



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 5º
BIMESTRE/2006**



**ESTADO DE SANTA CATARINA
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA
DIRETORIA DE CONTABILIDADE GERAL
GERÊNCIA DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL**

GOVERNADOR DO ESTADO DE SANTA CATARINA
Eduardo Pinho Moreira

SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA
Alfredo Felipe da Luz Sobrinho

DIRETOR GERAL
Marco Aurélio de Andrade Dutra

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 Meinheim
Reinaldo N. Pereira
Sandra Aparecida de Sousa
Tatiana Borges



SUMÁRIO

Análise e avaliação do desempenho da execução orçamentária do 5º bimestre de 2006.....	4
Portaria nº 253/GABS/SEF/SC, de 28/11/2006.....	12
Balanço Orçamentário (Anexo I).....	13
Demonstrativo da Execução das Despesas por Função/Subfunção (Anexo II)	16
Demonstrativo da Receita Corrente Líquida (Anexo III)	22
Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do Regime Próprio dos Servidores Públicos (Anexo V).....	23
Demonstrativo do Resultado Nominal (Anexo VI).....	25
Demonstrativo do Resultado Primário (Anexo VII)	27
Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão (Anexo IX).....	29
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (Anexo X)	34
Demonstrativo Simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária (Anexo XVIII).....	37
Metodologia de Cálculo dos Demonstrativos que compõem o Relatório Resumido de Execução Orçamentária do 5º Bimestre de 2006.....	40



Análise e avaliação do desempenho da execução orçamentária e financeira do 5º bimestre de 2006.

Conforme preceitua a Lei de Responsabilidade Fiscal e buscando dar maior transparência e compreensibilidade aos 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 – RREO relativo ao 5º bimestre do corrente exercício, elaborado segundo a Portaria STN nº 587, de 29 de agosto de 2005.

A exigência da elaboração e publicação do RREO está disposta na Constituição Federal e na Lei de Responsabilidade Fiscal, que ordenam que o Poder Executivo o publicará em 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 quinto bimestre constatamos que as receitas líquidas realizadas, isto é, já considerando as deduções da receita pública, em especial a Dedução para Formação do FUNDEF e as Transferências Constitucionais aos Municípios, totalizaram até o bimestre R\$ 6,370 bilhões, sendo R\$ 6,197 bilhões referentes às Receitas Correntes e R\$ 172,9 milhões Receitas de Capital.

O total de despesas liquidadas até este quinto bimestre foi de R\$ 6,354 bilhões, sendo que deste montante, 44,47% correspondem a Outras Despesas Correntes, 35,97% a Despesas com Pessoal e Encargos Sociais e 19,56% 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\$ 15,7 milhões**, conforme demonstrado abaixo:

	Até o 4º Bimestre	No Bimestre	Até o 5º Bimestre
Receita do Estado (Consolidado Geral)	5.067.784	1.302.994	6.370.778
Despesa Liquidada (Consolidado Geral)	5.020.420	1.334.561	6.354.980
Superávit/Déficit Orçamentário	47.364	(31.567)	15.797

Observamos que o superávit orçamentário até o 4º bimestre de R\$ 47,3 milhões reduziu para R\$ 15,7 milhões em virtude do aumento da despesa neste último bimestre.

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 foram: Educação, Saúde, Segurança Pública, Encargos Especiais e Previdência Social**. Na Função Educação, as despesas liquidadas até o quinto bimestre totalizaram R\$ 1,306 bilhão, representando 78,81% de execução da dotação atualizada para esta função. Na Função Saúde, até o mês de outubro do corrente exercício, foram executados somente 57,75% da respectiva dotação orçamentária e totalizaram R\$ 933,3 milhões. Na Função Segurança Pública as despesas liquidadas totalizaram R\$ 720,5 milhões, o que representa 83,97% de execução da dotação atualizada. Já na Função Encargos Especiais foram realizados 89,49% da dotação atualizada, o que importa em R\$ 736,9 milhões de despesas liquidadas. E na Função Previdência Social já foi liquidado um total de R\$ 711,7 milhões, ou seja, 89,51% de execução da dotação atualizada.

Pela análise do Anexo II podemos observar também 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 Comércio e Serviços, Habitação, Gestão Ambiental, Ciência e Tecnologia e Urbanismo que tiveram execução da previsão em somente

25,92%, 19,88%, 16,81%, 13,04% e 0,10%, respectivamente. As Funções Saneamento, Indústria e Direitos da Cidadania não tiveram recursos aplicados até este bimestre.

3. Receita Corrente Líquida

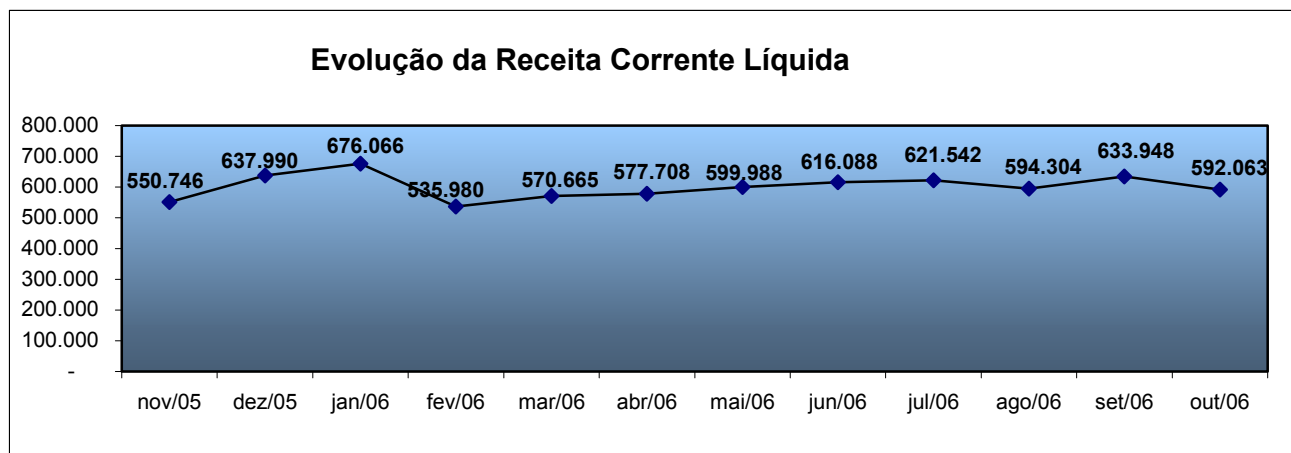
O Demonstrativo da Receita Corrente Líquida - RCL, **Anexo III do RREO**, apresenta a apuração da RCL e sua evolução nos últimos doze meses, que serve de referência para o cálculo dos limites de despesas com pessoal, endividamento, contratação de operações de crédito e prestação de garantias em contratos.

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 quinto bimestre de 2006 a Receita Corrente Líquida montou em R\$ 7,207 bilhões, representando um incremento nominal de R\$ 642,5 milhões em relação ao quinto bimestre de 2005. A previsão da Receita Corrente Líquida para o exercício de 2006 (período de janeiro a dezembro de 2006) é de R\$ 8,105 bilhões.

O gráfico abaixo demonstra a evolução da Receita Corrente Líquida dos últimos doze meses. Nele podemos observar que o mês que apresentou a maior expressividade da Receita Corrente Líquida foi janeiro de 2006. No mês de fevereiro a RCL apresentou uma queda bastante significativa, representando a menor RCL do período analisado. A partir do mês de março, o desempenho da RCL demonstrou uma evolução constante, porém, decaiu no mês de agosto, voltou a crescer no mês de setembro e diminuiu novamente no mês de outubro, chegando ao patamar do mês de agosto.

R\$ Milhares



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\$ 1,058 bilhão das receitas e dos repasses previdenciários recebidos até este quinto bimestre não foram suficientes para comportar as despesas previdenciárias liquidadas, que totalizaram R\$ 1,172 bilhão, gerando, dessa forma, um **déficit previdenciário de R\$ 114 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 quinto bimestre, o **Resultado Nominal atingiu 48,44% da meta fixada**, sendo que a **Dívida Fiscal Líquida até o quinto bimestre** deste exercício **diminuiu R\$ 245,8 milhões** em relação ao final do ano de 2005.

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 quinto bimestre R\$ 76 milhões, acumulando R\$ 549,4 milhões neste exercício, representando 87,84% da meta prevista na LDO.

Para alcançar a meta será necessário obter R\$ 76,1 milhões no último bimestre deste exercício.

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 Orçamento (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 quinto bimestre, constata-se que **o saldo de Restos Processados e Não Processados é de somente R\$ 3,088 milhões**. Foram pagos R\$ 195,2 milhões e cancelados R\$ 94,5 milhões. Do saldo de Restos a Pagar, R\$ 2,535 milhões referem-se a Restos Processados, isto é, despesas já liquidadas, e R\$ 553 mil 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	2.411	-
Poder Legislativo	124	248
Poder Judiciário	-	305
Ministério Público	-	-
TOTAL	2.535	553

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 quinto bimestre de 2006 **foram aplicados 27,02%** da receita resultante de impostos. No cálculo foram considerados os valores referentes à 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 outubro deste exercício, **62,69% 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 69,71%**. Cabe ressaltar que neste bimestre houve a alteração na metodologia de cálculo dos valores informados em pagamento dos profissionais do magistério do ensino fundamental, sendo incluída toda a despesa na Função 12, Fonte 0130, conforme consta nas memórias de cálculo da proposta do Parecer Prévio das contas do Estado de 2005, item 1.5.3.2.1.1.3 do TCE, bem como os repasses patronais.

9. Demonstrativo Simplificado

Por fim, o **Anexo XVIII do RREO** demonstra, de forma resumida, os principais indicadores da execução orçamentária do período analisado, que podem ser visualizados na tabela abaixo:

Resumo dos Principais Indicadores da Execução Orçamentária

	R\$ milhares
Execução Orçamentária - Consolidado Geral	
Receita Líquida do Estado	6.370.778
Despesa Liquidada do Estado	6.354.980
Superávit Orçamentário	15.797
Receita Corrente Líquida	7.207.086
Receitas e Despesas Previdenciárias - RPPS	
Receitas e Repasses Previdenciários	1.058.722
Despesas Previdenciárias	1.172.743
Déficit Previdenciário	(114.021)
Resultado Nominal	
Meta	(507.470)
Resultado Nominal até o bimestre	(245.835)
% em relação à meta	48,44%
Resultado Primário	
Meta	625.557
Resultado Primário até o bimestre	549.469
% em relação à meta	87,84%
Restos a Pagar	
Processados	2.535
Executivo	2.411
Legislativo	124
Judiciário	-
Ministério Público	-
Não Processados	553
Executivo	-
Legislativo	248
Judiciário	305
Ministério Público	-
Aplicação em Educação	
Mínimo de 25% na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	27,02%
Mínimo de 60% dos recursos com MDE no Ensino Fundamental	62,69%
Mínimo de 60% do FUNDEF na Remuneração do Magistério do Ensino Fundamental	69,71%

10. 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 ao alcance **da meta de Resultado Nominal estabelecida na LDO**, pois decorridos cinco bimestres do exercício, atingiu-se apenas **48,44%**, o que requer uma análise mais detalhada na evolução da **dívida fiscal líquida**.

