



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 2014 / BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

RRREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

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	279.363.376,85	279.363.376,85	22,82%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	334.059.000,00	334.059.000,00	124.294.774,17	124.294.774,17	37,21%
1.1.1- IPTU	297.600.000,00	297.600.000,00	118.803.785,17	118.803.785,17	39,92%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.992.000,00	5.992.000,00	794.111,63	794.111,63	13,25%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	19.652.000,00	19.652.000,00	2.874.309,72	2.874.309,72	14,63%
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	1.822.567,65	1.822.567,65	16,85%
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	13.770.867,71	13.770.867,71	14,78%
1.2.1- ITBI	93.091.000,00	93.091.000,00	13.770.580,86	13.770.580,86	14,79%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	31.000,00	31.000,00	139,32	139,32	0,45%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	36.000,00	36.000,00	39,65	39,65	0,11%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	21.000,00	21.000,00	107,88	107,88	0,51%
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	128.781.481,13	128.781.481,13	17,87%
1.3.1- ISS	698.184.000,00	698.184.000,00	117.779.627,06	117.779.627,06	16,87%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	6.592.000,00	6.592.000,00	1.227.966,18	1.227.966,18	18,63%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	6.987.000,00	6.987.000,00	8.258.603,51	8.258.603,51	118,20%
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	1.515.284,38	1.515.284,38	16,91%
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	12.516.253,84	12.516.253,84	16,37%
1.4.1- IRRF	76.452.000,00	76.452.000,00	12.516.253,84	12.516.253,84	16,37%
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	251.960.260,92	251.960.260,92	17,27%
2.1- Cota-Parte FPM	428.840.000,00	428.840.000,00	88.484.830,85	88.484.830,85	20,63%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	428.840.000,00	428.840.000,00	88.484.830,85	88.484.830,85	20,63%
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	136.323.436,35	136.323.436,35	15,90%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.173.000,00	2.173.000,00	319.103,00	319.103,00	14,68%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.282.000,00	2.282.000,00	248.855,52	248.855,52	10,91%

2.5- Cota-Parte ITR	7.500,00	7.500,00	33,13	33,13	0,44%
2.6- Cota-Parte IPVA	168.400.000,00	168.400.000,00	26.584.002,07	26.584.002,07	15,79%
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	531.323.637,77	531.323.637,77	19,80%
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	1.252.308,32	1.252.308,32	3,55%
5.1- Transferências do Salário-Educação	13.907.000,00	13.907.000,00	1.058.294,30	1.058.294,30	7,61%
5.2- Outras Transferências do FNDE	20.643.000,00	20.643.000,00	-	-	0,00%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	740.000,00	740.000,00	194.014,02	194.014,02	0,00%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.280.000,00	3.280.000,00	929.673,83	929.673,83	28,34%
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	929.673,83	929.673,83	0,00%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	#DIV/0!
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	2.181.982,15	2.181.982,15	5,66%
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	50.392.052,39	50.392.052,39	17,49%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	82.037.000,00	82.037.000,00	17.696.966,14	17.696.966,14	21,57%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	171.450.000,00	171.450.000,00	27.264.687,28	27.264.687,28	15,90%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	434.600,00	434.600,00	63.820,60	63.820,60	14,68%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	456.400,00	456.400,00	49.771,12	49.771,12	10,91%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5+ 2.5))	1.500,00	1.500,00	6,62	6,62	0,44%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	33.680.000,00	33.680.000,00	5.316.800,63	5.316.800,63	15,79%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	247.474.000,00	247.474.000,00	43.992.758,81	43.992.758,81	17,78%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	214.402.000,00	214.402.000,00	39.166.166,16	39.166.166,16	18,27%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	30.422.000,00	30.422.000,00	4.347.933,35	4.347.933,35	14,29%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.650.000,00	2.650.000,00	478.659,30	478.659,30	18,06%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(73.657.500,00)	(73.657.500,00)	(11.225.886,23)	(11.225.886,23)	15,24%
[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	32.543.206,39	32.543.206,39	17,31%
13.1- Com Educação Infantil	11.000.000,00	11.000.000,00	-	-	0,00%
13.2- Com Ensino Fundamental	177.000.000,00	177.000.000,00	32.543.206,39	32.543.206,39	18,39%
14- OUTRAS DESPESAS	59.474.000,00	67.395.411,94	-	-	0,00%
14.1- Com Educação Infantil	58.474.000,00	66.395.411,94	-	-	0,00%
14.2- Com Ensino Fundamental	1.000.000,00	1.000.000,00	-	-	0,00%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	247.474.000,00	255.395.411,94	32.543.206,39	32.543.206,39	12,74%
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) x 100) %					
CÓNTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					
VALOR					
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <2013> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <2014> ²					

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	132.830.909,44	132.830.909,44	19,80%
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	88.774.000,00	96.695.411,94	6.587.771,54	6.587.774,54	6,81%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	69.474.000,00	77.395.411,94	-	-	0,00%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	19.300.000,00	19.300.000,00	6.587.771,54	6.587.774,54	34,13%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	550.587.500,00	550.587.500,00	49.703.947,48	49.703.947,48	9,03%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	178.000.000,00	178.000.000,00	32.543.206,39	32.543.206,39	18,28%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	372.587.500,00	372.587.500,00	17.160.741,09	17.160.741,09	4,61%
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	0,00%
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	0,00%
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	7.226.000,00	7.226.000,00	1.812.340,04	1.812.340,04	0,00%
28- OUTRAS	1.430.000,00	1.430.000,00	-	-	0,00%
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	648.017.500,00	655.938.911,94	58.104.059,06	58.104.062,06	8,86%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)			(11.225.886,23)		
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO			4.347.933,35		
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)			478.659,30		
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)			161.080,00		
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)			1.683.201,33		
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))			54.608.520,69		
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %			10,28%		
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	-	-	0,00%
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	34.133.000,00	34.133.000,00	116.706,42	116.706,42	0,34%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	49.510.000,00	49.510.000,00	116.706,42	116.706,42	0,24%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	697.527.500,00	705.448.911,94	58.220.765,48	58.220.768,48	8,25%
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	35.145.513,13		161.080,00		
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS			VALOR		
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <2013>			FUNDEB	FUNDEF	
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			7.921.414,91		
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			43.514.099,51		
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			32.543.206,39		
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL			478.659,30		
			19.370.967,33		-

FONTE : Sistema SOFIN, Secretaria de Finanças/GGCM , Data da Emissão <21/03/2014 >