89	4.1.9.1.3.15.02 - D.A. ICMS Municipal	-
90	<i>(-) Fundef – ICMS</i>	(88*15%)
91	4.1.9.1.3.20 – ITCMD	-
92	<i>Outros 4.1.9.1.3.99 + 4.1.9.1.8 + 4.1.9.1.9</i>	SOMA(93:95)
93	4.1.9.1.3.99 Multas e Juros da D. A. de Outros Tributos	-
94	4.1.9.1.8 Multas e Juros de Mora de Outras Receitas	-
95	4.1.9.1.9 Multas de Outras Origens	-
96	4.1.9.2 Indenizações e Restituições	-
97	<i>Receita da Dívida Ativa</i>	(98+100-102+103+104)
98	4.1.9.3.1.14.01 - IPVA Estadual	-
99	4.1.9.3.1.14.02 - IPVA Municipal	-
100	4.1.9.3.1.15.01 - ICMS Estadual	-
101	4.1.9.3.1.15.02 - ICMS Municipal	-
102	<i>(-) Fundef - ICMS</i>	(100*15%)
103	4.1.9.3.1.20 - ITCMD	-
104	<i>Outros (4.1.9.3.1.99 + 4.1.9.3.2)</i>	SOMA(105:106)
105	4.1.9.3.1.99 Receita da Dívida Ativa de Outros Tributos	-
106	4.1.9.3.2 Receita da Dívida Ativa Não-Tributária	-
107	<i>Receitas Diversas</i>	(108-109)
108	4.1.9.9 Receitas Diversas	-
109	(-) 4.1.9.9.0.99.10.17 - fundosocial - icms municipal	-
110	Demais Receitas Correntes*	(111+112)
111	1.9.3 Dívida Ativa*	(97)
112	Diversas Receitas Correntes*	(47+51+55+70-111)
113		
114	4.9.1.1.3.02 FUNDEF ICMS - IMPOSTOS CALCULADO	(15+81+90+102)
115	9.1.1.3.02.01 - DEDUÇÃO REC P/FORMAÇÃO FUNDEF - ICMS	-
116	DIFERENÇA FUNDEF	(115-114)
117		
118	RECEITAS DE CAPITAL	SOMA(135+127+125+122+119)
119	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	SOMA(120:121)
120	4.2.1.1 Operações de Crédito Internas	-
121	4.2.1.2 Operações de Crédito Externas	-
122	ALIENAÇÃO DE BENS	SOMA(123:124)
123	4.2.2.1 Alienação de Bens Móveis	-
124	4.2.2.2 Alienação de Bens Imóveis	-
125	AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	(126)
126	2.3 Amortizações de Empréstimos	-
127	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	SOMA(128:133)
128	Transferências Intergovernamentais	-
129	Transferências de Instituições Privadas	-
130	Transferências do Exterior	-
131	Transferências de Pessoas	-
132	Transferências de Outras Instituições Públicas	-
133	4.2.4.7 Transferências de Convênios	-
134	Outras Transferências de Capital*	(127-133)
135	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	SOMA(136:137)
136	Integralização do Capital Social	-

Metodologia de elaboração dos demonstrativos do Relatório Resumido de Execução
Orçamentária

137	4.2.5.9 Outras Receitas	-
138		
139	SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	(118+9)
140		
141	Receita Orçamentária (corrente + capital)	(9+118)
142	Receita Orçamentária - Razão da Contabilidade - SCE 370	-
143	DIFERENÇA Balancete - grupo 4	(142-141)
144		
145		
146	Ajustes:	
147	icms municipal - calculado	(16+80+89+101)
148	(-) 4.9.1.1.3.02.02 dedução icms municipal	-
149	(-) 4.1.9.9.0.99.10.17 - fundosocial - icms municipal	(109)
150	Diferença (ICMS)	(148-147-149)
151		
152	Ipva municipal - calculado	(19+76+85+99)
153	4.9.1.1.2.05.02 dedução do ipva municipal	-
154	Diferença (IPVA)	(153-152)
155	Diferença Impostos	(150+154)
156		
157	(-) FUNDEF - FPE calculado	(63)
158	4.9.7.2.1.01.01 Fundef FPE Dedução	-
159	Diferença (FPE Fundef)	(158-157)

Nota: As linhas marcadas com o símbolo asterisco (*) devem ser observadas no preenchimento do Demonstrativo do Resultado Primário.

