



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 2012/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	317.300,00	317.300,00	52.911,27	379.659,20	119,65
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	113.800,00	113.800,00	3.062,62	109.297,09	96,04
1.1.1 - IPTU	105.000,00	105.000,00	1.744,58	105.308,71	100,29
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	300,00	300,00	49,97	123,26	41,09
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	8.000,00	8.000,00	1.122,23	3.429,41	42,87
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da DA	500,00	500,00	145,84	435,71	87,14
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	57.000,00	57.000,00	4.047,60	61.446,30	107,80
1.2.1 - ITBI	57.000,00	57.000,00	4.047,60	61.446,30	107,80
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	76.500,00	76.500,00	19.916,08	115.430,98	150,89
1.3.1 - ISS	75.000,00	75.000,00	19.354,43	113.008,89	150,68
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	200,00	200,00	91,07	315,32	157,66
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	1.000,00	1.000,00	387,54	1.962,62	196,26
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da DA	300,00	300,00	83,04	144,15	48,05
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	70.000,00	70.000,00	25.884,97	93.484,83	133,55
1.4.1 - IRRF	70.000,00	70.000,00	25.884,97	93.484,83	133,55
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	8.661.042,00	8.661.042,00	1.733.995,06	8.062.730,84	93,09
2.1 - Cota-Parte FPM	6.124.095,00	6.124.095,00	1.230.782,62	5.464.630,84	89,23
2.1.1 - Parcela referente à CP, art. 159, I, alínea b	5.891.660,00	5.891.660,00	998.602,24	5.232.450,46	88,81
2.1.2 - Parcela referente à CP, art. 159, I, alínea d	232.435,00	232.435,00	232.180,38	232.180,38	99,89
2.2 - Cota-Parte ICMS	2.339.485,00	2.339.485,00	480.202,89	2.390.125,34	102,16
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	21.943,00	21.943,00	3.668,18	22.009,08	100,30
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	47.119,00	47.119,00	7.053,56	40.039,77	84,98
2.5 - Cota-Parte ITR	13.000,00	13.000,00	134,66	13.556,48	104,28
2.6 - Cota-Parte IPVA	115.400,00	115.400,00	12.153,15	132.369,33	114,70
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	8.978.342,00	8.978.342,00	1.786.906,33	8.442.390,04	94,03
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	53.000,00	53.000,00	11.412,97	67.567,49	127,49
5.1 - Transferências do Salário-Educação	18.000,00	18.000,00	3.014,00	18.383,42	102,13
5.2 - Outras Transferências do FNDE	35.000,00	35.000,00	8.398,97	35.491,12	101,40
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	13.692,95	0,00
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	42.000,00	42.000,00	10.889,24	55.556,55	132,28
6.1 - Transferências de Convênios	42.000,00	42.000,00	10.887,66	54.438,30	129,62
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	1,58	1.118,25	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)	95.000,00	95.000,00	22.302,21	123.124,04	0,00
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.685.660,00	1.685.660,00	300.363,00	1.566.110,26	92,91
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.178.332,00	1.178.332,00	199.720,45	1.046.490,11	88,81
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	467.897,00	467.897,00	96.040,59	478.025,10	102,16
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.407,00	4.407,00	733,64	4.401,84	99,88
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	9.424,00	9.424,00	1.410,73	8.007,99	84,97
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinada ao FUNDEB (20% de 1.5)	2.600,00	2.600,00	26,94	2.711,31	104,28
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	23.000,00	23.000,00	2.430,65	26.473,91	115,10
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	237.000,00	237.000,00	39.624,47	232.774,27	98,22
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	237.000,00	237.000,00	39.624,47	232.774,27	98,22
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)	-1.448.660,00	-1.448.660,00	-260.738,53	-1.333.335,99	92,04
[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					-1.333.335,99



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 2012/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	202.000,00	232.326,50	40.921,29	200.947,41	86,49
13.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	202.000,00	232.326,50	40.921,29	200.947,41	86,49
14 - OUTRAS DESPESAS	75.000,00	18.240,00	40.921,29	31.350,80	171,88
14.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	75.000,00	18.240,00	40.921,29	31.350,80	171,88
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	277.000,00	250.566,50	81.842,58	232.298,21	92,71
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					9.802,56
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)					9.802,56
19 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ((13-18)/(11)x100)%					82,12
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2011 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2012					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 (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	%
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	2.244.585,50	2.244.585,50	446.726,58	2.110.597,51	94,03
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	%
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	290.000,00	389.500,00	61.434,39	382.019,58	98,08
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	290.000,00	389.500,00	61.434,39	382.019,58	98,08
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	697.856,00	740.382,50	136.029,76	711.845,08	96,15
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	237.000,00	246.326,50	42.956,27	232.298,21	94,31
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	460.856,00	494.056,00	93.073,49	479.546,87	97,06
25 - ENSINO MÉDIO	35.000,00	29.000,00	4.137,16	28.378,89	97,86
26 - ENSINO SUPERIOR	31.000,00	31.000,00	15.500,00	31.000,00	100,00
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	2.000,00	1.000,00	0,00	622,00	62,20
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)	1.055.856,00	1.190.882,50	217.101,31	1.153.865,55	96,89
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-1.333.335,99
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)					-1.333.335,99
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					2.427.200,65
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100)%					28,75 %

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
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-E	18.000,00	20.661,98	2.814,71	19.506,61	94,41
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	77.000,00	87.450,47	20.430,23	84.485,59	96,61
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	95.000,00	108.112,45	23.244,94	103.992,20	96,19
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	1.150.856,00	1.298.994,95	240.346,25	1.257.857,75	96,83
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2012 (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 2011			9.326,50	0,00	
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			232.774,27	0,00	
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			232.298,21	0,00	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			0,00	0,00	
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ATUAL			9.802,56	0,00	

FONTE: Sistema de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Prefeitura Municipal, 31/dez/2012 14h e 21m



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 2012/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

R\$ 1,00

SÉRGIO ANTONIO LASCH
Prefeito Municipal
CPF 368.369.560-72

ANDRÉ CRISTIANO ENGERS
Sec.Mun.da Adm.Faz.e Planejamento
CPF 666.279.400-78

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