



MUNICÍPIO DE CAPANEMA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO -
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
01/01/2015 A 31/12/2015

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo X

Página: 1 / 3

RECEITAS DE ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Caput do art. 212 da constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c)=(b/a)
			No bimestre	Até bimestre	
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	8.948.000,00	8.948.000,00	4.020.896,88	4.020.896,88	44,94
1.1 - Receitas resultantes do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU	633.000,00	633.000,00	681.117,67	681.117,67	107,60
1.1.1 - IPTU	550.000,00	550.000,00	572.521,50	572.521,50	104,09
1.1.2 - Multas, juros de mora e outros encargos do IPTU	3.000,00	3.000,00	3.918,11	3.918,11	130,60
1.1.3 - Dívida ativa do IPTU	60.000,00	60.000,00	73.645,87	73.645,87	122,74
1.1.4 - Multas, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do IPTU	20.000,00	20.000,00	31.032,19	31.032,19	155,16
1.1.5 - (-) Deduções da receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI	1.105.000,00	1.105.000,00	724.402,29	724.402,29	65,56
1.2.1 - ITBI	1.100.000,00	1.100.000,00	724.007,03	724.007,03	65,82
1.2.2 - Multas, juros de mora e outros encargos do ITBI	5.000,00	5.000,00	395,26	395,26	7,91
1.2.3 - Dívida ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 - Multas, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 - (-) Deduções da receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	6.600.000,00	6.600.000,00	2.052.612,06	2.052.612,06	31,10
1.3.1 - Imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	6.500.000,00	6.500.000,00	1.983.061,28	1.983.061,28	30,51
1.3.2 - Multas, juros de mora e outros encargos do ISS	70.000,00	70.000,00	23.368,50	23.368,50	33,38
1.3.3 - Dívida ativa do ISS	20.000,00	20.000,00	35.995,29	35.995,29	179,98
1.3.4 - Multas, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	10.186,99	10.186,99	101,87
1.3.5 - (-) Deduções da receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	610.000,00	610.000,00	562.764,86	562.764,86	92,26
1.4.1 - IRRF	610.000,00	610.000,00	562.764,86	562.764,86	92,26
1.4.2 - Multas, juros de mora e outros encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3 - Dívida ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 - Multas, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 - (-) Deduções da receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2 - Multas, juros de mora e outros encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3 - Dívida ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4 - Multas, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5 - (-) Deduções da receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONTITUCIONAIS E LEGAIS	30.935.000,00	31.329.500,00	30.868.143,73	30.868.143,73	98,53
2.1 - Cota-parte FPM	15.500.000,00	15.500.000,00	14.642.887,12	14.642.887,12	94,47
2.1.1 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'b'	15.500.000,00	15.500.000,00	14.642.887,12	14.642.887,12	94,47
2.1.2 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'd'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-parte ICMS	13.500.000,00	13.566.000,00	13.968.969,27	13.968.969,27	102,97
2.3 - ICMS-Desoneração - LC. nº 87/1996	100.000,00	100.000,00	109.275,37	109.275,37	109,28
2.4 - Cota-parte IPI-Exportação	210.000,00	210.000,00	208.849,66	208.849,66	99,45
2.5 - Cota-parte ITR	25.000,00	25.000,00	24.239,88	24.239,88	96,96
2.6 - Cota-parte IPVA	1.600.000,00	1.928.500,00	1.913.922,43	1.913.922,43	99,24
2.7 - Cota-parte IOF-Ouro (100 %)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	39.883.000,00	40.277.500,00	34.889.040,61	34.889.040,61	86,62

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c)=(b/a)
			No bimestre	Até bimestre	
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	5.722,05	5.722,05	0,00
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	840.000,00	1.301.660,00	1.237.069,28	1.237.069,28	95,04
5.1 - Transferências do salário-educação	520.000,00	655.000,00	611.772,32	611.772,32	93,40
5.2 - Outras transferências do FNDE	320.000,00	646.660,00	613.728,57	613.728,57	94,91
5.3 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE	0,00	0,00	11.568,39	11.568,39	0,00
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNÍOS	250.000,00	355.689,45	2.241.295,31	2.241.295,31	630,13
6.1 - Transferências de convênios	250.000,00	353.708,88	2.214.714,11	2.214.714,11	626,14
6.2 - Aplicação financeira dos recursos de convênios	0,00	1.980,57	26.581,20	26.581,20	1.342,10
7 - RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.090.000,00	1.657.349,45	3.484.086,64	3.484.086,64	210,22



MUNICÍPIO DE CAPANEMA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO -
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
01/01/2015 A 31/12/2015

