



MUNICÍPIO DE CAPANEMA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2017

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)x100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	9.467.200,00	10.504.358,12	9.541.506,29	90,83
1.1 - Receitas resultantes do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU	807.600,00	969.300,00	961.524,93	99,20
1.1.1 - IPTU	700.000,00	861.700,00	874.038,86	101,43
1.1.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do IPTU	107.600,00	107.600,00	87.486,07	81,31
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI	1.201.000,00	1.201.000,00	1.086.751,17	90,49
1.2.1 - ITBI	1.200.000,00	1.200.000,00	1.085.272,49	90,44
1.2.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ITBI	1.000,00	1.000,00	1.478,68	147,87
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	6.600.500,00	7.475.958,12	6.514.263,78	87,14
1.3.1 - ISS	6.500.000,00	7.375.458,12	6.468.560,37	87,70
1.3.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ISS	100.500,00	100.500,00	45.703,41	45,48
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	858.100,00	858.100,00	978.966,41	114,09
1.4.1 - IRRF	858.100,00	858.100,00	978.966,41	114,09
1.4.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	38.010.000,00	38.504.800,00	35.716.079,57	92,76
2.1 - Cota-parte FPM	19.350.000,00	19.446.000,00	17.330.437,88	89,12
2.1.1 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea 'b'	18.000.000,00	18.000.000,00	15.894.781,70	88,30
2.1.2 - Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea 'd'	1.350.000,00	1.446.000,00	1.435.656,18	99,28
2.2 - Cota-parte ICMS	16.000.000,00	16.398.800,00	15.788.200,30	96,28
2.3 - ICMS-Desoneração - LC. nº 87/1996	120.000,00	120.000,00	107.136,36	89,28
2.4 - Cota-parte IPI-Exportação	210.000,00	210.000,00	242.019,43	115,25
2.5 - Cota-parte ITR	30.000,00	30.000,00	28.556,36	95,19
2.6 - Cota-parte IPVA	2.300.000,00	2.300.000,00	2.219.729,24	96,51
2.7 - Cota-parte IOF-Ouro (100 %)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	47.477.200,00	49.009.158,12	45.257.585,86	92,35

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS VINCULADOS AO ENSINO	3.600,00	3.600,00	9.859,87	273,89
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.370.000,00	1.389.200,00	1.317.150,66	94,81
5.1 - Transferências do salário-educação	660.000,00	660.000,00	663.976,84	100,60
5.2 - Outras transferências do FNDE	700.000,00	719.200,00	646.331,78	89,87
5.3 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE	10.000,00	10.000,00	6.842,04	68,42
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	5.500,00	5.500,00	396.117,42	7.202,13
6.1 - Transferências de convênios	0,00	0,00	388.733,16	0,00
6.2 - Aplicação financeira dos recursos de convênios	5.500,00	5.500,00	7.384,26	134,26
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)	1.379.100,00	1.398.300,00	1.723.127,95	123,23

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.332.000,00	7.332.000,00	6.856.084,18	93,51
10.1 - Cota-parte FPM destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1)	3.600.000,00	3.600.000,00	3.178.956,03	88,30
10.2 - Cota-parte ICMS destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.200.000,00	3.200.000,00	3.157.639,86	98,68
10.3 - ICMS-Desoneração destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	24.000,00	24.000,00	21.427,20	89,28
10.4 - Cota-parte IPI-Exportação destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	42.000,00	42.000,00	48.403,92	115,25
10.5 - Cota-parte ITR destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	6.000,00	6.000,00	5.711,16	95,19
10.6 - Cota-parte IPVA destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	460.000,00	460.000,00	443.946,01	96,51
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.330.000,00	7.759.540,00	7.842.970,70	101,07
11.1 - Transferências de recursos do FUNDEB	7.300.000,00	7.729.540,00	7.812.201,24	101,07
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	30.000,00	30.000,00	30.769,46	102,56
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	(32.000,00)	397.540,00	956.117,06	240,51



