

Prefeitura Municipal de Colina - SP
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 Dezembro 2009/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	RECEITAS DO ENSINO				
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	3.115.000,00	3.115.000,00	776.593,78	2.931.421,41	94,11
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	926.000,00	926.000,00	156.979,43	851.640,07	91,97
1.1.1-IPTU	740.000,00	740.000,00	111.840,66	673.751,14	91,05
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	35.000,00	35.000,00	14.703,46	50.131,85	143,23
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	150.000,00	150.000,00	39.581,89	192.415,74	128,28
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	1.000,00	1.000,00	1.339,45	15.215,13	1.521,51
1.1.5(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	10.486,03	79.873,79	
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	435.000,00	435.000,00	62.480,52	204.902,69	47,10
1.2.1-ITBI	432.000,00	432.000,00	62.480,52	204.913,08	47,43
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.000,00	1.000,00	-	-	-
1.2.3-Dívida Ativa do ITBI	1.000,00	1.000,00	-	-	-
1.2.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	1.000,00	1.000,00	-	-	-
1.2.5(-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	10,39	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.400.000,00	1.400.000,00	464.009,55	1.648.442,08	117,75
1.3.1-ISS	1.388.000,00	1.388.000,00	457.709,17	1.619.679,06	116,69
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.000,00	1.000,00	330,46	751,76	75,18
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	10.000,00	10.000,00	5.955,14	27.987,54	279,88
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	1.000,00	1.000,00	830,02	5.273,07	527,31
1.3.5(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	815,24	5.249,35	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	354.000,00	354.000,00	93.124,28	226.436,57	63,97
1.4.1-IRRF	354.000,00	354.000,00	93.124,28	226.436,57	63,97
1.4.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	-	
1.4.3-Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	
1.4.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	
1.4.5(-) Deduções da Receita do IRRF	-	-	-	-	
1.5-Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153 §4º, inciso III)	-	-	-	-	
1.5.1-ITR	-	-	-	-	
1.5.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-	
1.5.3-Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-	
1.5.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-	
1.5.5(-) Deduções da Receita do ITR	-	-	-	-	

Prefeitura Municipal de Colina - SP
 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 Dezembro 2009/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	25.592.000,00	25.592.000,00	6.528.220,30	22.885.430,12	89,42
2.1-Cota-Parte FPM	9.102.000,00	9.102.000,00	2.240.806,20	8.085.161,62	88,83
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.102.000,00	9.102.000,00	2.240.806,20	8.085.161,62	88,83
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-	
2.2-Cota-Parte ICMS	14.847.000,00	14.847.000,00	3.635.372,61	12.997.628,85	87,54
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	122.000,00	122.000,00	25.385,19	101.540,76	83,23
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	143.000,00	143.000,00	27.201,43	95.674,84	66,91
2.5-Cota-Parte ITR	14.000,00	14.000,00	158.201,78	181.346,58	1.295,33
2.6-Cota-Parte IPVA	1.364.000,00	1.364.000,00	82.770,51	1.065.594,89	78,12
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	28.707.000,00	28.707.000,00	7.304.814,08	25.816.851,53	89,93

Prefeitura Municipal de Colina - SP
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 Dezembro 2009/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	37.000,00	37.000,00	6.005,43	29.253,72	79,06
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	619.000,00	619.000,00	159.656,08	664.635,84	107,37
5.1 - Transferências do Salário-Educação	615.000,00	615.000,00	153.348,25	633.862,88	103,07
5.2 - Outras Transferências do FNDE	4.000,00	4.000,00	5.428,08	12.634,68	315,87
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	879,75	18.138,28	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	263.000,00	263.000,00	156.958,22	739.202,08	281,07
6.1 - Transferências de Convênios	262.000,00	262.000,00	156.383,70	737.613,50	281,53
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	1.000,00	574,52	1.588,58	158,86
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.000,00	3.000,00	697,50	10.922,50	364,08
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	922.000,00	922.000,00	323.317,23	1.444.014,14	156,62

