



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 OUTUBRO DE 2014 / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RRREO - 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	1.317.766.999,37	205.859.458,35	1.087.898.012,70	82,56%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	334.059.000,00	339.059.000,00	46.066.864,45	306.800.530,21	90,49%
1.1.1- IPTU	297.600.000,00	297.600.000,00	35.551.831,56	266.926.999,82	89,69%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.992.000,00	5.992.000,00	871.241,76	4.622.799,87	77,15%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	19.652.000,00	24.652.000,00	6.579.444,49	22.827.724,94	92,60%
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	3.064.346,64	12.423.005,58	114,87%
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	113.179.000,00	23.027.296,55	91.813.506,73	81,12%
1.2.1- ITBI	93.091.000,00	113.091.000,00	23.026.985,56	91.812.097,85	81,18%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	31.000,00	31.000,00	128,57	631,76	2,04%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	36.000,00	36.000,00	47,82	206,44	0,57%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	21.000,00	21.000,00	134,60	570,68	2,72%
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	777.076.999,37	122.069.733,95	621.886.755,72	80,03%
1.3.1- ISS	698.184.000,00	738.183.999,37	117.902.354,51	590.364.035,05	79,98%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	6.592.000,00	6.592.000,00	1.171.842,61	5.803.086,94	88,03%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	6.987.000,00	23.340.000,00	1.881.995,29	18.977.669,34	81,31%
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	1.113.541,54	6.741.964,39	75,24%
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	88.452.000,00	14.695.563,40	67.397.220,04	76,20%
1.4.1- IRRF	76.452.000,00	88.452.000,00	14.695.563,40	67.397.220,04	76,20%
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	202.876.284,62	1.163.444.297,40	79,75%
2.1- Cota-Parte FPM	428.840.000,00	428.840.000,00	55.002.436,92	332.485.798,39	77,53%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	428.840.000,00	428.840.000,00	55.002.436,92	332.485.798,39	77,53%
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	139.785.983,84	666.183.099,51	77,71%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.173.000,00	2.173.000,00	319.103,00	1.435.963,50	66,08%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.282.000,00	2.282.000,00	221.415,66	1.102.382,23	48,31%

2.5- Cota-Parte ITR	7.500,00	7.500,00	5.970,53	6.046,28	80,62%
2.6- Cota-Parte IPVA	168.400.000,00	168.400.000,00	7.541.374,67	162.231.007,49	96,34%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.683.366.500,00	2.776.719.499,37	408.735.742,97	2.251.342.310,10	81,08%
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	8.309.723,66	24.330.988,27	68,95%
5.1- Transferências do Salário-Educação	13.907.000,00	13.907.000,00	2.166.166,58	10.500.975,70	75,51%
5.2- Outras Transferências do FNDE	20.643.000,00	20.643.000,00	5.844.941,67	12.610.075,16	61,09%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	740.000,00	740.000,00	298.615,41	1.219.937,41	0,00%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.280.000,00	3.280.000,00	625.728,62	3.993.489,54	121,75%
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	625.728,62	3.993.489,54	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	8.935.452,28	28.324.477,81	73,44%
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	40.575.256,52	232.688.518,97	80,78%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	82.037.000,00	82.037.000,00	11.000.487,32	66.497.159,46	81,06%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	171.450.000,00	171.450.000,00	27.957.196,73	133.236.619,87	77,71%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	434.600,00	434.600,00	63.820,60	287.192,70	66,08%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	456.400,00	456.400,00	44.283,12	220.476,43	48,31%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5+ 2.5))	1.500,00	1.500,00	1.194,08	1.209,22	80,61%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	33.680.000,00	33.680.000,00	1.508.274,67	32.445.861,29	96,34%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	247.474.000,00	247.474.000,00	35.320.075,84	206.531.648,34	83,46%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	214.402.000,00	214.402.000,00	32.124.089,59	172.947.440,78	80,67%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	30.422.000,00	30.422.000,00	3.188.624,60	31.889.304,53	104,82%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.650.000,00	2.650.000,00	7.361,65	1.694.903,03	63,96%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(73.657.500,00)	(73.657.500,00)	(8.451.166,93)	(59.741.078,19)	81,11%
[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	12.789.331,09	169.802.571,70	90,32%
13.1- Com Educação Infantil	11.000.000,00	200.000,00	-	-	0,00%
13.2- Com Ensino Fundamental	177.000.000,00	187.800.000,00	12.789.331,09	169.802.571,70	90,42%
14- OUTRAS DESPESAS	59.474.000,00	67.395.411,94	4.481.451,37	52.257.593,91	77,54%
14.1- Com Educação Infantil	1.000.000,00	19.455.150,17	2.449.769,09	15.150.355,56	77,87%
14.2- Com Ensino Fundamental	58.474.000,00	47.940.261,77	2.031.682,28	37.107.238,35	77,40%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	247.474.000,00	255.395.411,94	17.270.782,46	222.060.165,61	86,95%
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) %)					78,38
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	694.179.874,84	102.183.935,74	562.835.577,53	81,08%
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	79.182.683,15	15.475.402,82	60.609.621,66	76,54%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	12.000.000,00	19.655.150,17	2.449.769,09	15.150.355,56	77,08%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	19.300.000,00	59.527.532,98	13.025.633,73	45.459.266,10	76,37%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	606.969.500,00	623.543.829,52	123.078.080,11	470.781.399,77	75,50%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	235.474.000,00	235.740.261,77	14.821.013,37	206.909.810,05	87,77%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	371.495.500,00	387.803.567,75	108.257.066,74	263.871.589,72	68,04%
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	0,00%
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	0,00%
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	7.226.000,00	9.776.060,00	2.218.110,79	10.150.649,41	0,00%
28- OUTRAS	1.430.000,00	1.606.874,00	1.274.464,10	1.274.464,10	0,00%
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	646.925.500,00	714.109.446,67	142.046.057,82	542.816.134,94	76,01%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)			(59.741.078,19)		
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO			31.889.304,53		
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)			1.694.903,03		
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)			486.474,41		
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)			(17.748.981,31)		
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))			549.140.002,74		
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %			24,39%		
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	924.282,00	-	369.530,00	39,98%
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	99.174.082,44	14.831.547,09	57.588.999,80	58,07%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	87.624.000,00	101.568.364,44	14.831.547,09	57.958.529,80	57,06%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	734.549.500,00	815.677.811,11	156.877.604,91	600.774.664,74	73,65%
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	6.954.767,61		486.474,41		

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	204.836.745,31	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	214.217.718,57	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.694.903,03	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	235.344,68	-

FONTE : Sistema SOFIN, Secretaria de Finanças/GGCM , Data da Emissão <17/11/2014 > < 10:58 hs>

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.