



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 2015/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	577.500,00	577.500,00	209.988,22	310.176,57	53,71
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	168.500,00	168.500,00	136.406,34	140.457,54	83,36
1.1.1 - IPTU	155.000,00	155.000,00	136.014,95	137.308,85	88,59
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	500,00	500,00	10,97	10,97	2,19
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	12.000,00	376,01	3.054,06	25,45
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da DA	1.000,00	1.000,00	4,41	83,66	8,37
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	127.000,00	127.000,00	40.088,62	54.842,83	43,18
1.2.1 - ITBI	127.000,00	127.000,00	40.088,62	54.842,83	43,18
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	162.000,00	162.000,00	18.267,68	65.088,31	40,18
1.3.1 - ISS	160.000,00	160.000,00	18.049,34	63.605,30	39,75
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	500,00	500,00	47,11	206,07	41,21
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	1.000,00	1.000,00	165,26	1.202,65	120,27
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da DA	500,00	500,00	5,97	74,29	14,86
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	120.000,00	120.000,00	15.225,58	49.787,89	41,49
1.4.1 - IRRF	120.000,00	120.000,00	15.225,58	49.787,89	41,49
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	10.266.291,00	10.266.291,00	1.770.053,35	5.120.709,73	49,88
2.1 - Cota-Parte FPM	6.927.961,00	6.927.961,00	1.192.741,71	3.498.079,42	50,49
2.1.1 - Parcela referente à CP, art. 159, I, alínea b	6.927.961,00	6.927.961,00	1.192.741,71	3.498.079,42	50,49
2.1.2 - Parcela referente à CP, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	3.067.895,00	3.067.895,00	513.681,81	1.435.360,38	46,79
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	21.411,00	21.411,00	3.576,28	10.728,85	50,11
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	71.024,00	71.024,00	9.518,97	29.309,01	41,27
2.5 - Cota-Parte ITR	18.000,00	18.000,00	152,29	448,53	2,49
2.6 - Cota-Parte IPVA	160.000,00	160.000,00	50.382,29	146.783,54	91,74
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	10.843.791,00	10.843.791,00	1.980.041,57	5.430.886,30	50,08
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	80.500,00	80.500,00	16.057,18	43.942,78	54,59
5.1 - Transferências do Salário-Educação	35.000,00	35.000,00	5.308,52	21.039,22	60,11
5.2 - Outras Transferências do FNDE	45.000,00	45.000,00	9.232,48	21.387,38	47,53
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	500,00	500,00	1.516,18	1.516,18	303,24
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	71.500,00	71.500,00	14.784,90	28.671,50	40,10
6.1 - Transferências de Convênios	61.000,00	61.000,00	6.943,30	20.829,90	34,15
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	10.500,00	10.500,00	7.841,60	7.841,60	74,68
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	304,34	425,36	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	152.000,00	152.000,00	31.146,42	73.039,64	0,00
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.053.258,00	2.053.258,00	354.010,69	1.024.142,00	49,88
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.385.592,00	1.385.592,00	238.548,34	699.615,88	50,49
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	613.579,00	613.579,00	102.736,37	287.072,11	46,79
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.282,00	4.282,00	715,26	2.145,77	50,11
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	14.205,00	14.205,00	1.903,80	5.861,83	41,27
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinada ao FUNDEB (20% de 1.5)	3.600,00	3.600,00	30,46	89,71	2,49
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	32.000,00	32.000,00	10.076,46	29.356,70	91,74
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	450.000,00	450.000,00	72.471,92	221.294,14	49,18
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	450.000,00	450.000,00	72.167,58	220.868,78	49,08
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	304,34	425,36	0,00
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-1.603.258,00	-1.603.258,00	-281.843,11	-803.273,22	50,10
[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					-803.273,22



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 2015/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	400.000,00	418.114,05	55.721,67	180.937,02	43,27
13.1 - Com Educação Infantil	250.000,00	268.114,05	47.627,94	144.894,96	54,04
13.2 - Com Ensino Fundamental	150.000,00	150.000,00	8.093,73	36.042,06	24,03
14 - OUTRAS DESPESAS	50.000,00	50.000,00	20.049,27	43.145,67	86,29
14.1 - Com Educação Infantil	30.000,00	30.000,00	12.901,73	26.897,27	89,66
14.2 - Com Ensino Fundamental	20.000,00	20.000,00	7.147,54	16.248,40	81,24
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	450.000,00	468.114,05	75.770,94	224.082,69	47,87
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)%					81,76
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2015					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	2.710.947,75	2.710.947,75	495.010,39	1.357.721,58	50,08
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	%
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	859.500,00	859.614,05	174.040,46	460.473,84	53,57
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	280.000,00	298.114,05	60.529,67	171.792,23	57,63
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	579.500,00	561.500,00	113.510,79	288.681,61	51,41
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	650.996,00	627.996,00	91.419,73	238.279,01	37,94
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	170.000,00	170.000,00	15.241,27	52.290,46	30,76
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	480.996,00	457.996,00	76.178,46	185.988,55	40,61
25 - ENSINO MÉDIO	37.000,00	37.000,00	6.536,66	12.790,64	34,57
26 - ENSINO SUPERIOR	64.500,00	72.219,83	0,00	7.741,88	10,72
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	1.000,00	1.000,00	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)	1.612.996,00	1.597.829,88	271.996,85	719.285,37	45,02
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-803.273,22
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)					425,36
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					18.464,03
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)					-784.383,83
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					1.483.136,68
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100)%					27,31 %

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	35.500,00	62.908,06	6.482,58	21.244,30	33,77
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	106.000,00	106.011,16	16.164,76	42.167,07	39,78
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	141.500,00	168.919,22	22.647,34	63.411,37	37,54
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	1.754.496,00	1.766.749,10	294.644,19	782.696,74	44,30
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2015 (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 2014			18.114,05	0,00	
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			220.868,78	0,00	
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			224.082,69	0,00	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			425,36	0,00	
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ATUAL			15.325,50	0,00	

FONTE: Sistema de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Prefeitura Municipal, 30/jun/2015 10h e 59m



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 2015/BIMESTRE MAIO - JUNHO

RREO - Anexo X (LDB, art. 72)

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-