



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
JANEIRO A FEVEREIRO 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 | 1.226.804,23 | 16,11 |
| 1.1 - Receitas resultantes do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 | 18.520,67 | 1,42 |
| 1.1.1 - IPTU | 1.150.000,00 | 1.150.000,00 | 261,21 | 0,02 |
| 1.1.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do IPTU | 150.000,00 | 150.000,00 | 18.259,46 | 12,17 |
| 1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI | 1.210.000,00 | 1.210.000,00 | 147.937,14 | 12,23 |
| 1.2.1 - ITBI | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 | 145.251,36 | 12,10 |
| 1.2.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ITBI | 10.000,00 | 10.000,00 | 2.685,78 | 26,86 |
| 1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS | 4.100.000,00 | 4.100.000,00 | 894.413,47 | 21,81 |
| 1.3.1 - ISS | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 884.309,11 | 22,11 |
| 1.3.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ISS | 100.000,00 | 100.000,00 | 10.104,36 | 10,10 |
| 1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF | 1.003.000,00 | 1.003.000,00 | 165.932,95 | 16,54 |
| 2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONTITUCIONAIS E LEGAIS | 46.980.000,00 | 46.980.000,00 | 8.619.199,53 | 18,35 |
| 2.1 - Cota-parte FPM | 23.700.000,00 | 23.700.000,00 | 3.952.761,73 | 16,68 |
| 2.1.1 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'b' | 22.000.000,00 | 22.000.000,00 | 3.952.761,73 | 17,97 |
| 2.1.2 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'd' | 1.700.000,00 | 1.700.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 2.873.680,23 | 14,02 |
| 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 | 40.536,32 | 16,21 |
| 2.5 - Cota-parte ITR | 30.000,00 | 30.000,00 | 701,50 | 2,34 |
| 2.6 - Cota-parte IPVA | 2.500.000,00 | 2.500.000,00 | 1.751.519,75 | 70,06 |
| 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 | 9.846.003,76 | 18,04 |

| 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 | 54,88 | 0,00 |
| 5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 1.645.000,00 | 1.645.000,00 | 206.342,56 | 12,54 |
| 5.1 - Transferências do salário-educação | 810.000,00 | 810.000,00 | 153.417,68 | 18,94 |
| 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 | 52.335,90 | 6,27 |
| 5.6 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE | 0,00 | 0,00 | 588,98 | 0,00 |
| 6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 0,00 | 0,00 | 37,42 | 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 | 37,42 | 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 | 206.434,86 | 12,55 |

| 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 | 1.723.839,85 | 19,04 |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 4.400.000,00 | 4.400.000,00 | 790.552,30 | 17,97 |
| 10.2 - Cota-parte ICMS destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 4.100.000,00 | 4.100.000,00 | 574.736,01 | 14,02 |
| 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 | 8.107,27 | 16,21 |
| 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 | 140,29 | 2,34 |
| 10.6 - Cota-parte IPVA destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 500.000,00 | 500.000,00 | 350.303,98 | 70,06 |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 9.500.000,00 | 9.500.000,00 | 1.965.434,39 | 20,69 |
| 11.1 - Transferências de recursos do FUNDEB | 9.500.000,00 | 9.500.000,00 | 1.964.221,51 | 20,68 |
| 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 | 1.212,88 | 0,00 |
| 12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | 444.000,00 | 444.000,00 | 240.381,66 | 54,14 |



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
JANEIRO A FEVEREIRO 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 | 1.394.749,16 | 15,07 | 1.394.749,16 | 15,07 |
| 13.1 - Com educação infantil | 3.780.000,00 | 3.780.000,00 | 651.672,51 | 17,24 | 651.672,51 | 17,24 |
| 13.2 - Com ensino fundamental | 5.350.000,00 | 5.475.402,11 | 743.076,65 | 13,57 | 743.076,65 | 13,57 |
| 14 - OUTRAS DESPESAS | 370.000,00 | 410.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14) | 9.500.000,00 | 9.665.402,11 | 1.394.749,16 | 14,43 | 1.394.749,16 | 14,43 |

| 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) | 1.229.347,05 |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) % | 62,55 |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11)x 100) % | 0,00 |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) % | 37,45 |

| 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 | 955.427,68 | 14,87 | 911.999,71 | 14,19 |
| 22.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB | 3.780.000,00 | 3.780.000,00 | 651.672,51 | 17,24 | 651.672,51 | 17,24 |
| 22.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos | 2.639.249,00 | 2.645.249,00 | 303.755,17 | 11,48 | 260.327,20 | 9,84 |
| 23 - ENSINO FUNDAMENTAL | 12.120.501,00 | 12.459.779,33 | 1.289.547,90 | 10,35 | 1.224.034,91 | 9,82 |
| 23.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB | 5.720.000,00 | 5.885.402,11 | 743.076,65 | 12,63 | 743.076,65 | 12,63 |
| 23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos | 6.400.501,00 | 6.574.377,22 | 601.330,85 | 9,15 | 502.061,68 | 7,64 |
| 23.9 - Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas | 0,00 | 0,00 | (54.859,60) | 0,00 | (21.103,42) | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 19.050.028,33 | 2.244.975,58 | 11,78 | 2.136.034,62 | 11,21 |

| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | Valor |
|---|--------------|
| 29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | 240.381,66 |
| 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) | 0,00 |
| 35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34) | 585.659,99 |
| 36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23-35) | 1.550.374,63 |
| 37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% | 15,75 |



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
JANEIRO A FEVEREIRO 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 | 56.521,40 | 5,63 | 27.928,21 | 2,78 |
| 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 | 17.596,13 | 2,10 | 0,00 | 0,00 |
| 42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41) | 1.645.000,00 | 1.840.543,48 | 74.117,53 | 4,03 | 27.928,21 | 1,52 |
| 43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+42) | 20.349.750,00 | 20.890.571,81 | 2.319.093,11 | 11,10 | 2.163.962,83 | 10,36 |

| 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 | 376.199,23 | 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) | 1.964.221,51 | 153.417,68 |
| 47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 1.245.420,63 | 4.606,06 |
| 47.1 - Orçamento do Exercício | 1.245.420,63 | 408,56 |
| 47.2 - Restos a Pagar | 0,00 | 4.197,50 |
| 48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE | 1.212,88 | 588,98 |
| 49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 885.415,87 | 397.597,87 |
| 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 | 885.415,87 | 397.597,87 |