

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 Março 2011/Bimestre Fevereiro-Março

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	4.062.000,00	4.062.000,00	1.113.031,79	1.113.031,79	27,40
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.525.000,00	1.525.000,00	548.594,58	548.594,58	35,97
1.1.1-IPTU	1.205.000,00	1.205.000,00	528.261,48	528.261,48	43,84
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	36.000,00	36.000,00	14.679,92	14.679,92	40,78
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	261.000,00	261.000,00	90.695,69	90.695,69	34,75
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	23.000,00	23.000,00	7.735,52	7.735,52	33,63
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	92.778,03	92.778,03	
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	191.000,00	191.000,00	43.519,16	43.519,16	22,78
1.2.1-ITBI	188.000,00	188.000,00	43.519,16	43.519,16	23,15
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	-	-	-	-	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.110.000,00	2.110.000,00	461.151,65	461.151,65	21,86
1.3.1-ISS	2.052.000,00	2.052.000,00	440.306,13	440.306,13	21,46
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.000,00	1.000,00	122,53	122,53	12,25
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	49.000,00	49.000,00	20.553,82	20.553,82	41,95
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	8.000,00	8.000,00	5.597,01	5.597,01	69,96
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	5.427,84	5.427,84	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	236.000,00	236.000,00	59.766,40	59.766,40	25,32
1.4.1-IRRF	236.000,00	236.000,00	59.766,40	59.766,40	25,32
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 Março 2011/Bimestre Fevereiro-Março

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
<b>2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	27.327.000,00	27.327.000,00	7.613.708,68	7.613.708,68	27,86
2.1-Cota-Parte FPM	8.957.000,00	8.957.000,00	2.697.479,85	2.697.479,85	30,12
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alinea b	8.957.000,00	8.957.000,00	2.697.479,85	2.697.479,85	30,12
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alinea d	-	-	-	-	
2.2-Cota-Parte ICMS	16.233.000,00	16.233.000,00	3.883.391,79	3.883.391,79	23,92
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	95.000,00	95.000,00	24.940,29	24.940,29	26,25
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	107.000,00	107.000,00	34.643,73	34.643,73	32,38
2.5-Cota-Parte ITR	151.000,00	151.000,00	27.081,99	27.081,99	17,94
2.6-Cota-Parte IPVA	1.784.000,00	1.784.000,00	946.171,03	946.171,03	53,04
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
<b>3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)</b>	<b>31.389.000,00</b>	<b>31.389.000,00</b>	<b>8.726.740,47</b>	<b>8.726.740,47</b>	<b>27,80</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 Março 2011/Bimestre Fevereiro-Março

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	10.000,00	10.000,00	2.231,08	2.231,08	22,31
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	902.000,00	902.000,00	323.742,53	323.742,53	35,89
5.1 - Transferências do Salário-Educação	902.000,00	902.000,00	323.742,53	323.742,53	35,89
5.2 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	-	
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	223.720,00	223.720,00	40.543,80	40.543,80	18,12
6.1 - Transferências de Convênios	223.720,00	223.720,00	40.543,80	40.543,80	18,12
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.243,00	3.243,00	780,00	780,00	24,05
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.138.963,00	1.138.963,00	367.297,41	367.297,41	32,25

## 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	5.465.400,00	5.465.400,00	1.522.741,55	1.522.741,55	27,86
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.791.400,00	1.791.400,00	539.495,88	539.495,88	30,12
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	3.246.600,00	3.246.600,00	776.678,28	776.678,28	23,92
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	19.000,00	19.000,00	4.988,04	4.988,04	26,25
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	21.400,00	21.400,00	6.928,76	6.928,76	32,38
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	30.200,00	30.200,00	5.416,37	5.416,37	17,94
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	356.800,00	356.800,00	189.234,22	189.234,22	53,04
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.464.000,00	7.464.000,00	2.490.788,30	2.490.788,30	33,37
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.464.000,00	7.464.000,00	2.490.788,30	2.490.788,30	33,37
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10) <sup>1</sup>	1.998.600,00	1.998.600,00	968.046,75	968.046,75	48,44

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

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) &lt; 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 Março 2011/Bimestre Fevereiro-Março

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	5.145.000,00	5.145.000,00	1.015.275,21	1.015.275,21	19,73
13.1-Com Educação Infantil	1.775.000,00	1.775.000,00	368.627,68	368.627,68	20,77
13.2-Com Ensino Fundamental	3.370.000,00	3.370.000,00	646.647,53	646.647,53	19,19
14-OUTRAS DESPESAS	2.336.000,00	2.336.000,00	363.427,80	363.427,80	15,56
14.1-Com Educação Infantil	744.000,00	744.000,00	83.238,94	83.238,94	11,19
14.2-Com Ensino Fundamental	1.592.000,00	1.592.000,00	280.188,86	280.188,86	17,60
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	7.481.000,00	7.481.000,00	1.378.703,01	1.378.703,01	18,43
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)%					40,76
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2010 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					-433.658,93
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2011 <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 Março 2011/Bimestre Fevereiro-Março

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) <sup>3</sup>	7.847.250,00	7.847.250,00	2.181.685,12	2.181.685,12	27,80
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	2.692.000,00	2.865.600,00	517.116,07	517.116,07	18,05
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.519.000,00	2.519.000,00	451.866,62	451.866,62	17,94
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	173.000,00	346.600,00	65.249,45	65.249,45	18,83
24-ENSINO FUNDAMENTAL	7.220.000,00	6.991.400,00	1.348.516,34	1.348.516,34	19,29
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.962.000,00	4.962.000,00	926.836,39	926.836,39	18,68
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.258.000,00	2.029.400,00	421.679,95	421.679,95	20,78
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)	9.912.000,00	9.857.000,00	1.865.632,41	1.865.632,41	18,93

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 Março 2011/Bimestre Fevereiro-Março

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)	968.046,75
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	-
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)	968.046,75
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24)-(37))	897.585,66
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	10,29

## 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	651.963,00	706.963,00	128.209,87	128.209,87	18,14
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	651.963,00	706.963,00	128.209,87	128.209,87	18,14
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	10.563.963,00	10.563.963,00	1.993.842,28	1.993.842,28	18,87
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2011 (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 Março 2011/Bimestre Fevereiro-Março

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 2010	-	
48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.490.788,30	
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.462.687,37	
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-	
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	1.028.100,93	

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.