
Audiência Pública

Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF

3º Quadrimestre 2020

Art. 9º, § 4º, da Lei Complementar Federal nº 101/2000

PUBLICAÇÕES LEGAIS

Relatório Resumido da Execução Orçamentária – 6º Bimestre de 2020

- Publicado em 25/01/21;
- Republicação em 26/02/2021.

Relatório de Gestão Fiscal do Poder Executivo – 3º Quadrimestre de 2020

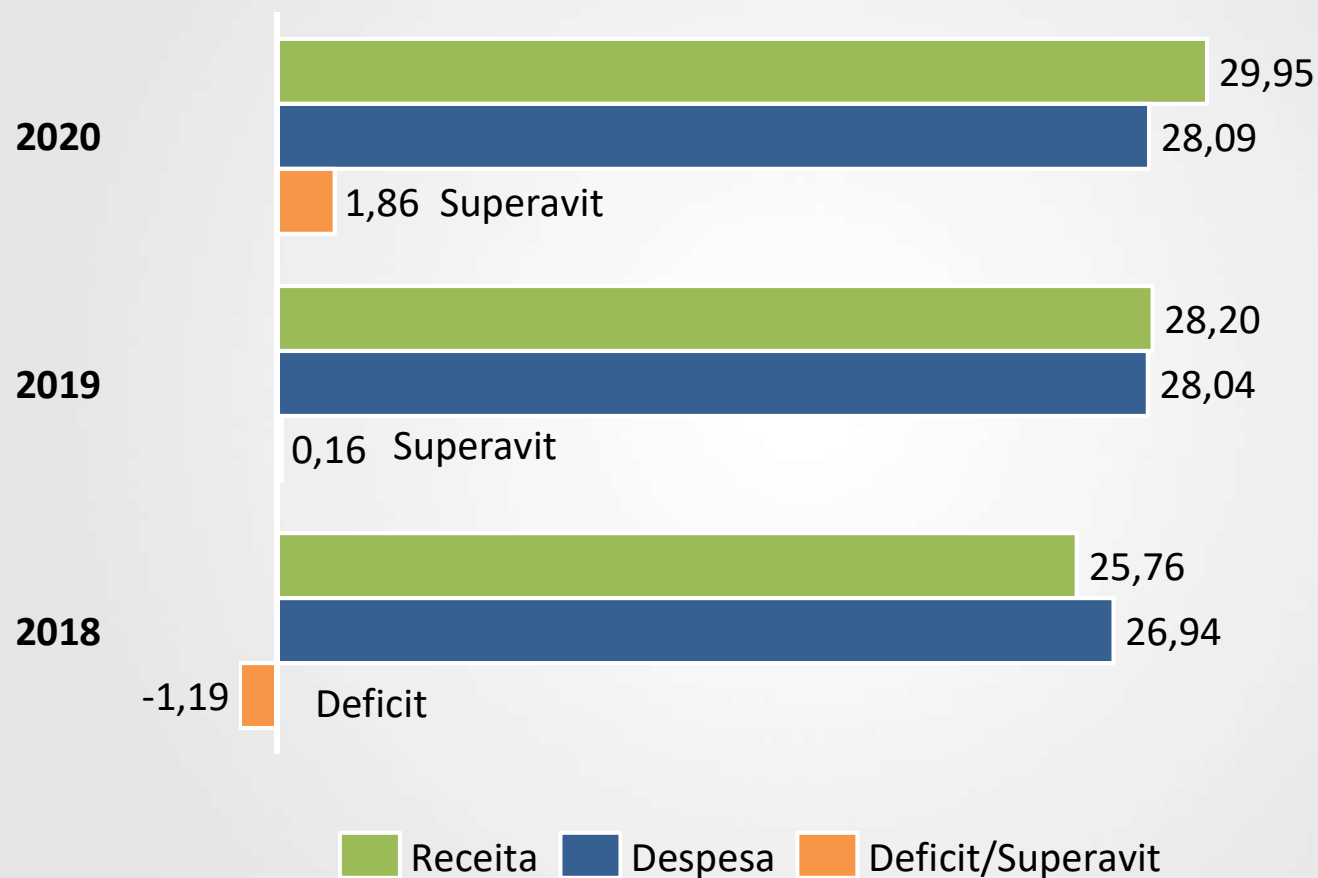
- Publicado em 25/01/21;
- Republicação em 03/02/2021 e 26/02/2021.

