



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 2014/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	506.300,00	506.300,00	80.222,39	524.218,74	103,54
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	152.000,00	152.000,00	2.516,03	138.982,30	91,44
1.1.1 - IPTU	140.000,00	140.000,00	956,00	128.950,79	92,11
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	500,00	500,00	23,01	122,87	24,57
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	11.000,00	11.000,00	1.537,02	9.200,89	83,64
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da DA	500,00	500,00	0,00	707,75	141,55
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	6.898,45	104.701,78	95,18
1.2.1 - ITBI	110.000,00	110.000,00	6.898,45	104.701,78	95,18
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	47.646,30	179.667,39	126,26
1.3.1 - ISS	140.000,00	140.000,00	47.022,34	176.490,33	126,06
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.000,00	1.000,00	66,90	514,48	51,45
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	1.000,00	1.000,00	498,27	2.426,90	242,69
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da DA	300,00	300,00	58,79	235,68	78,56
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	23.161,61	100.867,27	98,89
1.4.1 - IRRF	102.000,00	102.000,00	23.161,61	100.867,27	98,89
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	2.020.752,12	9.545.528,34	98,69
2.1 - Cota-Parte FPM	6.442.977,00	6.442.977,00	1.371.274,25	6.312.536,04	97,98
2.1.1 - Parcela referente à CP, art. 159, I, alínea b	6.200.000,00	6.200.000,00	1.103.171,26	6.044.433,05	97,49
2.1.2 - Parcela referente à CP, art. 159, I, alínea d	242.977,00	242.977,00	268.102,99	268.102,99	110,34
2.2 - Cota-Parte ICMS	2.977.507,00	2.977.507,00	605.075,35	2.952.208,13	99,15
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	22.469,00	22.469,00	5.600,19	22.400,76	99,70
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	49.885,00	49.885,00	10.150,62	53.067,42	106,38
2.5 - Cota-Parte ITR	29.825,00	29.825,00	335,23	16.672,00	55,90
2.6 - Cota-Parte IPVA	150.000,00	150.000,00	28.316,48	188.643,99	125,76
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	2.100.974,51	10.069.747,08	98,93
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	71.000,00	71.000,00	14.510,92	75.408,83	106,21
5.1 - Transferências do Salário-Educação	24.000,00	24.000,00	5.634,38	33.267,11	138,61
5.2 - Outras Transferências do FNDE	47.000,00	47.000,00	4.332,74	37.597,92	80,00
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	4.543,80	4.543,80	0,00
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	57.000,00	57.000,00	32.928,20	86.480,35	151,72
6.1 - Transferências de Convênios	57.000,00	57.000,00	5.870,24	59.422,39	104,25
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	27.057,96	27.057,96	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	47.439,12	161.889,18	0,00
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.885.937,00	1.885.937,00	350.529,86	1.855.485,17	98,39
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.240.000,00	1.240.000,00	220.634,26	1.208.886,61	97,49
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	595.501,00	595.501,00	121.015,09	590.441,67	99,15
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.494,00	4.494,00	1.120,05	4.480,20	99,69
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	9.977,00	9.977,00	2.030,13	10.613,53	106,38
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinada ao FUNDEB (20% de 1.5)	5.965,00	5.965,00	67,06	3.334,41	55,90
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	30.000,00	30.000,00	5.663,27	37.728,75	125,76
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	335.000,00	335.000,00	78.830,02	435.602,14	130,03
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	335.000,00	335.000,00	78.830,02	435.602,14	130,03
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	-271.699,84	-1.419.883,03	91,55
[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					-1.419.883,03



**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 2014/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	320.000,00	407.611,93	63.102,56	368.056,70	90,30
13.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	320.000,00	407.611,93	63.102,56	368.056,70	90,30
14 - OUTRAS DESPESAS	15.000,00	26.772,12	44.053,79	63.364,13	236,68
14.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	15.000,00	26.772,12	44.053,79	63.364,13	236,68
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	335.000,00	434.384,05	107.156,35	431.420,83	99,32
<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					18.114,05
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)					18.114,05
19 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ((13-18)/(11)x100)%					80,34
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE</b>					<b>VALOR</b>
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
<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>	2.544.740,75	2.544.740,75	525.243,63	2.517.436,77	98,93
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	%
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	440.000,00	501.600,00	71.285,12	494.978,40	98,68
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	501.600,00	71.285,12	494.978,40	98,68
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	859.171,00	953.955,05	205.231,25	943.082,48	98,86
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	335.000,00	434.384,05	107.156,35	431.420,83	99,32
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	524.171,00	519.571,00	98.074,90	511.661,65	98,48
25 - ENSINO MÉDIO	35.000,00	29.672,35	5.342,94	28.227,28	95,13
26 - ENSINO SUPERIOR	35.000,00	51.713,57	21.288,29	46.285,57	89,50
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	3.000,00	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)	1.372.171,00	1.537.040,97	303.147,60	1.512.573,73	98,41
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>					<b>VALOR</b>
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-1.419.883,03
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)					-1.419.883,03
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					2.857.943,91
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100)%					28,38 %
<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	24.000,00	28.272,30	0,00	11.039,63	39,05
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	104.000,00	104.720,00	6.557,52	91.168,84	87,06
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	128.000,00	132.992,30	6.557,52	102.208,47	76,85
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	1.500.171,00	1.670.033,27	309.705,12	1.614.782,20	96,69
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			435.602,14	0,00	
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			431.420,83	0,00	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			0,00	0,00	
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ATUAL			17.020,38	0,00	

FONTE: Sistema de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Prefeitura Municipal, 31/dez/2014 18h e 08m



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 2014/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-