Florianópolis, 29 de novembro 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/O-4

Graziéla Luiza Meinheim
Contadora da Fazenda Estadual
Contadora CRC/SC nº 25.039/O-2



ESTADO DE SANTA CATARINA
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

PORTARIA Nº 253/GABS/SEF/SC, DE 28 DE NOVEMBRO DE 2006.¹

Torna público o Relatório Resumido da Execução Orçamentária da Administração Direta e Indireta, relativo aos meses de setembro e outubro 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 **quinto 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;
- XVIII** – Demonstrativo Simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária.

ALFREDO FELIPE DA LUZ SOBRINHO
Secretário de Estado da Fazenda

¹ Publicada no DOE/SC nº 18.016, de 30/11/

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

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	1.264.323	15,04	6.197.846	73,73	2.208.160
RECEITA TRIBUTÁRIA	4.710.931	4.710.931	782.371	16,61	3.823.254	81,16	887.677
Impostos ¹	4.501.496	4.501.496	744.711	16,54	3.651.050	81,11	850.446
Taxas	209.434	209.434	37.660	17,98	172.204	82,22	37.231
Contribuição de Melhoria	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	474.528	474.528	62.826	13,24	305.621	64,41	168.907
Contribuições Sociais	474.528	474.528	62.826	13,24	305.621	64,41	168.907
Contribuições Econômicas	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	174.986	174.986	35.602	20,35	153.657	87,81	21.329
Receitas Imobiliárias	24.855	24.855	407	1,64	2.098	8,44	22.757
Receitas de Valores Mobiliários ¹	149.951	149.951	34.971	23,32	121.629	81,11	28.321
Receita de Concessões e Permissões	-	-	204	-	29.657	-	(29.657)
Outras Receitas Patrimoniais	180	180	20	11,23	272	150,98	(92)
RECEITA AGROPECUÁRIA	5.282	5.282	362	6,86	1.736	32,86	3.547
Receita da Produção Vegetal	1.185	1.185	186	15,67	747	63,03	438
Receita da Produção Animal e Derivados	1.442	1.442	168	11,62	862	59,76	580
Outras Receitas Agropecuárias	2.655	2.655	9	0,34	127	4,79	2.528
RECEITA INDUSTRIAL	8.856	8.856	961	10,85	7.066	79,79	1.790
Receita da Indústria de Transformação	5.031	5.031	387	7,68	3.085	61,31	1.946
Receita da Indústria de Construção	3.825	3.825	574	15,01	3.981	104,08	(156)
Outras Receitas Industriais	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	239.445	239.445	19.801	8,27	114.197	47,69	125.248
Receita de Serviços	239.445	239.445	19.801	8,27	114.197	47,69	125.248
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.607.451	2.607.451	303.417	11,64	1.525.456	58,50	1.081.994
Transferências Intergovernamentais ¹	1.756.873	1.756.873	264.406	15,05	1.325.497	75,45	431.376
Transferências de Instituições Privadas	317.351	317.351	22.889	7,21	93.310	29,40	224.040
Transferências do Exterior	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Pessoas	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Convênios	533.228	533.228	16.122	3,02	106.649	20,00	426.578
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	184.527	184.527	58.983	31,96	266.859	144,62	(82.332)
Multa e Juros de Mora ¹	69.372	69.372	21.905	31,58	65.639	94,62	3.732
Indenizações e Restituições	16.126	16.126	1.707	10,58	11.789	73,11	4.337
Receita da Dívida Ativa ¹	7.022	7.022	3.567	50,80	18.360	261,46	(11.338)
Receitas Diversas	92.008	92.008	31.804	34,57	171.071	185,93	(79.064)

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

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	38.671	12,02	172.931	53,75	148.808
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	233.335	233.335	19.909	8,53	87.939	37,69	145.396
Operações de Crédito Internas	43.975	43.975	-	0,00	2.991	6,80	40.984
Operações de Crédito Externas	189.360	189.360	19.909	10,51	84.948	44,86	104.412
ALIENAÇÃO DE BENS	6.930	6.930	181	2,61	4.554	65,72	2.376
Alienação de Bens Móveis	930	930	181	19,43	1.466	157,67	(536)
Alienação de Bens Imóveis	6.000	6.000	-	0,00	3.088	51,47	2.912
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	50.824	50.824	5.271	10,37	22.038	43,36	28.786
Amortizações de Empréstimos	50.824	50.824	5.271	10,37	22.038	43,36	28.786
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	27.620	27.620	12.750	46,16	56.379	204,12	(28.759)
Transferências Intergovernamentais	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Pessoas	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Convênios	27.620	27.620	12.750	46,16	56.379	204,12	(28.759)
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	3.030	3.030	559	18,46	2.020	66,67	1.010
Integralização do Capital Social	-	-	-	-	-	-	-
Outras Receitas	3.030	3.030	559	18,46	2.020	66,67	1.010
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	8.727.746	8.727.746	1.302.994	14,93	6.370.778	72,99	2.356.968
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	1.302.994	14,93	6.370.778	72,99	2.356.968
DÉFICIT (IV)	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL (V) = (III + IV)	8.727.746	8.727.746	1.302.994	14,93	6.370.778	72,99	2.356.968
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-	173.891	-	-

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

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	264.044	7.253.305	948.270	5.903.072	1.159.291	5.565.365	76,73	1.687.941
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.497.817	30.802	2.528.619	466.741	2.294.899	469.376	2.285.984	90,40	242.634
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	362.030	120.980	483.010	90.988	453.333	90.988	453.333	93,86	29.677
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.129.414	112.263	4.241.676	390.541	3.154.841	598.927	2.826.047	66,63	1.415.629
DESPESAS DE CAPITAL	1.737.485	158.550	1.896.035	91.435	1.079.872	175.270	789.616	41,65	1.106.419
INVESTIMENTOS	1.384.329	134.541	1.518.871	29.545	778.429	112.785	489.274	32,21	1.029.597
INVERSÕES FINANCEIRAS	66.783	4.808	71.592	2.954	17.795	3.549	16.693	23,32	54.898
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	286.373	19.200	305.573	58.936	283.649	58.936	283.649	92,83	21.924
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.000	-	1.000	-	-	-	-	-	1.000
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	8.727.746	422.594	9.150.340	1.039.705	6.982.944	1.334.561	6.354.980	69,45	2.795.360
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	422.594	9.150.340	1.039.705	6.982.944	1.334.561	6.354.980	69,45	2.795.360
SUPERÁVIT (IX)	-	-	-	-	-	-	15.797	-	-
TOTAL (X) = (VIII + IX)	8.727.746	422.594	9.150.340	1.039.705	6.982.944	1.334.561	6.370.778	69,62	2.779.562

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 já estão apresentados considerando as deduções da receita pública, em especial a Dedução para Formação do FUNDEF e as Transferências Constitucionais aos Municípios.

Florianópolis, 28 de novembro de 2006

ALFREDO FELIPE DA LUZ SOBRINHO
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

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

SIMONE DE SOUZA BECKER
GERENTE DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL
CONTADOR CRC/SC 23.265/O-4

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 OUTUBRO 2006/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

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	303.770	34.010	224.121	41.131	207.400	3,26	68,28	96.370
Ação Legislativa	214.740	231.736	26.693	184.773	33.825	171.544	2,70	74,03	60.192
Controle Externo	2.820	3.445	228	405	33	144	0,00	4,19	3.301
Administração Geral	57.190	68.589	7.090	38.943	7.274	35.712	0,56	52,07	32.877
JUDICIÁRIA	23.580	24.758	1.368	15.458	3.988	8.612	0,14	34,79	16.146
Ação Judiciária	23.580	24.758	1.368	15.458	3.988	8.612	0,14	34,79	16.146
ESSENCIAL A JUSTIÇA	670.816	726.109	101.919	572.966	111.885	544.750	8,57	75,02	181.359
Ação Judiciária	308	220	-	-	-	-	0,00	0,00	220
Defesa da Ordem Jurídica	101.981	102.010	17.360	86.215	17.356	85.443	1,34	83,76	16.567
Administração Geral	530.282	585.634	77.396	453.051	87.367	425.622	6,70	72,68	160.012
Prev. do Regime Estatutário	38.245	38.245	7.163	33.700	7.163	33.685	0,53	88,08	4.560
ADMINISTRAÇÃO	668.003	729.224	63.540	603.395	94.763	511.132	8,04	70,09	218.092
Planejamento e Orçamento	25.633	51.398	1.356	36.194	6.542	16.490	0,26	32,08	34.908
Administração Geral	375.398	381.600	47.117	333.443	57.708	314.497	4,95	82,42	67.103
Administração Financeira	193.087	238.089	15.345	220.031	29.474	170.046	2,68	71,42	68.043
Normatização e Fiscalização	2.442	1.039	-	-	-	-	0,00	0,00	1.039
Tecnologia da Informação	17.712	7.646	(66)	3.359	287	2.610	0,04	34,14	5.035
Ordenamento Territorial	230	20	-	-	-	-	0,00	0,00	20
Formação de Recursos Humanos	2.124	890	60	199	61	196	0,00	21,97	695
Administração de Receitas	47.267	44.086	(470)	6.444	305	4.008	0,06	9,09	40.078
Comunicação Social	1	-	-	-	-	-	0,00	0,00	-
Alimentação e Nutrição	33	53	9	39	9	39	0,00	74,41	13
Relações de Trabalho	396	201	-	108	6	91	0,00	45,26	110
Empregabilidade	9	9	-	2	-	2	0,00	18,89	7
Transporte Aéreo	3.546	4.192	189	3.575	370	3.153	0,05	75,22	1.039
Transferências	125	-	-	-	-	-	0,00	#DIV/0!	-
Outros Encargos Especiais	1	1	-	-	-	-	0,00	0,00	1
SEGURANÇA PÚBLICA	910.173	858.116	126.455	769.582	144.777	720.522	11,34	83,97	137.594
Def. Inter. Publ. Proc. Judiciário	13.350	12.155	373	12.040	1.370	6.628	0,10	54,53	5.527
Repres. Judicial/ Extrajudicial	11	1	-	-	-	-	0,00	0,00	1
Planejamento e Orçamento	60	50	-	-	-	-	0,00	0,00	50
Administração Geral	773.325	721.683	119.925	674.119	133.526	648.767	10,21	89,90	72.916

