



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 FEVEREIRO DE 2013 / BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

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 | 1.081.413.000,00 | 1.081.413.000,00 | 237.050.861,83 | 237.050.861,83 | 21,92% |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU | 280.400.000,00 | 280.400.000,00 | 109.109.039,65 | 109.109.039,65 | 38,91% |
| 1.1.1- IPTU | 249.000.000,00 | 249.000.000,00 | 104.061.299,61 | 104.061.299,61 | 41,79% |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU | 6.200.000,00 | 6.200.000,00 | 724.099,57 | 724.099,57 | 11,68% |
| 1.1.3- Dívida Ativa do IPTU | 15.750.000,00 | 15.750.000,00 | 2.685.574,73 | 2.685.574,73 | 17,05% |
| 1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU | 9.450.000,00 | 9.450.000,00 | 1.638.065,74 | 1.638.065,74 | 17,33% |
| 1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU | - | - | - | - | 0,00% |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI | 79.176.000,00 | 79.176.000,00 | 11.757.437,58 | 11.757.437,58 | 14,85% |
| 1.2.1- ITBI | 79.000.000,00 | 79.000.000,00 | 11.742.467,34 | 11.742.467,34 | 14,86% |
| 1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI | 140.000,00 | 140.000,00 | 5.979,23 | 5.979,23 | 4,27% |
| 1.2.3- Dívida Ativa do ITBI | 27.000,00 | 27.000,00 | 5.110,45 | 5.110,45 | 18,93% |
| 1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI | 9.000,00 | 9.000,00 | 3.880,56 | 3.880,56 | 43,12% |
| 1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI | - | - | - | - | 0,00% |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS | 639.425.000,00 | 639.425.000,00 | 104.882.047,68 | 104.882.047,68 | 16,40% |
| 1.3.1- ISS | 619.000.000,00 | 619.000.000,00 | 101.882.489,41 | 101.882.489,41 | 16,46% |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS | 5.510.000,00 | 5.510.000,00 | 918.253,34 | 918.253,34 | 16,67% |
| 1.3.3- Dívida Ativa do ISS | 7.350.000,00 | 7.350.000,00 | 875.450,31 | 875.450,31 | 11,91% |
| 1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS | 7.565.000,00 | 7.565.000,00 | 1.205.854,62 | 1.205.854,62 | 15,94% |
| 1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS | - | - | - | - | 0,00% |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF | 82.412.000,00 | 82.412.000,00 | 11.302.336,92 | 11.302.336,92 | 13,71% |
| 1.4.1- IRRF | 82.412.000,00 | 82.412.000,00 | 11.302.336,92 | 11.302.336,92 | 13,71% |
| 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 | 1.396.765.000,00 | 1.396.765.000,00 | 243.062.609,48 | 243.062.609,48 | 17,40% |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 445.000.000,00 | 445.000.000,00 | 75.980.707,49 | 75.980.707,49 | 17,07% |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 445.000.000,00 | 445.000.000,00 | 75.980.707,49 | 75.980.707,49 | 17,07% |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d | - | - | - | - | 0,00% |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 791.000.000,00 | 791.000.000,00 | 140.170.590,39 | 140.170.590,39 | 17,72% |
| 2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996 | 2.240.000,00 | 2.240.000,00 | - | - | 0,00% |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação | 1.515.000,00 | 1.515.000,00 | 393.970,76 | 393.970,76 | 26,00% |

