



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
MARÇO A ABRIL DE 2019

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 1 / 3

RECEITAS DE ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Caput do art. 212 da constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	6.558.500,00	6.558.500,00	2.195.790,21	33,48
1.1 - Receitas resultantes do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU	1.185.000,00	1.185.000,00	718.571,61	60,64
1.1.1 - IPTU	1.060.000,00	1.060.000,00	636.174,45	60,02
1.1.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do IPTU	125.000,00	125.000,00	82.397,16	65,92
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI	1.100.000,00	1.100.000,00	239.065,00	21,73
1.2.1 - ITBI	1.090.000,00	1.090.000,00	238.895,08	21,92
1.2.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ITBI	10.000,00	10.000,00	169,92	1,70
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	3.300.000,00	3.300.000,00	967.167,48	29,31
1.3.1 - ISS	3.185.000,00	3.185.000,00	941.017,04	29,55
1.3.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ISS	115.000,00	115.000,00	26.150,44	22,74
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	973.500,00	973.500,00	270.986,12	27,84
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONTITUCIONAIS E LEGAIS	42.662.000,00	42.662.000,00	14.007.728,28	32,83
2.1 - Cota-parte FPM	21.800.000,00	21.800.000,00	6.624.594,59	30,39
2.1.1 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea 'b'	20.000.000,00	20.000.000,00	6.624.594,59	33,12
2.1.2 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea 'd'	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00
2.1.3 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea 'e'	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-parte ICMS	18.000.000,00	18.000.000,00	5.229.385,95	29,05
2.3 - ICMS-Desoneração - LC. nº 87/1996	98.000,00	98.000,00	0,00	0,00
2.4 - Cota-parte IPI-Exportação	280.000,00	280.000,00	80.988,80	28,92
2.5 - Cota-parte ITR	34.000,00	34.000,00	1.795,83	5,28
2.6 - Cota-parte IPVA	2.450.000,00	2.450.000,00	2.070.963,11	84,53
2.7 - Cota-parte IOF-Ouro (100 %)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	49.220.500,00	49.220.500,00	16.203.518,49	32,92

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS VINCULADOS AO ENSINO	3.000,00	3.000,00	472,46	15,75
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.450.413,60	1.451.390,80	460.022,03	31,70
5.1 - Transferências do salário-educação	720.000,00	720.000,00	272.800,11	37,89
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 - Outras transferências do FNDE	718.913,60	719.890,80	185.954,34	25,83
5.6 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE	11.500,00	11.500,00	1.267,58	11,02
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.500,00	153.500,00	348,36	0,23
6.1 - Transferências de convênios	0,00	150.000,00	0,00	0,00
6.2 - Aplicação financeira dos recursos de convênios	3.500,00	3.500,00	348,36	9,95
7 - RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.456.913,60	1.607.890,80	460.842,85	28,66

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.172.400,00	8.172.400,00	2.801.545,74	34,28
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.000.000,00	4.000.000,00	1.324.918,82	33,12
10.2 - Cota-parte ICMS destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.600.000,00	3.600.000,00	1.045.877,14	29,05
10.3 - ICMS-Desoneração destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	19.600,00	19.600,00	0,00	0,00
10.4 - Cota-parte IPI-Exportação destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	56.000,00	56.000,00	16.197,79	28,92
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	6.800,00	6.800,00	359,13	5,28
10.6 - Cota-parte IPVA destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	490.000,00	490.000,00	414.192,86	84,53
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	10.025.000,00	10.025.000,00	3.237.174,18	32,29
11.1 - Transferências de recursos do FUNDEB	10.000.000,00	10.000.000,00	3.232.615,33	32,33
11.2 - Complementação da união ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3 - Receita de aplicação financeira dos recursos do FUNDEB	25.000,00	25.000,00	4.558,85	18,24
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	1.827.600,00	1.827.600,00	431.069,59	23,59



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
MARÇO A ABRIL DE 2019

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 2 / 3

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até bimestre	%(f) = (e/d)	Até bimestre	%(h) = (g/d)
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	9.350.000,00	9.495.740,82	2.969.708,52	31,27	2.969.708,52	31,27
13.1 - Com educação infantil	3.555.000,00	3.555.000,00	1.251.464,39	35,20	1.251.464,39	35,20
13.2 - Com ensino fundamental	5.795.000,00	5.940.740,82	1.718.244,13	28,92	1.718.244,13	28,92
14 - OUTRAS DESPESAS	675.000,00	764.945,80	112.554,59	14,71	112.554,59	14,71
14.1 - Com educação infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com ensino fundamental	675.000,00	764.945,80	112.554,59	14,71	112.554,59	14,71
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	10.025.000,00	10.260.686,62	3.082.263,11	30,04	3.082.263,11	30,04

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	Valor
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	235.686,62
17.1 - FUNDEB 60%	235.686,62
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	235.686,62

INDICADORES DO FUNDEB	Valor
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	2.846.576,49
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) \times 100) \%$	84,46
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) \times 100) \%$	3,48
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2)) \%$	12,07

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	235.686,62
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO	235.686,62

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 bimestre	%(f) = (e/d)	Até bimestre	%(h) = (g/d)
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	6.853.625,00	6.853.625,00	1.938.998,92	28,29	1.832.591,95	26,74
22.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	3.555.000,00	3.555.000,00	1.251.464,39	35,20	1.251.464,39	35,20
22.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	3.298.625,00	3.298.625,00	687.534,53	20,84	581.127,56	17,62
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	11.119.600,00	11.460.725,97	3.030.134,96	26,44	3.060.883,51	26,71
23.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	6.470.000,00	6.705.686,62	1.830.798,72	27,30	1.830.798,72	27,30
23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	4.649.600,00	4.755.039,35	1.414.236,81	29,74	1.342.624,45	28,24
23.9 - Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	(214.900,57)	0,00	(112.539,66)	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	165.000,00	165.000,00	26.108,00	15,82	13.916,00	8,43
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)	18.138.225,00	18.479.350,97	4.995.241,88	27,03	4.907.391,46	26,56

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	431.069,59
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	235.686,62
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	80.439,35
33 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44)	0,00
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)	747.195,56
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23-35)	4.146.279,90
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS $((36) / (3) \times 100) \%$ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	25,59



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
MARÇO A ABRIL DE 2019

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 3 / 3

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até bimestre	% (f) = (e/d)	Até bimestre	% (h) = (g/d)
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM APL FINAN DE OUTROS RECURSOS DE IMP VINC AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	730.000,00	757.907,99	278.653,47	36,77	141.142,33	18,62
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	723.913,60	905.320,91	282.686,48	31,23	282.686,48	31,23
42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41)	1.453.913,60	1.663.228,90	561.339,95	33,75	423.828,81	25,48
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+42)	19.592.138,60	20.142.579,87	5.556.581,83	27,59	5.331.220,27	26,47

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS	SALDO ATÉ BIMESTRE	CANCELADOS EM 2019
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	168.044,07	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	235.686,62	66.642,55
46 - (+) INGRESSOS DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	3.232.615,33	272.800,11
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.082.263,11	170.948,00
47.1 - Orçamento do Exercício	3.082.263,11	141.142,33
47.2 - Restos a Pagar	0,00	29.805,67
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	4.558,85	1.218,18
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	390.597,69	169.712,84
50 - (+) Ajustes	19.284,93	0,00
50.1 - (+) Retenções	0,00	0,00
50.2 - (-) Valores a recuperar	0,00	0,00
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4 - (+) Conciliação Bancária	19.284,93	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	409.882,62	169.712,84