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 OUTUBRO 2006/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

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	9.126	160	7.213	884	3.992	0,06	43,74	5.134
Formação de Recursos Humanos	10.715	11.730	-	11.095	1.681	8.517	0,13	72,61	3.213
Policiamento	71.670	71.900	1.820	40.653	5.045	33.002	0,52	45,90	38.898
Defesa Civil	4.146	4.212	904	2.812	127	1.861	0,03	44,19	2.351
Informação e Inteligência	2.600	2.070	99	1.715	328	1.364	0,02	65,90	706
Assist. Criança/Adolescente	5.460	3.760	338	3.468	235	2.213	0,03	58,85	1.547
Ensino Profissional	500	143	143	143	-	-	0,00	0,00	143
Custódia e Reintegração Social	14.375	21.210	2.693	16.324	1.580	14.178	0,22	66,85	7.032
Direitos Indiv. Col. Difusos	499	76	-	-	-	-	0,00	0,00	76
ASSISTÊNCIA SOCIAL	16.660	15.944	1.781	10.176	2.181	9.645	0,15	60,49	6.299
Administração Geral	13.446	12.621	1.865	9.199	2.002	8.826	0,14	69,93	3.795
Tecnologia da Informação	137	87	(1)	24	11	20	0,00	22,52	68
Formação de Recursos Humanos	40	-	-	-	-	-	0,00	#DIV/0!	-
Assist. ao Portador Deficiência	521	281	(69)	140	27	100	0,00	35,58	181
Assist. Criança/Adolescente	712	884	(3)	5	(3)	5	0,00	0,62	879
Assistência Comunitária	1.803	2.071	(12)	808	144	694	0,01	33,51	1.377
PREVIDÊNCIA SOCIAL	899.766	795.090	146.382	714.292	149.802	711.700	11,20	89,51	83.390
Administração Geral	508.025	489.586	90.380	445.300	94.035	443.588	6,98	90,60	45.998
Administração Financeira	750	1.050	230	883	230	883	0,01	84,10	167
Tecnologia da Informação	1.080	1.580	-	31	31	31	0,00	1,98	1.549
Prev. do Regime Estatutário	389.911	302.874	55.772	268.078	55.506	267.197	4,20	88,22	35.676
SAÚDE	1.548.959	1.616.250	103.021	1.098.537	212.735	933.396	14,69	57,75	682.854
Administração Geral	355.432	367.887	71.030	339.991	71.607	338.327	5,32	91,96	29.560
Normatização e Fiscalização	200	250	30	124	9	95	0,00	38,02	155
Tecnologia da Informação	15.022	9.217	(109)	575	455	567	0,01	6,16	8.650
Formação de Recursos Humanos	14.130	13.640	217	521	220	467	0,01	3,42	13.173
Comunicação Social	4.665	4.165	(17)	3.520	9	3.409	0,05	81,86	756
Policiamento	200	200	9	108	9	108	0,00	54,25	92
Atenção Básica	19.486	21.327	668	4.493	1.105	3.804	0,06	17,84	17.522
Assist. Hosp. e Ambulatorial	941.604	998.390	25.096	658.685	117.743	512.571	8,07	51,34	485.819
Suporte Profilat. Terapêutico	126.613	126.617	5.014	76.440	19.201	63.301	1,00	49,99	63.316
Vigilância Sanitária	28.050	27.377	(669)	5.187	587	3.723	0,06	13,60	23.655

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 OUTUBRO 2006/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

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	30.018	1.120	6.038	1.120	4.305	0,07	14,34	25.713
Ensino Médio	8.887	8.762	-	15		3	0,00	0,03	8.759
Custódia e Reintegração Social	3.950	663	30	270	68	148	0,00	22,25	515
Dif. Conhec. Científ. Tecnológico	2.810	2.750	-	2	-	2	0,00	0,05	2.748
Transferências	4.579	4.988	603	2.567	603	2.567	0,04	51,47	2.421
TRABALHO	8.006	10.416	874	5.695	1.341	5.083	0,08	48,80	5.333
Planejamento e Orçamento	3	3	-	-	-	-	0,00	0,00	3
Proteção e Benef. Trabalhador	650	1.005	513	636	451	569	0,01	56,57	437
Empregabilidade	6.896	9.069	361	5.006	889	4.461	0,07	49,19	4.608
Fomento ao Trabalho	439	331	-	53	-	53	0,00	16,17	277
Turismo	18	8	-	-	-	-	0,00	0,00	8
EDUCAÇÃO	1.496.891	1.658.078	225.124	1.365.607	273.790	1.306.723	20,56	78,81	351.355
Administração Geral	192.396	321.688	56.964	298.336	58.543	294.996	4,64	91,70	26.693
Tecnologia da Informação	13.256	3.396	(112)	249	131	229	0,00	6,74	3.167
Formação de Recursos Humanos	1.172	-	-	-	-	-	0,00	0,00	-
Assistência ao Portador de Deficiência	25	6	-	1			0,00	2,68	5
Ensino Fundamental	801.954	855.399	104.985	698.694	137.629	668.512	10,52	78,15	186.886
Ensino Médio	155.784	170.344	32.658	154.174	32.475	147.941	2,33	86,85	22.404
Ensino Profissional	34.839	15.835	421	3.828	359	2.353	0,04	14,86	13.482
Ensino Superior	179.641	191.331	10.486	126.223	25.275	109.245	1,72	57,10	82.086
Ensino Infantil	32.210	24.640	5.237	23.459	5.232	23.436	0,37	95,11	1.204
Educação de Jovens e Adultos	46.427	36.619	6.886	27.155	6.437	26.631	0,42	72,73	9.987
Educação Especial	39.177	38.820	7.600	33.487	7.708	33.380	0,53	85,99	5.440
Turismo	10	-	-	-	-	-	0,00	0,00	-
CULTURA	105.420	91.689	1.337	65.638	11.974	45.068	0,71	49,15	46.622
Administração Geral	7.267	7.019	642	6.018	1.189	5.788	0,09	82,46	1.231
Tecnologia da Informação	270	150	(1)	87	19	79	0,00	52,55	71
Ensino Profissional	8	8	-	-	-	-	0,00	0,00	8
Patrim. Hist. Artist. Arqueológico	275	25	-	-	-	-	0,00	0,00	25
Difusão Cultural	43.395	40.339	3.459	26.288	4.291	22.107	0,35	54,80	18.232
Turismo	56	8	-	-	-	-	0,00	0,00	8
Desporto Comunitário	54.000	44.066	(2.763)	33.170	6.475	17.019	0,27	38,62	27.047

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 OUTUBRO 2006/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

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	75	-	75	-	75	0,00	100,00	-
DIREITOS DA CIDADANIA	3.233	3.225	-	-	-	-	0,00	0,00	3.225
Administração Geral	120	120	-	-	-	-	0,00	0,00	120
Normalização e Qualidade	3.113	3.105	-	-	-	-	0,00	0,00	3.105
URBANISMO	19.647	19.691	(38)	21	-	21	0,00	0,10	19.670
Administração Geral	19.632	19.631	-	-	-	-	0,00	0,00	19.631
Ordenamento Territorial	14	59	(38)	21	-	21	0,00	35,00	38
Serviços Urbanos	1	1	-	-	-	-	0,00	0,00	1
HABITAÇÃO	66.983	72.198	5.343	18.362	3.995	14.355	0,23	19,88	57.843
Administração Geral	12.484	17.571	2.392	11.441	2.986	10.718	0,17	61,00	6.853
Tecnologia da Informação	398	398	41	168	27	140	0,00	35,18	258
Habitação Rural	50	50	-	-	-	-	-	0,00	50
Habitação Urbana	54.052	54.180	2.911	6.753	982	3.497		6,45	50.683
SANEAMENTO	105	-	-	-	-	-	0,00	0,00	-
Saneamento Básico Rural	2	-	-	-	-	-	0,00	0,00	-
Saneamento Básico Urbano	103	-	-	-	-	-	0,00	0,00	-
GESTÃO AMBIENTAL	135.526	133.236	2.392	23.859	4.301	22.392	0,35	16,81	110.844
Administração Geral	18.547	23.311	2.249	16.839	3.445	16.204	0,25	69,51	7.107
Tecnologia da Informação	461	213	(4)	194	52	161	0,00	75,38	53
Defesa Civil	19.800	17.000	-	-	-	-	0,00	0,00	17.000
Serviços Urbanos	1	-	-	-	-	-	0,00	0,00	-
Preserv. Conserv. Ambiental	20.709	20.121	54	4.596	549	4.408	0,07	21,91	15.713
Controle Ambiental	6.104	3.673	(118)	1.414	209	1.168	0,02	31,81	2.505
Recuperação Áreas Degradadas	59.986	56.756	-	-	-	-	0,00	0,00	56.756
Recursos Hídricos	9.918	12.162	212	816	46	452	0,01	3,71	11.710
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	116.817	126.775	633	23.630	4.901	16.527	0,26	13,04	110.247
Administração Geral	2.086	3.473	361	2.481	494	2.208	0,03	63,57	1.265
Tecnologia da Informação	390	70	-	29	-	29	0,00	42,10	41
Desenvolvimento Científico	33.909	32.218	273	7.842	822	5.294	0,08	16,43	26.924
Desenv. Tecnol. e Engenharia	9.532	14.612	6	2.475	118	1.344	0,02	9,20	13.268
Dif. Conhec. Científ. Tecnológico	70.900	76.401	(7)	10.802	3.467	7.651	0,12	10,01	68.750
AGRICULTURA	371.100	368.811	50.498	289.096	60.523	275.373	4,33	74,67	93.438

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 OUTUBRO 2006/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