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:

Metodologia de elaboração dos demonstrativos do Relatório Resumido de Execução Orçamentária

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) 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

Metodologia de elaboração dos demonstrativos do Relatório Resumido de Execução Orçamentária

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:

Dívida Consolidada	
Contas - Consolidado Geral	
2.2.2.1	Dívida Interna
2.2.2.2	Dívida Externa
	Total
2.2.2.3	Obrig. Legais e Trib.
2.2.2.4	Obrigações a pagar
2.2.2	Total (I)
Precatórios	
Relatórios	
SOF684	Precatórios liquidados a pagar 2006
LEXA147	RP 2005
	Total (II)
Total da Dívida Consolidada = I+II	

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:

Metodologia de elaboração dos demonstrativos do Relatório Resumido de Execução
Orçamentária

Restos Não Proc. Inscritos (-) Restos Não Proc. Cancelados = 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:

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	ICMS	=5-7-21
5	4.1.1.1.3.02 - ICMS	
6	4.1.1.1.3.02.01 - ICMS Estadual	
7	FUNDEF	=6*15%
8	Dívida Ativa do ICMS	=9-11
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	Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS e da Dívida Ativa do ICMS	=13-15+16-18
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	4.9.1.1.3.02.01 - Parc. Receita Result.ICMS Dest. à Formação do FUNDEF (II)	
20	CALCULADO	=7+11+15+18
21	DIFERENÇA	=19-20
22	Receita Resultante de Outros Impostos	=23+24+25+26+29
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	Dívida Ativa do ITCD, IPVA e IRRF	=27+28
27	4.1.9.3.1.14 - Dívida Ativa IPVA	
28	4.1.9.3.1.20 - Dívida Ativa ITCMD	
29	Multas/Juros Mora e Outros Encargos ITCD, IPVA e IRRF e da Dívida Ativa	=30+31+32+33
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	Receitas de Transferências Constitucionais e Legais	=37+40+45+47
36	4.1.7.2.1.01.01 - Cota-Parte FPE	
37	Cota Parte FPE (85%)	=36*85%

Metodologia de elaboração dos demonstrativos do Relatório Resumido de Execução Orçamentária

38	FUNDEF	=36-37
39	4.1.7.2.1.09.01 - Transferência Financ. ICMS-Desoneração - LC n. 87/96	
40	ICMS Deson. LC 87/96 (85%)	=39*85%
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	Cota-Parte IPI-Exportação	=43+44
46	FUNDEF	=42-43
47	4.9.7.2.1.01.01 + 4.9.7.2.1.01.12.01 - Parc.Transf. Dest. à Formação do FUNDEF (II)	
48	CALCULADO	=38+41+46
49	DIFERENÇA	=47-48
50	(-) Transferências Constitucionais	=51+52+53
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	
54		
55	RECEITAS VINCULADAS AO ENSINO (III)	=56+58+60+62+64+66+67
56	Transferências Multigovernamentais do FUNDEF	=57+58
57	4.1.7.2.4.01 - retorno - Transferências de Recursos do FUNDEF (IV)	
58	Complementação da União ao FUNDEF	=59
59	4.1.7.2.4.02 - Cota-Parte da Contribuição Social do Salário-Educação	
60	Transferências do Salário-Educação	=61
61	4.1.7.2.1.35.01 - Transferência do Salário-Educação	
62	Outras Transferências do FNDE	=63
63	4.1.7.2.1.35.XX - Outras Transf. FNDE	
64	Transferências de Convênios Destinadas a Programas de Educação	=65
65	4.1.7.5.1.02 - Transf. Convênios Dest. Prog. Educação	
66	Receita de Operações de Crédito Destinada à Educação	
67	Outras Receitas Vinculadas à Educação	
68		
69	TOTAL DAS RECEITAS (V) = (I + III - II)	=1+55-19-47

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 pelas 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

Metodologia de elaboração dos demonstrativos do Relatório Resumido de Execução
Orçamentária

Catarinense de Educação Especial e 4522 – UDESC constantes na planilha 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 da subfunção 361 – Ensino Fundamental, 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, contas 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 da planilha 3 e 4. Neste grupo deduz-se as despesas 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, 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.