www.sef.sc.gov.br

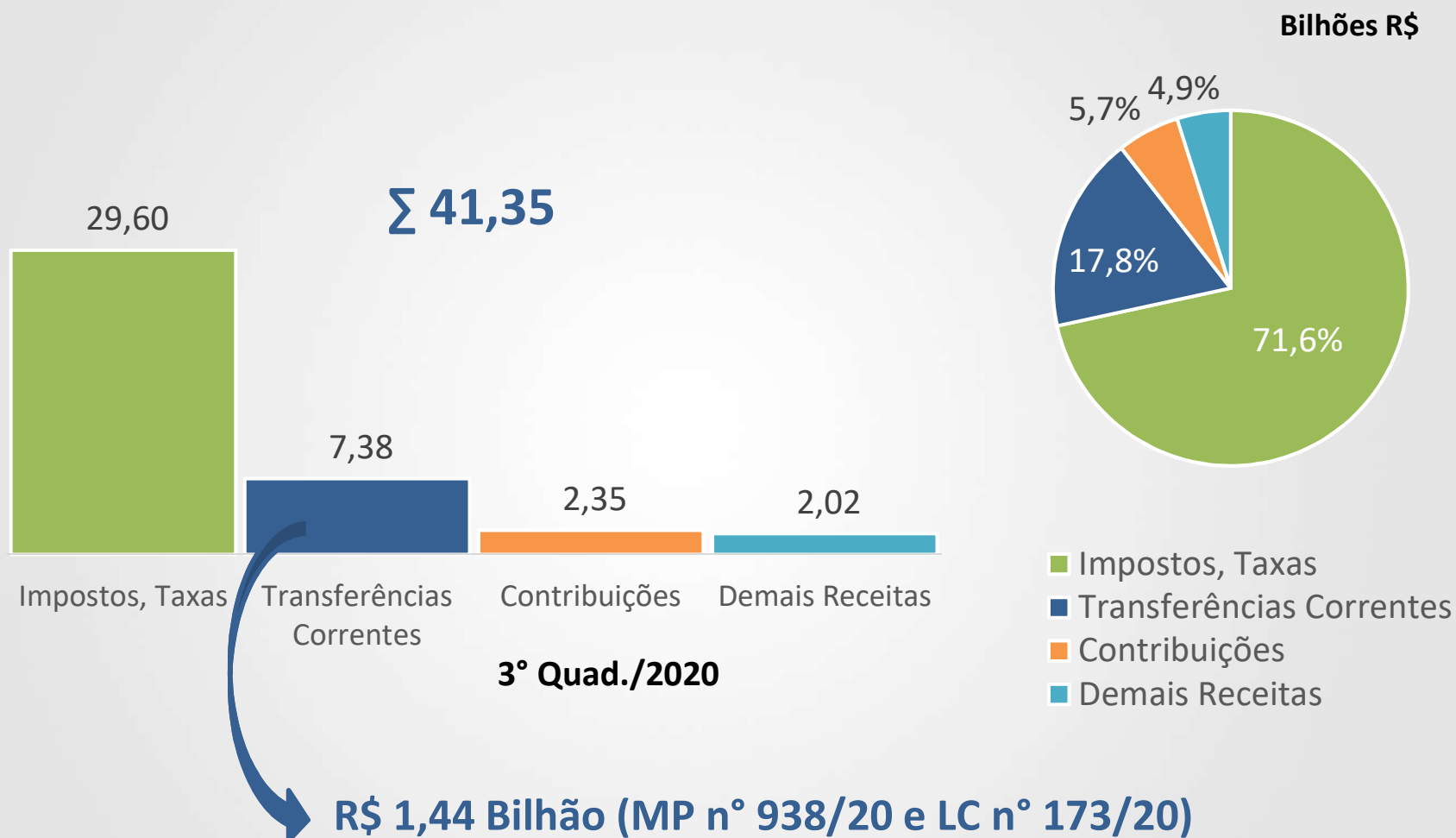
www.transparencia.sc.gov.br

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO 2020

Bilhões R\$



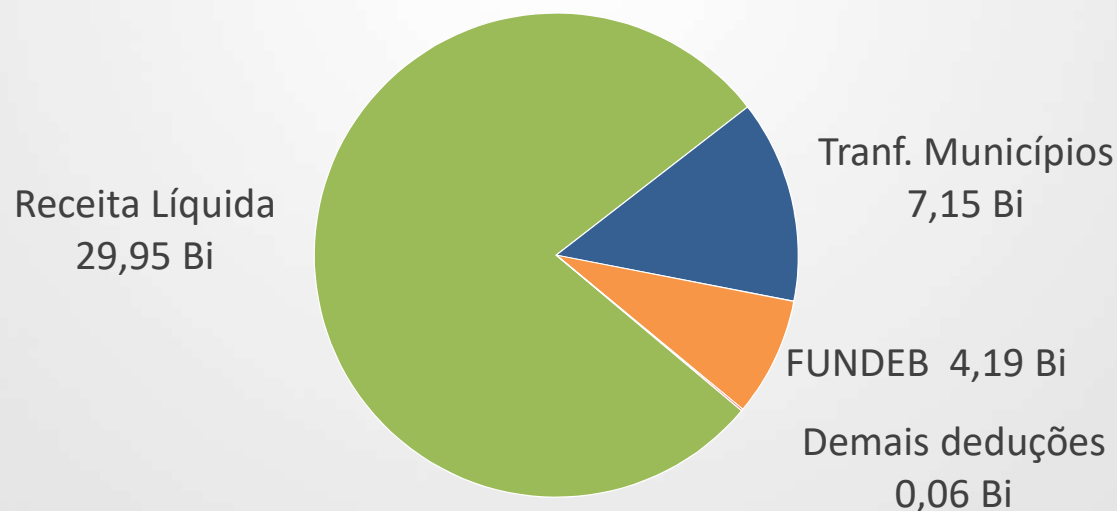
ARRECAÇÃO BRUTA 2020



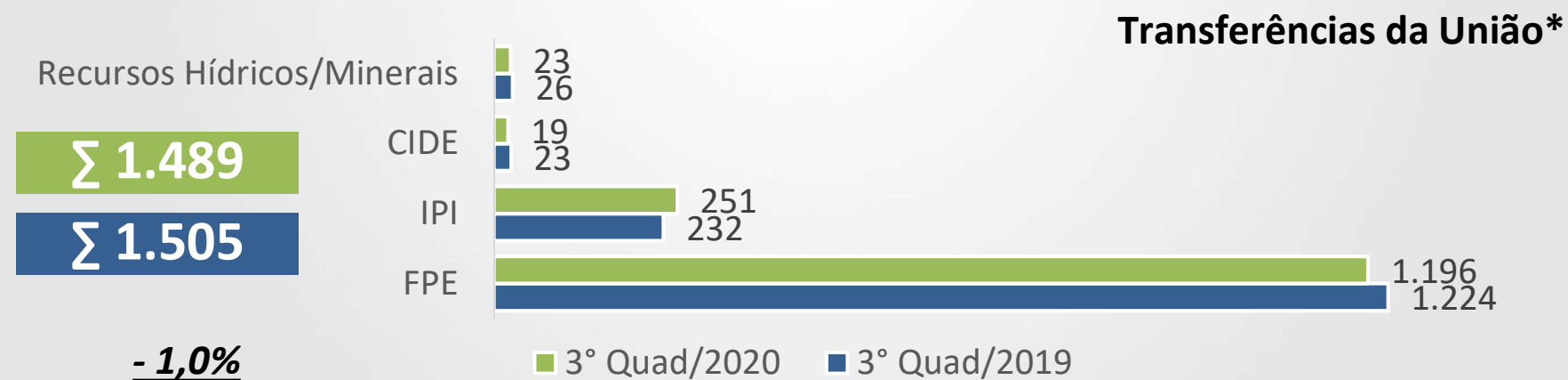
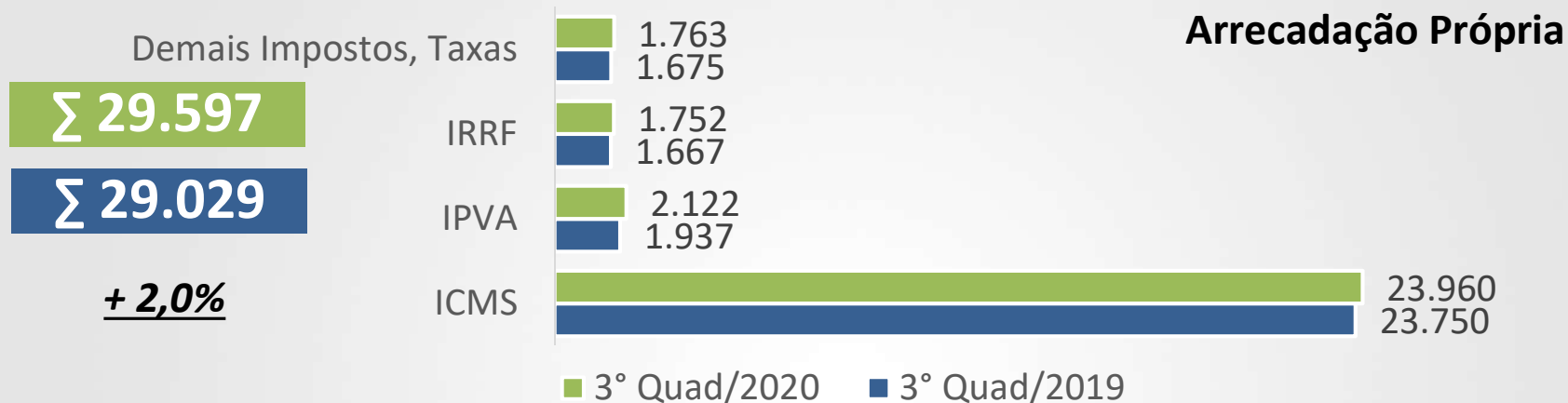
RECEITAS LÍQUIDAS 2020

Bilhões R\$

Descrição	Realizada 2020	Realizada 2019	Variação 2019-2020
	A	B	C = (A/B)
Receita Bruta	41,35	39,43	4,8%
Deduções da receita	11,39	11,23	1,4%
Transf. Municípios	7,15	7,08	
FUNDEB	4,19	4,13	
Demais deduções	0,06	0,02	
Receita Líquida	29,95	28,20	6,2%



ARRECAÇÃO TRIBUTÁRIA 2019-2020 Milhões R\$



*Este gráfico refere-se somente as Transferências Correntes nele mencionadas, não se refere ao total das transferências.

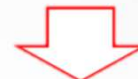
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO 2020

3º Quad./2020

MP nº 938/2020 (Apoio Financeiro pela União)	+	LC nº 173/2020 (Programa Federativo de enfrentamento ao COVID-19)	=	Total
R\$ 82,54 milhões		R\$ 1,36 bilhão		R\$ 1,44 bilhão



Mês/Ano	R\$ Milhões
abr/2020	4,08
mai/2020	5,11
jun/2020	27,33
jul/2020	19,91
set/2020	10,59
out/2020	15,52
Total	82,54



Mês/Ano	R\$ Milhões (Inciso I)	R\$ Milhões (Inciso II)
jun/2020	46,13	287,77
jul/2020	46,61	287,77
ago/2020	54,07	287,77
set/2020	61,23	287,77
Total	208,05	1.151,09
Total Inciso I + II	1.359,14	



Lei nº 173/2020:
inciso I aplicação dos recursos em **saúde**;
Inciso II e MP nº 938/2020 são recursos de **aplicação livre**.

RECEITAS TOTAIS X OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO

3º Quad./2020

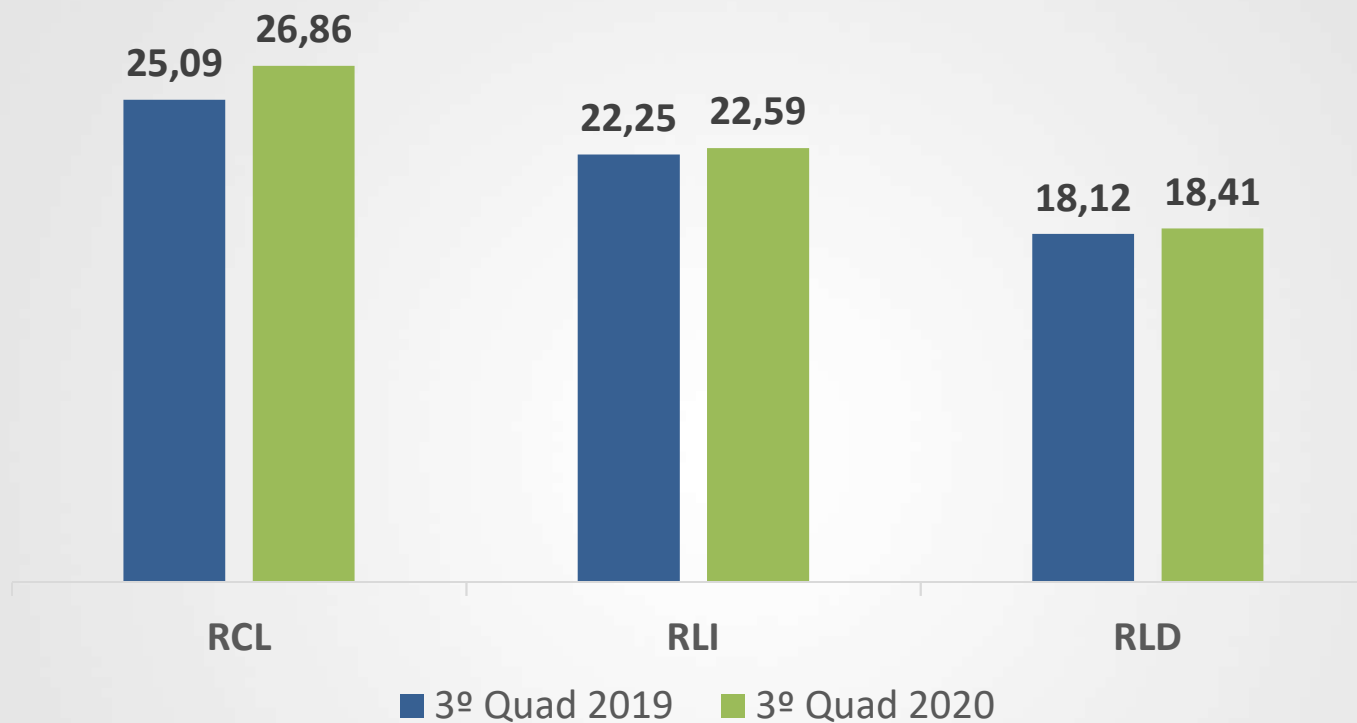
Milhões R\$

	R\$ jan-abr/20	R\$ mai-ago/20	R\$ set-dez/20	Total 3º Quad./2020
Receita Bruta Total	13.076	13.290	14.980	41.346
Transferências da União (MP nº938/20 e LC nº173/20)	(4,08)	(1.062)	(375)	(1.442)
Receita Bruta deduzidas as receitas da MP nº 938/20 e LC nº 173/20	13.072	12.227	14.605	39.904
	- 0,03%	- 8,0%	-2,5%	- 3,5%



INDICADORES DA RECEITA

Bilhões R\$



25,42
RCL – Receita Corrente Líquida
↓ - 5,4%



(-) recursos de R\$ 1,44 Bilhão (MP nº 938/20 e LC nº 173/20)

REPASSES OBRIGATÓRIOS - RLD

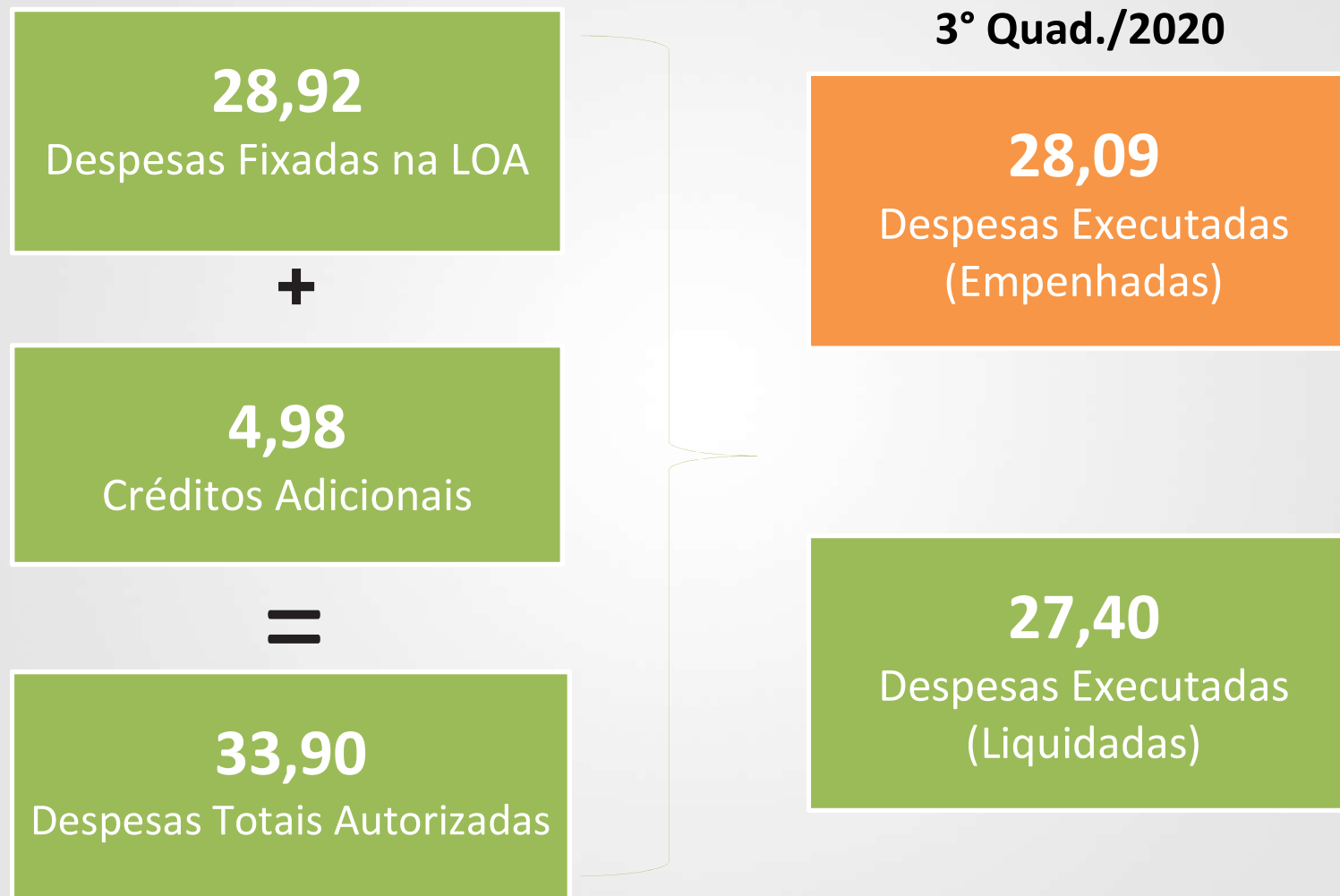
Milhões R\$

Poder/Órgão	% RLD	3º Quad. 2020	3º Quad. 2019	%*
TJSC	9,41%	1.733	1.706	1,6%
ALESC	4,34%	799	787	1,6%
MPSC	3,98%	733	721	1,6%
TCESC	1,66%	306	301	1,6%
UDESC	2,49%	459	451	1,6%
Fundo Estadual de Apoio aos Hospitais Filantrópicos de SC	0,17%	31	31	1,6%
Total	22,05%	4.060	3.996	1,6%

* variação entre o 3º quadrimestre de 2020 e o 3º quadrimestre de 2019.

