



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 (LDB, art. 72)

JANEIRO A DEZEMBRO 2011/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	283.400,00	283.400,00	46.642,81	319.272,59	112,66
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	98.800,00	98.800,00	960,93	100.676,19	101,90
1.1.1 - IPTU	90.000,00	90.000,00	857,52	96.011,24	106,68
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	300,00	300,00	56,93	140,59	46,86
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	8.000,00	8.000,00	44,96	4.319,17	53,99
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da DA	500,00	500,00	1,52	205,19	41,04
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	48.000,00	48.000,00	10.408,55	58.917,52	122,74
1.2.1 - ITBI	48.000,00	48.000,00	10.408,55	58.917,52	122,74
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 do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	87.600,00	87.600,00	18.309,60	93.868,65	107,16
1.3.1 - ISS	86.000,00	86.000,00	17.800,28	91.257,87	106,11
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	200,00	200,00	99,61	492,00	246,00
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	1.000,00	1.000,00	305,19	1.581,12	158,11
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da DA	400,00	400,00	104,52	537,66	134,42
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	49.000,00	49.000,00	16.963,73	65.810,23	134,31
1.4.1 - IRRF	49.000,00	49.000,00	16.963,73	65.810,23	134,31
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 do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, § 4º, inciso I)	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 do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	7.665.527,00	7.665.527,00	1.660.171,50	7.719.103,35	100,70
2.1 - Cota-Parte FPM	5.292.839,00	5.292.839,00	1.159.384,91	5.293.193,59	100,01
2.1.1 - Parcela referente à CP, art. 159, I, alínea b	5.091.622,00	5.091.622,00	934.471,86	5.068.280,54	99,54
2.1.2 - Parcela referente à CP, art. 159, I, alínea d	201.217,00	201.217,00	224.913,05	224.913,05	111,78
2.2 - Cota-Parte ICMS	2.161.746,00	2.161.746,00	476.520,12	2.233.203,13	103,31
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	22.413,00	22.413,00	3.735,26	22.411,56	99,99
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	63.529,00	63.529,00	11.475,79	54.583,20	85,92
2.5 - Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	265,35	12.459,49	124,59
2.6 - Cota-Parte IPVA	115.000,00	115.000,00	8.790,07	103.252,38	89,78
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	7.948.927,00	7.948.927,00	1.706.814,31	8.038.375,94	101,13
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	61.500,00	61.500,00	12.091,36	91.390,97	148,60
5.1 - Transferências do Salário-Educação	15.000,00	15.000,00	2.950,42	18.221,07	121,47
5.2 - Outras Transferências do FNDE	36.500,00	36.500,00	6.743,76	32.050,92	87,81
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	10.000,00	10.000,00	2.397,18	41.118,98	411,19
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	36.000,00	36.000,00	6.409,47	46.430,36	128,97
6.1 - Transferências de Convênios	36.000,00	36.000,00	4.261,50	42.615,60	118,38
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	2.147,97	3.814,76	0,00
7 - RECEITA 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)	97.500,00	97.500,00	18.500,83	137.821,33	0,00
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.492.862,00	1.492.862,00	287.051,68	1.498.838,17	100,40
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.018.324,00	1.018.324,00	186.894,37	1.013.656,11	99,54
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	432.349,00	432.349,00	95.304,03	446.640,68	103,31
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.483,00	4.483,00	747,06	4.482,36	99,99
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	12.706,00	12.706,00	2.295,17	10.916,66	85,92
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinada ao FUNDEB (20% de 1.5)	2.000,00	2.000,00	53,06	2.491,88	124,59
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	23.000,00	23.000,00	1.757,99	20.650,48	89,78
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	230.000,00	230.000,00	44.226,40	238.933,12	103,88
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	230.000,00	230.000,00	44.226,40	238.933,12	103,88
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)	-1.262.862,00	-1.262.862,00	-242.825,28	-1.259.905,05	99,77
[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					-1.259.905,05



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 (LDB, art. 72)

JANEIRO A DEZEMBRO 2011/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

R\$ 1,00  
(Continuação)

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	230.000,00	211.371,79	34.428,18	201.631,41	95,39
13.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	230.000,00	211.371,79	34.428,18	201.631,41	95,39
14 - OUTRAS DESPESAS	48.000,00	66.800,00	8.324,89	66.447,29	99,47
14.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	48.000,00	66.800,00	8.324,89	66.447,29	99,47
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	278.000,00	278.171,79	42.753,07	268.078,70	96,37
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO</b>					<b>VALOR</b>
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB					9.326,50
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)					9.326,50
19 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ((13-18)/(11)x100)%					80,48
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE</b>					<b>VALOR</b>
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2010 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2011					0,00
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>					
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	%
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) <sup>3</sup>	1.987.231,75	1.987.231,75	426.703,58	2.009.593,99	101,13
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	%
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	330.000,00	349.100,00	76.221,15	312.474,32	89,51
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	330.000,00	349.100,00	76.221,15	312.474,32	89,51
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	633.838,00	661.509,79	107.716,52	615.994,22	93,12
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	230.000,00	239.471,79	43.425,94	239.078,41	99,84
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	403.838,00	422.038,00	64.290,58	376.915,81	89,31
25 - ENSINO MÉDIO	35.000,00	24.500,00	4.684,37	24.141,54	98,54
26 - ENSINO SUPERIOR	29.000,00	29.000,00	14.500,00	29.000,00	100,00
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	4.000,00	1.100,00	0,00	1.090,00	99,09
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)	1.031.838,00	1.065.209,79	203.122,04	982.700,08	92,25
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>					<b>VALOR</b>
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-1.259.905,05
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A 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)					-1.259.905,05
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					2.188.373,59
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100)%					27,22 %
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	%
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A 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 SALÁRIO-EDUCADOR	15.000,00	19.193,39	2.882,74	18.002,16	93,79
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	72.500,00	76.854,10	15.219,04	70.405,02	91,61
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	87.500,00	96.047,49	18.101,78	88.407,18	92,05
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	1.119.338,00	1.161.257,28	221.223,82	1.071.107,26	92,24
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2011 (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 2010			9.471,79	0,00	
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			238.933,12	0,00	
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			239.078,41	0,00	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			0,00	0,00	
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ATUAL			9.326,50	0,00	

FONTE: Prefeitura Municipal



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  
JANEIRO A DEZEMBRO 2011/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - Anexo X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

ERNOR WEBER  
Prefeito Municipal  
CPF 273.990.600-53

ALEX RICARDO WEBER  
Sec.Mun.da Adm.Faz.e Planejamento  
CPF 017.174.320-26

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