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	65	-	-	-	-	0,00	0,00	65
Administração Geral	203.813	226.745	40.275	211.379	42.913	207.438	3,26	91,49	19.307
Administração Financeira	910	1.100	100	1.050	100	1.050	0,02	95,45	50
Tecnologia da Informação	3.942	3.120	123	1.228	236	994	0,02	31,87	2.126
Comunicação Social	640	191	()	85	4	79	0,00	41,56	111
Habitação Rural	20	1	-	1	-	1	0,00	100,00	-
Desenvolvimento Científico	1.780	93	-	-	-	-	0,00	0,24	92
Promoção da Produção Vegetal	2.666	1.129	26	151	44	138	0,00	12,23	991
Promoção da Produção Animal	546	542	38	293	52	290	0,00	53,46	252
Defesa Sanitária Vegetal	214	189	11	95	19	89	0,00	47,37	99
Defesa Sanitária Animal	6.030	7.055	306	2.877	308	2.651	0,04	37,58	4.404
Abastecimento	105	5	-	2	-	2	0,00	33,05	3
Extensão Rural	142.175	122.077	9.390	68.602	16.252	59.553	0,94	48,78	62.524
Irrigação	4.568	2.688	(197)	343	69	280	0,00	10,42	2.408
Promoção Industrial	15	5	-	-	-	-	0,00	0,00	5
Promoção Comercial	3.562	3.806	426	2.989	526	2.806	0,04	73,74	1.000
INDÚSTRIA	1.070	121	-	-	-	-	0,00	0,00	121
Promoção Industrial	1.070	121	-	-	-	-	0,00	0,00	121
COMÉRCIO E SERVIÇOS	84.565	112.542	5.716	36.246	7.327	29.172	0,46	25,92	83.370
Administração Geral	9.443	12.990	493	5.088	776	4.782	0,08	36,81	8.208
Normatização e Fiscalização	10	-	-	-	-	-	0,00	#DIV/0!	-
Tecnologia da Informação	407	215	-	73	13	72	0,00	33,41	143
Formação de Recursos Humanos	21	21	-	-	-	-	0,00	0,00	21
Patrim. Hist. Artist. Arqueológico	10	-	-	-	-	-	0,00	#DIV/0!	-
Promoção Comercial	3.768	3.845	80	2.577	263	2.031	0,03	52,82	1.814
Comércio Exterior	470	37	-	37	()	3	0,00	6,93	35
Turismo	70.275	95.427	5.142	28.466	6.276	22.280	0,35	23,35	73.147
Lazer	160	6	-	5	-	5	0,00	83,42	1
TRANSPORTE	591.640	623.315	15.357	378.962	48.431	229.207	3,61	36,77	394.108
Planejamento e Orçamento	420	704	-	32	14	19	0,00	2,73	684
Administração Geral	87.618	80.975	12.297	63.648	12.181	59.844	0,94	73,90	21.131

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 OUTUBRO 2006/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

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	5.003	170	2.708	286	2.205	0,03	44,07	2.798
Transportes Colet. Urbanos	10	5	-	-	-	-	0,00	0,00	5
Controle Ambiental	150	40	-	21	-	21	0,00	51,80	19
Transporte Aéreo	27.823	27.807	161	2.115	136	1.942	0,03	6,98	25.866
Transporte Rodoviário	409.759	432.869	15.113	299.929	34.241	157.425	2,48	36,37	275.445
Transporte Ferroviário	1.151	1.151	-	-	-	-	0,00	0,00	1.151
Transporte Hidroviário	32.790	52.383	(12.385)	10.291	1.437	7.533	0,12	14,38	44.851
Transportes Especiais	25.005	22.378	-	219	136	219	0,00	0,98	22.158
DESPORTO E LAZER	30.676	37.420	4.070	30.319	6.794	26.919	0,42	71,94	10.501
Administração Geral	5.882	9.331	1.039	8.235	2.671	7.657	0,12	82,06	1.674
Tecnologia da Informação	103	123	5	73	7	72	0,00	58,25	51
Formação de Recursos Humanos	102	34	-	27	-	27	0,00	80,57	7
Educação Especial	5	-	-	-	-	-	0,00	0,00	-
Turismo	21	1	-	-	-	-	0,00	0,00	1
Desporto de Rendimento	9.080	14.603	2.142	11.746	2.618	10.581	0,17	72,46	4.022
Desporto Comunitário	11.132	12.283	716	9.411	1.296	7.794	0,12	63,46	4.488
Lazer	4.351	1.045	167	827	201	788	0,01	75,35	258
ENCARGOS ESPECIAIS	683.361	823.561	149.924	736.982	149.924	736.982	11,60	89,49	86.579
Serviço da Dívida Interna	573.128	713.328	142.818	695.988	142.818	695.988	10,95	97,57	17.340
Serviço da Dívida Externa	75.255	75.255	7.106	40.993	7.106	40.993	0,65	54,47	34.262
Transferências	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	-
Outros Encargos Especiais	34.978	34.978	-	-	-	-	0,00	0,00	34.978
TOTAL	8.727.746	9.150.340	1.039.705	6.982.944	1.334.561	6.354.980	100,00	69,45	2.795.360

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

Florianópolis, 28 de novembro de 2006

ALFREDO FELIPE DA LUZ SOBRINHO
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

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

SIMONE DE SOUZA BECKER
GERENTE DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL
CONTADOR CRC/SC 23.265/O-4

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

LRF, Art. 53, inciso I - Anexo III

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO													TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	PREVISÃO ATUALIZADA 2006
	Nov/05	Dez/05	Jan/06	Fev/06	Mar/06	Abr/06	Mai/06	Jun/06	Jul/06	Ago/06	Set/06	Out/06		
RECEITAS CORRENTES (I)	791.657	921.942	934.550	753.253	811.407	812.729	839.559	867.748	865.983	839.997	878.693	841.239	10.158.757	11.161.544
Receita Tributária	527.886	576.824	646.109	510.154	574.810	575.240	587.819	576.546	592.154	589.725	600.347	595.957	6.953.570	7.228.118
ICMS	464.667	503.501	571.555	448.346	486.565	490.634	496.267	499.249	500.153	499.914	515.868	487.917	5.964.636	6.368.893
IPVA	24.775	17.575	30.061	36.799	47.441	36.192	42.091	37.112	39.486	42.063	38.807	58.518	450.923	416.564
Outras Receitas Tributárias	38.443	55.748	44.492	25.009	40.804	48.414	49.461	40.185	52.514	47.747	45.672	49.522	538.010	442.660
Receita de Contribuições	44.108	82.746	22.452	30.739	35.415	27.439	31.276	31.648	27.115	36.712	30.447	32.379	432.476	474.528
Receita Patrimonial	15.881	31.024	19.230	39.874	12.662	13.418	10.941	13.945	10.338	10.088	25.576	10.026	213.003	174.986
Receita Agropecuária	169	177	108	134	147	141	206	166	221	250	137	225	2.081	5.282
Receita Industrial	491	952	338	1.340	1.024	632	593	598	771	809	561	399	8.508	8.856
Receita de Serviços	18.321	11.459	10.070	15.369	13.818	11.097	14.872	9.389	9.998	9.783	8.810	10.991	143.977	239.445
Transferências Correntes	160.430	199.517	208.776	129.468	143.259	155.285	163.792	197.375	180.432	154.583	173.375	160.231	2.026.525	2.819.812
Cota-Parte do FPE	33.719	47.275	38.806	33.376	31.532	35.500	38.960	37.915	33.974	34.373	31.937	28.941	426.307	240.123
Transferências da LC. 87/1996	7.632	7.632	-	-	-	-	4.377	21.885	4.377	4.377	4.377	4.377	59.032	99.830
Transferências do FUNDEF	55.960	58.309	56.485	43.815	51.760	48.107	55.340	54.098	50.184	55.290	50.660	52.808	632.816	662.421
Outras Transferências Correntes	63.120	86.302	113.485	52.277	59.967	71.679	65.114	83.477	91.896	60.542	86.402	74.105	908.369	1.817.437
Outras Receitas Correntes	24.371	19.244	27.468	26.175	30.270	29.476	30.061	38.080	44.954	38.048	39.439	31.031	378.617	210.516
DEDUÇÕES (II)	240.911	283.952	258.485	217.273	240.742	235.021	239.571	251.659	244.441	245.693	244.745	249.176	2.951.671	3.056.167
Transferências Constitucionais e Legais	135.774	142.728	172.289	139.553	154.668	154.591	154.880	161.656	162.002	157.063	158.309	166.289	1.859.803	1.958.508
Contrib. Plano Seg. Social Servidor	34.320	71.133	13.311	16.858	23.634	17.461	19.728	19.141	15.915	23.707	18.282	20.030	293.520	287.278
Servidor	19.324	40.518	13.292	16.744	23.642	17.458	19.728	19.141	15.915	23.707	18.282	20.030	247.781	287.278
Patronal	14.996	30.615	19	114	(8)	3	-	-	-	-	-	-	45.738	-
Contrib. p/ Custeio Pensões Militares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compensação Financ. entre Regimes Previd.	777	-	-	3.101	770	-	-	-	-	-	-	-	4.648	13.352
Dedução de Receita para Formação do FUNDEF	70.041	70.091	72.885	57.761	61.670	62.968	64.963	70.862	66.524	64.924	68.154	62.857	793.700	797.028
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)	550.746	637.990	676.066	535.980	570.665	577.708	599.988	616.088	621.542	594.304	633.948	592.063	7.207.086	8.105.376

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

Florianópolis, 28 de novembro de 2006

ALFREDO FELIPE DA LUZ SOBRINHO
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

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

SIMONE DE SOUZA BECKER
GERENTE DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL
CONTADOR CRC/SC 23.265/O-4

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 OUTUBRO 2006/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

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	49.278	256.827	370.167
Receita de Contribuição:	374.728	374.728	48.696	249.823	365.857
Pessoal Civil	278.399	278.399	30.739	153.336	135.818
Contribuição de Servidor Ativo Civil	249.781	249.781	25.766	123.254	116.529
Contribuição de Servidor Inativo Civil	10.087	10.087	3.317	21.971	10.333
Contribuição de Pensionista Civil	18.531	18.531	1.656	8.112	8.957
Pessoal Militar	8.879	8.879	7.574	34.603	11.860
Contribuição de Militar Ativo	6.590	6.590	6.614	30.529	9.820
Contribuição de Militar Inativo	687	687	774	3.121	1.207
Contribuição de Pensionista Militar	1.603	1.603	186	953	834
Outras Contribuições Previdenciárias ¹	74.098	74.098	10.384	58.013	208.939
Compensação Previdenciária entre RGPS e RPPS ²	13.352	13.352	-	3.871	9.240
Receita Patrimonial	359	359	524	6.651	3.180
Receitas Imobiliárias	60	60	-	-	-
Receitas de Valores Mobiliário	299	299	524	6.651	3.180
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	495	495	59	353	1.130
RECEITAS DE CAPITAL (II)	395	395	41	3.210	16.627
Alienação de Bens	-	-	-	300	-
Outras Receitas de Capital	395	395	41	2.910	16.627
REPASSES PREVIDENCIÁRIOS RECEBIDOS PELO RPPS (III) ³	287.278	287.278	31.600	152.859	-
Contribuição Patronal do Exercício	287.278	287.278	31.600	152.809	-
Pessoal Civil	278.399	278.399	25.385	123.369	-
Contribuição Patronal Ativo Civil	249.781	249.781	25.385	123.369	-
Contribuição Patronal Inativo Civil	10.087	10.087	-	-	-
Contribuição Patronal Pensionista Civil	18.531	18.531	-	-	-
Pessoal Militar	8.879	8.879	6.215	29.440	-
Contribuição Patronal Ativo Militar	6.590	6.590	6.215	29.440	-
Contribuição Patronal Inativo Militar	687	687	-	-	-
Contribuição Patronal Pensionista Militar	1.603	1.603	-	-	-
Contribuição Patronal de Exercícios Anteriores	-	-	0	51	-
Pessoal Civil	-	-	0	51	-
Contribuição Patronal Ativo Civil	-	-	0	51	-
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	444.197	153.210	645.826	-
OUTROS APORTES AO RPPS (V)	-	-	-	-	-
TOTAL DOS REPASSES PREVIDENCIÁRIOS (VI) = (I+II+III+IV)	1.107.453	1.107.453	234.130	1.058.722	386.794