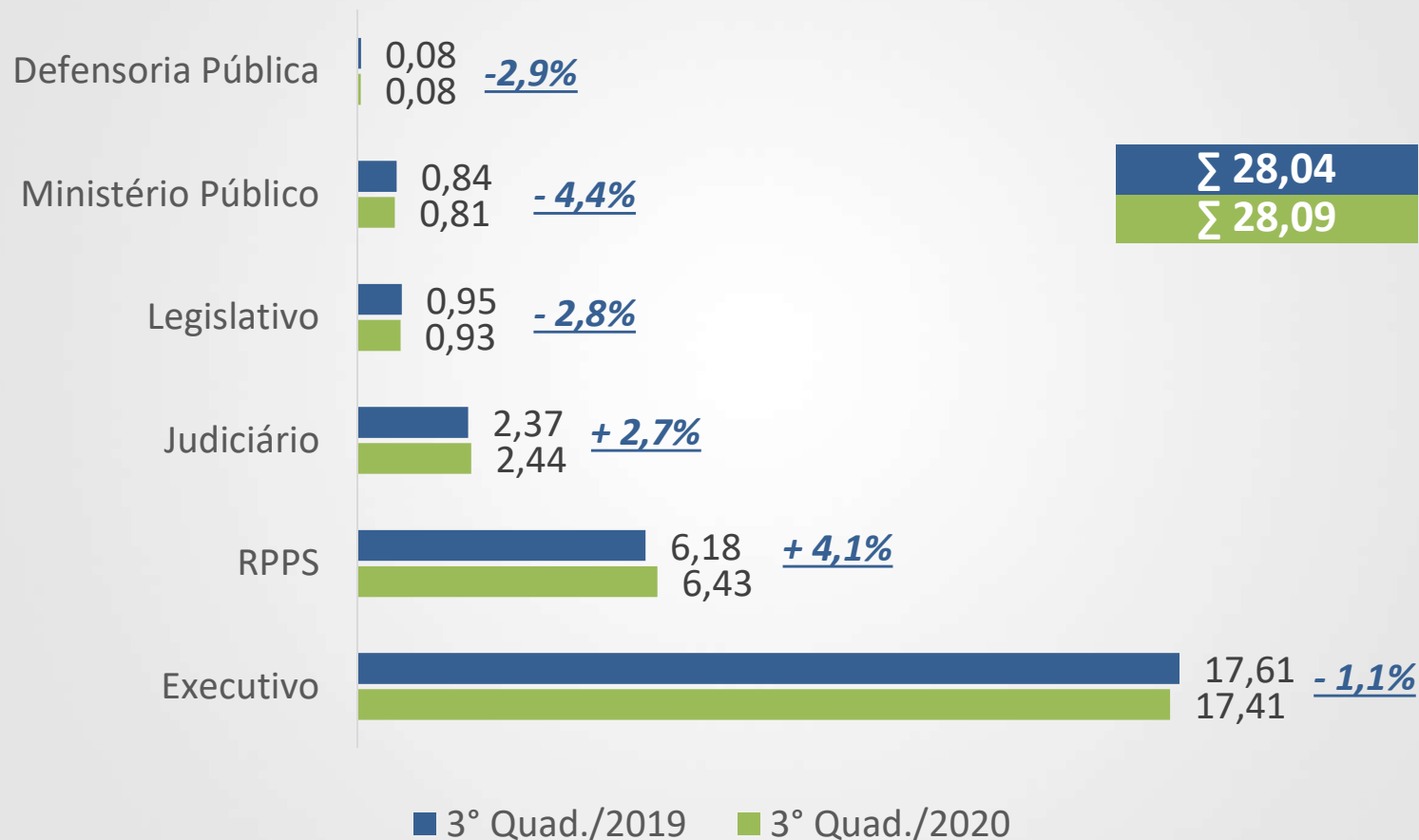
ORÇAMENTO X EXECUÇÃO DE DESPESAS DE 2020

Bilhões R\$

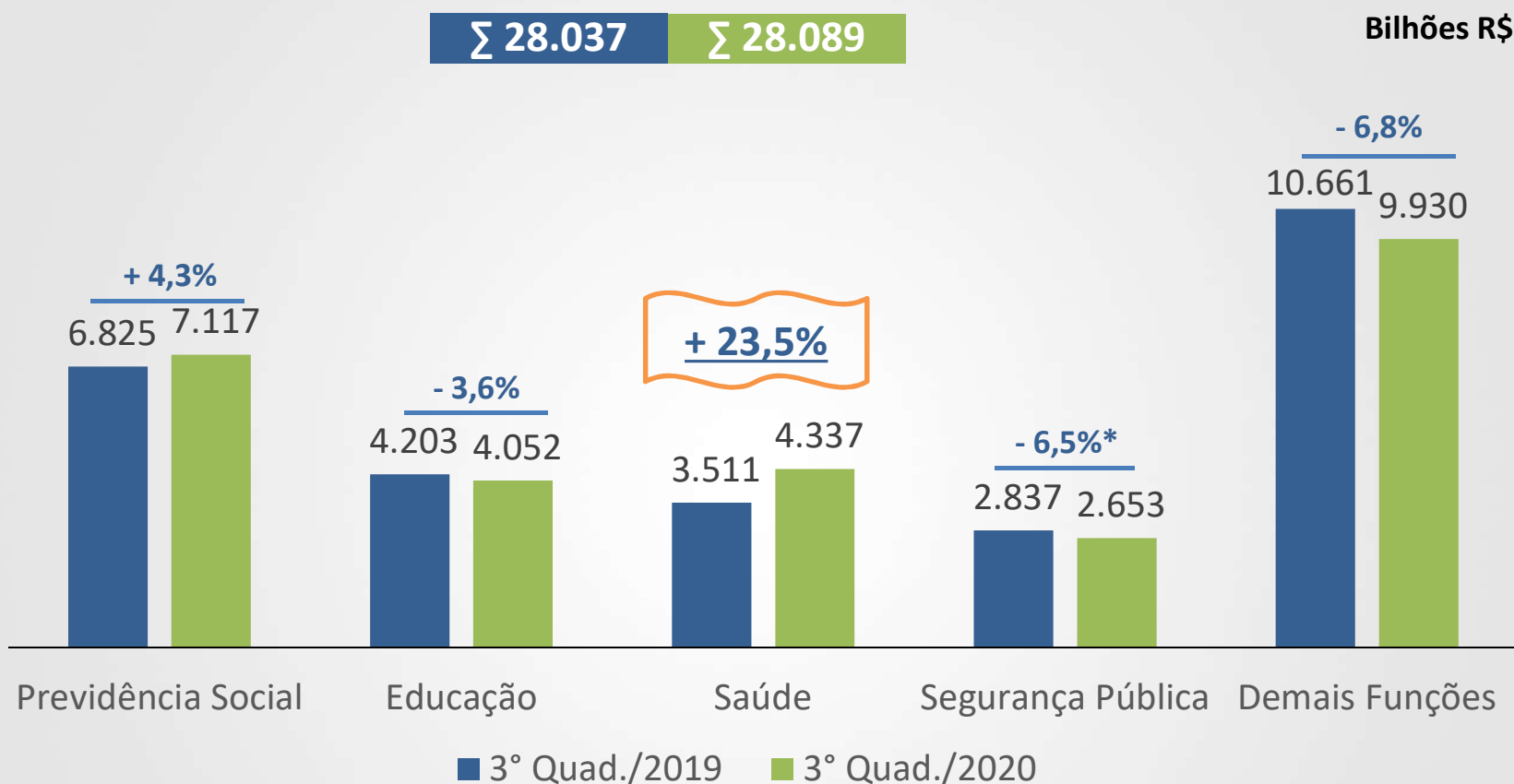


DESPESAS EMPENHADAS POR PODERES E ÓRGÃOS

Bilhões R\$



DESPESAS EMPENHADAS POR ÁREA 2020

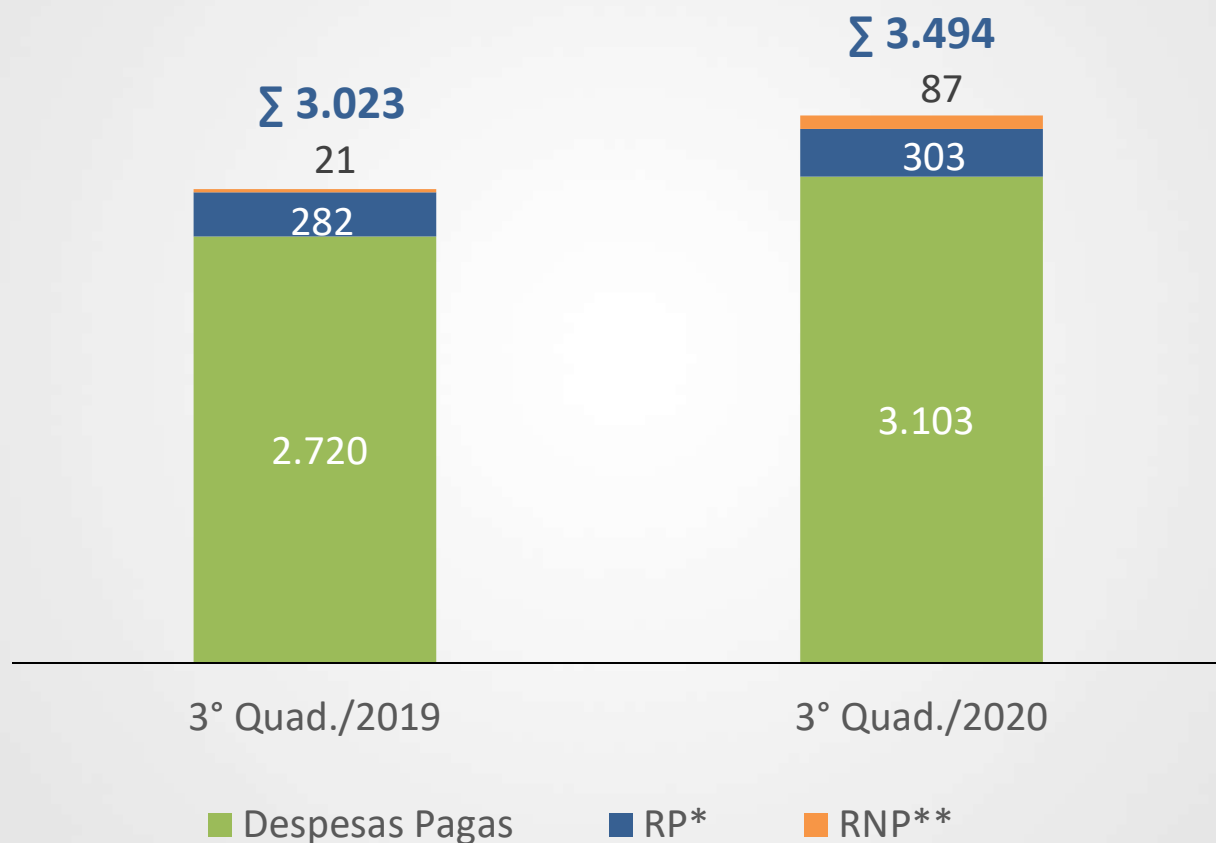


*em 2020, com o advento da Lei nº 13.954/2019, foi instituído o Regime de Proteção Social dos Militares, com isso houve uma redução na execução de despesas do grupo pessoal e encargos sociais na área da Segurança Pública, em razão da extinção da contribuição patronal dos militares, esses valores passaram a ser pagos pelo Tesouro do Estado como cobertura da insuficiência financeira previdenciária;

*se incluídas as despesas com a contribuição patronal dos militares em 2020 haveria crescimento nas despesas empenhadas em 4,03%.

