



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
MAIO A JUNHO 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	3.877.701,65	50,94
1.1 - Receitas resultantes do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU	1.300.000,00	1.300.000,00	844.068,02	64,93
1.1.1 - IPTU	1.150.000,00	1.150.000,00	773.566,86	67,27
1.1.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do IPTU	150.000,00	150.000,00	70.501,16	47,00
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI	1.210.000,00	1.210.000,00	662.754,51	54,77
1.2.1 - ITBI	1.200.000,00	1.200.000,00	660.037,05	55,00
1.2.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ITBI	10.000,00	10.000,00	2.717,46	27,17
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	4.100.000,00	4.100.000,00	1.776.236,56	43,32
1.3.1 - ISS	4.000.000,00	4.000.000,00	1.746.382,66	43,66
1.3.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ISS	100.000,00	100.000,00	29.853,90	29,85
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	1.003.000,00	1.003.000,00	594.642,56	59,29
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	46.980.000,00	46.980.000,00	19.277.199,50	41,03
2.1 - Cota-parte FPM	23.700.000,00	23.700.000,00	9.195.328,58	38,80
2.1.1 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea 'b'	22.000.000,00	22.000.000,00	9.195.328,58	41,80
2.1.2 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea 'd'	1.700.000,00	1.700.000,00	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	20.500.000,00	20.500.000,00	7.640.608,97	37,27
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	111.341,78	44,54
2.5 - Cota-parte ITR	30.000,00	30.000,00	1.575,14	5,25
2.6 - Cota-parte IPVA	2.500.000,00	2.500.000,00	2.328.345,03	93,13
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	23.154.901,15	42,41

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	103,76	0,00
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.645.000,00	1.645.000,00	631.495,54	38,39
5.1 - Transferências do salário-educação	810.000,00	810.000,00	362.640,17	44,77
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	267.484,45	32,03
5.6 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE	0,00	0,00	1.370,92	0,00
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	228,15	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	228,15	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	631.827,45	38,41

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	3.855.439,71	42,57
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.400.000,00	4.400.000,00	1.839.065,56	41,80
10.2 - Cota-parte ICMS destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.100.000,00	4.100.000,00	1.528.121,68	37,27
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	22.268,37	44,54
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	314,99	5,25
10.6 - Cota-parte IPVA destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	500.000,00	500.000,00	465.669,11	93,13
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	9.500.000,00	9.500.000,00	4.485.526,11	47,22
11.1 - Transferências de recursos do FUNDEB	9.500.000,00	9.500.000,00	4.483.123,28	47,19
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	2.402,83	0,00
12 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	444.000,00	444.000,00	627.683,57	141,37



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
MAIO A JUNHO DE 2020

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	9.130.000,00	9.255.402,11	4.616.585,55	49,88	4.616.585,55	49,88
13.1 - Com educação infantil	3.780.000,00	3.780.000,00	2.152.294,06	56,94	2.152.294,06	56,94
13.2 - Com ensino fundamental	5.350.000,00	5.475.402,11	2.464.291,49	45,01	2.464.291,49	45,01
14 - OUTRAS DESPESAS	370.000,00	410.000,00	173.103,57	42,22	173.103,57	42,22
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	173.103,57	42,22	173.103,57	42,22
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	9.500.000,00	9.665.402,11	4.789.689,12	49,55	4.789.689,12	49,55

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	Valor
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE DE RECURSOS DO FUNDEB	138.760,90
16.1 - FUNDEB 60%	138.760,90
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)	304.163,01

INDICADORES DO FUNDEB	Valor
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	4.485.526,11
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	96,14
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	3,86
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	0,00

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	6.425.249,00	3.131.515,57	48,74	3.111.189,91	48,42
22.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	3.780.000,00	3.780.000,00	2.152.294,06	56,94	2.152.294,06	56,94
22.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	2.639.249,00	2.645.249,00	979.221,51	37,02	958.895,85	36,25
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	12.120.501,00	12.203.279,33	4.417.881,85	36,20	4.411.627,53	36,15
23.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	5.720.000,00	5.885.402,11	2.637.395,06	44,81	2.637.395,06	44,81
23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	6.400.501,00	6.317.877,22	1.929.451,58	30,54	1.899.841,22	30,07
23.9 - Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	(148.964,79)	0,00	(125.608,75)	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	18.793.528,33	7.564.366,35	40,25	7.537.786,37	40,11

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	627.683,57
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	61.280,43
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)	1.034.242,33
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23-35)	6.488.575,11
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS $((36) / (3)) \times 100$ % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	28,02



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
MAIO A JUNHO 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	825.727,41	324.595,72	39,31	311.129,39	37,68
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	199.276,97	23,83	179.891,35	21,51
42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41)	1.645.000,00	1.661.901,56	523.872,69	31,52	491.020,74	29,55
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+42)	20.349.750,00	20.455.429,89	8.088.239,04	39,54	8.028.807,11	39,25

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	228.825,61	0,00

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)	4.483.123,28	362.640,17
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.633.266,67	346.628,33
47.1 - Orçamento do Exercício	4.633.266,67	311.129,39
47.2 - Restos a Pagar	0,00	35.498,94
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	2.402,83	1.330,89
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	17.661,55	265.540,00
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	17.661,55	265.540,00