



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 ABRIL DE 2014 / BIMESTRE MARÇO-ABRIL

8RREO - 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	195.077.081,52	474.440.458,37	38,75%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	334.059.000,00	334.059.000,00	45.885.280,02	170.180.054,19	50,94%
1.1.1- IPTU	297.600.000,00	297.600.000,00	38.910.695,73	157.714.480,90	53,00%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.992.000,00	5.992.000,00	938.061,91	1.732.173,54	28,91%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	19.652.000,00	19.652.000,00	3.861.046,13	6.735.355,85	34,27%
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	2.175.476,25	3.998.043,90	36,97%
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	15.121.021,57	28.891.889,28	31,01%
1.2.1- ITBI	93.091.000,00	93.091.000,00	15.120.721,95	28.891.302,81	31,04%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	31.000,00	31.000,00	151,32	290,64	0,94%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	36.000,00	36.000,00	39,67	79,32	0,22%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	21.000,00	21.000,00	108,63	216,51	1,03%
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	120.299.268,18	249.080.749,31	34,56%
1.3.1- ISS	698.184.000,00	698.184.000,00	115.937.493,34	233.717.120,40	33,48%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	6.592.000,00	6.592.000,00	1.263.639,36	2.491.605,54	37,80%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	6.987.000,00	6.987.000,00	1.862.654,64	10.121.258,15	144,86%
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	1.235.480,84	2.750.765,22	30,70%
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	13.771.511,75	26.287.765,59	34,38%
1.4.1- IRRF	76.452.000,00	76.452.000,00	13.771.511,75	26.287.765,59	34,38%
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	273.355.092,82	525.315.353,74	36,01%
2.1- Cota-Parte FPM	428.840.000,00	428.840.000,00	58.041.982,87	146.526.813,72	34,17%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	428.840.000,00	428.840.000,00	58.041.982,87	146.526.813,72	34,17%
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	128.002.489,89	264.325.926,24	30,83%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.173.000,00	2.173.000,00	159.551,50	478.654,50	22,03%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.282.000,00	2.282.000,00	201.482,46	450.337,98	19,73%

2.5- Cota-Parte ITR	7.500,00	7.500,00	22,62	55,75	0,74%
2.6- Cota-Parte IPVA	168.400.000,00	168.400.000,00	86.949.563,48	113.533.565,55	67,42%
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	468.432.174,34	999.755.812,11	37,26%
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	4.976.813,95	6.229.122,27	17,65%
5.1- Transferências do Salário-Educação	13.907.000,00	13.907.000,00	2.974.760,95	4.033.055,25	29,00%
5.2- Outras Transferências do FNDE	20.643.000,00	20.643.000,00	1.793.600,00	1.793.600,00	8,69%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	740.000,00	740.000,00	208.453,00	402.467,02	0,00%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.280.000,00	3.280.000,00	673.215,56	1.602.889,39	48,87%
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	673.215,56	1.602.889,39	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	5.650.029,51	7.832.011,66	20,31%
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	54.670.658,81	105.062.711,20	36,47%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	82.037.000,00	82.037.000,00	11.608.396,54	29.305.362,68	35,72%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	171.450.000,00	171.450.000,00	25.600.498,01	52.865.185,29	30,83%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	434.600,00	434.600,00	31.910,30	95.730,90	22,03%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	456.400,00	456.400,00	40.296,50	90.067,62	19,73%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5+ 2.5))	1.500,00	1.500,00	4,52	11,14	0,74%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	33.680.000,00	33.680.000,00	17.389.552,94	22.706.353,57	67,42%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	247.474.000,00	247.474.000,00	38.251.095,90	82.243.854,71	33,23%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	214.402.000,00	214.402.000,00	34.457.661,28	73.623.827,44	34,34%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	30.422.000,00	30.422.000,00	3.188.624,60	7.536.557,95	24,77%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.650.000,00	2.650.000,00	604.810,02	1.083.469,32	40,89%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(73.657.500,00)	(73.657.500,00)	(20.212.997,53)	(31.438.883,76)	42,68%
[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	44.643.406,64	77.186.613,03	41,06%
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	44.643.406,64	77.186.613,03	43,61%
14- OUTRAS DESPESAS	59.474.000,00	67.395.411,94	23.211.025,71	23.211.025,71	34,44%
14.1- Com Educação Infantil	1.000.000,00	19.455.150,17	3.250.255,63	3.250.255,63	16,71%
14.2- Com Ensino Fundamental	58.474.000,00	47.940.261,77	19.960.770,08	19.960.770,08	41,64%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	247.474.000,00	255.395.411,94	67.854.432,35	100.397.638,74	39,31%
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) %					84,22
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	117.108.043,59	249.938.953,03	37,26%
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	48.575.643,14	11.904.607,69	18.492.379,23	38,07%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	12.000.000,00	30.455.150,17	3.250.255,63	3.250.255,63	10,67%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	19.300.000,00	18.120.492,97	8.654.352,06	15.242.123,60	84,12%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	606.969.500,00	598.713.468,80	107.864.555,12	157.560.224,58	26,32%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	235.474.000,00	224.940.261,77	64.604.176,72	97.147.383,11	43,19%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	371.495.500,00	373.773.207,03	43.260.378,40	60.412.841,47	16,16%
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	2.173.448,83	3.985.788,87	0,00%
28- OUTRAS	1.430.000,00	130.000,00	-	-	0,00%
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	646.925.500,00	657.508.011,94	121.942.611,64	180.038.392,68	27,38%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)			(31.438.883,76)		
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO			7.536.557,95		
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)			1.083.469,32		
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)			(14.587.594,28)		
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))			190.640.198,09		
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %			19,07%		
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	31.989.750,00	17.030,00	17.030,00	0,05%
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	72.258.000,00	12.313.361,90	13.916.972,81	19,26%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	87.624.000,00	105.717.750,00	12.330.391,90	13.934.002,81	13,18%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	734.549.500,00	763.225.761,94	134.273.003,54	193.972.395,49	25,41%
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	24.973.299,75		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	81.160.385,39	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	100.397.638,74	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.083.469,32	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	(10.232.369,12)	-

FONTE : Sistema SOFIN, Secretaria de Finanças/GGCM , Data da Emissão <21/05/2014 >

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.