TOTAL DAS DESPESAS DO EXERCÍCIO PAGAS SAÚDE

Milhões R\$



*RP – Restos a Pagar Processados Pagos

** RNP – Restos a Pagar Não Processados Pagos

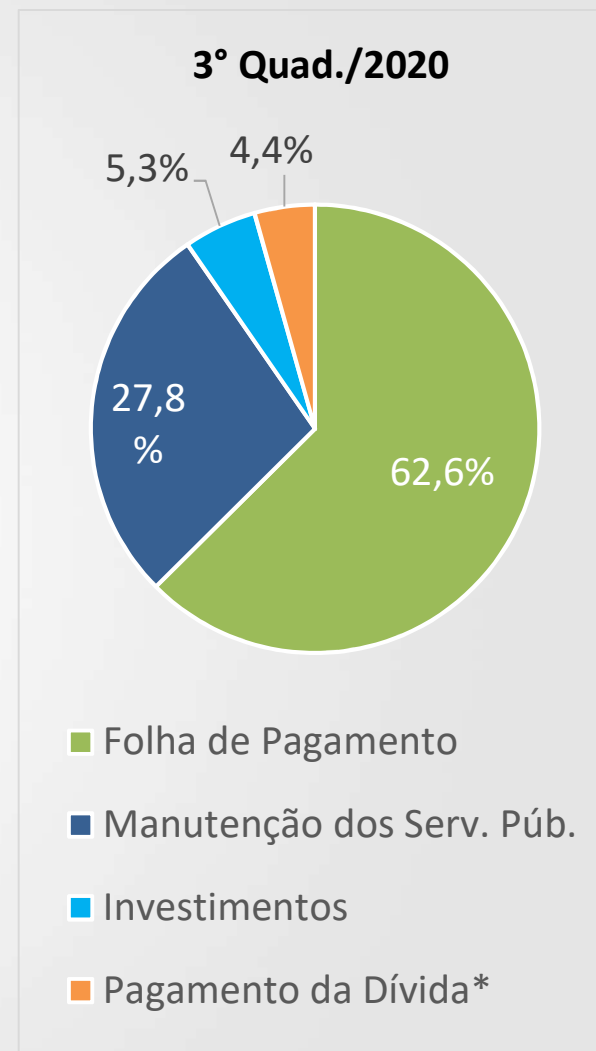
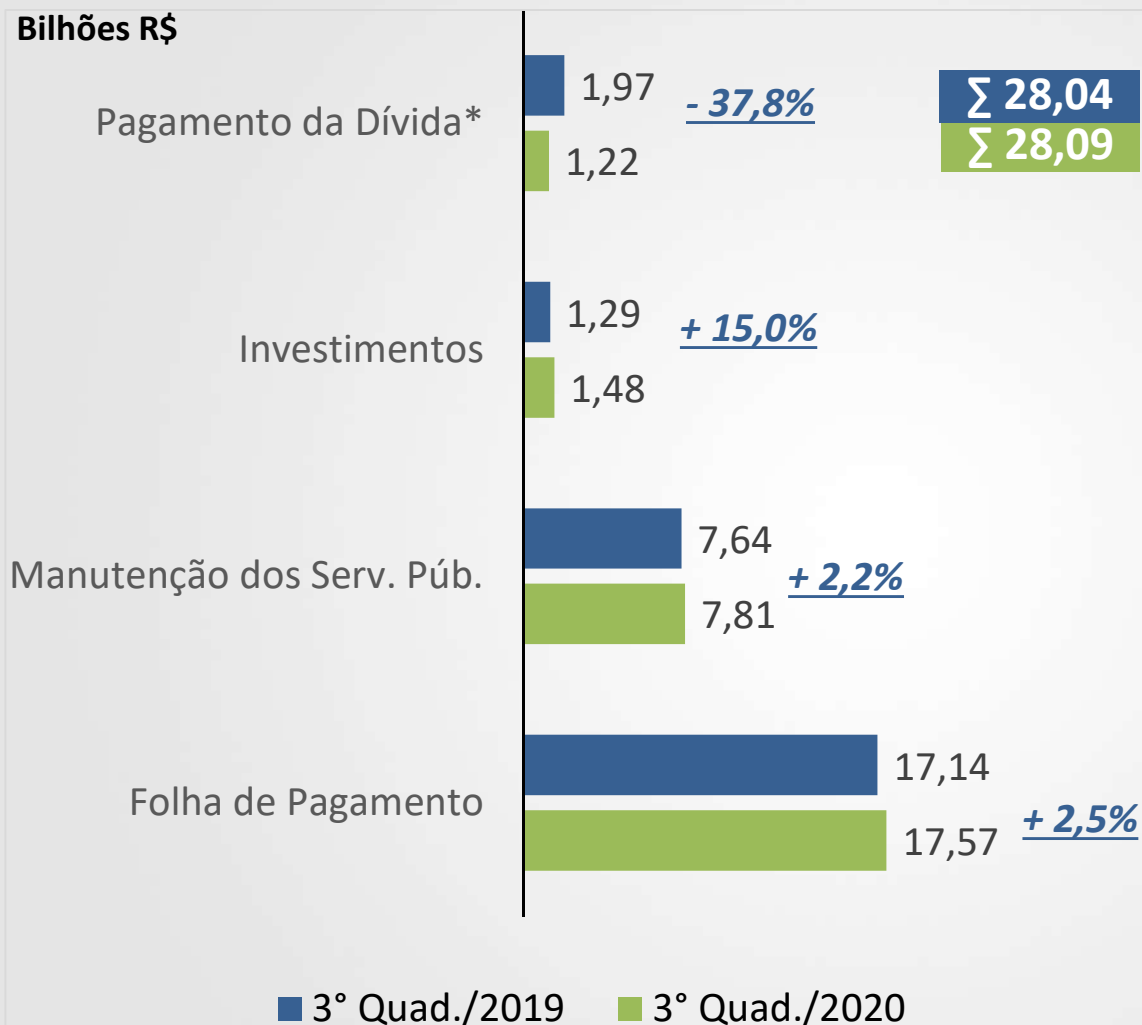
Slide 14

ALR4

Para o total da função 10 colocamos todas as fontes, para a apuração do mínimo constitucional somente a fonte 100

Alice Luciane Rhoden; 28/04/2020

DESPESAS EMPENHADAS POR GRUPO



*Pagamento da Dívida compreende todos os pagamentos da dívida nas áreas de educação, saúde, direitos da cidadania e encargos especiais.

Slide 15

ALR3

Total do Grupo Pessoal e Encargos inclui a parte da Função Previdência dentro do grupo Pessoal, mas não é o valor total da função Previdência, esta inclui um valor pequeno do Grupo Investimento e do grupo Outras desp. Correntes

Alice Luciane Rhoden; 27/04/2020

DESPESA COM PESSOAL – PODER EXECUTIVO

Milhões R\$

Últimos 12 meses	3º Quad. 2019	3º Quad. 2020
Despesa Total com Pessoal - DTP	11.472	12.049
Inativos e Pensionistas	5.922	6.365
Inativos e Pensionistas com recursos vinculados (contribuições)	(-2.001)	(-1.730)
DTP Inativos e Pensionistas considerados pela LRF	3.920	4.634
Impacto das Despesas com Inativos e Pensionistas na DTP	15,63%	17,28%
Ativos e substituição de mão de obra (terceirização)	7.552	7.414
% DTP sem inativos e pensionistas	30,12%	27,64%
% Limite da Despesa Total com Pessoal Apurado	45,75%	44,92%

% calculado sobre as Despesas Empenhadas.

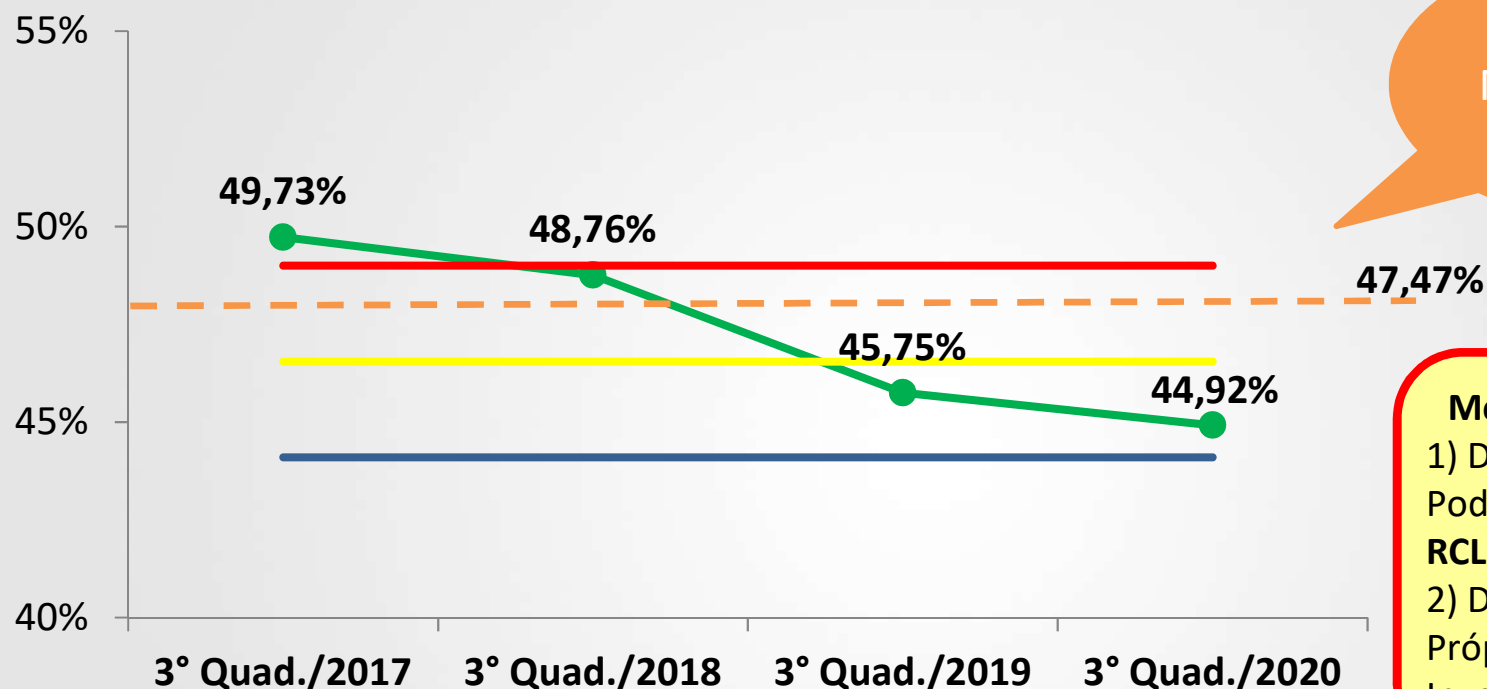
Slide 16

ALR5

a soma dos percentuais tem que fechar com o publicado total, VIDE PLANILHA CÁLCULO GASTO COM PESSOAL NA PASTA DA AUDIENCIA

Alice Luciane Rhoden; 29/04/2020

DESPESA COM PESSOAL CONFORME LRF



(-) recursos da
MP nº 938 e LC
nº 173/2020

Meta em 31/12/2022

- 1) Despesa Pessoal
Poder Executivo = **40% RCL**;
- 2) Diferença = Recursos
Próprios para
Investimentos.

