

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 Setembro 2010/Bimestre Agosto-Setembro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

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-RECEITAS DE IMPOSTOS	2.998.000,00	2.998.000,00	819.162,96	2.659.799,02	88,72
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.103.000,00	1.103.000,00	187.315,07	889.006,17	80,60
1.1.1-IPTU	824.000,00	824.000,00	140.727,81	749.654,78	90,98
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	49.000,00	49.000,00	8.847,21	26.962,39	55,03
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	212.000,00	212.000,00	44.473,55	179.080,26	84,47
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	18.000,00	18.000,00	2.926,02	14.282,98	79,35
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	9.659,52	80.974,24	
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	124.000,00	124.000,00	52.745,64	125.345,72	101,09
1.2.1-ITBI	121.000,00	121.000,00	52.745,64	125.348,08	103,59
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	-	-	-	2,36	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.589.000,00	1.589.000,00	525.129,51	1.482.622,16	93,31
1.3.1-ISS	1.557.000,00	1.557.000,00	518.407,72	1.449.367,75	93,09
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.000,00	1.000,00	232,02	432,87	43,29
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	27.000,00	27.000,00	6.151,26	31.348,50	116,11
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	4.000,00	4.000,00	1.035,48	4.943,36	123,58
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	696,97	3.470,32	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	182.000,00	182.000,00	53.972,74	162.824,97	89,46
1.4.1-IRRF	182.000,00	182.000,00	53.972,74	162.824,97	89,46
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 Setembro 2010/Bimestre Agosto-Setembro

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	24.871.000,00	24.871.000,00	5.378.063,90	17.272.428,08	69,45
2.1-Cota-Parte FPM	8.650.000,00	8.650.000,00	1.899.842,04	6.218.558,99	71,89
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.650.000,00	8.650.000,00	1.899.842,04	6.218.558,99	71,89
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-	
2.2-Cota-Parte ICMS	14.500.000,00	14.500.000,00	3.320.288,03	9.778.578,77	67,44
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	107.000,00	107.000,00	22.122,48	66.367,44	62,03
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	96.000,00	96.000,00	27.578,78	76.409,16	79,59
2.5-Cota-Parte ITR	28.000,00	28.000,00	5.749,59	86.187,30	307,81
2.6-Cota-Parte IPVA	1.490.000,00	1.490.000,00	102.482,98	1.046.326,42	70,22
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	27.869.000,00	27.869.000,00	6.197.226,86	19.932.227,10	71,52

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 Setembro 2010/Bimestre Agosto-Setembro

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	18.600,00	18.600,00	1.363,24	6.090,29	32,74
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	680.000,00	680.000,00	197.216,21	633.970,96	93,23
5.1 - Transferências do Salário-Educação	680.000,00	680.000,00	196.450,88	632.290,86	92,98
5.2 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	-	
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	765,33	1.680,10	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	366.000,00	366.000,00	48.988,44	318.072,58	86,91
6.1 - Transferências de Convênios	366.000,00	366.000,00	48.988,44	318.072,58	86,91
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.000,00	3.000,00	1.020,00	2.272,50	75,75
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>1.067.600,00</b>	<b>1.067.600,00</b>	<b>248.587,89</b>	<b>960.406,33</b>	<b>89,96</b>
<b>FUNDEB</b>					
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	4.974.200,00	4.974.200,00	1.075.612,64	3.454.485,20	69,45
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.730.000,00	1.730.000,00	379.968,31	1.243.711,55	71,89
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.900.000,00	2.900.000,00	664.057,58	1.955.715,64	67,44
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	21.400,00	21.400,00	4.424,49	13.273,47	62,03
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	19.200,00	19.200,00	5.515,74	15.281,82	79,59
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5)	5.600,00	5.600,00	1.149,91	17.237,41	307,81
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	298.000,00	298.000,00	20.496,61	209.265,31	70,22
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.950.000,00	4.950.000,00	1.769.550,78	5.369.153,48	108,47
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.900.000,00	4.900.000,00	1.754.268,20	5.347.236,92	109,13
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	50.000,00	50.000,00	15.282,58	21.916,56	43,83
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)<sup>1</sup></b>	<b>-74.200,00</b>	<b>-74.200,00</b>	<b>678.655,56</b>	<b>1.892.751,72</b>	<b>-2.550,88</b>
[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 Setembro 2010/Bimestre Agosto-Setembro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	3.174.000,00	4.775.000,00	1.262.228,74	3.504.998,91	73,40
13.1-Com Educação Infantil	940.000,00	1.694.000,00	391.867,11	1.145.831,99	67,64
13.2-Com Ensino Fundamental	2.234.000,00	3.081.000,00	870.361,63	2.359.166,92	76,57
14-OUTRAS DESPESAS	1.776.000,00	2.450.900,00	483.479,05	1.342.117,15	54,76
14.1-Com Educação Infantil	571.000,00	518.000,00	95.121,88	331.199,75	63,94
14.2-Com Ensino Fundamental	1.205.000,00	1.932.900,00	388.357,17	1.010.917,40	52,30
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	4.950.000,00	7.225.900,00	1.745.707,79	4.847.116,06	67,08
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					-
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)					-
19-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL <sup>1</sup> ((13-18)/(11)X100)%					65,28
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2009 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2010 <sup>2</sup>					

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 Setembro 2010/Bimestre Agosto-Setembro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

<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)	% (c)=(b/a)x100
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) <sup>3</sup>	6.967.250,00	6.967.250,00	1.549.306,72	4.983.056,78	71,52
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.694.000,00	2.709.000,00	515.702,86	1.560.156,75	57,59
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.511.000,00	2.212.000,00	486.988,99	1.477.031,74	66,77
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	183.000,00	497.000,00	28.713,87	83.125,01	16,73
24-ENSINO FUNDAMENTAL	5.266.000,00	6.593.100,00	1.680.838,47	4.387.538,89	66,55
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.439.000,00	5.013.900,00	1.258.718,80	3.370.084,32	67,21
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.827.000,00	1.579.200,00	422.119,67	1.017.454,57	64,43
25-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	
26-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	
28-OUTRAS	-	-	-	-	
<b>29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)</b>	<b>6.960.000,00</b>	<b>9.302.100,00</b>	<b>2.196.541,33</b>	<b>5.947.695,64</b>	<b>63,94</b>

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 Setembro 2010/Bimestre Agosto-Setembro

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)		1.892.751,72			
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		-			
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)		21.916,56			
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		-			
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)		1.914.668,28			
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))		4.033.027,36			
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%		20,23			
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)	% (f)=(e/d)x100
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	-	-	-	-	
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.067.600,00	1.253.900,00	378.394,20	827.543,76	66,00
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.067.600,00	1.253.900,00	378.394,20	827.543,76	66,00
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	8.027.600,00	10.556.000,00	2.574.935,53	6.775.239,40	64,18
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2010 (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 Setembro 2010/Bimestre Agosto-Setembro

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 2009	322.530,75	
48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.347.236,92	
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.799.163,50	
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	21.916,56	
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	892.520,73	

FONTE:

<sup>1</sup>Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup>Art. 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."

<sup>3</sup>Caput do artigo 212 da CF/1988.

<sup>4</sup> 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.

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