

Prefeitura Municipal de São Leopoldo
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 2015 / 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	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	111.301.676,90	111.301.665,90	107.058.382,98	96,19%
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	41.336.228,53	41.336.224,53	35.975.292,73	87,03%
1.1.1 - IPTU	29.953.154,17	29.953.154,17	28.476.735,10	95,07%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	228.787,39	228.787,39	219.444,34	95,92%
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	8.200.000,00	8.200.000,00	7.459.371,18	90,97%
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	2.954.286,97	2.954.286,97	3.194.641,08	108,14%
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	-4,00	-3.374.898,97	84.372.474,25%
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	10.672.881,36	10.672.879,36	9.520.184,73	89,20%
1.2.1 - ITBI	10.672.863,88	10.672.863,88	11.051.086,89	103,54%
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	17,48	17,48	81.536,69	466.457,04%
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	0,00	1,00	84.807,44	8.480.744,00%
1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,00	1,00	4.240,37	424.037,00%
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	-4,00	-1.701.486,66	42.537.166,50%
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	43.704.094,42	43.704.090,42	44.814.394,96	102,54%
1.3.1 - ISS	39.996.592,83	39.996.592,83	40.557.610,59	101,40%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	571.463,66	571.463,66	809.237,20	141,61%
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	2.200.000,00	2.200.000,00	5.146.081,90	233,91%
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	936.037,93	936.037,93	2.422.705,84	258,83%
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	-4,00	-4.121.240,57	103.031.014,25%
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	15.588.472,59	15.588.471,59	16.748.510,56	107,44%
1.4.1 - IRRF	15.588.472,59	15.588.472,59	16.749.037,41	107,45%
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF	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%
1.4.5 - (-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	-1,00	-526,85	52.685,00%
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art.153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.5.1 - ITR	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%
1.5.3 - Dívida Ativa do ITR	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%
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	165.964.523,24	165.964.523,24	168.095.934,49	101,28%
2.1 - Cota-Parte FPM	57.023.594,38	57.023.594,38	56.004.306,65	98,21%
2.1.1 - Parcela Referente à CF, art.159, I, alínea b	54.732.738,82	54.732.738,82	56.004.306,65	102,32%
2.1.2 - Parcela Referente à CF, art.159, I, alínea d	2.290.855,56	2.290.855,56	0,00	0,00%
2.2 - Cota-Parte ICMS	83.982.062,04	83.982.062,04	87.505.694,49	104,20%
2.3 - ICMS - Desoneração - LC 87/1996	604.906,15	604.906,15	628.856,39	103,96%
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	1.336.734,61	1.336.734,61	1.685.687,19	126,10%
2.5 - Cota-Parte ITR	17.226,06	17.226,06	13.502,81	78,39%
2.6 - Cota-Parte IPVA	23.000.000,00	23.000.000,00	22.257.886,96	96,77%
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	277.266.200,14	277.266.189,14	275.154.317,47	99,24%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			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%
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	11.513.020,00	11.563.028,00	11.190.637,01	96,78%
5.1 - Transferências do Salário-Educação	7.470.000,00	7.470.000,00	8.331.497,28	111,53%
5.2 - Transferências Diretas PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.3 - Transferências Diretas PNAE	2.955.000,00	2.955.000,00	2.585.368,00	87,49%
5.4 - Transferências Diretas PNATE	0,00	50.000,00	31.351,25	62,70%
5.5 - Outras Transferências do FNDE	947.000,00	947.000,00	72.675,00	7,67%
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	141.020,00	141.028,00	169.745,48	120,36%
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.1 - Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00%
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00%
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	11.513.020,00	11.563.028,00	11.190.637,01	96,78%

Continua (1/3)

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2015 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

