



MUNICÍPIO DO RECIFE - PE
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 JUNHO DE 2014 / BIMESTRE MAIO-JUNHO

8RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

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- RECEITA DE IMPOSTOS	1.224.414.000,00	1.224.414.000,00	208.967.161,05	683.407.619,42	55,82%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	334.059.000,00	334.059.000,00	46.180.275,29	216.360.329,48	64,77%
1.1.1- IPTU	297.600.000,00	297.600.000,00	37.445.630,82	195.160.111,72	65,58%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.992.000,00	5.992.000,00	1.018.189,20	2.750.362,74	45,90%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	19.652.000,00	19.652.000,00	4.939.210,53	11.674.566,38	59,41%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	10.815.000,00	10.815.000,00	2.777.244,74	6.775.288,64	62,65%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	-	0,00%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	93.179.000,00	93.179.000,00	20.797.337,14	49.689.226,42	53,33%
1.2.1- ITBI	93.091.000,00	93.091.000,00	20.797.100,43	49.688.403,24	53,38%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	31.000,00	31.000,00	87,65	378,29	1,22%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	36.000,00	36.000,00	39,66	118,98	0,33%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	21.000,00	21.000,00	109,40	325,91	1,55%
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	-	0,00%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	720.724.000,00	720.724.000,00	129.058.084,39	378.138.833,70	52,47%
1.3.1- ISS	698.184.000,00	698.184.000,00	121.490.710,63	355.207.831,03	50,88%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	6.592.000,00	6.592.000,00	1.109.782,60	3.601.388,14	54,63%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	6.987.000,00	6.987.000,00	4.856.001,68	14.977.259,83	214,36%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	8.961.000,00	8.961.000,00	1.601.589,48	4.352.354,70	48,57%
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-	0,00%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	76.452.000,00	76.452.000,00	12.931.464,23	39.219.229,82	51,30%
1.4.1- IRRF	76.452.000,00	76.452.000,00	12.931.464,23	39.219.229,82	51,30%
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	-	0,00%
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	0,00%
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	0,00%
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	-	-	-	-	0,00%
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	-	-	-	0,00%
1.5.1- ITR	-	-	-	-	0,00%
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-	0,00%
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-	0,00%
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-	0,00%
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	-	-	-	-	0,00%
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.458.952.500,00	1.458.952.500,00	221.944.602,03	747.259.955,77	51,22%
2.1- Cota-Parte FPM	428.840.000,00	428.840.000,00	72.143.877,62	218.670.691,34	50,99%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	428.840.000,00	428.840.000,00	72.143.877,62	218.670.691,34	50,99%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-	0,00%
2.2- Cota-Parte ICMS	857.250.000,00	857.250.000,00	119.817.772,20	384.143.698,44	44,81%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.173.000,00	2.173.000,00	319.103,00	797.757,50	36,71%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.282.000,00	2.282.000,00	215.353,03	665.691,01	29,17%

