

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO-MDE

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2014 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

R\$ Reais

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da CF)	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	107.713.995,00	107.713.986,00	23.212.110,89	102.030.961,33	94,72%
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	40.289.009,00	40.289.005,00	9.977.279,56	34.801.810,17	86,38%
1.1.1 - IPTU	29.410.887,00	29.410.887,00	13.034.177,70	30.605.490,94	104,06%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	181.993,00	181.993,00	131.762,34	266.418,14	146,39%
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	7.596.750,00	7.596.750,00	1.466.559,55	6.572.839,16	86,52%
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	3.119.891,00	3.119.891,00	1.199.474,73	3.252.144,63	104,24%
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	-20.512,00	-20.516,00	-5.854.694,76	-5.895.082,70	28,734,07%
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	9.490.753,00	9.490.751,00	1.879.876,93	10.179.703,63	107,26%
1.2.1 - ITBI	9.500.000,00	9.500.000,00	2.528.034,69	10.845.766,77	114,17%
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	225,00	225,00	35.913,33	35.917,45	15,963,31%
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	9.989,00	9.989,00	760.721,04	760.721,04	7,615,59%
1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00%
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	-19.561,00	-19.563,00	-1.444.792,13	-1.462.701,63	7,476,88%
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	44.514.240,00	44.514.237,00	7.614.226,53	41.787.794,39	93,88%
1.3.1 - ISS	42.233.196,00	42.233.196,00	8.481.079,96	39.022.269,76	92,40%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	643.519,00	643.519,00	1.340.186,02	1.592.531,53	247,47%
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	1.183.804,00	1.183.804,00	867.832,62	3.276.072,77	276,74%
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	467.593,00	467.593,00	467.363,94	1.464.791,98	313,26%
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	-13.872,00	-13.875,00	-3.562.236,01	-3.567.871,65	25,714,39%
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	13.419.993,00	13.419.993,00	3.740.727,87	15.261.653,14	113,72%
1.4.1 - IRRF	13.424.406,00	13.424.406,00	3.740.727,87	15.262.505,85	113,69%
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 Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.4.5 - (-) Deduções da Receita do IRRF	-4.413,00	-4.413,00	0,00	-852,71	19,32%
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art.153, §4º, inciso III)	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 Dívida Ativa do ITR	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	147.010.600,00	147.010.600,00	32.526.840,86	161.316.481,11	109,73%
2.1 - Cota-Parte FPM	51.093.000,00	51.093.000,00	12.165.362,17	56.002.135,51	109,61%
2.1.1 - Parcela Referente à CF, art.159, I, alínea b	49.093.000,00	49.093.000,00	9.786.866,47	53.623.639,81	109,23%
2.1.2 - Parcela Referente à CF, art.159, I, alínea d	2.000.000,00	2.000.000,00	2.378.495,70	2.378.495,70	118,92%
2.2 - Cota-Parte ICMS	75.000.000,00	75.000.000,00	17.067.723,52	83.213.692,79	110,95%
2.3 - ICMS - Desoneração - LC 87/1996	660.100,00	660.100,00	157.968,30	631.873,20	95,72%
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	1.285.000,00	1.285.000,00	286.325,37	1.496.908,74	116,49%
2.5 - Cota-Parte ITR	15.700,00	15.700,00	2.864,69	13.622,46	86,77%
2.6 - Cota-Parte IPVA	18.956.800,00	18.956.800,00	2.846.596,81	19.958.248,41	105,28%
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	254.724.595,00	254.724.586,00	55.738.951,75	263.347.442,44	103,39%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	10.535.000,00	11.488.743,99	1.852.614,33	10.277.723,57	89,46%
5.1 - Transferências do Salário-Educação	6.970.000,00	6.970.000,00	1.203.387,43	7.372.128,38	105,77%
5.2 - Transferências Diretas PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.3 - Transferências Diretas PNAE	2.945.000,00	2.945.000,00	266.824,00	1.817.080,00	61,70%
5.4 - Transferências Diretas PNATE	50.200,00	50.200,00	3.423,66	27.389,28	54,56%
5.5 - Outras Transferências do FNDE	493.000,00	1.446.743,99	376.662,14	953.743,99	65,92%
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	76.800,00	76.800,00	2.317,10	107.381,92	139,82%
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.1 - Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	10.535.000,00	11.488.743,99	1.852.614,33	10.277.723,57	89,46%

Continua (1/3)

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO-MDE

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2014 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