● Poder Executivo - % gasto pessoal

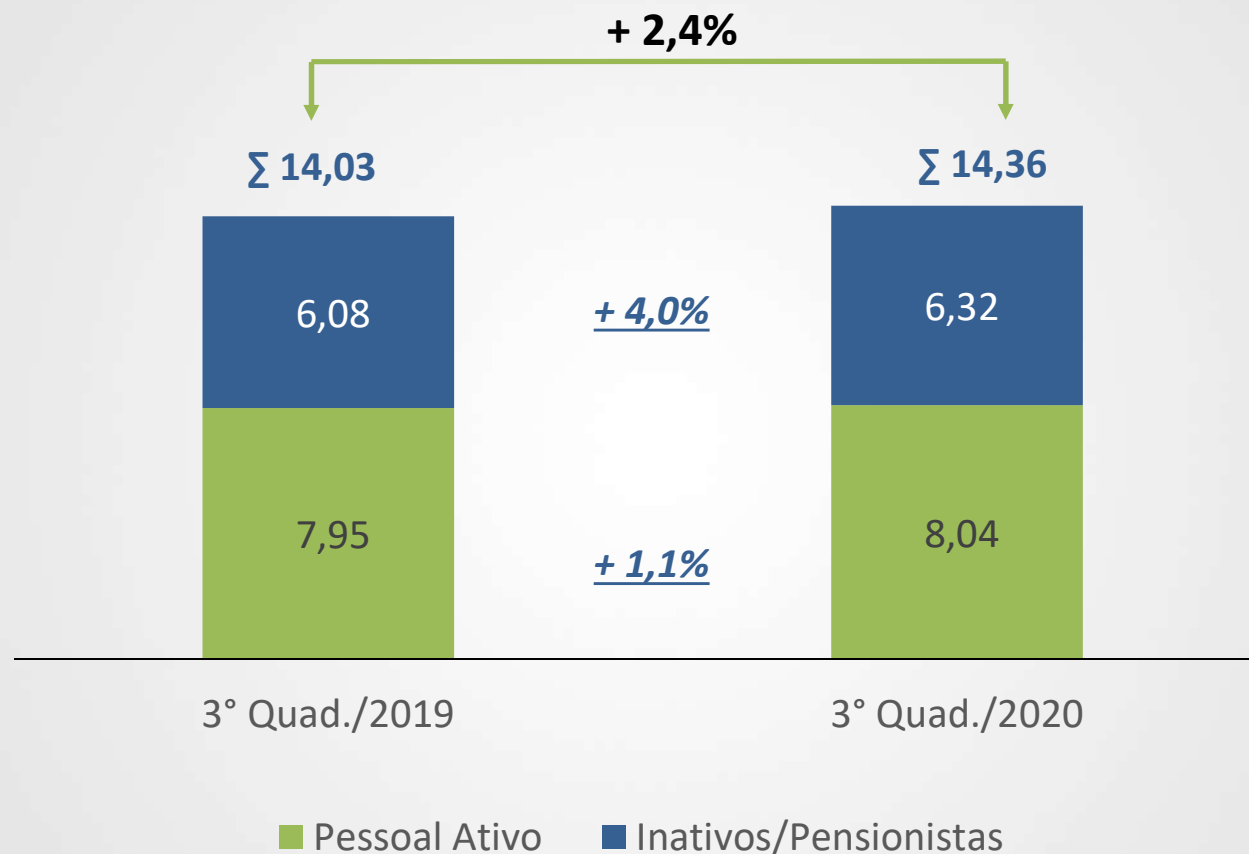
— Limite Prudencial - 46,55%

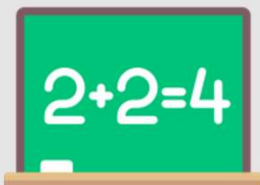
— Limite Máximo Legal - 49,00%

— Limite de Alerta - 44,10%

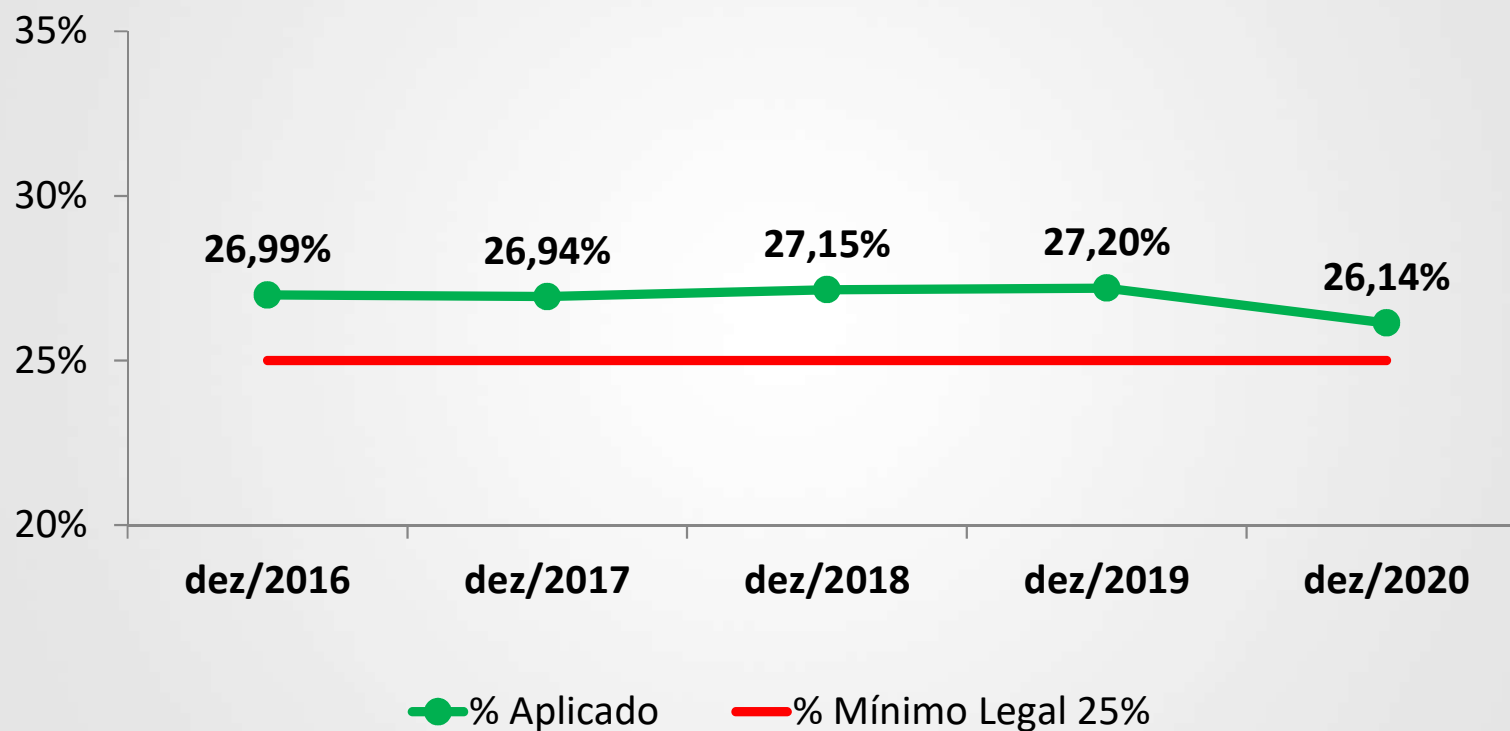
FOLHA DE PAGAMENTO - EXECUTIVO

Bilhões R\$

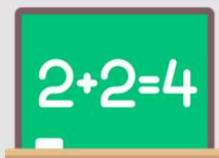




APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO 25% da RLI



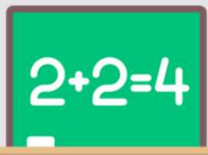
*O cumprimento da aplicação do mínimo constitucional deverá ser comprovado no encerramento do exercício.



APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO 25% da RLI

Milhões R\$

	Dez/2019	Dez/2020
Receita Líquida de Impostos	22.247	22.593
Valor mínimo a aplicar em Educação	5.562	5.648
Total das despesas consideradas no mínimo constitucional	6.051	5.905
% Mínimo constitucional aplicado	27,20%	26,14%
Gastos totais com inativos da educação	1.927	1.346
Gastos com inativos considerados no mínimo constitucional	674 (35%)	404 (30%)
Despesas executadas em educação com outras fontes de recursos	369	171



APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO 25% da RLI

Milhões R\$

Despesas Com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (MDE) - R\$ Milhões			
Especificação	Dotação Atualizada	Empenho	Disponibilidade de Caixa após inscrição dos Restos Não Processados
Recursos de Impostos	1.818,44	1.393,98	98,46
Recursos do FUNDEB	4.328,38	4.107,47	77,84
Despesas	2.681,33	2.460,42	
Perda do Fumdeb	1.647,05	1.647,05	
TOTAL (1)	6.146,83	5.501,45	176,30
25% da RLI - mínimo a aplicar (2)	5.648,36		
Diferença (3 = 1 - 2)	498,47	-146,90	

Dotação Orçamentária disponível além do mínimo (25%)

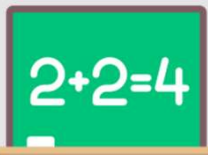
498,27 milhões

Valor que faltou empenhar para cumprir o mínimo (25%)

146,90 milhões

Disponibilidade de Caixa para cumprir o mínimo (25%)

176,30 milhões



APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO 25% da RLI

Vale-Transporte	95,84%
Passagens	93,08%
Livros e kits de ensino	91,63%
Diárias	84,89%
Transporte Escolar	69,39%
Energia Elétrica	44,33%
Auxílio-Transporte	34,70%
Água e Esgoto	32,07%

