

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 2013/Bimestre Agosto-Setembro

RREO - ANEXO VIII(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
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	6.350.000,00	6.350.000,00	1.163.738,95	3.700.771,12	58,28
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.980.000,00	1.980.000,00	218.885,03	1.178.346,18	59,51
1.1.1-IPTU	1.600.000,00	1.600.000,00	174.350,28	1.503.724,91	93,98
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	50.000,00	50.000,00	3.309,07	5.052,10	10,10
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	300.000,00	300.000,00	31.620,82	131.483,77	43,83
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	30.000,00	30.000,00	9.604,86	31.339,95	104,47
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	493.254,55	
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	503.000,00	503.000,00	104.896,13	250.017,51	49,71
1.2.1-ITBI	500.000,00	500.000,00	104.896,13	250.017,51	50,00
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	3.267.000,00	3.267.000,00	702.159,95	1.901.564,52	58,21
1.3.1-ISS	3.200.000,00	3.200.000,00	685.607,75	1.862.593,55	58,21
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.000,00	1.000,00	2.880,32	4.035,67	403,57
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	50.000,00	50.000,00	13.149,42	37.493,59	74,99
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	16.000,00	16.000,00	634,32	2.559,04	15,99
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	111,86	5.117,33	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	600.000,00	600.000,00	137.797,84	370.842,91	61,81
1.4.1-IRRF	600.000,00	600.000,00	137.797,84	370.842,91	61,81
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 2013/Bimestre Agosto-Setembro

RREO - ANEXO VIII(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	32.810.000,00	32.810.000,00	7.216.941,35	23.969.347,17	73,06
2.1-Cota-Parte FPM	13.000.000,00	13.000.000,00	2.471.861,12	8.782.273,72	67,56
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.000.000,00	13.000.000,00	2.471.861,12	8.782.273,72	67,56
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-	
2.2-Cota-Parte ICMS	18.000.000,00	18.000.000,00	4.501.979,61	13.405.475,77	74,47
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	90.000,00	90.000,00	22.712,64	68.137,90	75,71
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	120.000,00	120.000,00	33.738,60	96.461,70	80,38
2.5-Cota-Parte ITR	100.000,00	100.000,00	9.521,20	39.448,13	39,45
2.6-Cota-Parte IPVA	1.500.000,00	1.500.000,00	177.128,18	1.577.549,95	105,17
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	39.160.000,00	39.160.000,00	8.380.680,30	27.670.118,29	70,66

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 2013/Bimestre Agosto-Setembro

RREO - ANEXO VIII(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	14.000,00	14.000,00	1.892,82	5.214,16	37,24
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.300.000,00	1.538.158,22	346.836,49	1.159.782,40	75,40
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.300.000,00	1.455.761,23	346.836,49	1.101.861,70	75,69
5.2 - Outras Transferências do FNDE	-	82.396,99	-	57.920,70	70,29
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	199.000,00	1.182.957,43	196.520,40	295.296,15	24,96
6.1 - Transferências de Convênios	199.000,00	1.182.957,43	196.504,22	295.279,97	24,96
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	16,18	16,18	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.000,00	13.270,26	1.017,00	3.029,36	22,83
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.518.000,00	2.748.385,91	546.266,71	1.463.322,07	53,24

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	6.562.000,00	6.562.000,00	1.443.388,06	4.793.868,79	73,05
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.600.000,00	2.600.000,00	494.372,15	1.756.454,50	67,56
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	3.600.000,00	3.600.000,00	900.395,85	2.681.094,96	74,47
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	18.000,00	18.000,00	4.542,51	13.627,55	75,71
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	24.000,00	24.000,00	6.747,72	19.292,31	80,38
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	20.000,00	20.000,00	1.904,22	7.889,56	39,45
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	300.000,00	300.000,00	35.425,61	315.509,91	105,17
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.200.000,00	11.200.000,00	2.429.852,01	7.847.257,77	70,06
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	11.200.000,00	11.200.000,00	2.429.852,01	7.847.257,77	70,06
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) ¹	4.638.000,00	4.638.000,00	986.463,95	3.053.388,98	65,83

[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 2013/Bimestre Agosto-Setembro

RREO - ANEXO VIII(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	7.640.000,00	7.640.000,00	1.977.206,32	5.014.938,81	65,64
13.1-Com Educação Infantil	2.560.000,00	2.560.000,00	735.017,63	1.950.148,60	76,18
13.2-Com Ensino Fundamental	5.080.000,00	5.080.000,00	1.242.188,69	3.064.790,21	60,33
14-OUTRAS DESPESAS	3.660.000,00	3.520.000,00	965.578,29	2.207.199,32	62,70
14.1-Com Educação Infantil	940.000,00	799.400,00	305.838,95	733.951,52	91,81
14.2-Com Ensino Fundamental	2.720.000,00	2.720.600,00	659.739,34	1.473.247,80	54,15
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	11.300.000,00	11.160.000,00	2.942.784,61	7.222.138,13	64,71
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 ¹ ((13-18)/(11)x100)%					63,91
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2012 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					-159.195,60
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2013 ²					

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 2013/Bimestre Agosto-Setembro

RREO - ANEXO VIII(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	9.790.000,00	9.790.000,00	2.095.170,08	6.917.529,57	70,66
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	3.732.000,00	4.088.700,00	1.129.030,68	3.349.234,29	81,91
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.500.000,00	3.359.400,00	1.040.856,58	2.684.100,12	79,90
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	232.000,00	729.300,00	88.174,10	665.134,17	91,20
24-ENSINO FUNDAMENTAL	11.125.000,00	10.607.600,00	2.491.125,42	6.247.183,22	58,89
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.800.000,00	7.800.600,00	1.901.928,03	4.538.038,01	58,18
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.325.000,00	2.807.000,00	589.197,39	1.709.145,21	60,89
25-ENSINO MÉDIO	-	878.897,07	89.834,10	89.834,10	10,22
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)	14.857.000,00	15.575.197,07	3.709.990,20	9.686.251,61	62,19

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 2013/Bimestre Agosto-Setembro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	3.053.388,98
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)	3.053.388,98
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	6.543.028,53
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	23,65

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	10.000,00	28.700,00	-	28.608,30	99,68
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	987.000,00	597.053,44	165.145,36	496.764,94	83,20
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	997.000,00	625.753,44	165.145,36	525.373,24	83,96
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	15.854.000,00	16.200.950,51	3.875.135,56	10.211.624,85	63,03
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2013 (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 2013/Bimestre Agosto-Setembro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47-SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012	-	
48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.847.257,77	
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.838.340,96	
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-	
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	1.008.916,81	

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, GABINETE DO PREFEITO E DEPENDENCIAS, 23/Out/2013, 09h e 38m.

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.