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 OUTUBRO 2006/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

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)	55.727	75.689	7.016	27.822	172.200
Despesas Correntes	51.587	71.164	6.973	27.700	152.028
Despesas de Capital	4.140	4.525	43	122	20.172
PREVIDÊNCIA SOCIAL (VIII)	1.051.726	1.186.393	237.663	1.144.922	228.319
Pessoal Civil ⁴	1.051.726	1.186.393	195.389	944.606	186.171
Aposentadorias	612.108	863.792	147.188	692.069	-
Pensões	439.568	322.541	48.197	252.487	185.892
Outros Benefícios Previdenciários	50	60	5	50	278
Pessoal Militar			42.273	200.316	42.149
Reformas			32.246	151.078	-
Pensões			10.027	49.237	42.149
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	1.262.081	244.679	1.172.743	400.519
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (X) = (VI - IX)	-	(154.628)	(10.549)	(114.021)	(13.726)
SALDO DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS E INVESTIMENTOS DO RPPS	Setembro/2006	PERÍODO DE REFERÊNCIA			
				2006	2005
Caixa		-	-	-	-
Bancos Conta Movimento		14.415	16.205	8.889	
Investimentos		25.594	24.517	71.842	

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

Notas: ¹ Valores extraídos das contas 4.1.2.1.0.29.99 e 4.1.2.1.0.99, relatório SCE370 - Balancete da Autarquia IPESC.

² O valor informado está contabilizado na Tesouraria Geral do Estado.

³ As previsões Iniciais e Atualizadas dos repasses de Contribuições Patronais são iguais as respectivas previsões das Receitas de Contribuições, observado o disposto do inciso II do art. 1º da Lei Complementar Estadual de 04/02/2004, alterado pela Lei Complementar Estadual nº 286 de 10/03/2005.

⁴ As Dotações Inicial e Atualizada das despesas são demonstradas na linha de Pessoal Civil pois o Orçamento de SC foi elaborado no nível de elementos, cfe art. 15 da Lei 4.320/1964.

⁵ O saldo dos Investimentos em 2005 está contabilizado na conta 1.1.1.1.3 - Aplicações Financeiras. Em 2006 houve a reclassificação para a conta 1.1.5 - Investimentos do RPPS.

Florianópolis, 28 de novembro de 2006

ALFREDO FELIPE DA LUZ SOBRINHO
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

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

SIMONE DE SOUZA BECKER
GERENTE DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL
CONTADOR CRC/SC 23.265/O-4

ESTADO DE SANTA CATARINA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO NOMINAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO 2006/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

LRF, art 53, inciso III - Anexo VI

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/Dez/2005 ¹ (a)	Em 31/Ago/2006 (b)	Em 31/Out/2006 (c)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	10.601.546	10.837.042	10.848.044
DEDUÇÕES (II)	2.602.171	3.044.321	3.094.504
Ativo Disponível ²	1.006.840	1.281.599	1.357.842
Haveres Financeiros ³	1.749.879	1.766.046	1.739.197
(-) Restos a Pagar Processados	154.548	3.323	2.535
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	7.999.375	7.792.721	7.753.540
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	-	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	-	-	-
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III + IV - V)	7.999.375	7.792.721	7.753.540

ESPECIFICAÇÃO	PERÍODO DE REFERÊNCIA	
	No Bimestre (c-b)	Até o Bimestre (c-a)
RESULTADO NOMINAL	(39.181)	(245.835)

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 ¹ (a)	Em 31/Ago/2006 (b)	Em 31/Out/2006 (c)
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (VI)	44.845	78.125	73.468
DEDUÇÕES (VII)	1.182.856	1.089.420	1.068.651
Ativo Disponível ⁴	36.114	14.892	16.205
Investimentos ⁵	67.581	17.589	24.517

REGIME PREVIDENCIÁRIO			
ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/Dez/2005 ⁷ (a)	Em 31/Ago/2006 (b)	Em 31/Out/2006 (c)
Haveres Financeiros ⁶	1.079.190	1.056.938	1.027.929
(-) Restos a Pagar Processados	29	-	-
DÍVIDA CONSOL. LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VIII) = (VI - VII)	(1.138.011)	(1.011.295)	(995.183)
PASSIVOS RECONHECIDOS (IX)	-	-	-
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VIII - IX)	(1.138.011)	(1.011.295)	(995.183)

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 sce370 - 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.

⁷ Os critérios para apuração da Dívida Consolidada em 31/12/2005 foram alterados em virtude de duplicidade constatada ao considerarmos as contas do Passivo Exigível a Longo Prazo e os precatórios a pagar (extraídos do Sistema Orçamentário e Financeiro - SOF e do Sistema de Exercícios Anteriores - EXA) na parte que se refere aos Restos a Pagar inscritos em 2004 que foram cancelados e registrados como dívida de longo prazo.

Florianópolis, 28 de novembro de 2006

ALFREDO FELIPE DA LUZ SOBRINHO
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

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

SIMONE DE SOUZA BECKER
GERENTE DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL
CONTADOR CRC/SC 23.265/O-4

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

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	1.244.700	6.102.630	7.237.334
Receitas Tributárias	4.710.931	782.371	3.823.254	5.451.821
ICMS ¹	4.060.169	638.893	3.175.064	4.800.822
IPVA ¹	208.282	48.284	204.371	298.351
ITCD	22.572	4.929	19.894	19.025
IRRF	210.292	52.603	251.683	187.406
Outras Receitas Tributárias	209.615	37.662	172.242	146.216
Receitas de Contribuições	474.528	62.826	305.621	413.810
Receitas Previdenciárias	374.728	48.696	243.233	366.155
Outras Receitas de Contribuições	99.800	14.130	62.388	47.655
Receita Patrimonial Líquida	45.042	15.979	58.440	93.164
Receita Patrimonial	174.986	35.602	153.657	164.479
(-) Aplicações Financeiras	(129.944)	(19.623)	(95.216)	(71.315)
Transferências Correntes ¹	2.607.451	303.417	1.525.456	879.013
FPE	204.105	51.746	293.517	331.408
Outras Transferências Correntes	2.403.346	251.671	1.231.940	547.605
Demais Receitas Correntes ¹	438.111	80.107	389.858	399.527
Dívida Ativa	7.022	3.567	18.360	7.790
Diversas Receitas Correntes	431.089	76.540	371.498	391.737
RECEITAS DE CAPITAL (II)	321.739	38.671	172.931	84.405
Operações de Crédito (III)	233.335	19.909	87.939	58.981
Amortização de Empréstimos (IV)	50.824	5.271	22.038	21.241
Alienação de Bens (V)	6.930	181	4.554	1.388
Transferências de Capital	27.620	12.750	56.379	4.000
Convênios	27.620	12.750	56.379	4.000
Outras Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	3.030	559	2.020	2.795
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (VI) = (II - III - IV - V)	30.650	13.309	58.399	2.795
RECEITAS PRIMÁRIAS LÍQUIDAS (VII) = (I + VI)	8.306.713	1.258.009	6.161.030	7.240.129

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

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)	7.253.305	1.159.291	5.565.365	6.229.642
Pessoal e Encargos Sociais	2.528.619	469.376	2.285.984	3.096.505
Juros e Encargos da Dívida (IX)	483.010	90.988	453.333	422.770
Outras Despesas Correntes	4.241.676	598.927	2.826.047	2.710.367
Transferências Constitucionais e Legais	-	-	-	1.447.950
Demais Despesas Correntes	4.241.676	598.927	2.826.047	1.262.417
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	6.770.295	1.068.303	5.112.032	5.806.872
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	1.896.035	175.270	789.616	661.586
Investimentos	1.518.871	112.785	489.274	405.316
Inversões Financeiras	71.592	3.549	16.693	27.830
Concessão de Empréstimos (XII)	15.677	2.710	6.438	22.335
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XIII)	-	-	-	-
Demais Inversões Financeiras	55.915	839	10.255	5.495
Amortização da Dívida (XIV)	305.573	58.936	283.649	228.440
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XV) = (XI - XII - XIII - XIV)	1.574.785	113.624	499.529	410.810
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	1.000	-	-	-
RESERVA DO RPPS (XVII)	-	-	-	-
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XVIII) = (X + XV + XVI + XVII)	8.346.080	1.181.927	5.611.561	6.217.683
RESULTADO PRIMÁRIO (VII - XVIII)	(39.367)	76.083	549.469	1.022.446
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	173.891	-
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 novembro de 2006

ALFREDO FELIPE DA LUZ SOBRINHO
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

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

SIMONE DE SOUZA BECKER
GERENTE DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL
CONTADOR CRC/SC 23.265/O-4

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 OUTUBRO 2006/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

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	37.426	160.977	2.411	99.913	52.247	-	-
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	-	18.013	21.255	3.859	33.361	2.048	56.458	35.203	-	-
SECRETARIAS	-	18.013	21.255	3.859	33.361	2.048	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	2	999	1	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	10.430	209	23.515	13.722	-	-
SEC. DE ESTADO ADMINISTRAÇÃO	-	755	229	-	973	11	229	-	-	-
SEC. DE ESTADO SAÚDE	-	2.103	-	313	1.711	79	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

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 OUTUBRO 2006/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

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 CAMPOS NOVOS	-	9	13	-	19	3	14	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	5	90	1	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	33.567	127.616	363	43.455	17.044	-	-
AUTARQUIAS	-	17.220	17.759	11.476	23.493	10	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	-	-

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 OUTUBRO 2006/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

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							
ADM. DO PORTO SÃO FRANCISCO DO SUL	-		741	-	741	-	755	14	-	-
DEPARTAMENTO DE TRANSP. E TERMINAIS	-	44	-	-	37	7	-	-	-	-
DEPARTAMENTO EST. DE INFRA-ESTRUTURA	-	17.121	13.079	11.343	18.853	4	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	21.831	94.400	278	14.048	6.996	-	-
FUNDO DE MELHORIA DA POLÍCIA CIVIL	-	1.616	898	1	2.470	43	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 OUTUBRO 2006/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

