

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 2020/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	62.237.000,00	62.237.000,00	60.037.845,75	96,47
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	19.480.000,00	19.480.000,00	18.881.415,04	96,93
1.1.1- IPTU	16.500.000,00	16.500.000,00	15.410.640,78	93,40
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	2.980.000,00	2.980.000,00	3.470.774,26	116,47
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	7.203.000,00	7.203.000,00	5.138.691,08	71,34
1.2.1- ITBI	7.200.000,00	7.200.000,00	5.136.328,59	71,34
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.000,00	3.000,00	2.362,49	78,75
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	28.230.000,00	28.230.000,00	27.357.995,67	96,91
1.3.1- ISS	27.500.000,00	27.500.000,00	26.385.335,32	95,95
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	730.000,00	730.000,00	972.660,35	133,24
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	7.324.000,00	7.324.000,00	8.659.743,96	118,24
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	105.640.000,00	105.640.000,00	78.170.824,17	74,00
2.1- Cota-Parte FPM	40.800.000,00	40.800.000,00	25.558.250,38	62,64
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	38.000.000,00	38.000.000,00	24.181.277,70	63,63
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	1.376.972,68	105,92
2.2- Cota-Parte ICMS	55.000.000,00	55.000.000,00	44.895.594,91	81,63
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.100.000,00	1.100.000,00	573.761,88	52,16
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	29.759,21	297,59
2.6- Cota-Parte IPVA	8.500.000,00	8.500.000,00	6.957.665,08	81,85
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	50.000,00	50.000,00	155.792,71	311,59
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	167.877.000,00	167.877.000,00	138.208.669,92	82,33

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	7.474.317,39	80,88
5.1- Transferências do Salário-Educação	7.230.000,00	7.230.000,00	5.655.528,79	78,22
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	1.730.599,20	93,55
5.4- Transferências Diretas - PNATE	34.000,00	34.000,00	28.279,98	83,18
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	59.909,42	49,11
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.050.000,00	1.050.000,00	80.064,18	7,63
6.1- Transferências de Convênios	1.030.000,00	1.030.000,00	79.987,89	7,77
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	20.000,00	20.000,00	76,29	0,38
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	–	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	136.000,00	136.000,00	560.000,00	411,76
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	10.427.000,00	10.427.000,00	8.114.381,57	77,82

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	20.522.000,00	20.522.000,00	15.327.609,66	74,69
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	7.600.000,00	7.600.000,00	4.836.255,33	63,63
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	11.000.000,00	11.000.000,00	8.979.118,08	81,63
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	–	0,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	220.000,00	220.000,00	114.752,29	52,16
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	2.000,00	5.951,78	297,59
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.700.000,00	1.700.000,00	1.391.532,18	81,85
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	77.010.000,00	77.010.000,00	60.621.083,28	78,72
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	76.860.000,00	76.860.000,00	60.600.754,09	78,85
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	20.329,19	13,55
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	56.338.000,00	56.338.000,00	45.273.144,43	80,36

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 OUTUBRO 2020/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	46.410.000,00	46.410.000,00	43.670.871,06	94,10	43.670.871,06	94,10
13.1- Com Educação Infantil	19.300.000,00	19.300.000,00	18.214.078,42	94,37	18.214.078,42	94,37
13.2- Com Ensino Fundamental	27.110.000,00	27.110.000,00	25.456.792,64	93,90	25.456.792,64	93,90
14- OUTRAS DESPESAS	30.600.000,00	31.598.164,09	16.689.384,19	52,82	16.689.384,19	52,82
14.1- Com Educação Infantil	15.400.000,00	16.398.164,09	9.505.839,77	57,97	9.505.839,77	57,97
14.2- Com Ensino Fundamental	15.200.000,00	15.200.000,00	7.183.544,42	47,26	7.183.544,42	47,26
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	77.010.000,00	78.008.164,09	60.360.255,25	77,38	60.360.255,25	77,38
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					998.164,09	
17.1 - FUNDEB 60%					0,00	
17.2 - FUNDEB 40%					998.164,09	
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					998.164,09	
INDICADORES DO FUNDEB						
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					59.362.091,16	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %					72,04	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %					25,88	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %					2,08	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					998.164,09	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020²					998.164,09	
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	43.345.000,00	46.348.164,09	36.546.537,59	78,85	35.613.828,85	76,84
22.1- Creche	21.672.500,00	23.174.082,05	18.273.268,80	78,85	17.806.914,43	76,84
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.350.000,00	17.849.082,05	13.859.959,10	77,65	13.859.959,10	77,65
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.322.500,00	5.325.000,00	4.413.309,70	82,88	3.946.955,33	74,12
22.2- Pré-escola	21.672.500,00	23.174.082,04	18.273.268,79	78,85	17.806.914,42	76,84
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.350.000,00	17.849.082,04	13.859.959,09	77,65	13.859.959,09	77,65
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.322.500,00	5.325.000,00	4.413.309,70	82,88	3.946.955,33	74,12
23- ENSINO FUNDAMENTAL	55.919.000,00	58.294.450,00	46.577.513,96	79,90	45.352.618,38	77,80
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	42.310.000,00	42.310.000,00	32.640.337,06	77,15	32.640.337,06	77,15
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	13.609.000,00	15.984.450,00	13.937.176,90	87,19	12.712.281,32	79,53
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)	99.264.000,00	104.642.614,09	83.124.051,55	79,44	80.966.447,23	77,37
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					45.273.144,43	
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)					276,00	
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)					45.273.420,43	
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))					35.693.026,80	
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%					25,83	
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	10.034.847,22	6.323.217,54	63,01	4.952.064,89	49,35
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	7.831.000,00	15.430.338,90	9.365.940,91	60,70	9.115.304,45	59,07
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	15.131.000,00	25.465.186,12	15.689.158,45	61,61	14.067.369,34	55,24
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	114.395.000,00	130.107.800,21	98.813.210,00	75,95	95.033.816,57	73,04
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2020 (j)		
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		301.472,34		276,00		
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		301.472,34		276,00		
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		0,00		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 OUTUBRO 2020/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	1.339.497,60	4.755.618,69
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	60.600.754,09	5.655.528,79
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	57.733.382,74	6.072.133,54
47.1 Orçamento do Exercício	57.733.382,74	4.504.140,73
47.2 Restos a Pagar	0,00	1.567.992,81
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	20.329,19	56.870,99
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	4.227.198,14	4.395.884,93
50- (+) Ajustes	0,00	20.634,65
50.1.(+) Retenções	0,00	20.634,65
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	4.227.198,14	4.416.519,58

NAVEGANTES, 26/11/2020

MARCIO CAPELLA	MÁRCIO DA ROSA	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.