

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 2021/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	68.164.000,00	68.164.000,00	21.475.346,39	31,51
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	20.580.000,00	20.580.000,00	12.630.527,23	61,37
1.1.1- IPTU	17.500.000,00	17.500.000,00	11.989.109,68	68,51
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	3.080.000,00	3.080.000,00	641.417,55	20,83
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	7.403.000,00	7.403.000,00	1.536.169,37	20,75
1.2.1- ITBI	7.400.000,00	7.400.000,00	1.535.501,09	20,75
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.000,00	3.000,00	668,28	22,28
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	30.760.000,00	30.760.000,00	6.514.337,06	21,18
1.3.1- ISS	30.000.000,00	30.000.000,00	6.363.947,08	21,21
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	760.000,00	760.000,00	150.389,98	19,79
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	9.421.000,00	9.421.000,00	794.312,73	8,43
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	113.240.000,00	113.240.000,00	21.623.095,68	19,09
2.1- Cota-Parte FPM	41.800.000,00	41.800.000,00	8.372.573,11	20,03
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	39.000.000,00	39.000.000,00	8.372.573,11	21,47
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	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	60.000.000,00	60.000.000,00	11.411.381,29	19,02
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	180.000,00	180.000,00	331.147,72	183,97
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.200.000,00	1.200.000,00	154.748,83	12,90
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	5.352,25	53,52
2.6- Cota-Parte IPVA	10.000.000,00	10.000.000,00	1.291.098,89	12,91
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	50.000,00	50.000,00	56.793,59	113,59
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	181.404.000,00	181.404.000,00	43.098.442,07	23,76
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	9.241.000,00	9.241.000,00	2.094.149,09	22,66
5.1- Transferências do Salário-Educação	7.230.000,00	7.230.000,00	1.690.168,90	23,38
5.2- Transferências Diretas - PDDE	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.850.000,00	1.850.000,00	395.562,51	21,38
5.4- Transferências Diretas - PNATE	34.000,00	34.000,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	—	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	122.000,00	122.000,00	8.417,68	6,90
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.080.000,00	1.080.000,00	95,72	0,01
6.1- Transferências de Convênios	1.030.000,00	1.030.000,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	50.000,00	50.000,00	95,72	0,19
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	—	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	10.323.000,00	10.323.000,00	2.094.244,81	20,29
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	22.078.000,00	22.078.000,00	4.247.030,50	19,24
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	7.800.000,00	7.800.000,00	1.674.514,58	21,47
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	12.000.000,00	12.000.000,00	2.282.276,10	19,02
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)	240.000,00	240.000,00	30.949,74	12,90
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	2.000,00	1.070,44	53,52
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	2.000.000,00	2.000.000,00	258.219,64	12,91
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	80.160.000,00	80.160.000,00	15.228.385,56	19,00
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	80.010.000,00	80.010.000,00	15.227.315,74	19,03
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	1.069,82	0,71
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	57.932.000,00	57.932.000,00	10.980.285,24	18,95
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 2021/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	49.460.000,00	49.460.000,00	7.011.049,25	14,18	7.011.049,25	14,18
13.1- Com Educação Infantil	20.300.000,00	20.300.000,00	3.291.093,36	16,21	3.291.093,36	16,21
13.2- Com Ensino Fundamental	29.160.000,00	29.160.000,00	3.719.955,89	12,76	3.719.955,89	12,76
14- OUTRAS DESPESAS	30.700.000,00	31.764.438,05	3.975.265,07	12,51	3.975.265,07	12,51
14.1- Com Educação Infantil	15.400.000,00	15.961.841,84	2.100.800,00	13,16	2.100.800,00	13,16
14.2- Com Ensino Fundamental	15.300.000,00	15.802.596,21	1.874.465,07	11,86	1.874.465,07	11,86
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	80.160.000,00	81.224.438,05	10.986.314,32	13,53	10.986.314,32	13,53
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)						10.986.314,32
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						46,04
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						26,10
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %						27,86

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2020 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2021 ²						0,00

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	48.087.000,00	48.648.841,84	7.856.255,34	16,15	5.876.315,40	12,08
22.1- Creche	24.043.500,00	24.324.420,92	3.928.127,67	16,15	2.938.157,70	12,08
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.850.000,00	18.130.920,92	2.695.946,68	14,87	2.695.946,68	14,87
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.193.500,00	6.193.500,00	1.232.180,99	19,89	242.211,02	3,91
22.2- Pré-escola	24.043.500,00	24.324.420,92	3.928.127,67	16,15	2.938.157,70	12,08
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.850.000,00	18.130.920,92	2.695.946,68	14,87	2.695.946,68	14,87
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.193.500,00	6.193.500,00	1.232.180,99	19,89	242.211,02	3,91
23- ENSINO FUNDAMENTAL	62.151.100,00	62.653.696,21	8.820.384,09	14,08	6.723.775,00	10,73
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	44.460.000,00	44.962.596,21	5.594.420,96	12,44	5.594.420,96	12,44
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	17.691.100,00	17.691.100,00	3.225.963,13	18,23	1.129.354,04	6,38
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)	110.238.100,00	111.302.538,05	16.676.639,43	14,98	12.600.090,40	11,32
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						10.980.285,24
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00
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)						10.980.285,24
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))						1.619.805,16
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						3,76

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	310.758,26	4,26	82.271,11	1,13
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	5.550.155,51	1.760.289,16	31,72	72.995,43	1,32
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	12.841.000,00	12.850.155,51	2.071.047,42	16,12	155.266,54	1,21
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	123.079.100,00	124.152.693,56	18.747.686,85	15,10	12.755.356,94	10,27
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2021 (j)		
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			513.634,85		0,00	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			512.951,53		0,00	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			683,32		0,00	

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 2021/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	1.431.867,30	3.584.581,29
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	15.227.315,74	1.690.168,90
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	8.871.044,64	18.776,07
47.1 Orçamento do Exercício	8.871.044,64	0,00
47.2 Restos a Pagar	0,00	18.776,07
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.069,82	8.301,91
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	7.789.208,22	5.264.276,03
50- (+) Ajustes	1.001,89	2.958,18
50.1.(+) Retenções	0,00	2.958,18
50.2.(-) Valores a recuperar	0,00	0,00
50.3.(+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4.(+) Conciliação bancária	1.001,89	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	7.790.210,11	5.267.234,21

NAVEGANTES, 24/03/2021

MARCIO CAPELLA	DITMAR ALFONSO ZIMATH	JOEL VIEIRA
Secretário de Finanças	Secretário de Administração e Logística	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.