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 ESPECIAL DE RECURSOS HÍDRICOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	24	-	-	-	-	-
FUNDO DE MATERIAIS, PUBLIC. E IMPRESSOS	-	11	1.547	-	1.547	11	1.662	115	-	-
FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE	-	102.538	1.268	21.829	81.766	212	2.756	1.487	-	-
FUNDO DE APOIO DESENV.EMPRESARIAL DE SC	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO DE ESFORÇO FISCAL	-	269	10	-	279	-	135	125	-	-
FUNDO DE PRÓ-EMPREGO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNDO ESTADUAL DE TRANSPORTES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EMPRESAS	-	6.407	904	220	7.057	33	2.148	1.244	-	-
SANTUR	-	91	-	20	70	-	52	52	-	-
COHAB	-	156	-	-	156	-	-	-	-	-
CIDASC	-	1.972	-	8	1.964	-	142	142	-	-
EPAGRI	-	4.189	904	192	4.867	33	1.954	1.050	-	-
LEGISLATIVO	-	1.388	4.982	10	6.236	124	5.290	60	-	248
ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO	-	1.388	4.590	-	5.854	124	4.737	-	-	147
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO	-	-	392	10	381	-	553	60	-	101
JUDICIÁRIO	-	-	26.817	28	26.789	-	30.780	3.659	-	305
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO	-	-	13.266	27	13.239	-	16.453	3.131	-	56
FUNDO DE REAPARELHAMENTO DA JUSTIÇA	-	-	13.551	-	13.550	-	14.327	528	-	248
MINISTÉRIO PÚBLICO	-	11	1.248	1	1.258	-	2.350	1.102	-	-
MINISTÉRIO PÚBLICO	-	11	792	-	802	-	1.628	836	-	-
FUNDO RECONST. DE BENS LESADOS MP/SC	-	-	7	-	7	-	17	10	-	-

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 OUTUBRO 2006/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

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 ESPECIAL MP/SC	-	1	5		5	-	6	1	-	-
FUNDO ESP. REAP.MODERNIZAÇÃO MP/SC	-	-	445	1	444	-	699	254	-	-
TOTAL	-	154.548	80.712	37.465	195.261	2.535	138.333	57.068	-	553

FONTES: Restos a Pagar 2005 - Posição em 31/10/2006 - Relatório EXA 207

Informativo das contas 2.1.2.1.1.02 e 2.1.2.1.6.02.02 referentes ao mês de outubro de 2006 - Relatório SCE 372

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

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

² No cálculo dos Restos a Pagar Não Processados a Pagar devem ser considerados aqueles inscritos em 31/12/2005 subtraídos dos cancelados e liquidados.

Florianópolis, 28 de novembro de 2006

ALFREDO FELIPE DA LUZ SOBRINHO
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

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

SIMONE DE SOUZA BECKER
GERENTE DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL
CONTADOR CRC/SC 23.265/O-4

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 OUTUBRO 2006/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

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	979.418	4.812.795	83,52%
Receitas de Impostos	7.084.273	7.084.273	1.180.734	5.771.168	81,46%
Receita Resultante do ICMS	6.419.441	6.419.441	1.022.298	5.074.826	79,05%
ICMS	5.652.393	5.652.393	890.657	4.431.134	78,39%
Dívida Ativa do ICMS	8.856	8.856	3.407	23.746	268,13%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS e da Dívida Ativa do ICMS	36.004	36.004	12.463	45.200	125,54%
Parcela da Receita Resultante do ICMS Destinada à Formação do FUNDEF (II)	722.187	722.187	115.772	574.747	79,58%
Receita Resultante de Outros Impostos	664.832	664.832	158.436	696.342	104,74%
ITCD	22.572	22.572	4.929	19.894	88,14%
IPVA	416.564	416.564	97.326	408.573	98,08%
IRRF	210.292	210.292	52.603	251.683	119,68%
Dívida Ativa do ITCD, IPVA e IRRF	841	841	137	316	37,62%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD, IPVA e IRRF e da Dívida Ativa	14.564	14.564	3.442	15.875	109,00%
Receitas de Transferências Constitucionais e Legais	551.939	551.939	112.238	570.941	103,44%
Cota-Parte FPE (85%)	204.105	204.105	51.746	293.517	143,81%
Transferência Financeira ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/96 (85%)	84.856	84.856	7.441	37.204	43,84%
Cota-Parte IPI-Exportação	188.137	188.137	37.814	161.399	85,79%
Parcela das Transferências Destinada à Formação do FUNDEF (II)	74.841	74.841	15.238	78.821	105,32%
Cota-Parte IOF-Ouro (100%)	-	-	-	-	
(-) Transferências Constitucionais	1.873.801	1.873.801	313.555	1.529.314	81,62%
RECEITAS VINCULADAS AO ENSINO (III)	803.361	803.361	118.535	605.903	75,42%
Transferências Multigovernamentais do FUNDEF (IV)	662.421	662.421	103.468	518.548	78,28%
Transferências de Recursos do FUNDEF (V)	662.421	662.421	103.468	518.548	78,28%
Complementação da União ao FUNDEF	-	-	-	-	
Transferências do FNDE	85.190	85.190	12.916	65.799	77,24%
Transferências do Salário-Educação	85.190	85.190	12.916	65.799	77,24%
Outras Transferências do FNDE	-	-	-	-	
Transferências de Convênios Destinadas a Programas de Educação	55.750	55.750	2.152	21.556	38,67%
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	966.942	4.765.129	82,60%

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 OUTUBRO 2006/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo X

R\$ milhares

DESPESAS COM ENSINO POR VINCULAÇÃO¹	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/c)
DESPESAS VINCULADAS ÀS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTO² (VII)	639.070	732.523	140.872	633.873	86,53%
Despesas com Ensino Fundamental (VIII)	79.042	93.484	20.663	87.565	93,67%
Despesas com Ensino Médio	142.554	150.968	33.372	155.141	102,76%
Outras Despesas com Ensino	417.474	488.071	86.837	391.166	80,15%
DESPESAS VINCULADAS AO FUNDEF, NO ENSINO FUNDAMENTAL (IX)	662.421	663.065	101.152	531.720	80,19%
Pagamento dos Profissionais do Magistério do Ensino Fundamental (X)²	369.253	347.856	77.799	361.489	103,92%
Outras Despesas no Ensino Fundamental	293.168	315.208	23.353	170.231	54,01%
VINCULADAS À CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	85.100	93.756	19.934	66.843	71,29%
FINANCIADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
FINANCIADAS COM OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	110.300	168.734	3.924	19.939	11,82%
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (XI)	1.496.891	1.658.078	265.882	1.252.374	75,53%
PERDA/GANHO NAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEF				VALOR	
[se II > IV] = PERDA NAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEF (XII)				135.020	
[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 PRÓPRIOS³				-	
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		
			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	17.864	
RP DE DESPESAS COM ENSINO FUNDAMENTAL			18.496	13.175	
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]				1.300.612	

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 OUTUBRO 2006/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo X	R\$ milhares
TABELA DE CUMPRIMENTO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS	%
MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO[(XIX - XVII) / I] <i>Caput</i> do artigo 212 da CF/88	27,02%
MÍNIMO DE 60% DOS RECURSOS COM MDE NO ENSINO FUNDAMENTAL [(VIII + IX + XII) - (XIII + XIV + XV + XVIII)] / (I x 0,25) <i>Caput</i> do artigo 60 do ADCT da CF/88	62,69%
MÍNIMO 60% DO FUNDEF NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO ENSINO FUNDAMENTAL (X / IV) § 5º do artigo 60 do ADCT da CF/88	69,71%

	Em 31 de dezembro de 2005	Até o Bimestre
SALDO FINANCEIRO DO FUNDEF	7.167	15.618

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	855.399	131.077	647.169	75,66%
ENSINO MÉDIO	155.784	170.344	34.532	157.878	92,68%
ENSINO PROFISSIONAL	34.839	15.835	359	2.353	14,86%
ENSINO SUPERIOR	179.641	191.331	29.024	126.493	66,11%
EDUCAÇÃO INFANTIL	32.210	24.640	5.492	24.718	100,31%
EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	46.427	36.619	6.605	27.422	74,88%
EDUCAÇÃO ESPECIAL	39.177	38.820	8.384	36.545	94,14%
Outras Subfunções	206.860	325.090	50.409	229.797	70,69%
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO	1.496.891	1.658.078	265.882	1.252.374	75,53%

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

Demonstrativo das Despesas por Função, Subfunção e Fonte de Recursos - Consulta Discoverer referente ao 5º Bimestre/2006

Demonstrativo das Despesas por Função e Subfunção - Relatório SOF 815B referente ao 5º Bimestre/2006

Demonstrativo de Restos a Pagar LEXA147N e LEXA147Y de 27/11/2006

¹Foram considerados os valores referentes à movimentação financeira concedida ao RPPS relativos à contribuição patronal e à cobertura do déficit.

²Alteração na forma de cálculo dos valores informados em pagamento dos profissionais do magistério do ensino fundamental (X) incluindo toda a despesa na função 12, fonte 0130, conforme memórias de cálculos da proposta do parecer prévio das contas do Estado de 2005, item 1.5.3.2.1.1.3 do TCE, bem como os repasses patronais.

³Os 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.