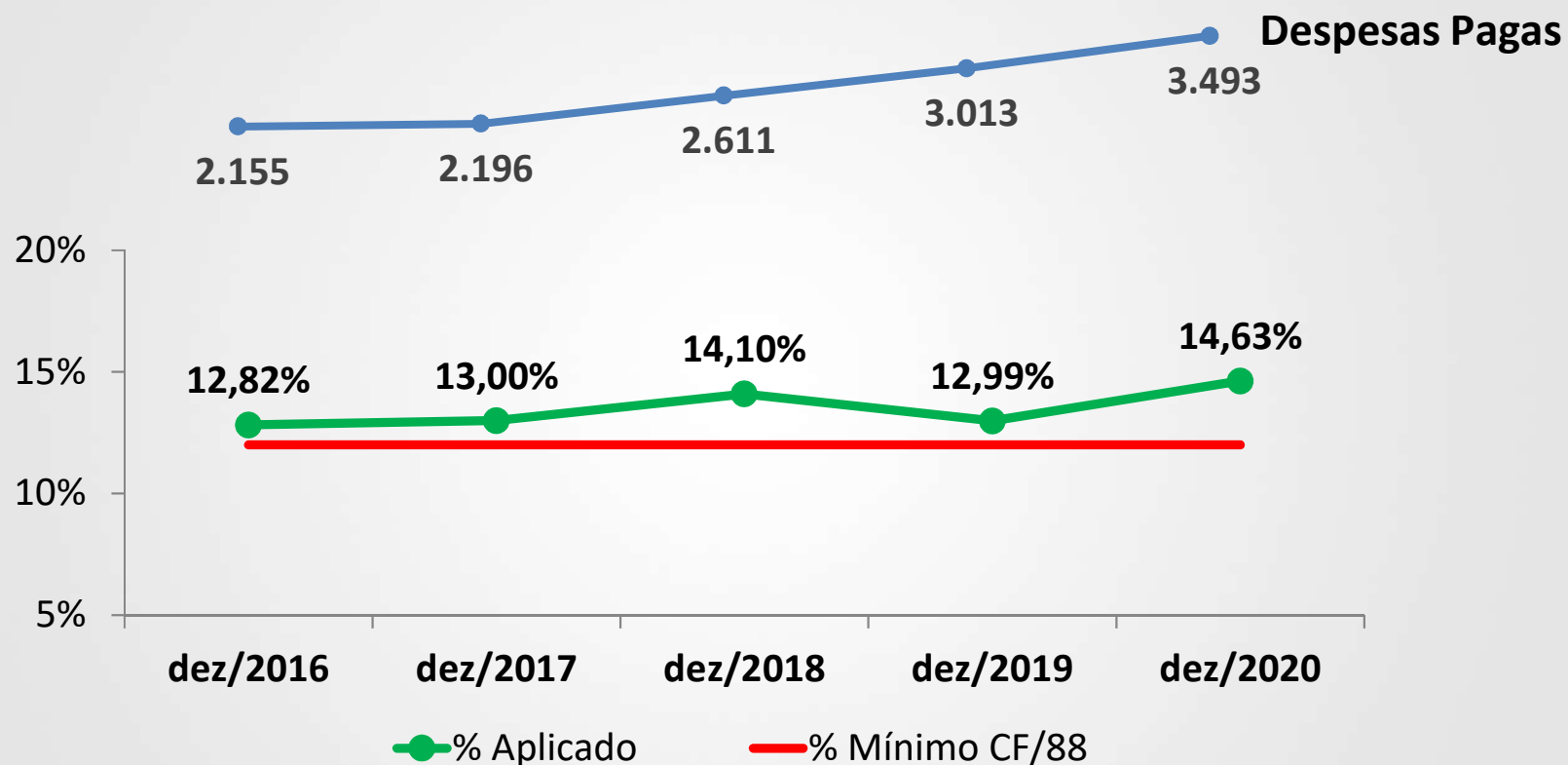
**Redução das
despesas com
educação**





APLICAÇÃO EM SAÚDE 12% da RLI E DESPESAS PAGAS (R\$)

Milhões R\$



O cumprimento da aplicação do mínimo constitucional deverá ser comprovado no encerramento do exercício.

* Na apuração do mínimo constitucional são utilizadas as Despesas Empenhadas.

**Despesas Pagas incluem os Restos a Pagar Pagos nas fontes do cálculo do mínimo constitucional.



APLICAÇÃO EM SAÚDE 12% da RLI

Milhões R\$

<u>Despesas Empenhadas</u>	Dez/2019	Dez/2020
Total das Despesas Executadas Consideradas na Apuração do Percentual Mínimo da Saúde (Fontes Tesouro)	2.890	3.306
Percentual sobre a RLI apurado	12,99%	14,63%
Despesas com Saúde de Outras Fontes	640	1.086
Total das Despesas com Saúde*	3.530	4.392

*(-) as despesas executadas com recursos de transferências de outros entes são consideradas executadas pelo ente transferidor.
Foram recebidos de transferências de outros entes até dezembro de 2020 R\$ 901 milhões consideradas as despesas empenhadas, e/ou R\$ 819 milhões consideradas as despesas liquidadas.

ENFRENTAMENTO À COVID-19

RECURSOS EXTERNOS RECEBIDOS DE OUTROS ENTES OU PODERES

Até Dez/2020

Total de 385,33 milhões

Governo Federal (SUS)

FR 0223

R\$ 281,59 milhões

Justiça Federal

FR 0229

R\$ 3,24 milhões

Lei nº 14.017/2020

FR 0229

R\$ 48,47 milhões

Tribunal de Justiça

FR 0228

R\$ 10 milhões

Assembleia Legislativa

FR 0100

R\$ 22 milhões

Tribunal de Contas

FR 0300

R\$ 20 milhões

Recursos Próprios utilizados*

R\$ 323,45 milhões

**Pessoas Físicas
e Instituições Privadas**

FR 0169

R\$ 32,72 mil

* (-) 22 milhões da ALESC e consideradas as Despesas Empenhadas.

ENFRENTAMENTO À COVID-19

RECURSOS PRÓPRIOS E DA ALESC (FR 0100)

(R\$ 323,45 milhões + R\$ 22 milhões)

Até Dez./2020

Despesas Empenhadas

FR 0100

R\$ 345,45 milhões

Despesas Liquidadas

FR 0100

R\$ 323,51 milhões

Despesas Pagas

FR 0100

R\$ 320,60 milhões

Despesas Empenhadas

Outras Fontes

R\$ 292,79 milhões

Despesas Liquidadas

Outras Fontes

R\$ 230,98 milhões

Despesas Pagas

Outras Fontes

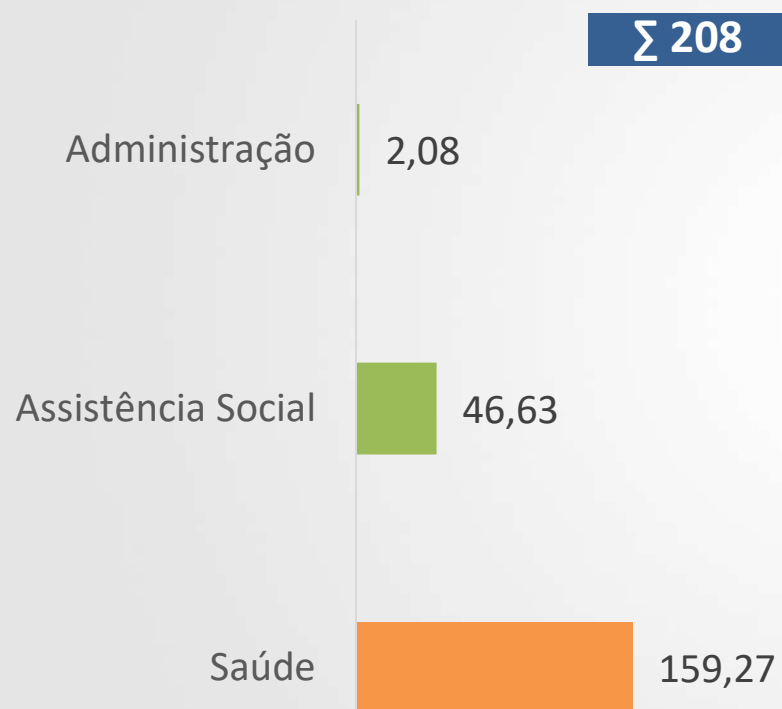
R\$ 219,68 milhões

APLICAÇÕES RECURSOS MP N° 938 E LC N° 173/2020

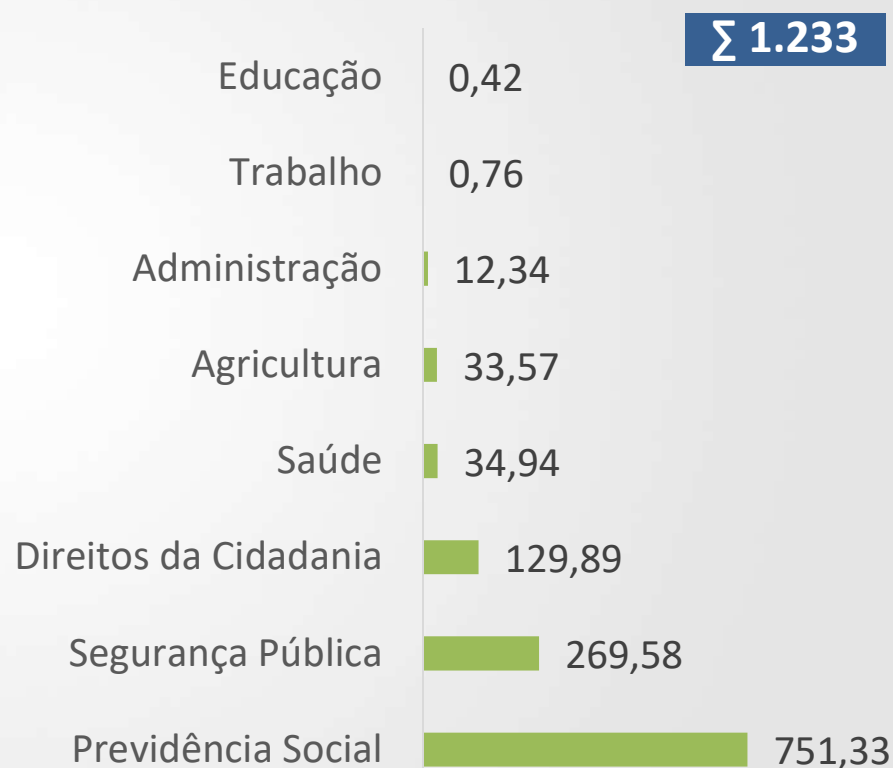
Até Dez./2020

Milhões R\$

LC n° 173/2020 - Inciso I - Saúde e Assistência Social



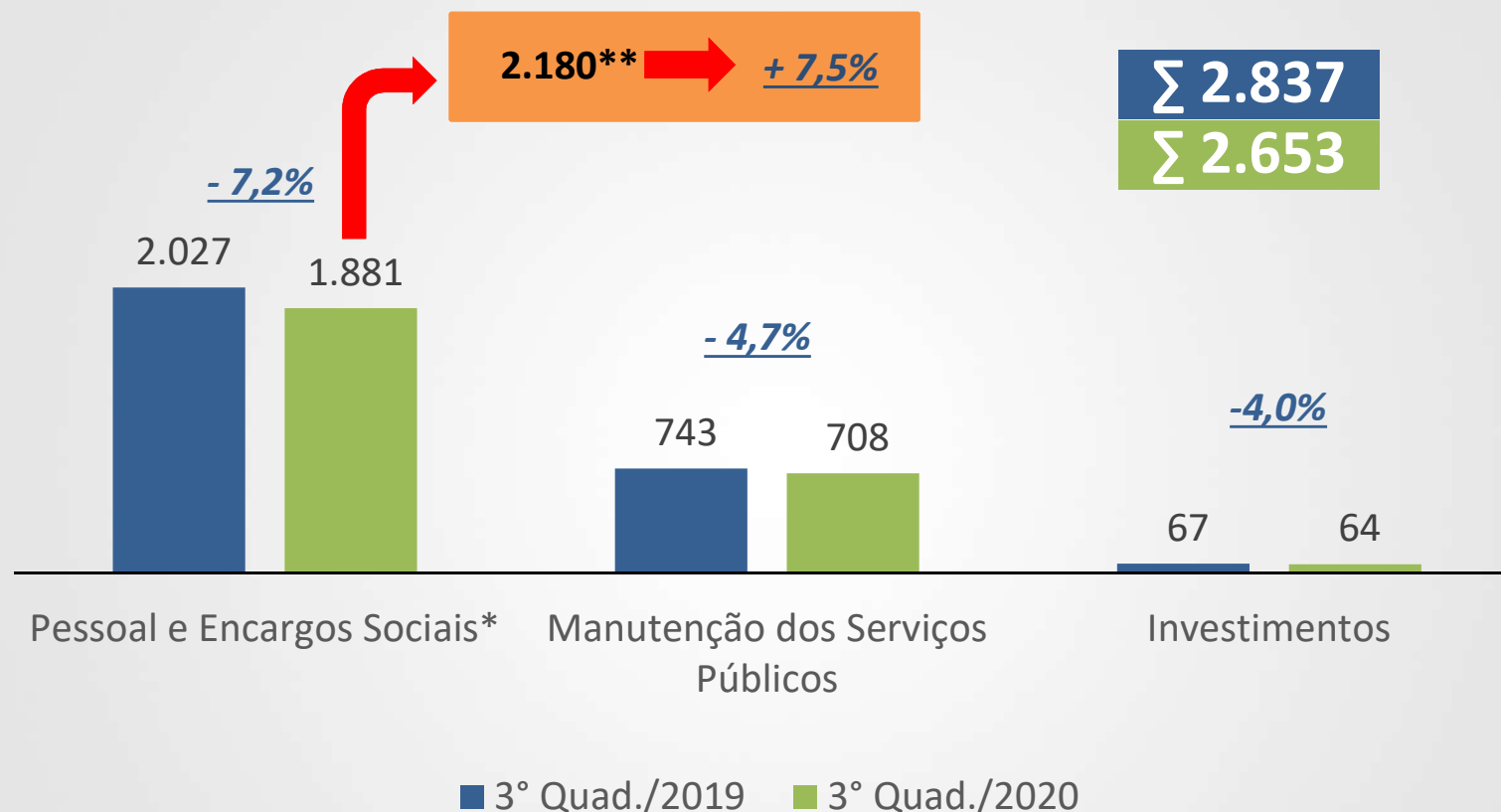
MP n° 938/2020 e LC n° 173/2020 - Inciso II - Aplicação Livre



