

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 OUTUBRO 2017/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	43.221.563,03	88,24
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	14.456.700,00	14.456.700,00	14.099.868,92	97,53
1.1.1- IPTU	12.000.000,00	12.000.000,00	11.756.214,55	97,97
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	2.456.700,00	2.456.700,00	2.343.654,37	95,40
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	5.345.000,00	5.345.000,00	4.546.738,70	85,07
1.2.1- ITBI	5.345.000,00	5.345.000,00	4.546.117,25	85,05
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	—	0,00	621,45	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	24.390.600,00	24.390.600,00	20.100.982,72	82,41
1.3.1- ISS	24.000.000,00	24.000.000,00	19.626.248,15	81,78
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	390.600,00	390.600,00	474.734,57	121,54
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	4.790.000,00	4.790.000,00	4.473.972,69	93,40
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	66.952.345,00	66.952.345,00	64.089.069,87	95,72
2.1- Cota-Parte FPM	28.140.000,00	28.140.000,00	24.029.628,46	85,39
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	27.340.000,00	27.340.000,00	22.760.898,39	83,25
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	34.680.091,80	106,88
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	150.000,00	150.000,00	124.609,40	83,07
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	513.120,00	513.120,00	488.137,47	95,13
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	23.147,84	231,48
2.6- Cota-Parte IPVA	5.692.425,00	5.692.425,00	4.743.454,90	83,33
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	—	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	115.934.645,00	115.934.645,00	107.310.632,90	92,56

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	6.001.353,42	77,86
5.1- Transferências do Salário-Educação	5.879.500,00	5.879.500,00	4.916.259,42	83,62
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	1.064.438,40	59,56
5.4- Transferências Diretas - PNATE	30.000,00	30.000,00	20.655,60	68,85
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	590.020,98	188,51
6.1- Transferências de Convênios	313.000,00	313.000,00	590.020,98	188,51
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	301.231,45	215,17
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	8.161.102,00	8.161.102,00	6.892.605,85	84,46

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	12.571.169,08	95,02
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	5.468.000,00	5.468.000,00	4.559.282,79	83,38
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	6.489.360,00	6.489.360,00	6.936.017,51	106,88
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	30.000,00	30.000,00	24.921,80	83,07
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	102.624,00	102.624,00	97.627,40	95,13
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	2.000,00	4.629,49	231,47
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.138.485,00	1.138.485,00	948.690,09	83,33
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	53.437.725,33	53.437.725,33	48.345.781,98	90,47
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	53.437.725,33	53.437.725,33	48.345.781,98	90,47
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	35.774.612,90	88,98

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 OUTUBRO 2017/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	39.025.592,86	86,65	39.025.592,86	86,65
13.1- Com Educação Infantil	23.328.147,48	23.328.147,48	20.327.312,95	87,14	20.327.312,95	87,14
13.2- Com Ensino Fundamental	21.712.195,00	21.712.195,00	18.698.279,91	86,12	18.698.279,91	86,12
14- OUTRAS DESPESAS	8.579.112,85	10.794.362,85	10.613.769,51	98,33	10.613.769,51	98,33
14.1- Com Educação Infantil	300.000,00	1.870.250,00	1.771.996,91	94,75	1.771.996,91	94,75
14.2- Com Ensino Fundamental	8.279.112,85	8.924.112,85	8.841.772,60	99,08	8.841.772,60	99,08
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	53.619.455,33	55.834.705,33	49.639.362,37	88,90	49.639.362,37	88,90
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)						49.639.362,37
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						80,72
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						21,95
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %						-2,68
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 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	32.103.147,48	34.338.397,48	28.999.073,89	84,45	28.272.489,35	82,33
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	39.603.797,00	34.119.108,13	86,15	33.151.562,39	83,71
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	29.991.307,85	30.636.307,85	27.540.052,51	89,89	27.540.052,51	89,89
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	9.102.885,15	8.967.489,15	6.579.055,62	73,37	5.611.509,88	62,58
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	73.942.194,48	63.118.182,02	85,36	61.424.051,74	83,07
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						35.774.612,90
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)						35.774.612,90
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))						25.649.438,84
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						23,90
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	2.252.554,85	37,92	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	2.480.602,05	70,01	2.175.090,89	61,39
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	4.733.156,90	49,91	3.903.139,20	41,16
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	80.012.622,48	83.425.340,85	67.851.338,92	81,33	65.327.190,94	78,31
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 OUTUBRO 2017/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	48.432.993,85	4.916.259,42
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	48.239.266,15	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	48.238.258,28	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	715.314,09	4.916.259,42
51- (+) Ajustes	1.623,96	0,00
51.1. Retenções	0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária	1.623,96	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	716.938,05	4.916.259,42

NAVEGANTES, 23/11/2017

MARCIO CAPELLA
Secretário de Finanças

KARLILE CUGNIER
Secretária 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.