2.5- Cota-Parte ITR	7.500,00	7.500,00	20,00	75,75	1,01%
2.6- Cota-Parte IPVA	168.400.000,00	168.400.000,00	29.448.476,18	142.982.041,73	84,91%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.683.366.500,00	2.683.366.500,00	430.911.763,08	1.430.667.575,19	53,32%
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	-	-	-	-	0,00%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	35.290.000,00	35.290.000,00	4.798.441,88	11.028.052,15	31,25%
5.1- Transferências do Salário-Educação	13.907.000,00	13.907.000,00	2.144.228,09	6.177.283,34	44,42%
5.2- Outras Transferências do FNDE	20.643.000,00	20.643.000,00	2.411.455,62	4.205.543,62	20,37%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	740.000,00	740.000,00	242.758,17	645.225,19	0,00%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.280.000,00	3.280.000,00	755.898,39	2.358.787,78	71,91%
6.1- Transferências de Convênios	2.750.000,00	2.750.000,00	-	-	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	530.000,00	530.000,00	755.898,39	2.358.787,78	0,00%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-	0,00%
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5+ 6 + 7 + 8)	38.570.000,00	38.570.000,00	5.554.340,27	13.386.839,93	34,71%
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	288.059.500,00	288.059.500,00	44.388.940,16	149.451.651,36	51,88%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	82.037.000,00	82.037.000,00	14.428.775,48	43.734.138,16	53,31%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	171.450.000,00	171.450.000,00	23.963.554,43	76.828.739,72	44,81%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	434.600,00	434.600,00	63.820,60	159.551,50	36,71%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	456.400,00	456.400,00	43.070,60	133.138,22	29,17%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5+ 2.5))	1.500,00	1.500,00	4,00	15,14	1,01%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	33.680.000,00	33.680.000,00	5.889.715,05	28.596.068,62	84,91%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	247.474.000,00	247.474.000,00	52.138.497,47	134.382.352,18	54,30%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	214.402.000,00	214.402.000,00	33.706.002,21	107.329.829,65	50,06%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	30.422.000,00	30.422.000,00	17.975.497,38	25.512.055,33	83,86%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.650.000,00	2.650.000,00	456.997,88	1.540.467,20	58,13%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(73.657.500,00)	(73.657.500,00)	(10.682.937,95)	(42.121.821,71)	57,19%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)*100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	188.000.000,00	188.000.000,00	40.763.146,45	117.949.759,48	62,74%
13.1- Com Educação Infantil	11.000.000,00	11.000.000,00	(40.341,46)	(40.341,46)	-0,37%
13.2- Com Ensino Fundamental	177.000.000,00	177.000.000,00	40.803.487,91	117.990.100,94	66,66%
14- OUTRAS DESPESAS	59.474.000,00	67.395.411,94	8.708.645,62	31.919.671,33	47,36%
14.1- Com Educação Infantil	1.000.000,00	19.455.150,17	3.337.787,83	6.588.043,46	33,86%
14.2- Com Ensino Fundamental	58.474.000,00	47.940.261,77	5.370.857,79	25.331.627,87	52,84%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	247.474.000,00	255.395.411,94	49.471.792,07	149.869.430,81	58,68%
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					7.921.414,91
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					7.921.414,91
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ ((13 – 18) / (11) x 100) %					81,88
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE				VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <2013> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				7.921.414,91	
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <2014> ²				7.921.414,91	

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)*100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	670.841.625,00	670.841.625,00	107.727.940,77	357.666.893,80	53,32%
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)*100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	31.300.000,00	61.870.345,74	11.644.688,00	30.137.067,23	48,71%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	12.000.000,00	30.455.150,17	3.297.446,37	6.547.702,00	21,50%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	19.300.000,00	31.415.195,57	8.347.241,63	23.589.365,23	75,09%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	606.969.500,00	598.383.991,20	85.945.099,18	243.505.323,76	40,69%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	235.474.000,00	224.940.261,77	46.174.345,70	143.321.728,81	63,72%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	371.495.500,00	373.443.729,43	39.770.753,48	100.183.594,95	26,83%
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	0,00%
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	0,00%
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	7.226.000,00	10.088.900,00	2.053.181,57	6.038.970,44	0,00%
28- OUTRAS	1.430.000,00	1.033.090,00	-	-	0,00%
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	646.925.500,00	671.376.326,94	99.642.968,75	279.681.361,43	41,66%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)			(42.121.821,71)		
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO			25.512.055,33		
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)			1.540.467,20		
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB			7.921.414,91		
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 = (46 g)			309.847,30		
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)			(6.838.036,97)		
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))			280.480.427,96		
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %			19,60%		
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)*100
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	0,00%
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	13.907.000,00	13.907.000,00	352.500,00	369.530,00	2,66%
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.470.000,00	1.470.000,00	-	-	0,00%
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	72.247.000,00	86.420.824,00	11.455.337,72	25.372.310,53	29,36%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	87.624.000,00	101.797.824,00	11.807.837,72	25.741.840,53	25,29%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	734.549.500,00	773.174.150,94	111.450.806,47	305.423.201,96	39,50%
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	9.084.387,79		309.847,30		

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <2013>	7.921.414,91	
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	132.841.884,98	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	149.869.430,81	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.540.467,20	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	(7.565.663,72)	-

FONTE : Sistema SOFIN, Secretaria de Finanças/GGCM , Data da Emissão < 21/07/2014 > <14:46hs>

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² 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

³ Caput 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. 11, V.