



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 JUNHO 2014/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	506.300,00	506.300,00	183.048,60	329.456,69	65,07
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	152.000,00	152.000,00	126.169,60	131.040,41	86,21
1.1.1 - IPTU	140.000,00	140.000,00	125.508,99	125.576,67	89,70
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	500,00	500,00	51,83	51,83	10,37
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	11.000,00	11.000,00	565,10	4.797,62	43,61
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da DA	500,00	500,00	43,68	614,29	122,86
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	110.000,00	110.000,00	16.161,16	72.929,75	66,30
1.2.1 - ITBI	110.000,00	110.000,00	16.161,16	72.929,75	66,30
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	142.300,00	142.300,00	25.668,02	82.051,67	57,66
1.3.1 - ISS	140.000,00	140.000,00	25.396,70	80.864,50	57,76
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.000,00	1.000,00	114,24	190,41	19,04
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	1.000,00	1.000,00	142,94	945,64	94,56
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da DA	300,00	300,00	14,14	51,12	17,04
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	102.000,00	102.000,00	15.049,82	43.434,86	42,58
1.4.1 - IRRF	102.000,00	102.000,00	15.049,82	43.434,86	42,58
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	9.672.663,00	9.672.663,00	1.521.156,25	4.748.966,70	49,10
2.1 - Cota-Parte FPM	6.442.977,00	6.442.977,00	1.072.171,46	3.249.790,34	50,44
2.1.1 - Parcela referente à CP, art. 159, I, alínea b	6.200.000,00	6.200.000,00	1.072.171,46	3.249.790,34	52,42
2.1.2 - Parcela referente à CP, art. 159, I, alínea d	242.977,00	242.977,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	2.977.507,00	2.977.507,00	396.391,33	1.333.860,34	44,80
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	22.469,00	22.469,00	3.733,46	9.333,65	41,54
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	49.885,00	49.885,00	8.580,64	25.410,41	50,94
2.5 - Cota-Parte ITR	29.825,00	29.825,00	89,86	142,39	0,48
2.6 - Cota-Parte IPVA	150.000,00	150.000,00	40.189,50	130.429,57	86,95
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	10.178.963,00	10.178.963,00	1.704.204,85	5.078.423,39	49,89
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	%
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	71.000,00	71.000,00	17.672,64	36.211,51	51,00
5.1 - Transferências do Salário-Educação	24.000,00	24.000,00	5.386,89	16.657,02	69,40
5.2 - Outras Transferências do FNDE	47.000,00	47.000,00	8.665,48	15.934,22	33,90
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	3.620,27	3.620,27	0,00
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	57.000,00	57.000,00	18.834,82	36.445,53	63,94
6.1 - Transferências de Convênios	57.000,00	57.000,00	5.870,24	23.480,95	41,19
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	12.964,58	12.964,58	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)	128.000,00	128.000,00	36.507,46	72.657,04	0,00
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	%
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.885.937,00	1.885.937,00	304.231,26	949.793,40	50,36
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.240.000,00	1.240.000,00	214.434,30	649.958,07	52,42
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	595.501,00	595.501,00	79.278,26	266.772,08	44,80
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.494,00	4.494,00	746,70	1.866,75	41,54
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	9.977,00	9.977,00	1.716,14	5.082,11	50,94
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinada ao FUNDEB (20% de 1.5)	5.965,00	5.965,00	17,97	28,48	0,48
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	30.000,00	30.000,00	8.037,89	26.085,91	86,95
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	335.000,00	335.000,00	70.537,38	218.456,95	65,21
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	335.000,00	335.000,00	70.537,38	218.456,95	65,21
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)	-1.550.937,00	-1.550.937,00	-233.693,88	-731.336,45	47,15
[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					-731.336,45



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 JUNHO 2014/BIMESTRE MAIO - JUNHO

RREO - Anexo X (LDB, art. 72)

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	320.000,00	332.839,07	50.754,53	148.964,40	44,76
13.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	320.000,00	332.839,07	50.754,53	148.964,40	44,76
14 - OUTRAS DESPESAS	15.000,00	15.000,00	21.955,07	44.444,06	296,29
14.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	15.000,00	15.000,00	21.955,07	44.444,06	296,29
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	335.000,00	347.839,07	72.709,60	193.408,46	55,60
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 SUPERAVIT 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)%					68,19
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2014					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	2.544.740,75	2.544.740,75	426.051,21	1.269.605,85	49,89
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS	
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	440.000,00	440.000,00	93.905,50	258.410,34	58,73
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	440.000,00	440.000,00	93.905,50	258.410,34	58,73
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	859.171,00	872.010,07	165.530,76	461.058,40	52,87
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	335.000,00	347.839,07	72.709,60	193.408,46	55,60
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	524.171,00	524.171,00	92.821,16	267.649,94	51,06
25 - ENSINO MÉDIO	35.000,00	35.000,00	7.165,97	14.506,80	41,45
26 - ENSINO SUPERIOR	35.000,00	35.000,00	17.500,00	17.500,00	50,00
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	3.000,00	1.500,00	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)	1.372.171,00	1.383.510,07	284.102,23	751.475,54	54,32
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-731.336,45
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)					-731.336,45
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					1.450.805,19
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100)%					28,57 %

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	24.000,00	28.272,30	990,00	9.559,43	33,81
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	104.000,00	104.000,00	21.702,16	40.412,42	38,86
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	128.000,00	132.272,30	22.692,16	49.971,85	37,78
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	1.500.171,00	1.515.782,37	306.794,39	801.447,39	52,87
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2014 (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 2013				12.839,07	0,00
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				218.456,95	0,00
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				193.408,46	0,00
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				0,00	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ATUAL				37.887,56	0,00

FONTE: Sistema de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Prefeitura Municipal, 30/jun/2014 09h e 46m



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 JUNHO 2014/BIMESTRE MAIO - JUNHO

RREO - Anexo X (LDB, art. 72)

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-