



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 2013/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	430.300,00	430.300,00	81.400,60	495.521,16	115,16
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	138.800,00	138.800,00	2.027,13	129.502,47	93,30
1.1.1 - IPTU	130.000,00	130.000,00	346,38	119.007,01	91,54
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	300,00	300,00	20,73	105,26	35,09
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	8.000,00	8.000,00	1.626,69	10.047,61	125,60
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da DA	500,00	500,00	33,33	342,59	68,52
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	75.000,00	75.000,00	37.431,58	151.882,37	202,51
1.2.1 - ITBI	75.000,00	75.000,00	37.431,58	151.882,37	202,51
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	121.500,00	121.500,00	24.332,11	134.484,90	110,69
1.3.1 - ISS	120.000,00	120.000,00	24.165,44	132.531,69	110,44
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	200,00	200,00	166,67	955,43	477,72
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	1.000,00	1.000,00	0,00	934,68	93,47
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da DA	300,00	300,00	0,00	63,10	21,03
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	95.000,00	95.000,00	17.609,78	79.651,42	83,84
1.4.1 - IRRF	95.000,00	95.000,00	17.609,78	79.651,42	83,84
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	9.373.358,00	9.373.358,00	1.893.611,54	8.976.498,27	95,77
2.1 - Cota-Parte FPM	6.431.461,00	6.431.461,00	1.311.213,41	5.869.472,71	91,26
2.1.1 - Parcela referente à CP, art. 159, I, alínea b	6.186.957,00	6.186.957,00	1.061.794,17	5.620.053,47	90,84
2.1.2 - Parcela referente à CP, art. 159, I, alínea d	244.504,00	244.504,00	249.419,24	249.419,24	102,01
2.2 - Cota-Parte ICMS	2.718.346,00	2.718.346,00	544.786,15	2.862.247,79	105,29
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	23.375,00	23.375,00	3.882,24	23.293,45	99,65
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	69.176,00	69.176,00	7.687,98	41.418,65	59,87
2.5 - Cota-Parte ITR	16.000,00	16.000,00	25,27	14.296,08	89,35
2.6 - Cota-Parte IPVA	115.000,00	115.000,00	26.016,49	165.769,59	144,15
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	9.803.658,00	9.803.658,00	1.975.012,14	9.472.019,43	96,62
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	62.000,00	62.000,00	16.596,04	64.891,69	104,66
5.1 - Transferências do Salário-Educação	18.000,00	18.000,00	1.964,77	21.674,80	120,42
5.2 - Outras Transferências do FNDE	44.000,00	44.000,00	14.311,27	42.896,89	97,49
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	320,00	320,00	0,00
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	48.000,00	48.000,00	16.636,49	67.759,15	141,16
6.1 - Transferências de Convênios	48.000,00	48.000,00	6.233,37	57.356,03	119,49
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	10.403,12	10.403,12	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)	110.000,00	110.000,00	33.232,53	132.650,84	0,00
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.825.770,00	1.825.770,00	328.838,46	1.745.415,85	95,60
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.237.391,00	1.237.391,00	212.358,84	1.124.010,67	90,84
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	543.669,00	543.669,00	108.957,25	572.449,61	105,29
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.675,00	4.675,00	776,44	4.658,66	99,65
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	13.835,00	13.835,00	1.537,59	8.283,77	59,88
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinada ao FUNDEB (20% de 1.5)	3.200,00	3.200,00	5,05	2.859,21	89,35
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	23.000,00	23.000,00	5.203,29	33.153,93	144,15
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	255.000,00	255.000,00	53.598,64	308.904,06	121,14
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	255.000,00	255.000,00	53.598,64	308.904,06	121,14
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)	-1.570.770,00	-1.570.770,00	-275.239,82	-1.436.511,79	91,45
[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					-1.436.511,79



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 2013/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	245.000,00	311.805,33	55.189,28	305.867,55	98,10
13.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	245.000,00	311.805,33	55.189,28	305.867,55	98,10
14 - OUTRAS DESPESAS	25.000,00	200,00	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	25.000,00	200,00	0,00	0,00	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	270.000,00	312.005,33	55.189,28	305.867,55	98,03
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					12.839,07
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)					12.839,07
19 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ((13-18)/(11)x100)%					94,86
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2012 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2013					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	2.450.914,50	2.450.914,50	493.753,04	2.368.004,86	96,62
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	%
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	309.000,00	425.674,17	92.762,55	415.399,58	97,59
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	309.000,00	425.674,17	92.762,55	415.399,58	97,59
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	767.216,00	814.021,33	141.527,25	781.922,62	96,06
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	255.000,00	311.905,33	55.189,28	305.867,55	98,06
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	512.216,00	502.116,00	86.337,97	476.055,07	94,81
25 - ENSINO MÉDIO	30.000,00	261.780,00	5.669,88	33.892,38	12,95
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	100,00	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)	1.139.216,00	1.532.575,50	255.459,68	1.262.214,58	82,36
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-1.436.511,79
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)					-1.436.511,79
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					2.633.833,99
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100)%					27,81 %
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-EDUCADOR	18.000,00	19.538,79	987,90	18.993,20	97,21
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	92.000,00	100.545,21	20.702,09	94.674,42	94,16
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	110.000,00	120.084,00	21.689,99	113.667,62	94,66
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	1.249.216,00	1.652.659,50	277.149,67	1.375.882,20	83,25
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2013 (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 2012			9.802,56	0,00	
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			308.904,06	0,00	
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			305.867,55	0,00	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			0,00	0,00	
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ATUAL			12.839,07	0,00	

FONTE: Sistema de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Prefeitura Municipal, 31/dez/2013 07h e 52m



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 2013/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

R\$ 1,00

SÉRGIO ANTONIO LASCH
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 386.369.560-72

ANDRÉ CRISTIANO ENGERS
SEC.MUN. ADM.FAZ. PLANEJAMENTO
CPF 666.279.400-78

ERIBERTO HONÓRIO CASSEL
CONTABILISTA - CRC/RS 51897-0
CPF 363.746.950-