Σ 1.441 milhões aplicados

APLICAÇÃO EM SEGURANÇA PÚBLICA*

Milhões R\$

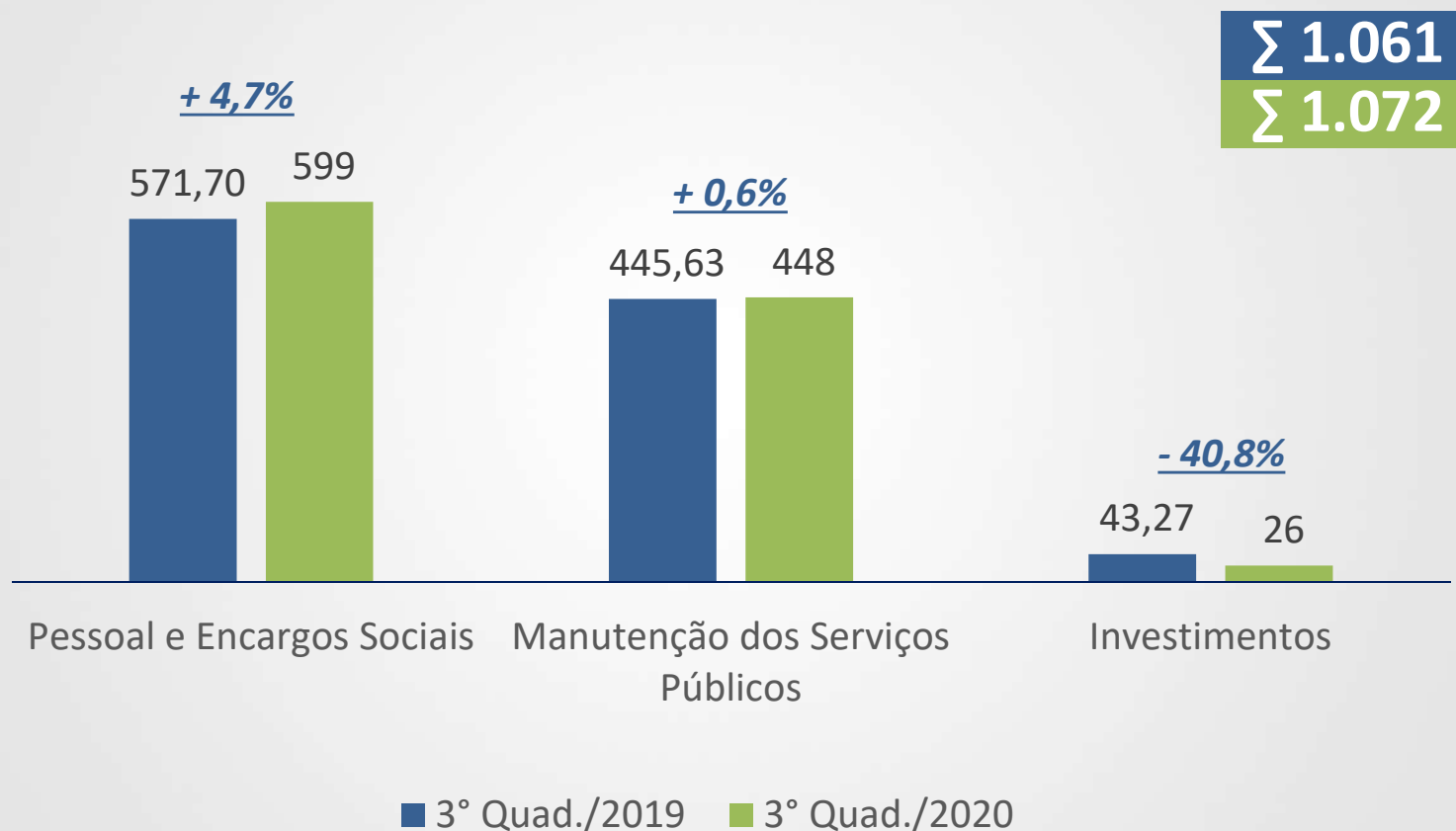


*em 2020, com o advento da Lei nº 13.954/2019, foi instituído o Regime de Proteção Social dos Militares, com isso houve uma redução na execução de despesas do grupo pessoal e encargos sociais, em razão da extinção da contribuição patronal dos militares, esses valores passaram a ser pagos pelo Tesouro do Estado como cobertura da insuficiência financeira previdenciária;

** se incluídas as despesas com a contribuição patronal dos militares.

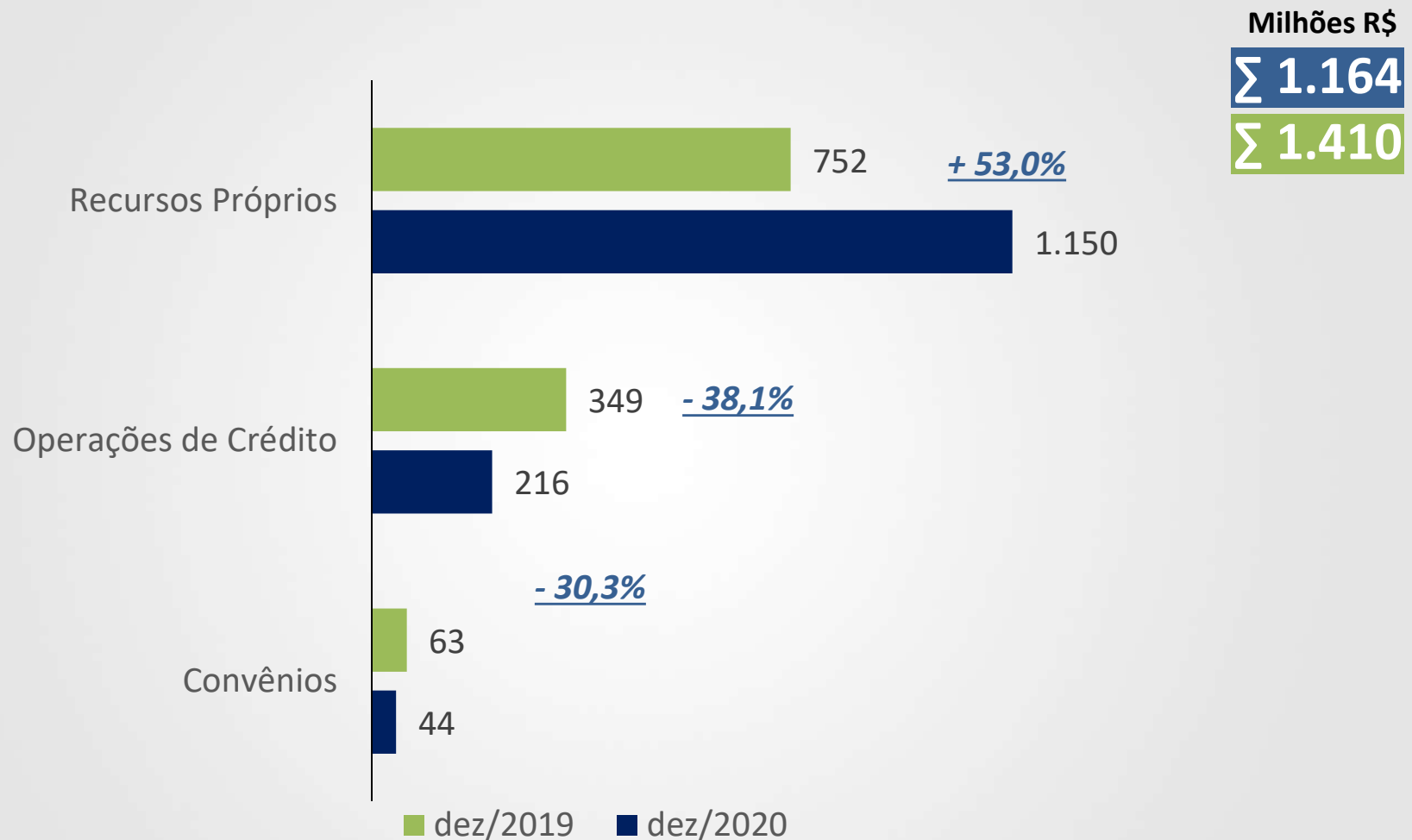
APLICAÇÃO EM ADMINISTRAÇÃO PRISIONAL E SOCIEDUCATIVA*

Milhões R\$



*Secretaria de Estado da Administração Prisional e Socioeducativa.
Despesas Empenhadas

