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

SANTA CATARINA

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
Vilson 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 Meincheim
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 Consolidado 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 dado 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 Meincheim
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

Publicada no DOE nº 17.934, de 28/07/06.

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 | Jul/05 | Ago/05 | Set/05 | Out/05 | Nov/05 | Dez/05 | Jan/06 | Fev/06 | Mar/06 | Abr/06 | Mai/06 | Jun/06 | TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) | PREVISÃO 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 RPPS | 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)[1] | 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 - Ipesc.

[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 - Ipesc.

[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 - 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 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 |
| **T O T A L** | **-** | **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 Orgãos 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 IMPOSTOS (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[2] | - |
| 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]<br>*Caput* 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)<br>*Caput* do artigo 60 do ADCT da CF/88 | 61,68% |
| MÍNIMO 60% DO FUNDEF NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO ENSINO FUNDAMENTAL (X / IV)<br>§ 5º do artigo 60 do ADCT da CF/88 | 54,71% |

| | Em 31 de dezembro de 2005 | Até o Bimestre |
|---|---|---|
| SALDO FINANCEIRO DO FUNDEF | 7.167 | 18.935 |

| 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

[1]Foram 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.

[2]Os 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.

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

[4]Limites 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 Á 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 | *(-) FUNDEF – 15% ICMS* | (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 | *Outros Impostos* | 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** | - |

| | | |
|---|---|---|
| 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)* |

| | | |
|---|---|---|
| 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 | *(-) Fundef – ICMS* | *(88*15%)* |
| 91 | ***4.1.9.1.3.20 – ITCMD*** | - |
| 92 | *Outros 4.1.9.1.3.99 + 4.1.9.1.8 + 4.1.9.1.9* | *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 | *Receita da Dívida Ativa* | *(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 | *(-) Fundef - ICMS* | *(100*15%)* |
| 103 | ***4.1.9.3.1.20 - ITCMD*** | - |
| 104 | *Outros ( 4.1.9.3.1.99 + 4.1.9.3.2)* | *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 | *Receitas Diversas* | *(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*** | - |

| | | |
|---|---|---|
| 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:

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 – 13° 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

4338 – Auxilio 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 – 13° 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:

| |
|---|
| Inscrição ( - ) Cancelamento ( - ) Saldo a Pagar = 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:

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 FundoSocial 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%** |

| | | |
|---|---|---|
| 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

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 | Maio | 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 | Maio | Junho | Subtotal | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| ***ordem bancária das consignações*** | - | ***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 | Repasse | 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 | Repasse | 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 FundoSocial 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 - **191142.00** |
| 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 CONVÊNIOS |
| **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