



**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 2018**

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	10.352.100,00	10.542.100,00	7.945.315,37	75,37
1.1 - Receitas resultantes do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU	1.188.000,00	1.228.000,00	1.191.090,69	96,99
1.1.1 - IPTU	1.100.000,00	1.100.000,00	1.015.702,03	92,34
1.1.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do IPTU	88.000,00	128.000,00	175.388,66	137,02
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI	921.000,00	1.071.000,00	1.095.273,31	102,27
1.2.1 - ITBI	920.000,00	1.070.000,00	1.092.111,18	102,07
1.2.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ITBI	1.000,00	1.000,00	3.162,13	316,21
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	7.259.000,00	7.259.000,00	4.745.330,20	65,37
1.3.1 - ISS	7.200.000,00	7.200.000,00	4.654.272,48	64,64
1.3.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ISS	59.000,00	59.000,00	91.057,72	154,34
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	984.100,00	984.100,00	913.621,17	92,84
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 CONTITUCIONAIS E LEGAIS	38.567.000,00	38.920.100,00	36.551.617,08	93,91
2.1 - Cota-parte FPM	19.000.000,00	19.036.000,00	18.504.642,95	97,21
2.1.1 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'b'	17.500.000,00	17.500.000,00	17.011.908,93	97,21
2.1.2 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'd'	1.500.000,00	1.536.000,00	1.492.734,02	97,18
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	17.000.000,00	17.000.000,00	15.323.092,57	90,14
2.3 - ICMS-Desoneração - LC. nº 87/1996	110.000,00	110.000,00	97.864,80	88,97
2.4 - Cota-parte IPI-Exportação	225.000,00	225.000,00	265.696,91	118,09
2.5 - Cota-parte ITR	32.000,00	32.000,00	28.618,34	89,43
2.6 - Cota-parte IPVA	2.200.000,00	2.517.100,00	2.331.701,51	92,63
2.7 - Cota-parte IOF-Ouro (100 %)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	48.919.100,00	49.462.200,00	44.496.932,45	89,96

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	50.000,00	50.000,00	1.422,89	2,85
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.360.000,00	1.644.880,00	1.540.880,10	93,68
5.1 - Transferências do salário-educação	710.000,00	710.000,00	730.718,76	102,92
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	650.000,00	934.880,00	804.231,38	86,03
5.6 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE	0,00	0,00	5.929,96	0,00
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	1.431,72	3.120,93	217,98
6.1 - Transferências de convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2 - Aplicação financeira dos recursos de convênios	0,00	1.431,72	3.120,93	217,98
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)	1.410.000,00	1.696.311,72	1.545.423,92	91,10

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.413.400,00	7.413.400,00	7.011.776,33	94,58
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.500.000,00	3.500.000,00	3.402.381,51	97,21
10.2 - Cota-parte ICMS destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.400.000,00	3.400.000,00	3.064.618,29	90,14
10.3 - ICMS-Desoneração destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	22.000,00	22.000,00	19.572,96	88,97
10.4 - Cota-parte IPI-Exportação destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	45.000,00	45.000,00	53.139,47	118,09
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	6.400,00	6.400,00	5.723,56	89,43
10.6 - Cota-parte IPVA destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	440.000,00	440.000,00	466.340,54	105,99
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	9.200.000,00	9.200.000,00	8.551.813,87	92,95
11.1 - Transferências de recursos do FUNDEB	9.200.000,00	9.200.000,00	8.538.761,52	92,81
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	13.052,35	0,00



**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 2018**

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 2 / 3

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) = ACRESCIMTO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	1.786.600,00	1.786.600,00	1.526.985,19	85,47

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	8.450.000,00	8.673.370,85	7.894.582,38	91,02	7.894.582,38	91,02	0,00
13.1 - Com educação infantil	2.090.000,00	2.777.000,00	2.776.435,74	99,98	2.776.435,74	99,98	0,00
13.2 - Com ensino fundamental	6.360.000,00	5.896.370,85	5.118.146,64	86,80	5.118.146,64	86,80	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	750.000,00	644.000,00	538.915,72	83,68	538.915,72	83,68	0,00
14.1 - Com educação infantil	10.000,00	10.000,00	9.834,00	98,34	9.834,00	98,34	0,00
14.2 - Com ensino fundamental	740.000,00	634.000,00	529.081,72	83,45	529.081,72	83,45	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	9.200.000,00	9.317.370,85	8.433.498,10	90,51	8.433.498,10	90,51	8.433.498,10

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	117.370,85
17.1 - FUNDEB 60%	117.370,85
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	117.370,85

INDICADORES DO FUNDEB	Valor
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	8.316.127,25
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	90,94
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11)x 100) %	6,30
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	2,76

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	117.370,85
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO	117.370,85

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	5.617.500,00	6.842.482,42	5.750.148,84	84,04	5.748.908,69	84,02	1.240,15
22.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	2.100.000,00	2.787.000,00	2.786.269,74	99,97	2.786.269,74	99,97	0,00
22.2 - Despesas custeadas com outros recursos de	3.517.500,00	4.055.482,42	2.963.879,10	73,08	2.962.638,95	73,05	1.240,15
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	11.300.875,00	11.784.783,57	9.847.466,36	83,56	9.841.228,27	83,51	6.238,09
23.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	7.100.000,00	6.530.370,85	5.647.228,36	86,48	5.647.228,36	86,48	0,00
23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de	4.200.875,00	5.254.412,72	4.797.065,36	91,30	4.789.587,12	91,15	7.478,24
23.9 - Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	(596.827,36)	0,00	(595.587,21)	0,00	(1.240,15)
24 - ENSINO MÉDIO	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	165.000,00	151.900,00	147.427,00	97,06	146.227,00	96,27	1.200,00
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	17.133.375,00	18.779.165,99	15.745.042,20	83,84	15.736.363,96	83,80	8.678,24



**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 2018**

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 3 / 3

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.526.985,19
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	117.370,85
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	119.520,14
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	0,00
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)	1.763.876,18
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23-36)	13.833.739,02
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS	31,09

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	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM APL FINAN DE OUTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	710.000,00	828.254,10	826.376,52	0,00	796.570,85	0,00	29.805,67
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	650.000,00	1.037.762,24	871.911,17	0,00	790.337,37	0,00	81.573,80
43 - TOTAL OUTRAS DESP CUSTEADAS COM REC	1.360.000,00	1.866.016,34	1.698.287,69	0,00	1.586.908,22	0,00	0,00
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+43)	18.493.375,00	20.645.182,33	17.443.329,89	84,49	17.323.272,18	83,91	17.331.950,42

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS	SALDO ATÉ BIMESTRE	CANCELADOS EM 2018
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	15.796,15	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	117.370,85	127.182,99
47 - (+) INGRESSOS DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	8.538.761,52	730.718,76
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	8.433.498,10	796.570,85
48.1 - Orçamento do Exercício	8.433.498,10	796.570,85
48.2 - Restos a Pagar	0,00	0,00
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	13.052,35	5.311,65
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	235.686,62	66.642,55
51 - (+) Ajustes	35.624,68	0,00
51.1 - Retenções	0,00	0,00
51.2 - Conciliação Bancária	35.624,68	0,00
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	271.311,30	66.642,55