

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 AGOSTO 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	48.982.300,00	48.982.300,00	35.256.758,53	71,98
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	14.456.700,00	14.456.700,00	12.842.288,86	88,83
1.1.1- IPTU	12.000.000,00	12.000.000,00	11.030.125,31	91,92
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	2.456.700,00	2.456.700,00	1.812.163,55	73,76
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	5.345.000,00	5.345.000,00	3.671.754,40	68,70
1.2.1- ITBI	5.345.000,00	5.345.000,00	3.671.536,60	68,69
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	—	0,00	217,80	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	24.390.600,00	24.390.600,00	15.284.521,13	62,67
1.3.1- ISS	24.000.000,00	24.000.000,00	14.879.299,75	62,00
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	390.600,00	390.600,00	405.221,38	103,74
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	4.790.000,00	4.790.000,00	3.458.194,14	72,20
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	—	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR	—	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	—	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	67.002.345,00	67.002.345,00	51.838.723,69	77,37
2.1- Cota-Parte FPM	28.140.000,00	28.140.000,00	20.192.931,25	71,76
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	27.340.000,00	27.340.000,00	18.924.201,18	69,22
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	—	0,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	800.000,00	800.000,00	1.268.730,07	158,59
2.2- Cota-Parte ICMS	32.446.800,00	32.446.800,00	27.326.886,43	84,22
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	150.000,00	150.000,00	99.687,52	66,46
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	513.120,00	513.120,00	373.128,03	72,72
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	2.896,45	28,96
2.6- Cota-Parte IPVA	5.692.425,00	5.692.425,00	3.814.830,40	67,02
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	50.000,00	50.000,00	28.363,61	56,73
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	115.984.645,00	115.984.645,00	87.095.482,22	75,09

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	7.708.102,00	7.708.102,00	4.641.057,50	60,21
5.1- Transferências do Salário-Educação	5.879.500,00	5.879.500,00	3.915.940,20	66,60
5.2- Transferências Diretas - PDDE	11.342,00	11.342,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.787.260,00	1.787.260,00	709.625,60	39,70
5.4- Transferências Diretas - PNATE	30.000,00	30.000,00	15.491,70	51,64
5.5- Outras Transferências do FNDE	—	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	—	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	313.000,00	313.000,00	378.227,80	120,84
6.1- Transferências de Convênios	313.000,00	313.000,00	378.227,80	120,84
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	140.000,00	140.000,00	262.983,11	187,85
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	8.161.102,00	8.161.102,00	5.282.268,41	64,72

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	13.230.469,00	13.230.469,00	10.115.427,60	76,46
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	5.468.000,00	5.468.000,00	3.791.943,42	69,35
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	6.489.360,00	6.489.360,00	5.465.376,60	84,22
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	30.000,00	30.000,00	19.937,44	66,46
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	102.624,00	102.624,00	74.625,54	72,72
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	2.000,00	579,24	28,96
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.138.485,00	1.138.485,00	762.965,36	67,02
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	53.437.725,33	53.437.725,33	38.405.175,33	71,87
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	53.437.725,33	53.437.725,33	38.405.175,33	71,87
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	—	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	—	0,00	0,00	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	40.207.256,33	40.207.256,33	28.289.747,73	70,36

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 AGOSTO 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	45.040.342,48	45.040.342,48	33.540.121,05	74,47	33.540.121,05	74,47
13.1- Com Educação Infantil	23.328.147,48	23.328.147,48	18.348.659,33	78,65	18.348.659,33	78,65
13.2- Com Ensino Fundamental	21.712.195,00	21.712.195,00	15.191.461,72	69,97	15.191.461,72	69,97
14- OUTRAS DESPESAS	8.579.112,85	8.579.112,85	6.960.475,66	81,13	6.960.475,66	81,13
14.1- Com Educação Infantil	300.000,00	300.000,00	238.651,01	79,55	238.651,01	79,55
14.2- Com Ensino Fundamental	8.279.112,85	8.279.112,85	6.721.824,65	81,19	6.721.824,65	81,19
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	53.619.455,33	53.619.455,33	40.500.596,71	75,53	40.500.596,71	75,53
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)						40.500.596,71
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						87,33
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						18,12
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %						-5,46

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						534.558,71
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 ²						534.558,71

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	32.103.147,48	31.968.147,48	23.825.907,34	74,53	22.698.064,81	71,00
22.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	39.094.193,00	38.958.797,00	27.471.619,66	70,51	26.484.988,75	67,98
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	29.991.307,85	29.991.307,85	21.913.286,37	73,07	21.913.286,37	73,07
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	9.102.885,15	8.967.489,15	5.558.333,29	61,98	4.571.702,38	50,98
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)	71.197.340,48	70.926.944,48	51.297.527,00	72,32	49.183.053,56	69,34
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						28.289.747,73
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)						—
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						—
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴						—
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)						—
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)						28.289.747,73
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))						20.893.305,83
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						23,99

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
39- 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
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	5.940.100,00	5.940.100,00	1.728.048,31	29,09	1.728.048,31	29,09
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.875.182,00	3.543.046,37	2.438.201,96	68,82	1.794.663,79	50,65
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	8.815.282,00	9.483.146,37	4.166.250,27	43,93	3.522.712,10	37,15
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	80.012.622,48	80.410.090,85	55.463.777,27	68,98	52.705.765,66	65,55
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2017 (j)	
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00		0,00	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		0,00	
45.2 - 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 AGOSTO 2017/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	521.586,39	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	38.405.175,33	3.915.940,20
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	38.910.577,11	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	38.909.569,24	0,00
48.2 Restos a Pagar	1.007,87	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	16.184,61	3.915.940,20
51- (+) Ajustes	3.119,87	0,00
51.1. Retenções	0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária	3.119,87	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	19.304,48	3.915.940,20

NAVEGANTES, 25/09/2017

MARCIO CAPELLA	KARLILE CUGNIER	JOEL VIEIRA
Secretário de Finanças	Secretária 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.