R\$ Reais

FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)	
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	29.002.120,00	29.002.120,00	6.029.669,02	31.787.597,08	109,60%	
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	9.818.600,00	9.818.600,00	1.957.373,29	10.724.727,96	109,23%	
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	15.000.000,00	15.000.000,00	3.413.544,70	16.642.738,56	110,95%	
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	132.020,00	132.020,00	31.593,66	126.374,64	95,72%	
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	257.000,00	257.000,00	57.265,07	299.381,75	116,49%	
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de 1.5 + 2.5)	3.140,00	3.140,00	572,94	2.724,49	86,77%	
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	3.791.360,00	3.791.360,00	569.319,36	3.991.649,68	105,28%	
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	88.540.421,00	88.540.421,00	16.043.038,85	88.969.043,38	100,48%	
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	88.429.800,00	88.429.800,00	16.033.960,75	88.856.085,71	100,48%	
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira do Recursos do FUNDEB	110.621,00	110.621,00	9.078,10	112.957,67	102,11%	
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	59.427.680,00	59.427.680,00	10.004.291,73	57.068.488,63	96,03%	
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB						
DESPESAS DO FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Executadas			
			Liquidadas		Inscr.em Restos a Pagar Não Processados (f)	% (g) = (((e+f)/d) x 100)
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	72.333.940,00	81.598.495,90	12.486.317,40	64.253.812,28	12.934,12	78,76%
13.1 - Com Educação Infantil	16.008.450,00	11.275.733,61	1.341.753,72	9.566.862,66	0,00	84,84%
13.2 - Com Ensino Fundamental	56.325.490,00	70.322.762,29	11.144.563,68	54.686.949,62	12.934,12	77,78%
14 - OUTRAS DESPESAS	14.601.853,00	14.788.497,42	5.720.493,87	28.402.532,26	624.737,64	196,28%
14.1 - Com Educação Infantil	2.704.194,00	2.447.516,85	655.559,24	3.188.937,43	228.172,56	139,62%
14.2 - Com Ensino Fundamental	11.897.659,00	12.340.980,57	5.064.934,63	25.213.594,83	396.565,08	207,52%
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	86.935.793,00	96.386.993,32	18.206.811,27	93.294.016,30	96,79%	

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB		Valor
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB		0,00
16.1 - FUNDEB 60%		0,00
16.2 - FUNDEB 40%		0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		0,00
17.1 - FUNDEB 60%		0,00
17.2 - FUNDEB 40%		0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)		0,00

INDICADORES DO FUNDEB		Valor
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		92.656.344,54
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) * 100)%		72,23%
19.2 - Mínimo de 40% em despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) * 100)%		32,63%
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no exercício (100 - (19.1 - 19.2))%		-4,86%

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014		0,00

MANUTENÇÃO E DESENV. 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) x 100)	
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	63.681.148,75	63.681.146,50	13.934.737,97	65.836.860,62	103,39%	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Executadas			
			Liquidadas		Inscr.em Restos a Pagar Não Processados (f)	% (g) = (((e+f)/d) x 100)
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	36.244.233,00	32.351.865,31	7.136.974,86	30.103.287,33	721.900,65	95,28%
23.1 - Creches	10.873.269,90	9.705.559,59	2.141.092,46	9.030.986,20	216.570,20	95,28%
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.613.793,20	4.116.975,14	599.193,89	3.826.740,03	68.451,77	94,61%
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.259.476,70	5.588.584,46	1.541.898,57	5.204.246,17	148.118,43	95,77%
23.2 - Pré-escola	25.370.963,10	22.646.305,72	4.995.882,40	21.072.301,13	505.330,46	95,28%
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	13.098.850,80	9.606.275,32	1.398.119,07	8.929.060,06	159.720,79	94,61%
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	12.272.112,30	13.040.030,40	3.597.763,33	12.143.241,07	345.609,66	95,77%
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	85.186.574,00	100.776.865,54	19.300.022,27	94.576.135,80	2.377.962,88	96,21%
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	68.223.149,00	82.663.742,86	16.209.498,31	79.900.544,45	409.499,20	97,15%
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	16.963.425,00	18.113.122,68	3.090.523,96	14.675.591,35	1.968.463,68	91,89%
25 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
26 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
28 - OUTRAS	1.480.638,00	1.289.776,74	234.322,06	1.215.058,12	550,00	94,25%
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	122.911.445,00	134.418.507,59	26.671.319,19	128.994.894,78	95,97%	

Continua (2/3)

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO-MDE

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2014 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

R\$ Reais

MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12)	57.068.488,63
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE (50 h)	112.957,67
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
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 DISPONIB. FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISP.FINANC. DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO (46 g)	0,00
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	57.181.446,30
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37)	70.597.840,36
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38 / 3) * 100) %	26,81%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Executadas			
			Liquidadas		Inscr. em Restos a Pagar Não Processados (f)	% (g) = (((e+f)/d) x 100)
			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	0,00%
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	122.911.445,00	134.418.507,59	26.671.319,19		128.994.894,78	95,97%

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	Saldo Até o Bimestre	Cancelado em 2014 (g)
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	1.033.889,71	0,00
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	1.033.889,71	0,00
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	101.477,72
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	88.856.085,71
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	89.334.464,42
49.1 - Orçamento do Exercício	89.334.464,42
49.2 - Restos a Pagar	0,00
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	112.957,67
51 - (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	75.293,14

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Prefeitura de São Leopoldo, Data da emissão 27 de Janeiro de 2015 e hora da emissão 07h e 10m

Anibal Moacir da Silva
 Prefeito
 CPF 318.400.000-15

Paulo Eduardo Costa Pedroso
 Secretário da Fazenda
 CPF 445.681.930-87

Bianka Denise Silveira
 Contadora CRC/RS 70008/O-3
 CPF 662.122.270-04