



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 FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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	1.437.568,00	1.437.568,00	35.861,53	2,49
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	369.248,00	369.248,00	719,37	0,19
1.1.1 IPTU	369.248,00	369.248,00	719,37	0,19
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	13.041,00	13.041,00	466,50	3,58
1.2.1 ITBI	13.041,00	13.041,00	466,50	3,58
1.2.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI				
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	570.571,00	570.571,00	5.978,70	1,05
1.3.1 ISS	570.571,00	570.571,00	5.978,70	1,05
1.3.2 Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS				
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	484.708,00	484.708,00	28.696,96	5,92
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	12.216.811,00	12.216.811,00	2.041.781,93	16,71
2.1 - Cota-Parte FPM	10.351.200,00	10.351.200,00	1.763.136,85	17,03
2.1.1 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.515.200,00	9.515.200,00	1.763.136,85	18,53
2.1.2 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	418.000,00	418.000,00		
2.1.3 Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	418.000,00	418.000,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	1.836.172,00	1.836.172,00	271.617,97	14,79
2.3 - ICMS-Desoneração — L.C. nº87/1996	2.091,00	2.091,00		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	2.091,00	2.091,00		
2.5 - Cota-Parte ITR	4.357,00	4.357,00	231,81	5,32
2.6 - Cota-Parte IPVA	20.900,00	20.900,00	6.795,30	32,51
2.7 Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	13.654.379,00	13.654.379,00	2.077.643,46	15,22
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	349.800,00	349.800,00	31.145,35	8,90
5.1 - Transferências do Salário-Educação	51.500,00	51.500,00	19.215,27	37,31
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	400,00	400,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	80.500,00	80.500,00	5.856,40	7,28
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	154.500,00	154.500,00	5.322,82	3,45
5.5 - Outras Transferências do FNDE	62.900,00	62.900,00		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			750,86	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	172.323,00	172.323,00	659,21	0,38
6.1 - Transferências de Convênios	172.323,00	172.323,00		
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios			659,21	
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)	522.123,00	522.123,00	31.173,14	5,97



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 FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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	2.397.631,00	2.397.631,00	406.997,25	16,98
10.1 Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.024.510,00	2.024.510,00	352.631,72	17,42
10.2 Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	367.234,00	367.234,00	54.323,57	14,79
10.3 ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	418,00	418,00		
10.4 Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	418,00	418,00		
10.5 Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	871,00	871,00	41,96	4,82
10.6 Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	4.180,00	4.180,00		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.270.979,00	4.270.979,00	442.095,78	10,35
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.864.874,00	3.864.874,00	442.095,78	11,44
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	397.380,00	397.380,00	49.040,15	12,34
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	8.725,00	8.725,00	426,63	4,89
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.467.243,00	1.467.243,00	35.098,53	2,39
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	3.253.200,00	3.253.200,00	264.722,43	8,14	264.722,43	8,14	
13.1 - Com Educação Infantil				0,00		0,00	
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.253.200,00	3.253.200,00	264.722,43	8,14	264.722,43	8,14	
14 - OUTRAS DESPESAS	1.009.054,00	1.009.054,00	89.658,55	8,89	89.658,55	8,89	
14.1 - Com Educação Infantil	7.200,00	7.200,00		0,00		0,00	
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.001.854,00	1.001.854,00	89.658,55	8,95	89.658,55	8,95	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.262.254,00	4.262.254,00	354.380,98	8,31	354.380,98	8,31	



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 FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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)	354.380,98
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 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019	

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	39.200,00	39.200,00	5.578,78	14,23	5.578,78	14,23	
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	39.200,00	39.200,00	5.578,78	14,23	5.578,78	14,23	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.200,00	7.200,00					
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	32.000,00	32.000,00	5.578,78	17,43	5.578,78	17,43	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	5.747.854,00	5.747.854,00	458.942,87	7,98	458.942,87	7,98	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.255.054,00	4.255.054,00	354.380,98	8,33	354.380,98	8,33	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.492.800,00	1.492.800,00	104.561,89	7,00	104.561,89	7,00	
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)	5.787.054,00	5.787.054,00	464.521,65	8,03	464.521,65	8,03	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LÍMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	35.098,53
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49 h)	426,63
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 (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	35.525,16
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	428.996,49
38 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) %	20,65



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 FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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	51.500,00	51.500,00	2.622,21	5,09	2.622,21	5,09	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	562.346,00	562.346,00	13.218,69	2,35	13.218,69	2,35	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA	6.405.900,00	6.405.900,00	480.362,55	7,50	480.362,55	7,50	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	6.405.900,00	6.405.900,00	480.362,55	7,50	480.362,55	7,50	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADOS EM 2018		
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 2018							
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			491.135,93				
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			379.192,11		1.460,00		
48.1 Orçamento do Exercício			354.380,71				
48.2 Restos a Pagar			24.811,40		1.460,00		
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			426,63		99,73		
50 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL			112.953,10		1.559,73		
51 - (+) Ajustes							
51.1 - (+) Ajustes							
51.2 - Conciliação Bancária							
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			112.953,10		1.559,73		

JOSE SILVANO F. DA SILVA
PREFEITO

JOILTO GONÇALVES DE BRITO
CONTADOR CRC 9462-PB

SILVIO FERNANDES DA SILVA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

Fonte: Balançetes Mensais