



Prefeitura Municipal de Lagoa dos Três Cantos
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RREO - Anexo X (Lei 9394/1996. Art. 72)

JANEIRO A DEZEMBRO 2009/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	206.600,00	206.600,00	31.479,11	214.744,38	103,94
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	79.500,00	79.500,00	1.971,63	81.695,13	102,76
1.1.1 - IPTU	71.000,00	71.000,00	282,21	70.814,00	99,74
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	500,00	500,00	16,12	51,73	10,35
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	7.000,00	7.000,00	1.482,46	9.766,89	139,53
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da DA	1.000,00	1.000,00	190,84	1.062,51	106,25
1.1.5 - (-) Deduções da Receita de IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	44.000,00	44.000,00	9.790,51	45.722,95	103,92
1.2.1 - ITBI	44.000,00	44.000,00	9.790,51	45.722,95	103,92
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da DA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 - (-) Deduções da Receita de ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	38.100,00	38.100,00	10.363,90	44.662,75	117,23
1.3.1 - ISS	37.000,00	37.000,00	9.507,42	43.074,04	116,42
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	300,00	300,00	34,34	113,18	37,73
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	500,00	500,00	760,15	1.321,08	264,22
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da DA	300,00	300,00	61,99	154,45	51,48
1.3.5 - (-) Deduções da Receita de ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	45.000,00	45.000,00	9.353,07	42.663,55	94,81
1.4.1 - IRRF	45.000,00	45.000,00	9.353,07	42.663,55	94,81
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da DA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 - (-) Deduções da Receita de IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3 - Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da DA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5 - (-) Deduções da Receita de ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	6.660.529,00	6.660.529,00	935.308,12	5.844.831,03	87,75
2.1 - Cota-Parte FPM	4.722.445,00	4.722.445,00	565.795,29	3.989.175,57	84,47
2.1.1 - Parcela referente a CP, art 159, I, alínea b	4.722.445,00	4.722.445,00	565.795,29	3.989.175,57	84,47
2.1.2 - Parcela referente a CP, art 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-parte ICMS	1.765.484,00	1.765.484,00	353.494,82	1.691.960,72	95,84
2.3 - ICMS-Desoneração-L.C. nº 87/1996	29.477,00	29.477,00	3.636,10	21.816,48	74,01
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	59.123,00	59.123,00	7.243,00	36.909,63	62,43
2.5 - Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	107,35	8.467,85	84,68
2.6 - Cota-Parte IPVA	74.000,00	74.000,00	5.031,56	96.500,78	130,41
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	6.867.129,00	6.867.129,00	966.787,23	6.059.575,41	88,24
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre	%
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	20.700,00	20.700,00	4.978,73	26.326,39	127,18
5.1 - Transferências do Salário-Educação	9.000,00	9.000,00	2.241,93	13.689,59	152,11
5.2 - Outras Transferências do FNDE	11.700,00	11.700,00	2.736,80	12.636,80	108,01
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	32.000,00	32.000,00	6.941,67	31.644,99	98,89
6.1 - Transferências de Convênios	32.000,00	32.000,00	2.313,90	31.644,99	98,89
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	52.700,00	52.700,00	11.920,40	57.971,38	0,00
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre	%
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.332.105,00	1.332.105,00	226.724,54	1.135.093,48	85,21
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	944.489,00	944.489,00	152.821,97	763.962,29	80,89
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	353.097,00	353.097,00	70.698,96	338.392,16	95,84
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	5.895,00	5.895,00	727,22	4.363,29	74,02
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	11.824,00	11.824,00	1.448,61	7.381,97	62,43
10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB (20% de 1.5 e 2.5)	2.000,00	2.000,00	21,47	1.693,58	84,68
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	14.800,00	14.800,00	1.006,31	19.300,19	130,41
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	105.000,00	105.000,00	33.556,94	182.015,36	173,35
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	105.000,00	105.000,00	33.556,94	182.015,36	173,35
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-1.227.105,00	-1.227.105,00	-193.167,60	-953.078,12	77,67
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRESCIMENTO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					0,00
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRESCIMENTO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					-953.078,12



Prefeitura Municipal de Lagoa dos Três Cantos
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RREO - Anexo X (Lei 9394/1996. Art. 72)

JANEIRO A DEZEMBRO 2009/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS			
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	95.000,00	140.954,40	32.324,60	140.657,84	99,79	
13.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.2 - Com Ensino Fundamental	95.000,00	140.954,40	32.324,60	140.657,84	99,79	
14 - OUTRAS DESPESAS	10.000,00	37.033,53	9.167,54	35.946,29	97,06	
14.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.2 - Com Ensino Fundamental	10.000,00	37.033,53	9.167,54	35.946,29	97,06	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	105.000,00	177.987,93	41.492,14	176.604,13	99,22	
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO						
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB						VALOR
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB						0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						0,00
19 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (13-18)/(11)x100%						77,28
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2008 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						VALOR
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2009						0,00
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB						
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS			
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% de 3)	1.716.782,25	1.716.782,25	No Bimestre	Até o Bimestre	%	
			241.696,81	1.514.893,85	88,24	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS			
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	252.300,00	258.200,00	No Bimestre	Até o Bimestre	%	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	37.194,50	247.113,24	95,71	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	252.300,00	258.200,00	0,00	0,00	0,00	
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	444.392,00	532.635,11	37.194,50	247.113,24	95,71	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	105.000,00	177.987,93	101.646,21	516.916,62	97,05	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	339.392,00	354.647,18	41.492,14	176.604,13	99,22	
25 - ENSINO MÉDIO	50.000,00	28.700,00	60.154,07	340.312,49	95,96	
26 - ENSINO SUPERIOR	25.000,00	25.000,00	4.408,09	23.462,49	81,75	
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	2.500,00	2.500,00	0,00	25.000,00	100,00	
28 - OUTRAS	0,00	0,00	0,00	930,00	37,20	
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	774.192,00	847.035,11	0,00	0,00	0,00	
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	774.192,00	847.035,11	143.248,80	813.422,35	96,03	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						
30 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						VALOR
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						-953.078,12
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)						0,00
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00
34 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						0,00
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						0,00
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						0,00
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)						-953.078,12
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))						1.717.107,98
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100)%						28,34 %
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS			
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	49.800,00	61.754,66	No Bimestre	Até o Bimestre	%	
			9.907,57	57.222,55	92,66	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-E	9.000,00	12.260,52	5.284,71	11.818,67	96,40	
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	58.800,00	74.015,18	15.192,28	69.041,22	93,28	
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	832.992,00	921.050,29	158.441,08	882.463,57	95,81	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2009 (g)	
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00		0,00	
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS						
			VALOR			
			FUNDEB (h)	FUNDEF		
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2008			4.482,40	0,00		
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			182.015,36	0,00		
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			176.604,13	0,00		
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			0,00	0,00		
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ATUAL			9.893,63	0,00		

FONTE: Prefeitura Municipal

ENROR WEBER
Prefeito Municipal
CPF 273.999.600-53

Alex Ricardo Weber
Sec. Mun. Adm. Fazenda e Planejamento
CPF 017.174.320-26

ERIBERTO HONÓRIO CASSEL
Contabilista - CRC/RS 51897-0
CPF 363.746.950-20