REPASSES PARA COBERTURA DA FOLHA

Função	Até o Bimestre Anterior	Maior	Junho	No Bimestre	Total
Ensino Fundamental (fonte 0130)	13.638.225,09			-	13.638.225,09
Ensino Fundamental	18.603.845,37	13.783.461,39	15.085,37	13.798.546,76	32.402.392,13
Educação	42.444.897,86	20.463.458,67	20.673.876,78	41.137.335,45	83.582.233,31
FCEE	449.961,98	181.120,69	194.571,76	375.692,45	825.654,43
UDESC	4.292.701,65	1.326.555,33	1.319.740,99	2.646.296,32	6.938.997,97
TOTAL	79.429.631,95	35.754.596,08	22.203.274,90	57.957.870,98	137.387.502,93

PATRONAL

Função	Subtotal	Maior	Junho	Subtotal	Total
<i>ordem bancária das consignações</i>	-	26040 e 26039	32224 e 32222	-	-
Educação - ação 4874 ensino médio 362	3.829.846,47	956.029,06	1.035.834,99	1.991.864,05	5.821.710,52
Educação - ação 4891 educação infantil 365	503.582,70	125.245,77	130.997,74	256.243,51	759.826,21
Educação - ação 6003 pessoal administrativo 122	1.230.797,23	156.152,72	160.643,81	316.796,53	1.547.593,76
Educação - ação 4862 f. 0130 ensino fundamental 361	8.835.048,02	2.224.893,16	2.364.107,66	4.589.000,82	13.424.048,84
Educação - ação 4893 f. 0130 jovens e adultos 366	291.571,58	82.223,34	83.158,66	165.382,00	456.953,58
FCEE - ação 4257 pessoal 122	112.322,19	31.368,94	35.117,24	66.486,18	178.808,37
FCEE - ação 0664 f. 0130 pessoal educ.especial 367	617.548,11	145.213,21	149.323,12	294.536,33	912.084,44
UDESC - ação 4414 ensino superior 364	1.415.586,90	434.833,71	437.166,81	872.000,52	2.287.587,42
TOTAL	16.836.303,20	4.155.959,91	4.396.350,03	8.552.309,94	25.388.613,14
TOTAL GERAL	96.265.935,15	39.910.555,99	26.599.624,93	66.510.180,92	162.776.116,07

Planilha 3:

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, 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 acrescidos os repasses previdenciários concedidos ao RPPS, contas 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 da planilha 3 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:

Até o bimestre	Despesa	Repasso	Inativo Ipesc	Total
Pag. Prof. Magistério -Ens. Fundamental	169.387.573,57	-	-	169.387.573,57
Outras Despesas no Ensino Fundamental	153.597.349,20	27.519.227,51	27.683.223,93	153.433.352,78
Despesas Vinc. ao Fundef, no Ensino Fundamental	322.984.922,77	27.519.227,51	27.683.223,93	322.820.926,35
Financ. com Outros Rec. Vinc. à Educação	45.673.427,04	-	34.247.211,18	11.426.215,86
FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	Despesa	Repasso	Inativo Ipesc	Total
Ensino Fundamental	393.454.679,10	59.464.666,06	81.886.935,01	371.032.410,15
Ensino Médio	84.361.257,64	5.821.710,52	-	90.182.968,16
Ensino Profissional	1.286.355,75	-	-	1.286.355,75
Ensino Superior	60.320.411,72	9.226.585,39	-	69.546.997,11
Educação Infantil	13.166.270,36	759.826,21	-	13.926.096,57
Educação de Jovens e Adultos	14.355.095,30	456.953,58	-	14.812.048,88
Educação Especial	18.591.466,63	1.737.738,87	-	20.329.205,50
Outras Subfunções	178.574.756,53	85.308.635,44	144.923.267,32	118.960.124,65
	764.110.293,03	162.776.116,07	226.810.202,33	700.076.206,77

9) DEMONSTRATIVO DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS E DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

1º Passo: Obtenção da receita:

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:

Planilha 5:

