



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 JUNHO 2009/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	98.009,16	134.056,24	64,89
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	79.500,00	79.500,00	64.811,14	74.123,53	93,24
1.1.1 - IPTU	71.000,00	71.000,00	63.515,79	69.813,72	98,33
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	500,00	500,00	1,94	7,04	1,41
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	7.000,00	7.000,00	1.271,92	4.054,38	57,92
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da DA	1.000,00	1.000,00	21,49	248,39	24,84
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	19.677,40	23.621,01	53,68
1.2.1 - ITBI	44.000,00	44.000,00	19.677,40	23.621,01	53,68
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	6.734,03	18.644,50	48,94
1.3.1 - ISS	37.000,00	37.000,00	6.638,99	18.120,34	48,97
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	300,00	300,00	3,52	20,95	6,98
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	500,00	500,00	72,73	448,11	89,62
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da DA	300,00	300,00	18,79	55,10	18,37
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	6.786,59	17.667,20	39,26
1.4.1 - IRRF	45.000,00	45.000,00	6.786,59	17.667,20	39,26
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	653.047,85	2.882.225,54	43,27
2.1 - Cota-Parte FPM	4.722.445,00	4.722.445,00	324.059,55	1.967.179,29	41,66
2.1.1 - Parcela referente a CP, art 159, I, alínea b	4.722.445,00	4.722.445,00	324.059,55	1.967.179,29	41,66
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	292.816,23	809.825,09	45,87
2.3 - ICMS-Desoneração-L.C. nº 87/1996	29.477,00	29.477,00	3.956,79	11.228,87	38,09
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	59.123,00	59.123,00	5.826,34	17.926,37	30,32
2.5 - Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	111,98	142,70	1,43
2.6 - Cota-Parte IPVA	74.000,00	74.000,00	26.276,96	75.923,22	102,60
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	751.057,01	3.016.281,78	43,92
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
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	5.203,99	11.919,94	57,58
5.1 - Transferências do Salário-Educação	9.000,00	9.000,00	2.766,39	7.044,74	78,27
5.2 - Outras Transferências do FNDE	11.700,00	11.700,00	2.437,60	4.875,20	41,67
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	5.152,08	11.203,15	35,01
6.1 - Transferências de Convênios	32.000,00	32.000,00	1.410,68	11.203,15	35,01
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	10.356,07	23.123,09	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	205.722,31	576.445,15	43,27
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	944.489,00	944.489,00	139.924,64	393.435,88	41,66
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	353.097,00	353.097,00	58.563,25	161.965,03	45,87
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	5.895,00	5.895,00	791,36	2.245,77	38,10
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	11.824,00	11.824,00	1.165,28	3.585,29	30,32
10.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB (20% de 1.5 e 2.5)	2.000,00	2.000,00	22,40	28,54	1,43
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	14.800,00	14.800,00	5.255,38	15.184,64	102,60
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	105.000,00	105.000,00	29.524,00	91.066,33	86,73
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	105.000,00	105.000,00	29.524,00	91.066,33	86,73
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	-176.198,31	-485.378,82	39,55
[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					-485.378,82



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 JUNHO 2009/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	92.482,40	31.249,83	56.897,80	61,52
13.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	95.000,00	92.482,40	31.249,83	56.897,80	61,52
14 - OUTRAS DESPESAS	10.000,00	17.000,00	6.012,42	14.725,82	86,62
14.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	10.000,00	17.000,00	6.012,42	14.725,82	86,62
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	105.000,00	109.482,40	37.262,25	71.623,62	65,42

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	0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT 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%	62,48

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2008 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
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		
			No Bimestre	Até o Bimestre	%
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% de 3)	1.716.782,25	1.716.782,25	187.764,25	754.070,45	43,92

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre	%
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	252.300,00	252.300,00	78.021,46	138.417,22	54,86
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	252.300,00	252.300,00	78.021,46	138.417,22	54,86
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	444.392,00	449.429,58	104.245,79	235.797,21	52,47
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	105.000,00	109.482,40	37.262,25	71.623,62	65,42
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	339.392,00	339.947,18	66.983,54	164.173,59	48,29
25 - ENSINO MÉDIO	50.000,00	50.000,00	5.743,74	10.253,55	20,51
26 - ENSINO SUPERIOR	25.000,00	25.000,00	12.500,00	12.500,00	50,00
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
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)	774.192,00	779.229,58	200.510,99	396.967,98	50,94

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

	VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-485.378,82
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 VINCULADOS AO ENSINO	0,00
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	-485.378,82
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	859.593,25
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100)%	28,50 %

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	49.800,00	53.126,60	8.526,68	22.372,01	42,11
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCADOR	9.000,00	9.812,86	3.667,27	3.667,27	37,37
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 DO ENSINO	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	62.939,46	12.193,95	26.039,28	41,37
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	832.992,00	842.169,04	212.704,94	423.007,26	50,23

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	91.066,33	0,00
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	71.623,62	0,00
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ATUAL	23.925,11	0,00

FONTE: Prefeitura Municipal