



**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**  
**NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2020**

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	7.613.000,00	7.613.000,00	7.888.957,16	103,62
1.1 - Receitas resultantes do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU	1.300.000,00	1.300.000,00	1.273.070,70	97,93
1.1.1 - IPTU	1.150.000,00	1.150.000,00	1.093.789,67	95,11
1.1.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do IPTU	150.000,00	150.000,00	179.281,03	119,52
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI	1.210.000,00	1.210.000,00	1.902.417,03	157,22
1.2.1 - ITBI	1.200.000,00	1.200.000,00	1.898.907,91	158,24
1.2.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ITBI	10.000,00	10.000,00	3.509,12	35,09
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	4.100.000,00	4.100.000,00	3.385.436,78	82,57
1.3.1 - ISS	4.000.000,00	4.000.000,00	3.155.966,27	78,90
1.3.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ISS	100.000,00	100.000,00	229.470,51	229,47
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	1.003.000,00	1.003.000,00	1.328.032,65	132,41
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONTITUCIONAIS E LEGAIS	46.980.000,00	46.980.000,00	38.962.161,44	82,93
2.1 - Cota-parte FPM	23.700.000,00	23.700.000,00	19.224.365,67	81,12
2.1.1 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'b'	22.000.000,00	22.000.000,00	17.635.468,52	80,16
2.1.2 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'd'	1.700.000,00	1.700.000,00	1.588.897,15	93,46
2.1.3 - Parcela referenda 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	16.814.310,42	82,02
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	274.345,97	109,74
2.5 - Cota-parte ITR	30.000,00	30.000,00	34.519,18	115,06
2.6 - Cota-parte IPVA	2.500.000,00	2.500.000,00	2.614.620,20	104,58
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	46.851.118,60	85,82

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	245,19	0,00
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.645.000,00	1.645.000,00	1.251.188,28	76,06
5.1 - Transferências do salário-educação	810.000,00	810.000,00	680.067,49	83,96
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	569.578,59	68,21
5.6 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE	0,00	0,00	1.542,20	0,00
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	355,78	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	355,78	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	1.251.789,25	76,10

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	7.474.652,45	82,54
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.400.000,00	4.400.000,00	3.527.093,40	80,16
10.2 - Cota-parte ICMS destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.100.000,00	4.100.000,00	3.362.861,84	82,02
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	54.869,24	109,74
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	6.903,72	115,06
10.6 - Cota-parte IPVA destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	500.000,00	500.000,00	522.924,25	104,58
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	9.500.000,00	9.500.000,00	9.170.976,31	96,54
11.1 - Transferências de recursos do FUNDEB	9.500.000,00	9.500.000,00	9.168.328,95	96,51
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	2.647,36	0,00
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	444.000,00	444.000,00	1.693.676,50	381,46



**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**  
**NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2020**

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 2 / 3

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTO A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
			Até bimestre (e)	% (f)=(e/d) x100	Até bimestre (g)	% (h)=(g/d) x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	9.130.000,00	9.255.402,11	8.672.690,23	93,70	8.672.690,23	93,70	0,00
13.1 - Com educação infantil	3.780.000,00	3.857.000,00	3.705.733,69	96,08	3.705.733,69	96,08	0,00
13.2 - Com ensino fundamental	5.350.000,00	5.398.402,11	4.966.956,54	92,01	4.966.956,54	92,01	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	370.000,00	410.000,00	400.902,93	97,78	400.902,93	97,78	0,00
14.1 - Com educação infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com ensino fundamental	370.000,00	410.000,00	400.902,93	97,78	400.902,93	97,78	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	9.500.000,00	9.665.402,11	9.073.593,16	93,88	9.073.593,16	93,88	0,00

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)	8.908.191,05
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	92,76
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11)x 100) %	4,37
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	2,87

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		INSCRITAS EM RESTO A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
			Até bimestre (e)	% (f)=(e/d) x100	Até bimestre (g)	% (h)=(g/d) x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	6.419.249,00	7.549.749,00	6.120.662,00	81,07	6.120.662,00	81,07	0,00
22.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	3.780.000,00	3.857.000,00	3.705.733,69	96,08	3.705.733,69	96,08	0,00
22.2 - Despesas custeadas com outros recursos de	2.639.249,00	3.692.749,00	2.414.928,31	65,40	2.414.928,31	65,40	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	12.120.501,00	11.113.029,33	9.227.498,37	83,03	9.227.262,57	83,03	235,80
23.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	5.720.000,00	5.808.402,11	5.367.859,47	92,42	5.367.859,47	92,42	0,00
23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de	6.400.501,00	5.304.627,22	4.025.608,67	75,89	4.025.372,87	75,88	235,80
23.9 - Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	(165.969,77)	0,00	(165.969,77)	0,00	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	165.000,00	165.000,00	40.486,26	24,54	40.486,26	24,54	0,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO	0,00	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	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	18.704.750,00	18.827.778,33	15.388.646,63	81,73	15.388.410,83	81,73	235,80

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.693.676,50
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	261,55



**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**  
**NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2020**

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 3 / 3

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
AO ENSINO = (44 j)	
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)	2.039.216,38
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23-35)	13.308.943,99
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	28,41

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTO A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até bimestre (e)	% (f)=(e/d) x100	Até bimestre (g)	% (h)=(g/d) x100	
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM APL FINAN DE OUTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	810.000,00	1.004.369,33	642.234,96	63,94	642.234,96	63,94	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA	835.000,00	836.174,15	375.157,22	44,87	375.157,22	44,87	0,00
42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS	1.645.000,00	1.840.543,48	1.017.392,18	55,28	1.017.392,18	55,28	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+42)	20.349.750,00	20.668.321,81	16.406.038,81	79,38	16.405.803,01	79,38	235,80

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	16.346,36	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)	9.168.328,95	680.067,49
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	9.073.593,16	677.733,90
47.1 - Orçamento do Exercício	9.073.593,16	642.234,96
47.2 - Restos a Pagar	0,00	35.498,94
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	2.647,36	1.498,89
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	262.785,26	252.029,75
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	262.785,26	252.029,75