RECEITAS
IMPOSTOS:
IMPOSTO S/A RENDA PROV.DE QUAL.NATUR.- 1112.04.00.00
IPVA - 1112.05.00.00
ITCMD - 1112.07.00.00
ICMS - 1113.02.00.00
MULTAS,JUROS DE MORA E DÍV.ATIVA DOS IMPOSTOS
MULTAS,JUROS DE MORA E DÍV.ATIVA DO ITCMD - 1911.20.00
MULTAS,JUROS DE MORA E DÍV.ATIVA DO IPVA - 1911.41.00
MULTAS,JUROS DE MORA E DÍV.ATIVA DO ICMS - 1911.42.00
MULTAS/JUROS DE MORA DA D.A. DE IPVA - 1913.14.00
MULTAS/JUROS DE MORA DA D.A. DE ICMS - 1913.15.00
MULTAS/JUROS DE MORA DA D.A. DE ITCMD - 1913.20.00
DÍVIDA ATIVA DO IPVA - 1931.14.00.00
DÍVIDA ATIVA DO ICMS - 1931.15.00.00
DIVIDA ATIVA DO ITCMD - 1931.20.00.00
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUC. E LEGAIS
COTA-PARTE ESTADO FPE - 1721.01.01.00
COTA-PARTE DO IPI ESTADUAL - 1721.01.12.01
COTA-PARTE DO IPI MUNICIPAL - 1721.01.12.02
TRANSF.FIN.EST.DF.E MUNÍCIPIOS LEI Nº 87/96 - 1721.09.01.00
(-) TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS
DEDUÇÃO IPVA MUNICIPAL - 9112.05.02.00
DEDUÇÃO DO ICMS MUNICIPAL - 9113.02.02.00
DEDUÇÃO IPI EXPORTAÇÃO MUNICIPAL - 9721.01.12.02
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SIST.ÚNICO DE SAUDE
COTAS DE CONVÊNIO
OUTRAS RECEITAS DO SUS
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (Comparativo da Receita do FES)
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - Arrecadada
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO
(-) DEDUÇÃO PARA O FUNDEF
DEDUÇÃO DA RECEITA P/FORMAÇÃO DO FUNDEF -ICMS- 9113.02.01.00
DEDUÇÃO RECEITA PARA FORMAÇÃO FUNDEF-FPE-9721.01.01.00
DEDUÇÃO IPI EXPORTAÇÃO P/FORMAÇÃO FUNDEF-9721.01.12.01
DEDUÇÃO REC P/FORMAÇÃO FUNDEF ICMS LC 87/97-9721.09.01.00

2º Passo: Obtenção das despesas com saúde por grupo de natureza de despesa:

A informação da despesa é obtida em Demonstrativos da Despesa por Grupo de Natureza na função 10 - Saúde. Adiciona-se a “Pessoal e Encargos” os valores dos repasses do Fundo de Saúde concedidos ao RPPS, contas 5.1.2.1.7.01 e 5.1.2.1.7.04. Deduz-se em “Outras

Despesas Correntes” o valor das despesas liquidadas pelo IPESC na ação 4368 – encargos com inativos – SES.

3º Passo: Obtenção das despesas próprias com ações e serviços públicos da saúde:

Para calcular as despesas próprias com saúde são deduzidas as despesas custeadas com outros recursos destinados à saúde. São deduzidas as despesas liquidadas na fonte 0223 na linha “Recursos de Transferências do Sistema Único de Saúde – SUS” e fontes de recursos 0111, 0228, 0240, 0259, 0260, 0285 na linha “Outros Recursos”.

4º Passo: Obtenção de Restos a Pagar inscritos em exercícios anteriores:

Os valores referentes à aplicação mínima e à apurada em Saúde em 2005 são obtidos pelo Anexo XVI do período de janeiro a dezembro de 2005 publicados no D.O.E. do dia 14 de fevereiro de 2006. Os restos inscritos em dezembro de 2005 são extraídos do relatório IEXA207 posição em 31/12/2005, nas fontes 0100 e 3100, processados e não processados da Secretaria Estadual da Saúde e do Fundo Estadual da Saúde. Para a informação dos restos cancelados em 2006 o relatório utilizado é o IEXA207, posição em 30/06/2006, também nas fontes 0100 e 3100, de processados e não processados das mesmas unidades orçamentárias.

5º Passo: Obtenção das despesas com saúde por subfunção

O valor da despesa autorizada, empenhada e liquidada classificada por função e subfunção da saúde é obtido no Demonstrativo das Despesas por Função e Subfunção - relatório SOF 815. Adiciona-se em “Outras Subfunções” os repasses concedidos ao RPPS, contas 5.1.2.1.7.01 e 5.1.2.1.7.04 do Fundo Estadual da Saúde e deduz-se as despesas incorridas pelo IPESC na ação 4368 – encargos com inativos – SES.

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