



PREFEITURA MUNICIPAL DE CARUBAS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL 2018/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

RREO - Anexo 8 (LDB, art 72)

Continua (1/4)

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da CF)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	1.375.663,00	1.375.663,00	216.801,77	15,76
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	353.348,00	353.348,00	20.998,24	5,94
1.1.1 IPTU	353.348,00	353.348,00	20.998,24	5,94
1.1.2 Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU				
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	12.480,00	12.480,00	245,00	1,96
1.2.1 ITBI	12.480,00	12.480,00	245,00	1,96
1.2.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI				
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	546.000,00	546.000,00	144.453,65	26,46
1.3.1 ISS	546.000,00	546.000,00	144.453,65	26,46
1.3.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS				
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	463.835,00	463.835,00	51.104,88	11,02
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art 153, §4º, Inciso III)				
1.5.1 ITR				
1.5.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR				
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	12.326.170,00	12.326.170,00	3.274.205,82	26,56
2.1 - Cota-Parte FPM	10.300.000,00	10.300.000,00	2.846.496,43	27,64
2.1.1 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.500.000,00	9.500.000,00	2.846.496,43	29,96
2.1.2 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	400.000,00	400.000,00		
2.1.3 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	400.000,00	400.000,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	2.000.000,00	2.000.000,00	416.345,46	20,82
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996				
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	2.000,00	2.000,00		
2.5 - Cota-Parte ITR	4.170,00	4.170,00	751,66	18,03
2.6 - Cota-Parte IPVA	20.000,00	20.000,00	10.612,27	53,06
2.7 Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	13.701.833,00	13.701.833,00	3.491.007,59	25,48
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	220.800,00	220.800,00	95.644,06	43,32
5.1 - Transferências do Salário-Educação	51.200,00	51.200,00	26.452,09	51,66
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	11.900,00	11.900,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	80.000,00	80.000,00	12.694,40	15,87
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	40.000,00	40.000,00	51.883,84	129,71
5.5 - Outras Transferências do FNDE	37.700,00	37.700,00		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			4.613,73	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	491.500,00	491.500,00	735.544,98	149,65
6.1 - Transferências de Convênios	491.500,00	491.500,00	731.476,99	148,83
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios			4.067,99	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	712.300,00	712.300,00	827.310,72	116,15



PREFEITURA MUNICIPAL DE CARAUBAS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL 2018/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

RREO - Anexo 8 (LDB, art 72)

Continua (2/4)

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.965.234,00	1.965.234,00	652.718,52	33,21
10.1 Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.700.000,00	1.700.000,00	569.296,68	33,49
10.2 Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	260.000,00	260.000,00	83.269,03	32,03
10.3 ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)				
10.4 Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	400,00	400,00		
10.5 Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	834,00	834,00	152,81	18,32
10.6 Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	4.000,00	4.000,00		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.839.500,00	2.839.500,00	768.653,57	27,07
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	1.965.634,00	1.965.634,00	729.618,47	37,12
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	873.866,00	873.866,00	39.035,10	4,47
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	400,00	400,00	76.899,95	19.224,99
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.109.900,00	2.079.800,00	1.762.000,00	84,72	562.777,50	27,06	
13.1 - Com Educação Infantil				0,00		0,00	
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.109.900,00	2.079.800,00	1.762.000,00	84,72	562.777,50	27,06	
14 - OUTRAS DESPESAS	729.600,00	790.700,00	458.289,84	57,96	226.911,54	28,70	
14.1 - Com Educação Infantil	76.000,00	76.000,00		0,00		0,00	
14.2 - Com Ensino Fundamental	653.600,00	714.700,00	458.289,84	64,12	226.911,54	31,75	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.839.500,00	2.870.500,00	2.220.289,84	77,35	789.689,04	27,51	



PREFEITURA MUNICIPAL DE CARAUBAS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL 2018/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

RREO - Anexo 8 (LDB, art 72)

Continua (3/4)

DEDUÇÕES PARA FINS DE LÍMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	
16.1 - FUNDEB 60%	
16.2 - FUNDEB 40%	
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
17.1 - FUNDEB 60%	
17.2 - FUNDEB 40%	
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	
INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	789.689,04
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018	

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	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADAS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	135.800,00	135.800,00	4.709,78	3,47	4.489,31	3,31	
22.1 - Creche							
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
22.2 - Pré-escola	135.800,00	135.800,00	4.709,78	3,47	4.489,31	3,31	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	76.000,00	76.000,00					
22.2.1 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	135.800,00	135.800,00	4.709,78	3,47	4.489,31	3,31	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	3.301.600,00	3.225.500,00	2.091.535,11	64,84	731.611,89	22,68	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.109.900,00	2.079.800,00	1.762.000,00	84,72	562.777,50	27,06	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.191.700,00	1.145.700,00	329.535,11	28,76	168.834,39	14,74	
24 - ENSINO MÉDIO							
25 - ENSINO SUPERIOR							
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27 - OUTRAS							
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	4.218.200,00	4.213.200,00	2.589.537,37	61,46	998.015,38	23,69	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LÍMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	76.899,95
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49 h)	1.073,85
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 g)	
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	77.973,80
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	920.041,58
38 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) %	25,35



PREFEITURA MUNICIPAL DE CARAUBAS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL 2018/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

RREO - Anexo 8 (LDB, art 72)

Continua (4/4)

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS							
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	51.200,00	51.200,00	35.002,64	68,36	35.002,64	68,36	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.013.100,00	1.007.100,00	128.184,45	12,73	128.184,45	12,73	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA	1.064.300,00	1.058.300,00	163.187,09	15,42	163.187,09	15,42	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	5.283.600,00	5.262.600,00	2.717.721,82	51,64	1.126.199,83	21,40	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADOS EM 2017		
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB							
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS			FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO		
46 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017							
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					768.653,57		
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					821.484,59		
48.1 Orçamento do Exercício					784.889,04		
48.2 Restos a Pagar					36.595,55		
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					1.073,85		
50 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL					(15.161,62)		
51 - (+) Ajustes							
51.1 - (+) Ajustes							
51.2 - Conciliação Bancária							
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO							

JOSE SILVANO F. DA SILVA
PREFEITO

JOILTO GONÇALVES DE BRITO
CONTADOR CRC 9462-PB

SILVIO FERNANDES DA SILVA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

Fonte: Balancetes Mensais