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

Florianópolis, 28 de novembro de 2006

ALFREDO FELIPE DA LUZ SOBRINHO
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

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

SIMONE DE SOUZA BECKER
GERENTE DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL
CONTADOR CRC/SC 23.265/O-4

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

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		1.302.994	6.370.778
Déficit Orçamentário		-	-
SalDOS de Exercícios Anteriores		-	173.891
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS		No Bimestre	Até o Bimestre
Dotação Inicial		8.727.746	8.727.746
Dotação Atualizada		9.150.340	9.150.340
Despesas Empenhadas		1.039.705	6.982.944
Despesas Liquidadas		1.334.561	6.354.980
Superávit Orçamentário		-	15.797
DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO		No Bimestre	Até o Bimestre
Despesas Empenhadas		1.039.705	6.982.944
Despesas Liquidadas		1.334.561	6.354.980
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		Até o Bimestre	
Receita Corrente Líquida		7.207.086	
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)		234.130	1.058.722
Despesas Previdenciárias (IV)		244.679	1.172.743
Resultado Previdenciário (III - IV)		(10.549)	(114.021)
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)	(245.835) 48,44%
Resultado Primário		625.557	549.469 87,84%

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

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	37.465	195.261	2.535
Poder Executivo	153.149	37.426	160.977	2.411
Poder Legislativo	1.388	10	6.236	124
Poder Judiciário	-	28	26.789	-
Ministério Público	11	1	1.258	-
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS	138.333	57.068	-	553
Poder Executivo	99.913	52.247	-	-
Poder Legislativo	5.290	60	-	248
Poder Judiciário	30.780	3.659	-	305
Ministério Público	2.350	1.102	-	-
TOTAL	292.881	94.533	195.261	3.088

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	1.300.612	25%	27,02%
Mínimo Anual de 60% das Despesas com MDE no Ensino Fundamental	754.305	60%	62,69%
Mínimo Anual de 60% do FUNDEF na Remuneração dos Professores do Ensino Fundamental	361.489	60%	69,71%

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 OUTUBRO 2006/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

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	-		

FONTE: Diretoria de Contabilidade Geral - SEF/SC

Florianópolis, 28 de novembro de 2006

ALFREDO FELIPE DA LUZ SOBRINHO
 SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

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

SIMONE DE SOUZA BECKER
 GERENTE DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL
 CONTADOR CRC/SC 23.265/O-4

**ESTADO DE SANTA CATARINA
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA
DIRETORIA DE CONTABILIDADE GERAL
GERÊNCIA DE ESTUDOS E NORMATIZAÇÃO CONTÁBIL**

**METODOLOGIA DE ELABORAÇÃO DOS DEMONSTRATIVOS QUE
COMPÕEM O RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DO 5º 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:

Cálculo das Deduções - Balanço Orçamentário e Resultado Primário		
	RECEITAS	
3	RECEITAS CORRENTES	65+52+50+46+42+ 30+22+4
4	RECEITA TRIBUTÁRIA	5+20
5	Impostos	6+11+14
6	ICMS *	7-9-10-111-139
7	4.1.1.1.3 - ICMS	
8	4.1.1.3.02.01 - ICMS Estadual	
9	(-) FUNDEF - 15% ICMS	8*15%
10	(-) 4.1.1.1.3.02.02 - ICMS Municipal	
11	IPVA *	12-13-143
12	4.1.1.1.2.05 - IPVA	
13	(-) 4.1.1.1.2.05.02 = IPVA Municipal	
14	Outros Impostos	15+16+17
15	4.1.1.1.2.07 - ITCMD	
16	4.1.1.2.04 - IRRF	
17	ITBI	18-19
18	4.1.1.1.2.08 - ITBI	
19	(-) 4.1.1.1.2.08.02 - ITBI Municipal	
20	4.1.1.2 Taxas	
21	Outras Receitas Tributárias (Taxas+ ITBI) *	17+20
22	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	23+29
23	4.1.2.1 Contribuições Sociais	
24	Receitas Previdenciárias *	25+26+27
25	4.1.2.1.0.29 - Contrib. Prev. do RPPS	
26	4.1.2.1.0.30 - Contrib. Prev. para o RGPS	
27	4.1.2.1.0.46 - Compens. Prev. Reg. Geral e Reg. Próprio	
28	Outras Receitas de Contribuições *	23-24
29	Contribuições Econômicas	
30	RECEITA PATRIMONIAL	31+34+35+36
31	4.1.3.1 Receitas Imobiliárias	
32	4.1.3.2 Receitas de Valores Mobiliários	
33	4.9.3.2 Dedução Rem. Dep. Banc. Conta	

Metodologia de elaboração dos demonstrativos do Relatório Resumido de Execução
Orçamentária

34	Receitas de Valores Mobiliários	32-33
35	<i>4.1.3.3 Receita de Concessões e Permissões</i>	
36	<i>4.1.3.9 Outras Receitas Patrimoniais</i>	
37	Receita Patrimonial Líquida *	30-38
38	(-) Aplicações Financeiras *	39+40-41
39	<i>4.1.3.2.4 Fundos de Investimentos</i>	
40	<i>4.1.3.2.5 Rem Dep. Bancários</i>	
41	<i>(-) 4.9.3.2.5 Ded. Rem. Dep. Bancários</i>	
42	RECEITA AGROPECUÁRIA	43+44+45
43	<i>Receita da Produção Vegetal</i>	
44	<i>Receita da Produção Animal e Derivados</i>	
45	<i>Outras Receitas Agropecuárias</i>	
46	RECEITA INDUSTRIAL	47+48+49
47	<i>Receita da Indústria de Transformação</i>	
48	<i>Receita da Indústria de Construção</i>	
49	<i>Outras Receitas Industriais</i>	
50	RECEITA DE SERVIÇOS	51
51	<i>Receita de Serviços</i>	
52	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	53+59+60+61+62
53	Transferências Intergovernamentais	54-55
54	<i>4.1.7.2 Transferências Intergovernamentais 1</i>	
55	<i>(-)4.9.7.2.1 Deduções das Transferências da União</i>	
56	FPE *	57-58
57	<i>4.1.7.2.1.01.01 Cota-Parte FPE</i>	
58	<i>(-) 4.9.7.2.1.01.01 FUNDEF - FPE</i>	
59	<i>4.1.7.3 Transferências de Instituições Privadas</i>	
60	<i>4.1.7.4 Transferências do Exterior</i>	
61	<i>4.1.7.5 Transferências de Pessoas</i>	
62	<i>4.1.7.6 Transferências de Convênios</i>	
63	Outras transf. Correntes (Transf. Corr - FPE) *	62+61+60+59+53-56
64		
65	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	66+91+92+102
66	Multas e Juros de Mora	67+68+69+72+77+78+81+ 86+87
67	<i>4.1.9.1.1.20 - ITCMD</i>	
68	<i>4.1.9.1.1.39.01 - ITBI Estadual</i>	
69	<i>4.1.9.1.1.41.01 - IPVA Estadual</i>	70-71
70	<i>4.1.9.1.1.41 - IPVA</i>	
71	<i>4.1.9.1.1.41.02 - IPVA Municipal</i>	
72	<i>4.1.9.1.1.42 - ICMS Estadual</i>	73-75-76
73	<i>4.1.9.1.1.42 - ICMS</i>	
74	<i>4.1.9.1.1.42.01 - ICMS Estadual</i>	
75	<i>4.1.9.1.1.42.02 - ICMS Municipal</i>	
76	<i>(-) Fundef - ICMS</i>	74*15%
77	<i>4.1.9.1.2 - Outros</i>	
78	<i>4.1.9.1.3.14.01 - D.A. IPVA Estadual</i>	79-80
79	<i>4.1.9.1.3.14- D.A. IPVA</i>	
80	<i>4.1.9.1.3.14.02 - D.A. IPVA Municipal</i>	
81	<i>4.1.9.1.3.15.01 - D.A. ICMS Estadual</i>	82-84-85
82	<i>4.1.9.1.3.15 - D.A. ICMS</i>	
83	<i>4.1.9.1.3.15.01 - D.A. ICMS Estadual</i>	
84	<i>4.1.9.1.3.15.02 - D.A. ICMS Municipal</i>	
85	<i>(-) Fundef - ICMS</i>	83*15%
86	<i>4.1.9.1.3.20 - ITCMD</i>	
87	<i>Outros 4.1.9.1.3.99 + 4.1.9.1.8 + 4.1.9.1.9</i>	88+89+90
88	<i>4.1.9.1.3.99 Multas e Juros da Dívida Ativa de Outros Tributos</i>	
89	<i>4.1.9.1.8 Multas e Juros de Mora de Outras Receitas</i>	
90	<i>4.1.9.1.9 Multas de Outras Origens</i>	

Metodologia de elaboração dos demonstrativos do Relatório Resumido de Execução
Orçamentária

91	4.1.9.2 Indenizações e Restituições	
92	Receita da Dívida Ativa	93+95-97+98+99
93	4.1.9.3.1.14.01 - IPVA Estadual	
94	4.1.9.3.1.14.02 - IPVA Municipal	
95	4.1.9.3.1.15.01 - ICMS Estadual	
96	4.1.9.3.1.15.02 - ICMS Municipal	
97	<i>(-) Fundef - ICMS</i>	95*15%
98	4.1.9.3.1.20 - ITCMD	
99	<i>Outros (4.1.9.3.1.99 + 4.1.9.3.2)</i>	100+101
100	4.1.9.3.1.99 Receita da Dívida Ativa de Outros Tributos	
101	4.1.9.3.2 Receita da Dívida Ativa Não-Tributária	
102	Receitas Diversas	103-104
103	4.1.9.9 Receitas Diversas	
104	(-) 4.1.9.9.0.99.10.17 - fundosocial - icms municipal	
105	<i>Demais Receitas Correntes *</i>	106+107
106	<i>4.1.9.3 Dívida Ativa *</i>	92
107	<i>Diversas Receitas Correntes *</i>	42+46+50+65-106
108		
109	911302 FUNDEF ICMS - IMPOSTOS CALCULADO	9+76+85+97
110	91130201 * DEDUÇÃO REC P/FORMAÇÃO FUNDEF - ICMS	
111	DIFERENÇA FUNDEF	110-109
112		
113	RECEITAS DE CAPITAL	130+122+120+117+114
114	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	115+116
115	4.2.1.1 Operações de Crédito Internas	
116	4.2.1.2 Operações de Crédito Externas	
117	ALIENAÇÃO DE BENS	118+119
118	4.2.2.1 Alienação de Bens Móveis	
119	4.2.2.2 Alienação de Bens Imóveis	
120	AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	121
121	4.2.3 Amortizações de Empréstimos	
122	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	SOMA(123:128)
123	Transferências Intergovernamentais	
124	Transferências de Instituições Privadas	
125	Transferências do Exterior	
126	Transferências de Pessoas	
127	Transferências de Outras Instituições Públicas	
128	4.2.4.7 Transferências de Convênios	
129	<i>Outras Transferências de Capital *</i>	122-128
130	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	131+132
131	Integralização do Capital Social	
132	4.2.5.9 Outras Receitas	
133	SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	113+3
134		
135	Ajustes:	
136	icms municipal - calculado	10+75+84+96
137	(-) 4.9.1.1.3.02.02 dedução icms municipal	
138	(-) 4.1.9.9.0.99.10.17 - fundosocial - icms municipal	104
139	Diferença (ICMS)	137-136-138
140		
141	Ipva municipal - calculado	13+71+80+94
142	4.9.1.1.2.05.02 dedução do ipva municipal	
143	Diferença (IPVA)	142-141
144	DIFERENÇA DE IMPOSTOS	139+143

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

Metodologia de elaboração dos demonstrativos do Relatório Resumido de Execução
Orçamentária

Os valores das despesas liquidadas são extraídos do Demonstrativo da Despesa Autorizada, Empenhada, Liquidada e Paga por Órgão (Relatório SOF 652) e do Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada (Relatório SOF 610) do IPESC.