MUNICÍPIO DE CAPANEMA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2017

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 (i)
			Até bimestre (e)	% (f)=(e/d) x100	Até bimestre (g)	% (h)=(g/d) x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.460.000,00	7.201.717,15	7.170.470,36	99,57	7.170.470,36	99,57	0,00
13.1 - Com educação infantil	1.660.000,00	1.658.000,00	1.627.582,47	98,17	1.627.582,47	98,17	0,00
13.2 - Com ensino fundamental	4.800.000,00	5.543.717,15	5.542.887,89	99,99	5.542.887,89	99,99	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	870.000,00	571.040,00	568.346,64	99,53	568.346,64	99,53	0,00
14.1 - Com educação infantil	10.000,00	10.000,00	7.935,00	79,35	7.935,00	79,35	0,00
14.2 - Com ensino fundamental	860.000,00	561.040,00	560.411,64	99,89	560.411,64	99,89	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	7.330.000,00	7.772.757,15	7.738.817,00	99,56	7.738.817,00	99,56	7.738.817,00

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	13.217,15
17.1 - FUNDEB 60%	13.217,15
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	13.217,15

INDICADORES DO FUNDEB	Valor
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	7.725.599,85
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	91,26
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11)x 100) %	7,25
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	1,50

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	13.217,15
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO	13.217,15

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 (i)
			Até bimestre (e)	% (f)=(e/d) x100	Até bimestre (g)	% (h)=(g/d) x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	4.580.500,00	5.175.700,00	4.935.469,15	95,36	4.935.469,15	95,36	0,00
22.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	1.670.000,00	1.668.000,00	1.635.517,47	98,05	1.635.517,47	98,05	0,00
22.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	2.910.500,00	3.507.700,00	3.299.951,68	94,08	3.299.951,68	94,08	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	10.152.900,00	11.401.581,46	10.426.167,19	91,44	10.426.167,19	91,44	0,00
23.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	5.660.000,00	6.104.757,15	6.103.299,53	99,98	6.103.299,53	99,98	0,00
23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	4.492.900,00	5.296.824,31	5.006.242,23	94,51	5.006.242,23	94,51	0,00
23.9 - Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	(683.374,57)	0,00	(683.374,57)	0,00	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	90.000,00	139.000,00	138.913,00	99,94	138.913,00	99,94	0,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	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 (22+23+24+25+26+27)	14.823.400,00	16.716.281,46	15.500.549,34	92,73	15.500.549,34	92,73	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	956.117,06
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49 fundeb)	30.769,46
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	13.217,15
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	283.466,19
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00



MUNICÍPIO DE CAPANEMA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2017

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 3 / 3

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)	0,00
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)	1.283.569,86
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23-36)	14.078.066,48
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS	31,11

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 (j)
			Até bimestre (e)	% (f)=(e/d) x100	Até bimestre (g)	% (h)=(g/d) x100	
39 - 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	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	669.000,00	669.000,00	542.997,64	0,00	542.997,64	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	706.500,00	753.575,13	658.170,59	0,00	658.170,59	0,00	0,00
43 - TOTAL OUTRAS DESP CUSTEADAS COM REC ADICIONAIS PARA FINAN DO ENSINO	1.375.500,00	1.422.575,13	1.201.168,23	0,00	1.201.168,23	0,00	0,00
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)	16.198.900,00	18.138.856,59	16.701.717,57	92,08	16.701.717,57	92,08	16.701.717,57

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ BIMESTRE	CANCELADOS EM 2017 (j)
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	44.283,30	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	13.217,15	0,00
47 - (+) INGRESSOS DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	7.812.201,24	663.976,84
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	7.738.817,00	542.997,64
48.1 - Orçamento do Exercício	7.738.817,00	542.997,64
48.2 - Restos a Pagar	0,00	0,00
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	30.769,46	6.203,79
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	117.370,85	127.182,99
51 - (+) Ajustes	(127.981,37)	(155,53)
51.1 - Retenções	0,00	0,00
51.2 - Conciliação Bancária	(127.981,37)	(155,53)
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	(10.610,52)	127.027,46