



MUNICÍPIO DE 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 ABRIL DE 2013 / BIMESTRE MARÇO-ABRIL

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	167.914.891,96	404.996.355,26	37,45%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	280.400.000,00	280.400.000,00	42.851.217,43	151.960.257,08	54,19%
1.1.1- IPTU	249.000.000,00	249.000.000,00	37.045.079,22	141.106.378,83	56,67%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	6.200.000,00	6.200.000,00	864.736,69	1.588.836,26	25,63%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	15.750.000,00	15.750.000,00	3.121.647,64	5.807.222,37	36,87%
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	1.819.753,88	3.457.819,62	36,59%
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	14.905.086,96	26.662.524,54	33,68%
1.2.1- ITBI	79.000.000,00	79.000.000,00	14.886.944,61	26.629.411,95	33,71%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	140.000,00	140.000,00	4.912,51	10.891,74	7,78%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	27.000,00	27.000,00	9.376,74	14.487,19	53,66%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	9.000,00	9.000,00	3.853,10	7.733,66	85,93%
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	99.541.448,64	204.449.611,48	31,97%
1.3.1- ISS	619.000.000,00	619.000.000,00	95.398.797,19	197.307.401,79	31,88%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	5.510.000,00	5.510.000,00	1.059.563,79	1.977.817,10	35,90%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	7.350.000,00	7.350.000,00	1.121.360,92	1.996.811,23	27,17%
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	1.961.726,74	3.167.581,36	41,87%
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	10.617.138,93	21.923.962,16	26,60%
1.4.1- IRRF	82.412.000,00	82.412.000,00	10.617.138,93	21.923.962,16	26,60%
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	253.436.308,16	496.498.917,64	35,55%
2.1- Cota-Parte FPM	445.000.000,00	445.000.000,00	51.211.251,67	127.191.959,16	28,58%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	445.000.000,00	445.000.000,00	51.211.251,67	127.191.959,16	28,58%
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	121.028.387,13	261.198.977,52	33,02%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.240.000,00	2.240.000,00	665.879,33	665.879,33	29,73%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.515.000,00	1.515.000,00	281.488,21	675.458,97	44,58%

2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	727,92	1.060,81	10,61%
2.6- Cota-Parte IPVA	157.000.000,00	157.000.000,00	80.248.573,90	106.765.581,85	68,00%
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	421.351.200,12	901.495.272,90	36,38%
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	5.414.154,86	8.105.873,26	22,39%
5.1- Transferências do Salário-Educação	11.600.000,00	11.600.000,00	2.038.031,67	4.624.395,59	39,87%
5.2- Outras Transferências do FNDE	24.600.000,00	24.600.000,00	3.239.435,76	3.239.435,96	13,17%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	136.687,43	242.041,71	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	5.414.154,86	8.105.873,26	16,58%
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	50.687.261,73	99.299.783,57	35,55%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	89.000.000,00	89.000.000,00	10.242.250,29	25.438.391,74	28,58%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	158.200.000,00	158.200.000,00	24.205.677,43	52.239.795,51	33,02%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	448.000,00	448.000,00	133.175,86	133.175,86	29,73%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	303.000,00	303.000,00	56.297,65	135.901,80	44,58%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5+ 2.5))	2.000,00	2.000,00	145,58	212,15	10,61%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	31.400.000,00	31.400.000,00	16.049.714,92	21.353.116,51	68,00%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	227.940.000,00	227.940.000,00	39.174.870,12	79.514.437,08	34,88%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	197.740.000,00	197.740.000,00	31.766.737,57	68.389.842,68	34,59%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	28.000.000,00	28.000.000,00	6.948.361,17	10.471.919,47	37,40%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.200.000,00	2.200.000,00	459.771,38	652.674,93	29,67%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(81.613.000,00)	(81.613.000,00)	(18.920.524,16)	(30.909.940,89)	37,87%
[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	(123.147,80)	14.102.753,83	7,88%
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	(123.147,80)	14.102.753,83	8,20%
14- OUTRAS DESPESAS	50.000.000,00	50.000.000,00	9.832.148,21	9.832.148,21	19,66%
14.1- Com Educação Infantil	1.000.000,00	1.000.000,00	210.113,25	210.113,25	21,01%
14.2- Com Ensino Fundamental	49.000.000,00	49.000.000,00	9.622.034,96	9.622.034,96	19,64%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	229.000.000,00	229.000.000,00	9.709.000,41	23.934.902,04	10,45%
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) %					9,99
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	105.337.800,03	225.373.818,23	36,38%
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	77.296.338,81	3.776.892,71	6.547.733,70	8,47%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.000.000,00	8.000.000,00	210.113,25	210.113,25	2,63%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	65.240.000,00	69.296.338,81	3.566.779,46	6.337.620,45	9,15%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	497.760.000,00	493.703.661,19	71.735.946,63	117.570.469,44	23,81%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	221.000.000,00	221.000.000,00	9.498.887,16	23.724.788,79	10,74%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	276.760.000,00	272.703.661,19	62.237.059,47	93.845.680,65	34,41%
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	75.512.839,34	124.118.203,14	21,74%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)			(30.909.940,89)		
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO			10.471.919,47		
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)			652.674,93		
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 g)			13.940,00		
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)			(13.610.831,77)		
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))			137.729.034,91		
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %			15,28%		
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	11.600.000,00	11.600.000,00	127.267,99	127.267,99	1,10%
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	108.000.000,00	4.504.867,49	5.464.569,49	5,06%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	94.890.000,00	120.290.000,00	4.632.135,48	5.591.837,48	4,65%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	665.890.000,00	691.290.000,00	80.144.974,82	129.710.040,62	18,76%
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	35.791.277,62		13.940,00		
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS			VALOR		
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <2012>			FUNDEB	FUNDEF	
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			6.160.574,72		
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			78.861.762,15		
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			23.934.902,04		
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL			652.674,93		
			61.740.109,76		

FONTE : Sistema SOFIN, Secretaria de Finanças/GGCM , Data da Emissão <19/05/2013> <11:12hs>