



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DE PEDRAS
Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas
com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2018 Pág.: 1/1

Bimestre: JANEIRO-FEVEREIRO/2018

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo XI

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	104.600,00	104.600,00	19.239,42	18,39			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.200,00	4.200,00	0,00	0,00			
1.1.1 - IPTU	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00			
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	6.200,00	6.200,00	0,00	0,00			
1.2.1 - ITBI	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00			
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00			
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	41.200,00	41.200,00	11.492,37	27,89			
1.3.1 - ISS	40.000,00	40.000,00	11.492,37	28,73			
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renta Retido na Fonte - IRRF	53.000,00	53.000,00	7.747,05	14,61			
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CR, 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 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	13.965.391,00	13.965.391,00	1.896.499,21	13,57			
2.1 - Cota-Parte FPM	12.036.000,00	12.036.000,00	1.605.625,03	13,34			
2.2.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	11.800.000,00	11.800.000,00	1.605.625,03	13,60			
2.2.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	118.000,00	118.000,00	0,00	0,00			
2.2.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	118.000,00	118.000,00	0,00	0,00			
2.2 - Cota-Parte ICMS	1.819.372,00	1.819.372,00	284.160,36	15,61			
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	2.500,00	2.500,00	354,48	14,17			
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	2.800,00	2.800,00	260,21	9,29			
2.5 - Cota-Parte ITR	1.500,00	1.500,00	231,10	15,40			
2.6 - Cota-Parte IPVA	103.219,00	103.219,00	5.868,03	5,68			
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00			
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	14.069.991,00	14.069.991,00	1.915.738,63	13,61			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00			
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	815.554,00	815.554,00	42.859,91	5,25			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	266.840,00	266.840,00	42.823,06	16,04			
5.2 - Transferências do PDDE	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00			
5.2 - Transferências do PNAE	210.052,00	210.052,00	0,00	0,00			
5.4 - Transferências do PNATE	132.962,00	132.962,00	0,00	0,00			
5.5 - Outras Transferências do FNDE	195.000,00	195.000,00	0,00	0,00			
5.5 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.700,00	5.700,00	36,85	0,64			
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	325.000,00	325.000,00	0,00	0,00			
6.1 - Transferências de Convênios	325.000,00	325.000,00	0,00	0,00			
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00			
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00			
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	617.100,00	617.100,00	0,00	0,00			
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.757.654,00	1.757.654,00	42.859,91	2,43			
FUNDEB - RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.099.879,00	3.099.879,00	379.299,78	12,23			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.714.000,00	2.714.000,00	321.124,97	11,83			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	363.875,00	363.875,00	56.832,04	15,61			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	500,00	500,00	70,88	14,17			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	560,00	560,00	52,05	9,29			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	300,00	300,00	46,21	15,40			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	20.644,00	20.644,00	1.173,63	5,68			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.706.520,00	4.706.520,00	993.964,78	21,11			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.608.520,00	4.608.520,00	993.079,91	21,54			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00			
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	18.000,00	18.000,00	884,87	4,91			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.508.641,00	1.508.641,00	613.780,13	9,31			
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(I)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.707.112,00	3.507.512,00	3.200.400,00	91,24	481.265,80	13,72	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	485.000,00	497.400,00	368.400,00	74,06	57.232,82	11,50	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.222.112,00	3.010.112,00	2.832.000,00	94,08	424.032,98	14,08	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	1.833.408,00	1.498.408,00	1.094.665,70	73,05	317.808,57	21,20	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	320.500,00	124.500,00	6.000,00	4,81	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.512.908,00	1.373.908,00	1.088.665,70	79,23	317.808,57	23,13	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.540.520,00	5.005.920,00	4.295.065,70	85,79	799.074,37	15,96	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DE PEDRAS
Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas
com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2018 Pág.: 1/1

Bimestre: JANEIRO-FEVEREIRO/2018

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo XI

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO							VALOR										
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							0,00										
16.1 - FUNDEB 60%							0,00										
16.2 - FUNDEB 40%							0,00										
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00										
17.1 - FUNDEB 60%							0,00										
17.2 - FUNDEB 40%							0,00										
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							0,00										
19 - TOTAL DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE(15-18)							799.074,37										
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Renumeração do Magistério (13-(16.1+17.1))/(11*100)%							48,41										
19.2 - Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério (14-(16.2+17.1))/(11*100)%							31,97										
19.3 - Mínimo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%							19,62										
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR										
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00										
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE							0,00										
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE				DOTAÇÃO INICIAL		DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)		DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(I)					
								Até o Bimestre (e)		%		Até o Bimestre (g)		%			
								(f)=(e/d)		(h)=(g/d)							
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL				1.407.919,00	961.319,00	378.519,61	39,37	58.452,19	6,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
22.1 - Creche				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
22.2 - Pré-escola				1.407.919,00	961.319,00	378.519,61	39,37	58.452,19	6,08	0,00	0,00	0,00	0,00				
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				805.500,00	621.900,00	374.400,00	60,20	57.232,82	9,20	0,00	0,00	0,00	0,00				
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				602.419,00	339.419,00	4.119,61	1,21	1.219,37	0,35	0,00	0,00	0,00	0,00				
23 - ENSINO FUNDAMENTAL				6.129.837,00	6.660.837,00	4.418.572,08	66,33	843.978,25	12,67	0,00	0,00	0,00	0,00				
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				3.901.020,00	4.664.020,00	4.130.665,70	88,56	774.712,53	16,61	0,00	0,00	0,00	0,00				
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				2.228.817,00	1.996.817,00	287.906,38	14,41	69.265,72	3,46	0,00	0,00	0,00	0,00				
24 - ENSINO MÉDIO				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
25 - ENSINO SUPERIOR				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR				13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
27 - OUTRAS				180.000,00	119.600,00	27.000,00	22,57	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)				7.730.756,00	7.754.756,00	4.824.091,69	62,20	902.430,44	11,63	0,00	0,00	0,00	0,00				
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR										
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12)							613.780,13										
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00										
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00										
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00										
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM A 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 = (46g)							0,00										
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							613.780,13										
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							288.650,31										
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							15,06										
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS AO FINANCIAMENTO DO ENSINO				DOTAÇÃO INICIAL		DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)		DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(I)					
								Até o Bimestre (e)		%		Até o Bimestre (g)		%			
								(f)=(e/d)		(h)=(g/d)							
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADO AO ENSINO				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO				268.840,00	203.840,00	22.381,40	10,97	18.011,10	0,00	0,00	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	0,00	0,00					
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				1.398.814,00	1.389.814,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)				1.667.654,00	1.593.654,00	22.381,40	1,40	18.011,10	0,00	0,00	0,00	0,00					
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)				9.398.410,00	9.348.410,00	4.846.473,09	51,84	920.441,54	0,00	0,00	0,00	0,00					
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							SALDO ATÉ BIMESTRE		CANCELADO EM 2018 (g)								
45 - RESTOR A PAGAR DE DESPESAS COM MDE																	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino									0,00		0,00						
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB									0,00		0,00						
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA							VALOR		FUNDEB (h)		FUNDEB						
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR									1.079,85		0,00						
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE									993.079,91		0,00						
48 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE									786.211,23		0,00						
48.1 - Orçamento do Exercício									786.211,23		0,00						
48.1 - Restos a Pagar									0,00		0,00						
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE									884,87		0,00						
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE									208.833,40		0,00						
51 - (+) Ajustes									0,00		0,00						
51.1 Retenções									0,00		0,00						
51.2 Conciliação Bancária									0,00		0,00						
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO									208.833,40		0,00						

