



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 2010/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	320.600,00	320.600,00	45.342,88	304.724,48	95,05
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	167.500,00	167.500,00	1.098,68	86.293,49	51,52
1.1.1 - IPTU	156.000,00	156.000,00	788,14	81.486,45	52,23
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	500,00	500,00	16,35	42,38	8,48
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	10.000,00	10.000,00	256,91	4.499,10	44,99
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	1.000,00	1.000,00	37,28	265,56	26,56
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	45.000,00	45.000,00	8.131,05	46.954,34	104,34
1.2.1 - ITBI	45.000,00	45.000,00	8.131,05	46.954,34	104,34
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 Dívida Ativa do ITBI	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	61.100,00	61.100,00	24.985,29	125.954,13	206,14
1.3.1 - ISS	60.000,00	60.000,00	24.841,20	123.938,72	206,56
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	300,00	300,00	121,44	188,99	63,00
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	500,00	500,00	21,65	1.709,86	341,97
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	300,00	300,00	1,00	116,56	38,85
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	47.000,00	47.000,00	11.127,86	45.522,52	96,86
1.4.1 - IRRF	47.000,00	47.000,00	11.127,86	45.522,52	96,86
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 Dívida Ativa do IRRF	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 Dívida Ativa do ITR	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	6.720.018,00	6.720.018,00	1.456.290,32	6.468.153,44	96,25
2.1 - Cota-Parte FPM	4.738.936,00	4.738.936,00	1.027.908,50	4.285.043,28	90,42
2.1.1 - Parcela referente a CP, art 159, I, alínea b	4.546.091,00	4.546.091,00	848.575,44	4.105.710,22	90,31
2.1.2 - Parcela referente a CP, art 159, I, alínea d	192.845,00	192.845,00	179.333,06	179.333,06	92,99
2.2 - Cota-parte ICMS	1.785.828,00	1.785.828,00	402.103,15	2.004.738,42	112,26
2.3 - ICMS-Desoneração-L.C. nº 87/1996	22.000,00	22.000,00	3.660,34	21.962,04	99,83
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	53.254,00	53.254,00	9.960,48	48.831,75	91,70
2.5 - Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	59,37	11.242,73	112,43
2.6 - Cota-Parte IPVA	110.000,00	110.000,00	12.598,48	96.335,22	87,58
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)	7.040.618,00	7.040.618,00	1.501.633,20	6.772.877,92	96,20
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	42.500,00	42.500,00	9.897,08	47.605,74	112,01
5.1 - Transferências do Salário-Educação	15.000,00	15.000,00	2.462,84	14.706,66	98,04
5.2 - Outras Transferências do FNDE	27.500,00	27.500,00	7.434,24	32.899,08	119,63
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	10.177,50	33.925,00	106,02
6.1 - Transferências de Convênios	32.000,00	32.000,00	6.785,00	33.925,00	106,02
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)	74.500,00	74.500,00	20.074,58	81.530,74	108,76

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre	%
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.305.435,00	1.305.435,00	255.391,47	1.257.764,17	96,35
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	909.218,00	909.218,00	169.715,09	821.142,07	90,31
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	357.166,00	357.166,00	80.420,64	400.947,73	112,26
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.400,00	4.400,00	732,06	4.392,36	99,83
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	10.651,00	10.651,00	1.992,10	9.766,37	91,69
10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB (20% de 1.5 e 2.5)	2.000,00	2.000,00	11,87	2.248,55	112,43
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	22.000,00	22.000,00	2.519,71	19.267,09	87,58
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	212.243,00	212.243,00	35.964,38	197.602,76	93,10
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	212.243,00	212.243,00	35.964,38	197.602,76	93,10
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)	-1.093.192,00	-1.093.192,00	-219.427,09	-1.060.161,41	96,98

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 0,00  
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB -1.060.161,41





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 2010/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	212.243,00	199.136,63	40.182,42	198.024,60	99,44
13.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	212.243,00	199.136,63	40.182,42	198.024,60	99,44
14 - OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	212.243,00	199.136,63	40.182,42	198.024,60	99,44

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO		VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB		9.471,79
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB		9.893,63
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)		19.365,42

19 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (13-18)/(11)x100% 90,41

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE VALOR

20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2009 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS 9.893,63

21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2010 9.893,63

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		
			No Bimestre	Até o Bimestre	%
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% de 3)	1.760.154,50	1.760.154,50	375.408,30	1.693.219,48	96,20

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre	%
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	221.500,00	219.450,00	51.255,01	202.017,46	92,06
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	221.500,00	219.450,00	51.255,01	202.017,46	92,06
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	630.055,00	605.058,46	155.588,23	587.264,82	97,06
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	212.243,00	199.136,63	40.182,42	198.024,60	99,44
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	417.812,00	405.921,83	115.405,81	389.240,22	95,89
25 - ENSINO MÉDIO	30.000,00	32.200,00	4.996,14	32.166,36	99,90
26 - ENSINO SUPERIOR	27.000,00	27.000,00	0,00	27.000,00	100,00
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	4.000,00	1.100,00	0,00	1.020,00	92,73
28 - OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	912.555,00	884.808,46	211.839,38	849.468,64	96,01

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL VALOR

30 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-1.060.161,41
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
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 VINC	0,00
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	-1.060.161,41
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	1.849.443,69
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100%)	27,31 %

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre	%
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALARIO-E	15.000,00	17.683,78	1.384,90	14.947,37	84,53
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMEN	59.500,00	68.245,48	17.711,53	65.745,48	96,34
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	74.500,00	85.929,26	19.096,43	80.692,85	93,91
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	987.055,00	970.737,72	230.935,81	930.161,49	95,82

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2010 (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 2009	9.893,63	0,00
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	197.602,76	0,00
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	198.024,60	0,00
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ATUAL	9.471,79	0,00

FONTE: Prefeitura Municipal

**ENROR WEBER**  
Prefeito Municipal  
CPF 273.990.600-53

**Alex Ricardo Weber**  
Sec. Mun. Adm. Fazenda e Planejamento  
CPF 017.174.320-25

**ANTÔNIO CASSEL**  
Contabilista - CRC/RS 01997-0  
CPF 363.740.950-20