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.118.400,00	5.118.400,00	1.233.947,43	4.505.028,72	88,02
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.820.400,00	1.820.400,00	448.161,13	1.616.671,58	88,81
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.969.400,00	2.969.400,00	727.074,54	2.599.525,83	87,54
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	24.400,00	24.400,00	5.077,02	20.308,08	83,23
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	28.600,00	28.600,00	5.440,30	19.134,99	66,91
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	2.800,00	2.800,00	31.640,33	36.269,22	1.295,33
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	272.800,00	272.800,00	16.554,11	213.119,02	78,12
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.787.000,00	4.787.000,00	1.277.420,03	4.830.099,04	100,90
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.765.000,00	4.765.000,00	1.265.239,72	4.782.357,51	100,36
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	22.000,00	22.000,00	12.180,31	47.741,53	217,01
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)¹	-353.400,00	-353.400,00	31.292,29	277.328,79	-78,47

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

Prefeitura Municipal de Colina - SP
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 Dezembro 2009/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.872.200,00	3.420.286,52	1.086.872,79	3.398.309,99	-	99,36
13.1-Com Educação Infantil	782.200,00	1.074.612,24	340.111,64	1.073.739,90	-	99,92
13.2-Com Ensino Fundamental	2.090.000,00	2.345.674,28	746.761,15	2.324.570,09	-	99,10
14-OUTRAS DESPESAS	1.914.800,00	1.903.190,00	654.011,40	1.719.875,57	-	90,37
14.1-Com Educação Infantil	559.000,00	605.200,00	264.407,72	548.608,99	-	90,65
14.2-Com Ensino Fundamental	1.355.800,00	1.297.990,00	389.603,68	1.171.266,58	-	90,24
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	4.787.000,00	5.323.476,52	1.740.884,19	5.118.185,56	-	96,14

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	VALOR
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	-
17-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	288.086,52
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	288.086,52
19-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ ((13-18)/(11)x100)%	64,39

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2008 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	417.462,36
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2009 ²	288.086,52

Prefeitura Municipal de Colina - SP
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 Dezembro 2009/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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)	% (c)=(b/a)x100	
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	7.176.750,00	7.176.750,00	1.826.203,52	6.454.212,88	89,93	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g)=((e+f)/d)x100
			LIQUIDADAS			
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.955.200,00	2.202.182,24	738.080,02	2.133.195,57	-	96,87
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.341.200,00	1.679.812,24	604.519,36	1.622.348,89	-	96,58
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	614.000,00	522.370,00	133.560,66	510.846,68	-	97,79
24-ENSINO FUNDAMENTAL	4.577.800,00	5.412.214,28	1.927.632,38	5.067.251,28	90.920,82	95,31
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.445.800,00	3.643.664,28	1.136.364,83	3.495.836,67	-	95,94
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.132.000,00	1.768.550,00	791.267,55	1.571.414,61	90.920,82	93,99
25-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
26-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-
28-OUTRAS	-	-	-	-	-	-
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	6.533.000,00	7.614.396,52	2.665.712,40	7.200.446,85	90.920,82	95,76

Prefeitura Municipal de Colina - SP
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 Dezembro 2009/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	277.328,79
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	47.741,53
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	288.086,52
34-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
35-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4	-
36-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)	-
37-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	613.156,84
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	6.678.210,83
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	25,87

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-	-
41-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	288.000,00	228.450,00	81.404,14	212.391,09	-	92,97
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	617.000,00	1.076.200,00	279.671,88	1.076.019,97	-	99,98
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	905.000,00	1.304.650,00	361.076,02	1.288.411,06	-	98,76
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	7.438.000,00	8.919.046,52	3.026.788,42	8.488.857,91	90.920,82	96,20
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2009 (g)		
46-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	-			-		

Prefeitura Municipal de Colina - SP
 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 Dezembro 2009/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47-SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2008	417.462,36	
48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.782.357,51	
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.925.030,65	
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	47.741,53	
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	322.530,75	

FONTE:

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do § 1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³Caput do artigo 212 da CF/1988.

⁴ Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art.121,V.