



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
JULHO A AGOSTO DE 2020

Página: 1 / 3

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

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	7.613.000,00	7.613.000,00	5.029.324,17	66,06
1.1 - Receitas resultantes do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU	1.300.000,00	1.300.000,00	1.013.764,28	77,98
1.1.1 - IPTU	1.150.000,00	1.150.000,00	918.120,69	79,84
1.1.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do IPTU	150.000,00	150.000,00	95.643,59	63,76
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI	1.210.000,00	1.210.000,00	1.001.177,43	82,74
1.2.1 - ITBI	1.200.000,00	1.200.000,00	998.321,42	83,19
1.2.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ITBI	10.000,00	10.000,00	2.856,01	28,56
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	4.100.000,00	4.100.000,00	2.213.956,37	54,00
1.3.1 - ISS	4.000.000,00	4.000.000,00	2.180.036,77	54,50
1.3.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ISS	100.000,00	100.000,00	33.919,60	33,92
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	1.003.000,00	1.003.000,00	800.426,09	79,80
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	46.980.000,00	46.980.000,00	25.255.809,04	53,76
2.1 - Cota-parte FPM	23.700.000,00	23.700.000,00	12.405.483,13	52,34
2.1.1 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea 'b'	22.000.000,00	22.000.000,00	11.610.188,57	52,77
2.1.2 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea 'd'	1.700.000,00	1.700.000,00	795.294,56	46,78
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	20.500.000,00	20.500.000,00	10.272.133,27	50,11
2.3 - ICMS-Desoneração - LC. nº 87/1996	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 - Cota-parte IPI-Exportação	250.000,00	250.000,00	152.376,97	60,95
2.5 - Cota-parte ITR	30.000,00	30.000,00	2.885,19	9,62
2.6 - Cota-parte IPVA	2.500.000,00	2.500.000,00	2.422.930,48	96,92
2.7 - Cota-parte IOF-Ouro (100 %)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	54.593.000,00	54.593.000,00	30.285.133,21	55,47

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	0,00	0,00	118,61	0,00
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.645.000,00	1.645.000,00	814.947,92	49,54
5.1 - Transferências do salário-educação	810.000,00	810.000,00	463.348,99	57,20
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	835.000,00	835.000,00	350.129,51	41,93
5.6 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE	0,00	0,00	1.469,42	0,00
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	282,71	0,00
6.1 - Transferências de convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2 - Aplicação financeira dos recursos de convênios	0,00	0,00	282,71	0,00
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)	1.645.000,00	1.645.000,00	815.349,24	49,57

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	9.056.000,00	9.056.000,00	4.892.102,63	54,02
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.400.000,00	4.400.000,00	2.322.037,50	52,77
10.2 - Cota-parte ICMS destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.100.000,00	4.100.000,00	2.054.426,50	50,11
10.3 - ICMS-Desoneração destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4 - Cota-parte IPI-Exportação destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	50.000,00	50.000,00	30.475,42	60,95
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	6.000,00	6.000,00	576,97	9,62
10.6 - Cota-parte IPVA destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	500.000,00	500.000,00	484.586,24	96,92
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	9.500.000,00	9.500.000,00	5.885.673,20	61,95
11.1 - Transferências de recursos do FUNDEB	9.500.000,00	9.500.000,00	5.883.179,51	61,93
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	0,00	0,00	2.493,69	0,00
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB ((11.1 - 10) = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB)	444.000,00	444.000,00	991.076,88	223,22



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
JULHO A AGOSTO DE 2020

Página: 2 / 3

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

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	9.130.000,00	9.255.402,11	5.723.852,40	61,84	5.723.852,40	61,84
13.1 - Com educação infantil	3.780.000,00	3.780.000,00	2.460.109,35	65,08	2.460.109,35	65,08
13.2 - Com ensino fundamental	5.350.000,00	5.475.402,11	3.263.743,05	59,61	3.263.743,05	59,61
14 - OUTRAS DESPESAS	370.000,00	410.000,00	249.036,69	60,74	249.036,69	60,74
14.1 - Com educação infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com ensino fundamental	370.000,00	410.000,00	249.036,69	60,74	249.036,69	60,74
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	9.500.000,00	9.665.402,11	5.972.889,09	61,80	5.972.889,09	61,80

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	165.402,11
17.1 - FUNDEB 60%	165.402,11
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	165.402,11

INDICADORES DO FUNDEB	Valor
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	5.807.486,98
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	94,44
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	4,23
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	1,33

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	165.402,11
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO	165.402,11

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	6.419.249,00	6.886.249,00	3.979.368,44	57,79	3.976.968,44	57,75
22.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	3.780.000,00	3.780.000,00	2.460.109,35	65,08	2.460.109,35	65,08
22.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	2.639.249,00	3.106.249,00	1.519.259,09	48,91	1.516.859,09	48,83
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	12.120.501,00	12.201.279,33	5.862.667,97	48,05	5.857.484,29	48,01
23.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	5.720.000,00	5.885.402,11	3.512.779,74	59,69	3.512.779,74	59,69
23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	6.400.501,00	6.315.877,22	2.487.790,72	39,39	2.482.607,04	39,31
23.9 - Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	(137.902,49)	0,00	(137.902,49)	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	14.968,93	9,07	14.968,93	9,07
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)	18.704.750,00	19.252.528,33	9.857.005,34	51,20	9.849.421,66	51,16

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	991.076,88
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	165.402,11
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	179.876,22
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)	261,55
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)	1.336.616,76
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23-35)	8.497.835,97
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS $((36) / (3)) \times 100$ % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	28,06



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
JULHO A AGOSTO DE 2020

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	810.000,00	1.004.369,33	607.559,86	60,49	607.559,86	60,49
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	835.000,00	836.174,15	226.275,02	27,06	226.275,02	27,06
42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41)	1.645.000,00	1.840.543,48	833.834,88	45,30	833.834,88	45,30
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+42)	20.349.750,00	21.093.071,81	10.690.840,22	50,68	10.683.256,54	50,65

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS	SALDO ATÉ BIMESTRE	CANCELADOS EM 2020
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	47.544,50	261,55

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	165.402,11	248.197,27
46 - (+) INGRESSOS DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	5.883.179,51	463.348,99
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.972.889,09	643.058,80
47.1 - Orçamento do Exercício	5.972.889,09	607.559,86
47.2 - Restos a Pagar	0,00	35.498,94
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	2.493,69	1.428,85
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	78.186,22	69.916,31
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	78.186,22	69.916,31