| | | | | | |
|---|------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| 2.5- Cota-Parte ITR | 10.000,00 | 10.000,00 | 332,89 | 332,89 | 3,33% |
| 2.6- Cota-Parte IPVA | 157.000.000,00 | 157.000.000,00 | 26.517.007,95 | 26.517.007,95 | 16,89% |
| 2.7- Cota-Parte IOF-Ouro | - | - | - | - | 0,00% |
| 3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2) | 2.478.178.000,00 | 2.478.178.000,00 | 480.113.471,31 | 480.113.471,31 | 19,37% |
| 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 | 36.200.000,00 | 36.200.000,00 | 2.691.718,20 | 2.691.718,20 | 7,44% |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação | 11.600.000,00 | 11.600.000,00 | 2.586.363,92 | 2.586.363,92 | 22,30% |
| 5.2- Outras Transferências do FNDE | 24.600.000,00 | 24.600.000,00 | - | - | 0,00% |
| 5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | - | - | 105.354,28 | 105.354,28 | 0,00% |
| 6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 12.000.000,00 | 12.000.000,00 | - | - | 0,00% |
| 6.1- Transferências de Convênios | 12.000.000,00 | 12.000.000,00 | - | - | 0,00% |
| 6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | - | - | - | - | 0,00% |
| 7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 690.000,00 | 690.000,00 | - | - | 0,00% |
| 8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | - | - | - | - | 0,00% |
| 9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5+ 6 + 7 + 8) | 48.890.000,00 | 48.890.000,00 | 2.691.718,20 | 2.691.718,20 | 5,51% |
| 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 | 279.353.000,00 | 279.353.000,00 | 48.612.521,84 | 48.612.521,84 | 17,40% |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1) | 89.000.000,00 | 89.000.000,00 | 15.196.141,45 | 15.196.141,45 | 17,07% |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2) | 158.200.000,00 | 158.200.000,00 | 28.034.118,08 | 28.034.118,08 | 17,72% |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3) | 448.000,00 | 448.000,00 | - | - | 0,00% |
| 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4) | 303.000,00 | 303.000,00 | 78.794,15 | 78.794,15 | 26,00% |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5+ 2.5)) | 2.000,00 | 2.000,00 | 66,57 | 66,57 | 3,33% |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6) | 31.400.000,00 | 31.400.000,00 | 5.303.401,59 | 5.303.401,59 | 16,89% |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 227.940.000,00 | 227.940.000,00 | 40.339.566,96 | 40.339.566,96 | 17,70% |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | 197.740.000,00 | 197.740.000,00 | 36.623.105,11 | 36.623.105,11 | 18,52% |
| 11.2- Complementação da União ao FUNDEB | 28.000.000,00 | 28.000.000,00 | 3.523.558,30 | 3.523.558,30 | 12,58% |
| 11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | 2.200.000,00 | 2.200.000,00 | 192.903,55 | 192.903,55 | 8,77% |
| 12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10) | (81.613.000,00) | (81.613.000,00) | (11.989.416,73) | (11.989.416,73) | 14,69% |
| [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 | 179.000.000,00 | 179.000.000,00 | 10.694.656,56 | 10.694.656,56 | 5,97% |
| 13.1- Com Educação Infantil | 7.000.000,00 | 7.000.000,00 | - | - | 0,00% |
| 13.2- Com Ensino Fundamental | 172.000.000,00 | 172.000.000,00 | 10.694.656,56 | 10.694.656,56 | 6,22% |
| 14- OUTRAS DESPESAS | 50.000.000,00 | 50.000.000,00 | - | - | 0,00% |
| 14.1- Com Educação Infantil | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | - | - | 0,00% |
| 14.2- Com Ensino Fundamental | 49.000.000,00 | 49.000.000,00 | - | - | 0,00% |
| 15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 229.000.000,00 | 229.000.000,00 | 10.694.656,56 | 10.694.656,56 | 4,67% |
| 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 | | | | | 6.160.574,72 |
| 18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17) | | | | | 6.160.574,72 |
| 19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ ((13 – 18) / (11) x 100) % | | | | | 11,24 |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE | | | | | VALOR |
| 20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <2012> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | | | | | 6.160.574,72 |
| 21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <2013> ² | | | | | 6.160.574,72 |

| 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 | 619.544.500,00 | 619.544.500,00 | 120.028.367,83 | 120.028.367,83 | 19,37% |
| 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 | 73.240.000,00 | 73.240.000,00 | 2.105.255,12 | 2.105.255,12 | 2,87% |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 8.000.000,00 | 8.000.000,00 | - | - | 0,00% |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 65.240.000,00 | 65.240.000,00 | 2.105.255,12 | 2.105.255,12 | 3,23% |
| 24- ENSINO FUNDAMENTAL | 497.760.000,00 | 497.760.000,00 | 42.183.577,02 | 42.183.577,02 | 8,47% |
| 24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 221.000.000,00 | 221.000.000,00 | 10.694.656,56 | 10.694.656,56 | 4,84% |
| 24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 276.760.000,00 | 276.760.000,00 | 31.488.920,46 | 31.488.920,46 | 11,38% |
| 25- ENSINO MÉDIO | - | - | - | - | 0,00% |
| 26- ENSINO SUPERIOR | - | - | - | - | 0,00% |
| 27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | - | - | - | - | 0,00% |
| 28- OUTRAS | - | - | - | - | 0,00% |
| 29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28) | 571.000.000,00 | 571.000.000,00 | 44.288.832,14 | 44.288.832,14 | 7,76% |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | VALOR | | |
| 30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | | (11.989.416,73) | | |
| 31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | | | 3.523.558,30 | | |
| 32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h) | | | 192.903,55 | | |
| 33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB | | | 6.160.574,72 | | |
| 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 a) | | | - | | |
| 37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36) | | | (2.112.380,16) | | |
| 38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37)) | | | 46.401.212,30 | | |
| 39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) % | | | 9,66% | | |
| 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 | 11.600.000,00 | 11.600.000,00 | - | - | 0,00% |
| 42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 690.000,00 | 690.000,00 | - | - | 0,00% |
| 43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 82.600.000,00 | 82.600.000,00 | 829.135,70 | 829.135,70 | 1,00% |
| 44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43) | 94.890.000,00 | 94.890.000,00 | 829.135,70 | 829.135,70 | 0,87% |
| 45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44) | 665.890.000,00 | 665.890.000,00 | 45.117.967,84 | 45.117.967,84 | 6,78% |
| 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 | | 40.789.765,20 | | | - |

| FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS | VALOR | |
|---|---------------|--------|
| | FUNDEB | FUNDEF |
| 47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <2012> | 6.160.574,72 | |
| 48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 40.146.663,41 | |
| 49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 10.694.656,56 | |
| 50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 192.903,55 | |
| 51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL | 35.805.485,12 | - |

FONTE : Sistema SOFIN, Secretaria de Finanças/GGCM , Data da Emissão <26/03/2013>

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.