

MUNICÍPIO DE NAVEGANTES - SC
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 FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	59.680.000,00	59.680.000,00	17.093.448,51	28,64
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	18.380.000,00	18.380.000,00	10.671.893,62	58,06
1.1.1- IPTU	15.500.000,00	15.500.000,00	9.785.755,60	63,13
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	2.880.000,00	2.880.000,00	886.138,02	30,77
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	7.000.000,00	7.000.000,00	1.394.001,35	19,91
1.2.1- ITBI	7.000.000,00	7.000.000,00	1.394.001,35	19,91
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	—	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	27.200.000,00	27.200.000,00	4.311.528,38	15,85
1.3.1- ISS	26.500.000,00	26.500.000,00	4.231.699,42	15,97
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	700.000,00	700.000,00	79.828,96	11,40
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	7.100.000,00	7.100.000,00	716.025,16	10,08
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	95.740.000,00	95.740.000,00	17.241.251,63	18,01
2.1- Cota-Parte FPM	37.500.000,00	37.500.000,00	6.482.157,93	17,29
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	36.000.000,00	36.000.000,00	6.482.157,93	18,01
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	—	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	50.000.000,00	50.000.000,00	9.566.839,10	19,13
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.000.000,00	1.000.000,00	114.496,69	11,45
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	811,93	8,12
2.6- Cota-Parte IPVA	7.000.000,00	7.000.000,00	1.072.856,68	15,33
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	50.000,00	50.000,00	4.089,30	8,18
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	155.420.000,00	155.420.000,00	34.334.700,14	22,09
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	—	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	9.190.000,00	9.190.000,00	1.706.052,81	18,56
5.1- Transferências do Salário-Educação	7.230.000,00	7.230.000,00	1.491.987,81	20,64
5.2- Transferências Diretas - PDDE	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.850.000,00	1.850.000,00	186.435,40	10,08
5.4- Transferências Diretas - PNATE	34.000,00	34.000,00	2.557,63	7,52
5.5- Outras Transferências do FNDE	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	71.000,00	71.000,00	25.071,97	35,31
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	—	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	—	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	—	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	—	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	31.000,00	31.000,00	2.802,37	9,04
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	9.221.000,00	9.221.000,00	1.708.855,18	18,53
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	18.838.000,00	18.838.000,00	3.447.432,07	18,30
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	7.200.000,00	7.200.000,00	1.296.431,54	18,01
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	10.000.000,00	10.000.000,00	1.913.367,66	19,13
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	200.000,00	200.000,00	22.899,32	11,45
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	2.000,00	162,38	8,12
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.400.000,00	1.400.000,00	214.571,17	15,33
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	70.560.000,00	70.560.000,00	12.723.603,03	18,03
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	70.410.000,00	70.410.000,00	12.706.031,73	18,05
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	—	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	150.000,00	150.000,00	17.571,30	11,71
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	51.572.000,00	51.572.000,00	9.258.599,66	17,95
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

MUNICÍPIO DE NAVEGANTES - SC
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Continuação 2/3

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	41.360.000,00	41.360.000,00	5.854.998,22	14,16	5.854.998,22	14,16
13.1- Com Educação Infantil	19.400.000,00	19.400.000,00	2.489.280,48	12,83	2.489.280,48	12,83
13.2- Com Ensino Fundamental	21.960.000,00	21.960.000,00	3.365.717,74	15,33	3.365.717,74	15,33
14- OUTRAS DESPESAS	29.200.000,00	31.223.511,10	4.048.617,23	12,97	4.048.617,23	12,97
14.1- Com Educação Infantil	13.000.000,00	13.000.000,00	1.917.818,66	14,75	1.917.818,66	14,75
14.2- Com Ensino Fundamental	16.200.000,00	18.223.511,10	2.130.798,57	11,69	2.130.798,57	11,69
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	70.560.000,00	72.583.511,10	9.903.615,45	13,64	9.903.615,45	13,64
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB					VALOR	
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB						—
16.1 - FUNDEB 60%						—
16.2 - FUNDEB 40%						—
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00
17.1 - FUNDEB 60%						0,00
17.2 - FUNDEB 40%						0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						0,00
INDICADORES DO FUNDEB						
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						9.903.615,45
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						46,02
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério¹ (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						31,82
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %						22,16

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						2.023.511,10
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019²						840.288,07

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	40.620.000,00	40.620.000,00	8.914.617,98	21,95	5.376.570,67	13,24
22.1- Creche	20.310.000,00	20.310.000,00	4.457.308,99	21,95	2.688.285,33	13,24
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	16.200.000,00	16.200.000,00	2.203.549,57	13,60	2.203.549,57	13,60
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.110.000,00	4.110.000,00	2.253.759,42	54,84	484.735,76	11,79
22.2- Pré-escola	20.310.000,00	20.310.000,00	4.457.308,99	21,95	2.688.285,34	13,24
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	16.200.000,00	16.200.000,00	2.203.549,57	13,60	2.203.549,57	13,60
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.110.000,00	4.110.000,00	2.253.759,42	54,84	484.735,77	11,79
23- ENSINO FUNDAMENTAL	50.641.000,00	52.664.511,10	10.648.858,66	20,22	6.979.482,53	13,25
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	38.160.000,00	40.183.511,10	5.496.516,31	13,68	5.496.516,31	13,68
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	12.481.000,00	12.481.000,00	5.152.342,35	41,28	1.482.966,22	11,88
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	91.261.000,00	93.284.511,10	19.563.476,64	20,97	12.356.053,20	13,25
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						9.258.599,66
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						840.288,07
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						0,00
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴						—
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)						—
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)						10.098.887,73
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))						2.257.165,47
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						6,57

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
38- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	7.300.000,00	7.300.000,00	742.706,76	10,17	401.135,66	5,50
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.541.000,00	5.541.000,00	658.561,53	11,89	45.355,61	0,82
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	12.841.000,00	12.841.000,00	1.401.268,29	10,91	446.491,27	3,48
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	104.102.000,00	106.125.511,10	20.964.744,93	19,75	12.802.544,47	12,06
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2019 (j)		
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		2.219.408,84		0,00		
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		2.219.408,84		0,00		
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		0,00		0,00		

MUNICÍPIO DE NAVEGANTES - SC
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Continuação 3/3

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	22.075,77	0,00
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	12.706.031,73	1.491.987,81
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	9.291.924,41	0,00
47.1 Orçamento do Exercício	9.291.924,41	0,00
47.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	17.571,30	25.048,62
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	3.453.754,39	1.517.036,43
50- (+) Ajustes	0,00	2.125,67
50.1.(+) Retenções	0,00	2.125,67
50.2.(-) Valores a recuperar	0,00	0,00
50.3.(+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4.(+) Conciliação bancária	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	3.453.754,39	1.519.162,10

NAVEGANTES, 28/03/2019

MARCIO CAPELLA
Secretário de Finanças

MÁRCIO DA ROSA
Secretário de Administração e Logística

JOEL VIEIRA
Contador - CRC/SC - 15.192-O

FONTE:

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³ Caput do art. 212 da CF/1988

⁴ Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶ Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada.
No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.