



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 OUTUBRO DE 2013 / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

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	1.081.413.000,00	1.081.413.000,00	184.186.579,30	937.975.277,20	86,74%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	280.400.000,00	280.400.000,00	41.903.222,91	274.808.047,84	98,01%
1.1.1- IPTU	249.000.000,00	249.000.000,00	35.398.041,75	245.890.220,75	98,75%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	6.200.000,00	6.200.000,00	1.119.958,12	4.658.677,31	75,14%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	15.750.000,00	15.750.000,00	3.388.630,99	15.100.833,10	95,88%
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	1.996.592,05	9.158.316,68	96,91%
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	15.005.111,94	70.316.501,77	88,81%
1.2.1- ITBI	79.000.000,00	79.000.000,00	15.004.655,85	70.280.400,72	88,96%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	140.000,00	140.000,00	290,43	12.420,39	8,87%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	27.000,00	27.000,00	47,42	15.148,42	56,11%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	9.000,00	9.000,00	118,24	8.532,24	94,80%
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	115.206.383,74	538.046.451,44	84,15%
1.3.1- ISS	619.000.000,00	619.000.000,00	110.452.706,50	519.900.920,09	83,99%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	5.510.000,00	5.510.000,00	1.314.189,86	5.436.889,08	98,67%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	7.350.000,00	7.350.000,00	1.642.603,71	5.451.684,87	74,17%
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	1.796.883,67	7.256.957,40	95,93%
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	12.071.860,71	54.804.276,15	66,50%
1.4.1- IRRF	82.412.000,00	82.412.000,00	12.071.860,71	54.804.276,15	66,50%
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	190.123.437,66	1.101.505.995,60	78,86%
2.1- Cota-Parte FPM	445.000.000,00	445.000.000,00	48.973.357,73	298.548.518,57	67,09%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	445.000.000,00	445.000.000,00	48.973.357,73	298.548.518,57	67,09%
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	133.107.709,40	648.743.446,07	82,02%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.240.000,00	2.240.000,00	332.939,54	1.664.697,95	74,32%

2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.515.000,00	1.515.000,00	383.289,00	1.815.773,57	119,85%
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	7.349,33	9.286,55	92,87%
2.6- Cota-Parte IPVA	157.000.000,00	157.000.000,00	7.318.792,66	150.724.272,89	96,00%
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	374.310.016,96	2.039.481.272,80	82,30%
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	8.132.624,79	28.472.380,29	78,65%
5.1- Transferências do Salário-Educação	11.600.000,00	11.600.000,00	2.035.528,53	10.637.413,71	91,70%
5.2- Outras Transferências do FNDE	24.600.000,00	24.600.000,00	6.097.096,26	17.834.966,58	72,50%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	0,00%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	12.000.000,00	12.000.000,00	-	23.603.563,50	196,70%
6.1- Transferências de Convênios	12.000.000,00	12.000.000,00	-	23.603.563,50	196,70%
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	8.132.624,79	52.075.943,79	106,52%
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	38.024.814,02	220.301.245,09	78,86%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	89.000.000,00	89.000.000,00	9.794.671,50	59.709.703,49	67,09%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	158.200.000,00	158.200.000,00	26.621.541,91	129.748.689,31	82,02%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	448.000,00	448.000,00	66.587,90	332.939,56	74,32%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	303.000,00	303.000,00	76.657,82	363.154,78	119,85%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5+ 2.5))	2.000,00	2.000,00	1.469,85	1.857,26	92,86%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	31.400.000,00	31.400.000,00	1.463.885,04	30.144.900,69	96,00%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	227.940.000,00	227.940.000,00	34.588.398,65	187.968.789,21	82,46%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	197.740.000,00	197.740.000,00	30.149.792,89	164.517.780,74	83,20%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	28.000.000,00	28.000.000,00	2.666.062,62	18.539.851,77	66,21%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.200.000,00	2.200.000,00	1.772.543,14	4.911.156,70	223,23%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(81.613.000,00)	(81.613.000,00)	(7.875.021,13)	(55.783.464,35)	68,35%
[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	177.940.000,00	159.641.366,70	173.744.647,58	97,64%
13.1- Com Educação Infantil	7.000.000,00	5.940.000,00	6.548,53	6.548,53	0,11%
13.2- Com Ensino Fundamental	172.000.000,00	172.000.000,00	159.634.818,17	173.738.099,05	101,01%
14- OUTRAS DESPESAS	50.000.000,00	50.000.000,00	10.549.393,30	36.482.955,96	72,97%
14.1- Com Educação Infantil	1.000.000,00	2.765.484,00	699.676,07	2.054.133,80	74,28%
14.2- Com Ensino Fundamental	49.000.000,00	47.234.516,00	9.849.717,23	34.428.822,16	72,89%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	229.000.000,00	227.940.000,00	170.190.760,00	210.227.603,54	92,23%
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) %						89,16
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 MDF (25% de 3) ³	619.544.500,00	619.544.500,00	93.577.504,24	509.870.318,20	82,30%	
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	32.785.328,86	10.427.799,36	23.048.454,15	70,30%	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.000.000,00	8.705.484,00	706.224,60	2.060.682,33	23,67%	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	65.240.000,00	24.079.844,86	9.721.574,76	20.987.771,82	87,16%	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	497.760.000,00	538.214.671,14	79.197.630,78	345.691.498,75	64,23%	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	221.000.000,00	219.234.516,00	169.484.535,40	208.166.921,21	94,95%	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	276.760.000,00	318.980.155,14	(90.286.904,62)	137.524.577,54	43,11%	
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	89.625.430,14	368.739.952,90	64,58%	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						(55.783.464,35)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						18.539.851,77
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)						4.911.156,70
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)						125.109,50
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)						(26.046.771,66)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))						394.786.724,56
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %						19,36%
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	715.243,00	2.015.656,09	17,38%	
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	104.560.407,38	12.929.430,76	40.528.160,71	38,76%	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	94.890.000,00	116.850.407,38	13.644.673,76	42.543.816,80	36,41%	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	665.890.000,00	687.850.407,38	103.270.103,90	411.283.769,70	59,79%	

	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2013(g)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	26.461.287,06	125.109,50

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	183.057.632,51	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	210.227.603,24	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.911.156,70	
51- (⇒) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	(16.098.239,31)	-

FONTE : Sistema SOFIN, Secretaria de Finanças/GGCM , Data da Emissão <20/11/2013> <11:05hs>

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.