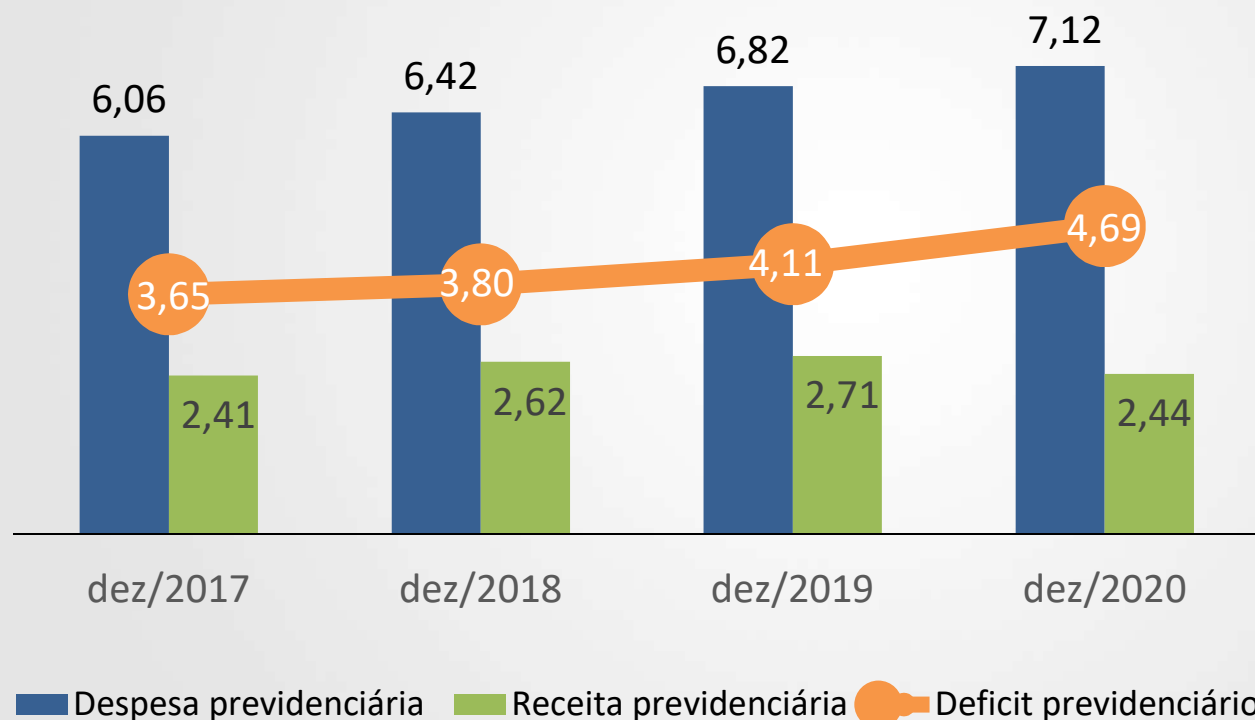
INVESTIMENTOS - EXECUTIVO



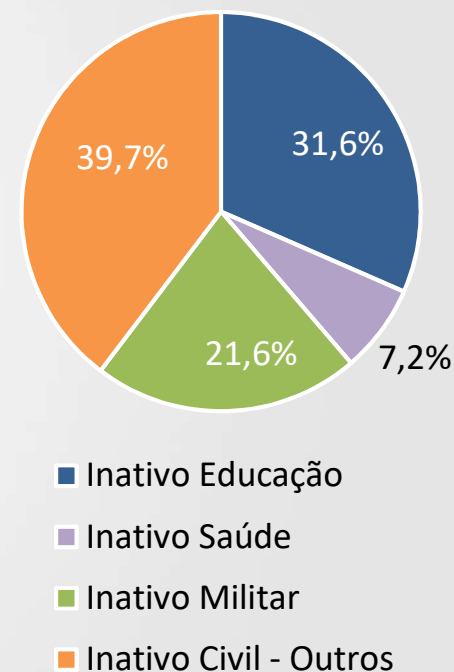
PREVIDÊNCIA ESTADUAL - RPPS

Bilhões R\$

Resultado Previdenciário*



Despesa Previdenciária (%) Dez./2020



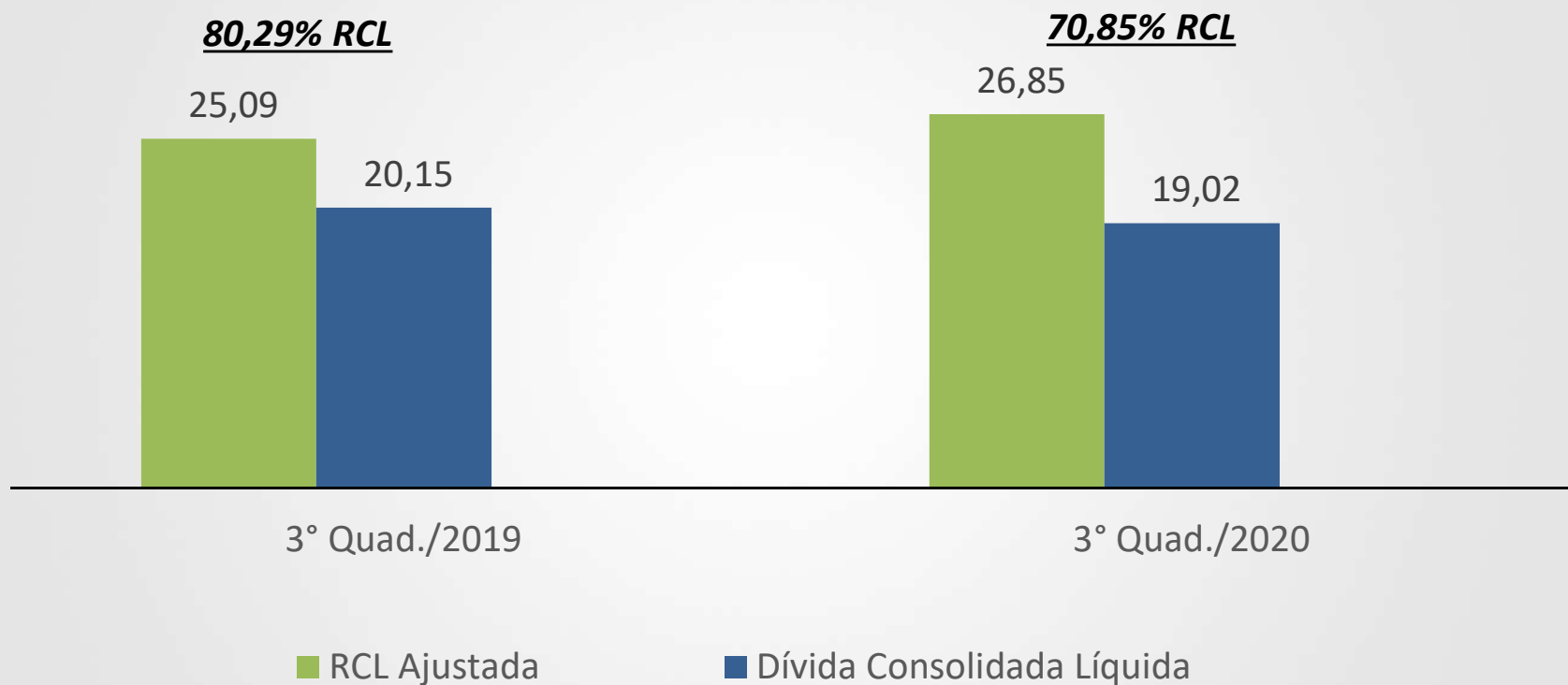
*em 2020, com o advento da Lei nº 13.954/2019 que modificou o Regime de Proteção Social dos Militares, houve uma diminuição das receitas previdenciárias por ocasião da inexistência de contribuição patronal militar.

Despesas Empenhadas

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

Limite 200% RCL

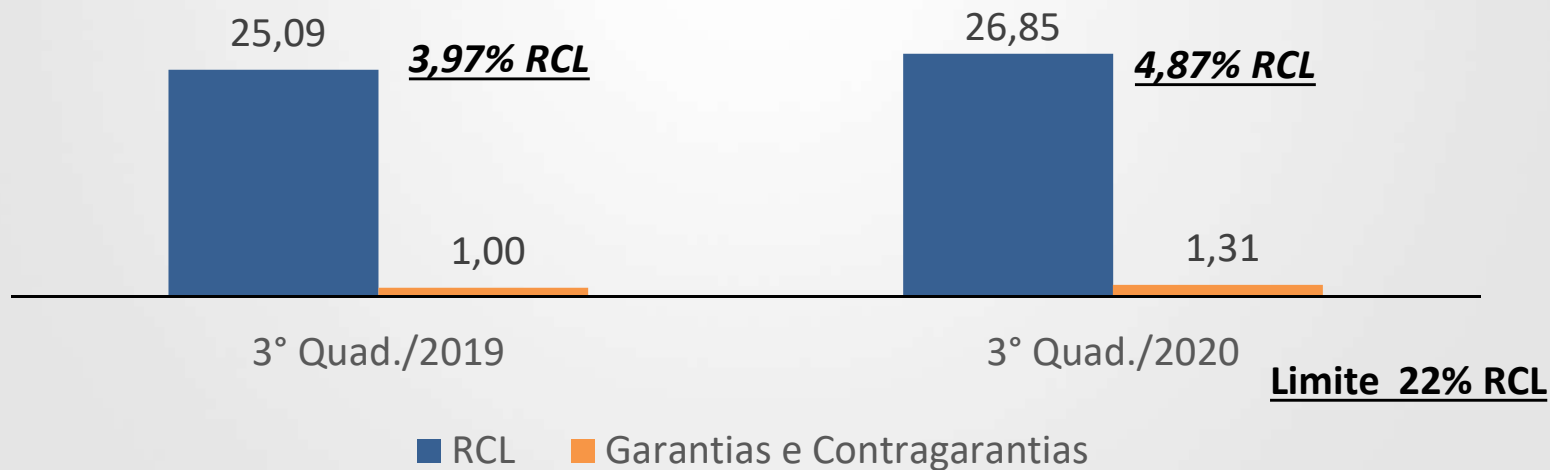
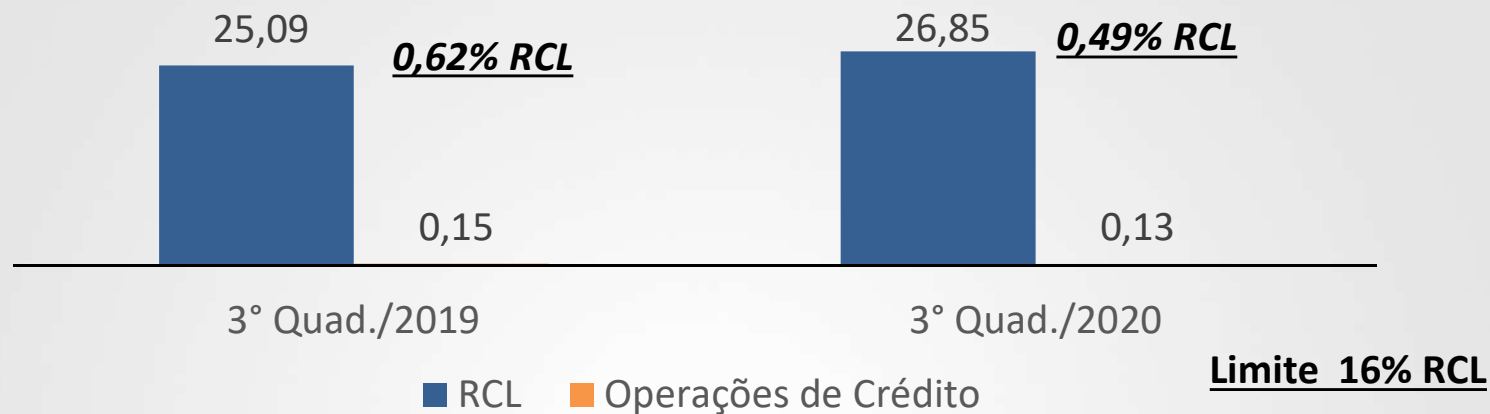
Bilhões R\$



RCL = Receita Corrente Líquida Ajustada.

OPERAÇÕES DE CRÉDITO E GARANTIAS

Bilhões R\$



RCL = Receita Corrente Líquida Ajustada.

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR 2020

Milhões R\$

Executivo

3º Quad./2020

Restos a Pagar	Saldo de Restos	Pagos	Cancelados	A Pagar
Processados	465,7	462,9	0,06	2,2
Não Processados	691,9	469,1	222,7	0,04
TOTAL	1.157,6	932,0	223,3	2,3

Consolidado

Restos a Pagar	Saldo de Restos	Pagos	Cancelados	A Pagar
Processados	466,4	463,2	0,8	2,4
Não Processados	779,8	526,7	253,1	0,1
TOTAL	1.246,2	989,8	253,9	2,5

GOVERNO DE
SANTA
CATARINA