R\$ Reais

FUNDEB								
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas					
			Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)				
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	32.734.733,53	32.734.733,53	33.619.186,90	102,70%				
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	10.946.547,76	10.946.547,76	11.200.861,33	102,32%				
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	16.796.412,41	16.796.412,41	17.501.138,90	104,20%				
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	120.981,23	120.981,23	125.771,28	103,96%				
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	267.346,92	267.346,92	337.137,44	126,10%				
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB (20% de 1.5 + 2.5)	3.445,21	3.445,21	2.700,56	78,39%				
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	4.600.000,00	4.600.000,00	4.451.577,39	96,77%				
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	93.769.082,41	93.769.082,41	94.792.324,77	101,09%				
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	93.643.338,45	93.643.338,45	94.705.017,37	101,13%				
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira do Recursos do FUNDEB	125.743,96	125.743,96	87.307,40	69,43%				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	60.908.604,92	60.908.604,92	61.085.830,47	100,29%				
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	61.085.830,47	100,00%				
DEPESAS DO FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = ((e/d) x 100)	Até o Bimestre (g)	% (h) = ((g/d) x 100)		
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	76.999.728,00	81.242.453,82	67.507.029,96	83,09%	67.507.029,96	83,09%	0,00	
13.1 - Com Educação Infantil	9.889.185,00	11.301.000,60	10.479.089,21	92,73%	10.479.089,21	92,73%	0,00	
13.2 - Com Ensino Fundamental	67.110.543,00	69.941.453,22	57.027.940,75	81,54%	57.027.940,75	81,54%	0,00	
14 - OUTRAS DESPESAS	17.291.120,94	16.846.336,62	30.526.896,59	181,21%	29.791.674,07	176,84%	735.222,52	
14.1 - Com Educação Infantil	6.660.495,00	3.844.498,92	4.653.339,23	121,04%	4.131.570,64	107,47%	521.768,59	
14.2 - Com Ensino Fundamental	10.630.625,94	13.001.837,70	25.873.557,36	199,00%	25.660.103,43	197,36%	213.453,93	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	94.290.848,94	98.088.790,44	195.332.630,58	199,14%	97.298.704,03	99,19%	98.033.926,55	
								Valor
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB								
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
								Valor
INDICADORES DO FUNDEB								
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)								97.298.704,03
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) * 100)%								71,22%
19.2 - Mínimo de 40% em despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) * 100)%								32,20%
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no exercício (100 - (19.1 - 19.2))%								-3,42%
								Valor
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE								
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015								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					
			Até o Bimestre (b)	% (c) = ((b/a) x 100)				
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	69.316.550,05	69.316.547,30	68.788.579,38	99,24%				
DEPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = ((e/d) x 100)	Até o Bimestre (g)	% (h) = ((g/d) x 100)		
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	35.768.544,07	39.028.849,41	38.505.575,03	98,66%	37.875.096,10	97,04%	630.478,93	
23.1 - Creches	10.730.563,22	11.708.654,82	11.551.672,51	98,66%	11.362.528,83	97,04%	189.143,68	
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.964.904,00	4.543.649,86	4.539.728,53	99,91%	4.383.197,96	96,47%	156.530,58	
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.765.659,22	7.165.004,97	7.011.943,98	97,86%	6.979.330,88	97,41%	32.613,10	
23.2 - Pré-escola	25.037.980,85	27.320.194,59	26.953.902,52	98,66%	26.512.567,27	97,04%	441.335,25	
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	11.584.776,00	10.601.849,66	10.592.699,91	99,91%	10.227.461,90	96,47%	365.238,01	
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	13.453.204,85	16.718.344,92	16.361.202,61	97,86%	16.285.105,38	97,41%	76.097,24	
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	95.009.699,94	96.464.650,89	96.389.137,55	99,92%	94.973.434,56	98,45%	1.415.702,99	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	77.741.168,94	82.943.290,92	82.901.498,11	99,95%	82.688.044,18	99,69%	213.453,93	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	17.268.531,00	13.521.359,97	13.487.639,44	99,75%	12.285.390,38	90,86%	1.202.249,06	
25 - ENSINO MÉDIO	0,00	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%	0,00	
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
28 - OUTRAS	94.565,00	5.357,30	1.353,75	25,27%	1.353,75	25,27%	0,00	
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	130.872.809,01	135.498.857,60	134.896.066,33	99,56%	132.849.884,41	98,05%	2.046.181,92	

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2015 / 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		Valor
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		
30 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12)		61.085.830,47
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)		87.307,40
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)		16.564,38
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)		61.189.702,25
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37)		73.705.010,33
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38 / 3) * 100) %		26,79%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Orçamento	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = ((e/d) x 100)	Até o Bimestre (g)	% (h) = ((g/d) x 100)	
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%	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	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%	0,00
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	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%	0,00
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	130.872.809,01	135.498.857,60	134.896.066,33	99,56%	132.849.884,41	98,05%	2.046.181,92

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	Saldo Até o Bimestre	Cancelado em 2015 (i)
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	16.564,38
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	16.564,38
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		75.293,14
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		94.705.017,37
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		92.111.229,90
49.1 - Orçamento do Exercício		92.111.229,90
49.2 - Restos a Pagar		0,00
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		87.307,40
51 - (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		2.800.399,39

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.