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo X

Página: 2 / 3

FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c)=(b/a)
			No bimestre	Até bimestre	
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	6.187.000,00	6.187.000,00	6.173.628,00	6.173.628,00	99,78
10.1 - Cota-parte FPM destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1)	3.100.000,00	3.100.000,00	2.928.577,09	2.928.577,09	94,47
10.2 - Cota-parte ICMS destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.700.000,00	2.700.000,00	2.793.793,66	2.793.793,66	103,47
10.3 - ICMS-Desoneração destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	20.000,00	20.000,00	21.855,02	21.855,02	109,28
10.4 - Cota-parte IPI-Exportação destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	42.000,00	42.000,00	41.769,93	41.769,93	99,45
10.5 - Cota-parte ITR destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	5.000,00	5.000,00	4.847,87	4.847,87	96,96
10.6 - Cota-parte IPVA destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	320.000,00	320.000,00	382.784,43	382.784,43	119,62
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.900.000,00	6.625.300,00	6.509.934,70	6.509.934,70	97,76
11.1 - Transferências de recursos do FUNDEB	5.900.000,00	6.625.300,00	6.476.845,87	6.476.845,87	97,76
11.2 - Complementação da união ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3 - Receita de aplicação financeira dos recursos do FUNDEB	0,00	0,00	33.088,83	33.088,83	0,00
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	(287.000,00)	438.300,00	303.217,87	303.217,87	69,18

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		% (f)=(e/d) x100
			No bimestre	Até bimestre	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.100.000,00	5.694.468,34	5.592.811,24	5.592.811,24	98,21
13.1 - Com educação infantil	1.370.000,00	1.595.168,34	1.577.180,43	1.577.180,43	98,87
13.2 - Com ensino fundamental	3.730.000,00	4.099.300,00	4.015.630,81	4.015.630,81	97,96
14 - OUTRAS DESPESAS	800.000,00	1.041.000,00	1.027.291,80	1.027.291,80	98,68
14.1 - Com educação infantil	170.000,00	173.000,00	169.028,38	169.028,38	97,70
14.2 - Com ensino fundamental	630.000,00	868.000,00	858.263,42	858.263,42	98,88
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	5.900.000,00	6.735.468,34	6.620.103,04	6.620.103,04	98,29

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	Valor
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	110.168,34
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	110.168,34
19 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ((13-18) / (11) X 100)%	84,22

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	110.168,34
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO	110.168,34

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB					
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c)=(b/a)
			No bimestre	Até bimestre	
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% DE 3)	9.970.750,00	10.069.375,00	8.722.260,15	8.722.260,15	86,62

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		% (f)=(e/d) x100
			No bimestre	Até bimestre	
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	3.671.000,00	4.461.168,34	4.077.364,00	4.077.364,00	91,40
23.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	1.540.000,00	1.768.168,34	1.746.208,81	1.746.208,81	98,76
23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	2.131.000,00	2.693.000,00	2.331.155,19	2.331.155,19	86,56
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	8.414.750,00	9.454.180,23	8.088.067,97	8.088.067,97	85,55
24.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	4.360.000,00	4.967.300,00	4.873.894,23	4.873.894,23	98,12
24.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	4.054.750,00	4.486.880,23	3.214.173,74	3.214.173,74	71,63
25 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - ENSINO SUPERIOR	60.000,00	93.000,00	81.773,00	81.773,00	87,93
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	12.145.750,00	14.008.348,57	12.247.204,97	12.247.204,97	87,43



MUNICÍPIO DE CAPANEMA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO -
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
01/01/2015 A 31/12/2015

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo X

Página: 3 / 3

DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	303.217,87
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	33.088,83
33 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR	110.168,34
34 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	(45.661,01)
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RAP INSCRITOS COM DISP. FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	18.000,00
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	418.814,03
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24-37)	11.746.617,94
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE (38/3) X 100 %	33,67

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		% (f)=(e/d) x100
			No bimestre	Até bimestre	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM APL FINAN DE OUTROS RECURSOS DE IMP VINC AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	520.000,00	655.434,10	568.035,79	568.035,79	86,67
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	570.000,00	1.062.451,95	736.116,55	736.116,55	69,28
44 - TOTAL OUTRAS DESP CUSTEADAS COM REC ADICIONAIS PARA FINAN DO ENSINO	1.090.000,00	1.717.886,05	1.304.152,34	1.304.152,34	75,92
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	13.235.750,00	15.726.234,62	13.551.357,31	13.551.357,31	86,17

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS	SALDO ATÉ BIMESTRE	CANCELADOS EM 2015
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	(18.000,00)	18.000,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	Valor
47 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31/12/2014	110.168,34
48 - (+) INGRESSOS DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	6.476.845,87
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.620.103,04
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	33.088,83
51 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	0,00