



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
SETEMBRO A OUTUBRO 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	5.362.884,74	81,77
1.1 - Receitas resultantes do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU	1.185.000,00	1.185.000,00	1.196.139,72	100,94
1.1.1 - IPTU	1.060.000,00	1.060.000,00	1.028.634,14	97,04
1.1.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do IPTU	125.000,00	125.000,00	167.505,58	134,00
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI	1.100.000,00	1.100.000,00	784.376,23	71,31
1.2.1 - ITBI	1.090.000,00	1.090.000,00	783.635,03	71,89
1.2.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ITBI	10.000,00	10.000,00	741,20	7,41
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	3.300.000,00	3.300.000,00	2.654.022,08	80,42
1.3.1 - ISS	3.185.000,00	3.185.000,00	2.566.618,76	80,58
1.3.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ISS	115.000,00	115.000,00	87.403,32	76,00
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	973.500,00	973.500,00	728.346,71	74,82
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONTITUCIONAIS E LEGAIS	42.662.000,00	42.662.000,00	31.548.333,78	73,95
2.1 - Cota-parte FPM	21.800.000,00	21.800.000,00	15.776.748,74	72,37
2.1.1 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea 'b'	20.000.000,00	20.000.000,00	14.990.178,95	74,95
2.1.2 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea 'd'	1.800.000,00	1.800.000,00	786.569,79	43,70
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	13.166.571,95	73,15
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	205.635,00	73,44
2.5 - Cota-parte ITR	34.000,00	34.000,00	30.039,17	88,35
2.6 - Cota-parte IPVA	2.450.000,00	2.450.000,00	2.369.338,92	96,71
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	36.911.218,52	74,99

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	920,93	30,70
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.450.413,60	1.451.390,80	1.241.485,78	85,54
5.1 - Transferências do salário-educação	720.000,00	720.000,00	608.013,56	84,45
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	630.224,50	87,54
5.6 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE	11.500,00	11.500,00	3.247,72	28,24
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.500,00	153.500,00	143.928,05	93,76
6.1 - Transferências de convênios	0,00	150.000,00	142.959,00	95,31
6.2 - Aplicação financeira dos recursos de convênios	3.500,00	3.500,00	969,05	27,69
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	1.386.334,76	86,22

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	6.152.352,73	75,28
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.000.000,00	4.000.000,00	2.998.035,55	74,95
10.2 - Cota-parte ICMS destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.600.000,00	3.600.000,00	2.633.314,22	73,15
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	41.127,06	73,44
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	6.007,73	88,35
10.6 - Cota-parte IPVA destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	490.000,00	490.000,00	473.868,17	96,71
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	10.025.000,00	10.025.000,00	7.444.545,60	74,26
11.1 - Transferências de recursos do FUNDEB	10.000.000,00	10.000.000,00	7.436.909,15	74,37
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	7.636,45	30,55
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	1.827.600,00	1.827.600,00	1.284.556,42	70,29



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
SETEMBRO A OUTUBRO 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	7.003.255,33	73,75	7.003.255,33	73,75
13.1 - Com educação infantil	3.555.000,00	3.555.000,00	2.930.154,80	82,42	2.930.154,80	82,42
13.2 - Com ensino fundamental	5.795.000,00	5.940.740,82	4.073.100,53	68,56	4.073.100,53	68,56
14 - OUTRAS DESPESAS	675.000,00	764.945,80	594.769,54	77,75	594.769,54	77,75
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	594.769,54	77,75	594.769,54	77,75
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	10.025.000,00	10.260.686,62	7.598.024,87	74,05	7.598.024,87	74,05

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)	7.362.338,25
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	90,91
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11)x 100) %	7,99
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	1,10

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	5.997.625,00	4.883.153,43	81,42	4.790.283,38	79,87
22.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	3.555.000,00	3.555.000,00	2.930.154,80	82,42	2.930.154,80	82,42
22.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	3.298.625,00	2.442.625,00	1.952.998,63	79,95	1.860.128,58	76,15
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	11.119.600,00	12.113.265,97	8.294.235,86	68,47	8.361.048,97	69,02
23.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	6.470.000,00	6.705.686,62	4.667.870,07	69,61	4.667.870,07	69,61
23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	4.649.600,00	5.407.579,35	4.177.243,61	77,25	4.144.544,99	76,64
23.9 - Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	(550.877,82)	0,00	(451.366,09)	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	165.000,00	130.000,00	94.364,00	72,59	94.364,00	72,59
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	18.240.890,97	13.271.753,29	72,76	13.245.696,35	72,62

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.284.556,42
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)	7.478,24
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)	1.608.160,63
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23-35)	11.543.171,72
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	31,27



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
SETEMBRO A OUTUBRO 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	637.628,79	84,13	523.353,22	69,05
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	772.231,89	85,30	739.319,94	81,66
42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41)	1.453.913,60	1.663.228,90	1.409.860,68	84,77	1.262.673,16	75,92
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+42)	19.592.138,60	19.904.119,87	14.681.613,97	73,76	14.508.369,51	72,89

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	169.732,83	7.478,24

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)	7.436.909,15	608.013,56
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	7.535.987,90	527.550,67
47.1 - Orçamento do Exercício	7.535.987,90	497.745,00
47.2 - Restos a Pagar	0,00	29.805,67
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	7.636,45	3.021,39
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	144.244,32	150.126,83
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	144.244,32	150.126,83