



**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**  
**JANEIRO A FEVEREIRO 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            | 742.797,70          | 11,33        |
| 1.1 - Receitas resultantes do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU | 1.185.000,00     | 1.185.000,00            | 37.996,85           | 3,21         |
| 1.1.1 - IPTU                                                                                  | 1.060.000,00     | 1.060.000,00            | 420,95              | 0,04         |
| 1.1.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do IPTU                         | 125.000,00       | 125.000,00              | 37.575,90           | 30,06        |
| 1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI                      | 1.100.000,00     | 1.100.000,00            | 96.490,19           | 8,77         |
| 1.2.1 - ITBI                                                                                  | 1.090.000,00     | 1.090.000,00            | 96.367,79           | 8,84         |
| 1.2.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ITBI                         | 10.000,00        | 10.000,00               | 122,40              | 1,22         |
| 1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS                 | 3.300.000,00     | 3.300.000,00            | 484.054,95          | 14,67        |
| 1.3.1 - ISS                                                                                   | 3.185.000,00     | 3.185.000,00            | 469.314,66          | 14,74        |
| 1.3.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ISS                          | 115.000,00       | 115.000,00              | 14.740,29           | 12,82        |
| 1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF                           | 973.500,00       | 973.500,00              | 124.255,71          | 12,76        |
| 2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONTITUCIONAIS E LEGAIS                                        | 42.662.000,00    | 42.662.000,00           | 7.797.344,51        | 18,28        |
| 2.1 - Cota-parte FPM                                                                          | 21.800.000,00    | 21.800.000,00           | 3.733.621,11        | 17,13        |
| 2.1.1 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea 'b'                                       | 20.000.000,00    | 20.000.000,00           | 3.733.621,11        | 18,67        |
| 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           | 2.385.406,55        | 13,25        |
| 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              | 40.492,09           | 14,46        |
| 2.5 - Cota-parte ITR                                                                          | 34.000,00        | 34.000,00               | 871,73              | 2,56         |
| 2.6 - Cota-parte IPVA                                                                         | 2.450.000,00     | 2.450.000,00            | 1.636.953,03        | 66,81        |
| 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           | 8.540.142,21        | 17,35        |

| 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                | 203,92              | 6,80         |
| 5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE                                      | 1.450.413,60     | 1.600.413,60            | 185.575,58          | 11,60        |
| 5.1 - Transferências do salário-educação                                    | 720.000,00       | 720.000,00              | 157.366,78          | 21,86        |
| 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       | 868.913,60              | 27.702,20           | 3,19         |
| 5.6 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE                             | 11.500,00        | 11.500,00               | 506,60              | 4,41         |
| 6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS                                 | 3.500,00         | 3.500,00                | 432,28              | 12,35        |
| 6.1 - Transferências de convênios                                           | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00         |
| 6.2 - Aplicação financeira dos recursos de convênios                        | 3.500,00         | 3.500,00                | 432,28              | 12,35        |
| 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     | 1.606.913,60            | 186.211,78          | 11,59        |

| 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            | 1.559.468,98        | 19,08        |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)                                                          | 4.000.000,00     | 4.000.000,00            | 746.724,19          | 18,67        |
| 10.2 - Cota-parte ICMS destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)                                                           | 3.600.000,00     | 3.600.000,00            | 477.081,29          | 13,25        |
| 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               | 8.098,43            | 14,46        |
| 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                | 174,33              | 2,56         |
| 10.6 - Cota-parte IPVA destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)                                                           | 490.000,00       | 490.000,00              | 327.390,74          | 66,81        |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB                                                                                   | 10.025.000,00    | 10.025.000,00           | 1.779.483,67        | 17,75        |
| 11.1 - Transferências de recursos do FUNDEB                                                                         | 10.000.000,00    | 10.000.000,00           | 1.777.500,15        | 17,78        |
| 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               | 1.983,52            | 7,93         |
| 12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | 1.827.600,00     | 1.827.600,00            | 218.031,17          | 11,93        |



**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**  
**JANEIRO A FEVEREIRO 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    | 9.585.686,62           | 1.395.305,27        | 14,56        | 1.395.305,27        | 14,56        |
| 13.1 - Com educação infantil                   | 3.555.000,00    | 3.555.000,00           | 596.092,92          | 16,77        | 596.092,92          | 16,77        |
| 13.2 - Com ensino fundamental                  | 5.795.000,00    | 6.030.686,62           | 799.212,35          | 13,25        | 799.212,35          | 13,25        |
| 14 - OUTRAS DESPESAS                           | 675.000,00      | 675.000,00             | 0,00                | 0,00         | 0,00                | 0,00         |
| 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      | 675.000,00             | 0,00                | 0,00         | 0,00                | 0,00         |
| 15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)     | 10.025.000,00   | 10.260.686,62          | 1.395.305,27        | 13,60        | 1.395.305,27        | 13,60        |

| 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)                                                 | 1.159.618,65 |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %              | 65,17        |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11)x 100) % | 0,00         |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %                                            | 34,83        |

| 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           | 892.618,11          | 13,02        | 848.149,13          | 12,38        |
| 22.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB                                                                      | 3.555.000,00    | 3.555.000,00           | 596.092,92          | 16,77        | 596.092,92          | 16,77        |
| 22.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos                                                             | 3.298.625,00    | 3.298.625,00           | 296.525,19          | 8,99         | 252.056,21          | 7,64         |
| 23 - ENSINO FUNDAMENTAL                                                                                               | 11.119.600,00   | 11.435.725,97          | 1.416.394,58        | 12,39        | 1.433.575,12        | 12,54        |
| 23.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB                                                                      | 6.470.000,00    | 6.705.686,62           | 799.212,35          | 11,92        | 799.212,35          | 11,92        |
| 23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos                                                             | 4.649.600,00    | 4.730.039,35           | 670.062,70          | 14,17        | 645.497,87          | 13,65        |
| 23.9 - Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas                                                               | 0,00            | 0,00                   | (52.880,47)         | 0,00         | (11.135,10)         | 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             | 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)                                                  | 18.138.225,00   | 18.454.350,97          | 2.309.012,69        | 12,51        | 2.281.724,25        | 12,36        |

| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL                                                                                          | Valor        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)                                                                                        | 218.031,17   |
| 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 j) | 0,00         |
| 35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)6                                                      | 534.157,14   |
| 36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23-35)                                                                                            | 1.705.821,74 |
| 37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5                      | 19,97        |



**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**  
**JANEIRO A FEVEREIRO 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             | 74.532,43           | 0,00          | 19.950,28           | 0,00          |
| 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      | 904.343,71             | 172.631,32          | 0,00          | 22.631,32           | 0,00          |
| 42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41) | 1.453.913,60    | 1.662.251,70           | 247.163,75          | 0,00          | 42.581,60           | 0,00          |
| 43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+42)                                                             | 19.592.138,60   | 20.116.602,67          | 2.556.176,44        | 12,71         | 2.324.305,85        | 11,55         |

| 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                 | 227.355,00         | 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)         | 1.777.500,15 | 157.366,78       |
| 47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE                                   | 1.395.305,27 | 6.174,76         |
| 47.1 - Orçamento do Exercício                                                  | 1.395.305,27 | 6.174,76         |
| 47.2 - Restos a Pagar                                                          | 0,00         | 0,00             |
| 48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE | 1.983,52     | 506,60           |
| 49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE                             | 619.865,02   | 218.341,17       |
| 50 - (+) Ajustes                                                               | 0,00         | 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                                                | 0,00         | 0,00             |
| 51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO                                           | 619.865,02   | 218.341,17       |