I – Na linha referente às Aposentadorias é apresentado o somatório das seguintes contas do relatório SOF 652:

- 3.3.90.01.01 – Proventos Pessoal Civil
- 3.3.90.01.06 – 13º salário Pessoal Civil
- 3.3.90.09.01 – Salário Família Pessoal Civil
- 3.3.90.15 – Diárias Militar (somente na coluna referente à Dotação Atualizada)
- 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 – Auxílio Alimentação da folha de ativos do IPESC e os empenhos dos militares).

II – Na linha referente às Pensões é apresentado o somatório das seguintes contas dos relatórios SOF 652 e SOF 610:

- 3.3.90.03.01 – Pessoal Civil
- 3.3.90.03.03 – 13º Salário Pensionista Civil
- 3.3.90.09.05 – Salário Família Pessoal Civil
- 3.3.90.92.03 – Exercício Anterior
- 3.3.90.91.05 – Precatório Pensionista Civil
- 3.3.90.91.26 – Consultar extrato da Ação 4048, item 3.3.90.91 no Sistema Orçamentário e somar somente da folha Civil.
- 3.3.90.91.99 – Diversas Sentenças - verificar empenhamento na ação 4048 – Pensões. Para a coluna de 2005 utiliza-se o total do item 3.1.90.91, ao invés do item 3.3.90.91, da Ação 4048 do relatório SOF 610 menos os valores dos militares (item 3.1.90.91.27) consultado pelo extrato da ação no Sistema Orçamentário.
- 3.1.90.13 – Obrigações patronais somente para a coluna do ano de 2005
- Ação 4343 – Pagamento de Precatórios relatório SOF 610

Metodologia de elaboração dos demonstrativos do Relatório Resumido de Execução
Orçamentária

III – Na linha referente a Outros Benefícios Previdenciários é considerado o valor do item de despesa 3.3.90.08 Outros Benefícios Assistenciais.

IV – Na linha referente às Reformas é apresentado o somatório das seguintes contas do relatório SOF 652:

- 3.3.90.01.21 – Proventos Pessoal Militar
- 3.3.90.01.26 – 13º salário Pessoal Militar
- 3.3.90.09.03 – Salário Família Pessoal Militar
- 3.3.90.91 – Sentenças Judiciais
- 3.3.90.15 – Diárias Militar (somente na coluna referente à Despesa Liquidada)
- 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
- 3.3.90.03.04 – 13º Salário – Pensionista 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 p/ RREO 5º Bimestre 2006	
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

Precatórios	
SOF684	Precatórios liquidados a pagar 2006
LEXA147	RP 2005
	Total
Dívida p/ LRF	

2º passo: Obtenção do valor do Disponível

Os valores referentes ao Disponível são extraídos da conta 1.1.1.1 do Balancete Consolidado Geral - relatório sce370.

3º passo: Obtenção dos Haveres Financeiros

Os valores relativos aos Haveres Financeiros são extraídos das seguintes contas: 1.1.2.1; 1.1.2.2.; 1.1.2.4; 1.1.2.5; 1.2.1; 1.2.2.2.; 1.2.2.3; 1.2.2.4 do Balancete Consolidado Geral - relatório sce370.

4º passo: Obtenção dos Restos a Pagar Processados

O valor dos Restos a Pagar Processados é obtido da conta 2.1.2.1.1.02 do Balancete Consolidado Geral - relatório sce370.

5º passo: Obtenção dos valores relativos ao Regime Previdenciário

O preenchimento da parte específica ao Regime Previdenciário observou a mesma metodologia utilizada na obtenção dos dados do Consolidado Geral, sendo que na linha referente ao Disponível, os valores foram extraídos da conta 1.1.1.1.2 e na linha referente aos Investimentos os valores foram obtidos na conta 1.1.1.1.3 ambas do Balancete do IPESC.

6) DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO

Para informar os valores das receitas utilizamos como apoio a Planilha 1 que correlaciona as deduções previstas com as respectivas receitas de impostos, transferências correntes e outras receitas correntes.

Os valores das despesas foram extraídos do Demonstrativo das Despesas por Categoria Econômica e Grupo de Natureza – Relatório SOF 684.

7) DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO

1º passo: Obtenção dos Restos a Pagar Cancelados

Os valores dos Restos a Pagar cancelados são extraídos do Relatório EXA 407 que demonstra a posição dos Restos a Pagar Processados e Não Processados evidenciando os cancelamentos ocorridos no período.

2º passo: Obtenção do Saldo de Restos a Pagar

O saldo de restos a pagar é obtido através do Informativo das contas 2.1.2.1.1.02 para os Restos a Pagar Processados e 2.1.2.1.6.02.02 para os Restos a Pagar Não Processados – relatório sce 372.

3º passo: Obtenção dos Restos a Pagar Pagos

Para obter o valor dos restos a pagar pagos utilizamos a seguinte fórmula:

$$\text{Inscrição (-) Cancelamento (-) Saldo a Pagar} = \text{Restos a Pagar Pagos}$$

4º passo: Obtenção dos Restos a Pagar Liquidados

Para obter o valor dos restos a pagar liquidados utilizamos a seguinte fórmula:

$$\text{Restos Não Proc. Inscritos (-) Restos Não Proc. Cancelados} = \text{Restos a Pagar Liquidados}$$

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%

Metodologia de elaboração dos demonstrativos do Relatório Resumido de Execução
Orçamentária

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		

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 pela 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. Adicionam-se os valores repassados ao RPPS, conta 5.1.2.1.7.01 – Contribuições Patronais do Exercício das unidades 4501 – Secretaria de Educação e 4521 – Fundação Catarinense de Educação Especial, fonte 0130. Em Outras Despesas no Ensino Fundamental somam-se às despesas os repasses previdenciários concedidos ao RPPS, conta 5.1.2.1.7.04, fonte 0130, das unidades 4501 – Secretaria de Educação 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 e 320, 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

Metodologia de elaboração dos demonstrativos do Relatório Resumido de Execução
Orçamentária

Planilha 3:

REPASSES PARA COBERTURA DA FOLHA

Função	Até o Bim. Anterior	Setembro	Outubro	No Bimestre	Total
Ensino Fundamental (0130)	13.638.225,09			-	13.638.225,09
Ensino Fundamental	64.321.343,59	14.099.024,97	6.552.279,54	20.651.304,51	84.972.648,10
Educação	135.666.732,06	20.730.104,64	20.960.568,34	41.690.672,98	177.357.405,04
FCEE	1.279.100,90	185.018,18	186.863,18	371.881,36	1.650.982,26
UDESC	10.327.674,73	1.439.370,35	1.420.285,97	2.859.656,32	13.187.331,05
TOTAL	225.233.076,37	36.453.518,14	29.119.997,03	65.573.515,17	290.806.591,54

PATRONAL

Função	Até o Bim. Anterior	Setembro	Outubro	No Bimestre	Total
<i>ordem bancária das consignações</i>		<i>54171 e 54172</i>	<i>60651, 60650, 60653 e 60626</i>		
Educação - ação 4874 ensino médio 362	7.880.680,21	1.022.854,67	1.033.812,42	2.056.667,09	9.937.347,30
Educação - ação 4891 educação infantil 365	1.021.565,10	129.193,03	130.940,05	260.133,08	1.281.698,18
Educação - ação 6003 pessoal administrativo 122	1.890.846,88	154.077,07	150.323,79	304.400,86	2.195.247,74
Educação - ação 4862 f. 0130 ensino fundamental 361	18.130.991,44	2.337.020,63	2.373.064,75	4.710.085,38	22.841.076,82
Educação - ação 4893 f. 0130 jovens e adultos 366	622.342,96	83.223,95	84.828,47	168.052,42	790.395,38
FCEE - ação 4257 pessoal 122	234.960,96	28.167,87	28.203,39	56.371,26	291.332,22
FCEE - ação 0664 f. 0130 pessoal educação especial 367	1.210.755,79	145.949,12	157.399,63	303.348,75	1.514.104,54
UDESC - ação 4414 ensino superior 364	3.171.169,93	449.695,15	439.908,00	889.603,15	4.060.773,08
TOTAL	34.163.313,27	4.350.181,49	4.398.480,50	8.748.661,99	42.911.975,26
TOTAL GERAL	259.396.389,64	40.803.699,63	33.518.477,53	74.322.177,16	333.718.566,80

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:

Extraí-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 6628.

Metodologia de elaboração dos demonstrativos do Relatório Resumido de Execução
Orçamentária

Planilha 4:

Até o bimestre	Despesa	Repasse	Inativo Ipesec	Total
DESPESAS VINC. ÀS RECEITAS RESULT. IMPOSTOS	654.007.805,74	294.934.764,97	315.069.954,06	633.872.616,65
Despesas com Ensino Fundamental	92.918.668,18	84.972.648,10	90.326.159,80	87.565.156,48
Despesas com Ensino Médio	145.203.818,25	9.937.347,30	-	155.141.165,55
Outras Despesas com Ensino	415.885.319,31	200.024.769,57	224.743.794,26	391.166.294,62
DESPESAS VINC. AO FUNDEF, NO ENS.FUNDAMENTAL	531.686.448,54	38.783.801,83	38.750.718,95	531.719.531,42
Pagamento dos Prof. do Magistério do Ens. Fundamental	336.342.970,62	25.145.576,74	-	361.488.547,36
Outras Despesas no Ensino Fundamental	195.343.477,92	13.638.225,09	38.750.718,95	170.230.984,06
VINC. À CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	66.842.640,84	-	-	66.842.640,84
FINANC. COM OUTROS RECURSOS VINC. À EDUCAÇÃO	54.185.980,99	-	34.247.211,18	19.938.769,81
TOTAL	1.306.722.876,11	333.718.566,80	388.067.884,19	1.252.373.558,72

Até o bimestre	Despesa	Repasse	Inativo Ipesec	Total
Ensino Fundamental	668.512.459,04	121.451.950,01	142.795.823,28	647.168.585,77
Ensino Médio	147.940.747,15	9.937.347,30	-	157.878.094,45
Ensino Profissional	2.352.765,96	-	-	2.352.765,96
Ensino Superior	109.244.848,24	17.248.104,13	-	126.492.952,37
Educação Infantil	23.436.030,57	1.281.698,18	-	24.717.728,75
Educação de Jovens e Adultos	26.631.489,46	790.395,38	-	27.421.884,84
Educação Especial	33.379.909,87	3.165.086,80	-	36.544.996,67
Outras Subfunções	295.224.625,82	179.843.985,00	245.272.060,91	229.796.549,91
TOTAL	1.306.722.876,11	333.718.566,80	388.067.884,19	1.252.373.558,72

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/O-4