



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 DEZEMBRO DE 2013 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

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	1.231.015.868,81	178.277.614,33	1.116.252.891,53	90,68%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	280.400.000,00	359.806.973,13	25.733.930,79	300.541.978,63	83,53%
1.1.1- IPTU	249.000.000,00	297.001.173,13	19.624.792,75	265.515.013,50	89,40%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	6.200.000,00	6.200.000,00	928.058,03	5.586.735,34	90,11%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	15.750.000,00	45.830.000,00	3.278.758,60	18.379.591,70	40,10%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	9.450.000,00	10.775.800,00	1.902.321,41	11.060.638,09	102,64%
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	15.652.889,20	85.969.390,97	108,58%
1.2.1- ITBI	79.000.000,00	79.000.000,00	15.652.554,67	85.932.955,39	108,78%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	140.000,00	140.000,00	195,90	12.616,29	9,01%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	27.000,00	27.000,00	37,49	15.185,91	56,24%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	9.000,00	9.000,00	101,14	8.633,38	95,93%
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	709.620.895,68	119.988.070,13	658.034.521,57	92,73%
1.3.1- ISS	619.000.000,00	640.795.895,68	116.205.102,74	636.106.022,83	99,27%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	5.510.000,00	5.510.000,00	1.226.000,31	6.662.889,39	120,92%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	7.350.000,00	53.480.000,00	1.334.885,92	6.786.570,79	12,69%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	7.565.000,00	9.835.000,00	1.222.081,16	8.479.038,56	86,21%
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	16.902.724,21	71.707.000,36	87,01%
1.4.1- IRRF	82.412.000,00	82.412.000,00	16.902.724,21	71.707.000,36	87,01%
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	242.688.753,92	1.344.194.749,52	96,24%
2.1- Cota-Parte FPM	445.000.000,00	445.000.000,00	85.445.358,27	383.993.876,84	86,29%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	445.000.000,00	445.000.000,00	85.445.358,27	383.993.876,84	86,29%
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	153.294.420,17	802.037.866,24	101,40%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.240.000,00	2.240.000,00	332.939,54	1.997.637,49	89,18%

2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.515.000,00	1.515.000,00	417.345,54	2.233.119,11	147,40%
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	1.154,68	10.441,23	104,41%
2.6- Cota-Parte IPVA	157.000.000,00	157.000.000,00	3.197.535,72	153.921.808,61	98,04%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.478.178.000,00	2.627.780.868,81	420.966.368,25	2.460.447.641,05	93,63%

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	4.395.928,47	32.868.308,76	90,80%
5.1- Transferências do Salário-Educação	11.600.000,00	11.600.000,00	2.103.780,47	12.741.194,18	109,84%
5.2- Outras Transferências do FNDE	24.600.000,00	24.600.000,00	2.292.148,00	20.127.114,58	81,82%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	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	4.395.928,47	32.868.308,76	67,23%

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	45.287.047,06	265.588.292,02	95,07%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	89.000.000,00	89.000.000,00	13.838.385,53	73.548.089,02	82,64%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	158.200.000,00	158.200.000,00	30.658.884,07	160.407.573,25	101,40%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	448.000,00	448.000,00	66.587,90	399.527,46	89,18%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	303.000,00	303.000,00	83.469,13	446.623,91	147,40%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5+ 2.5))	2.000,00	2.000,00	230,92	2.088,18	104,41%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	31.400.000,00	31.400.000,00	639.489,51	30.784.390,20	98,04%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	227.940.000,00	232.690.000,00	40.758.650,96	228.727.440,89	98,30%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	197.740.000,00	198.590.000,00	37.291.639,85	201.809.420,59	101,62%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	28.000.000,00	28.000.000,00	2.666.062,62	21.205.914,39	75,74%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.200.000,00	6.100.000,00	800.948,49	5.712.105,91	93,64%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(81.613.000,00)	(80.763.000,00)	(7.995.407,21)	(63.778.871,43)	78,97%

[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 EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g) = ((e+f)/d)*100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	179.000.000,00	177.940.000,00	588.000,48	174.332.648,06	-	97,97%
13.1- Com Educação Infantil	7.000.000,00	3.613.900,47	-	6.548,53	-	0,18%
13.2- Com Ensino Fundamental	172.000.000,00	174.326.099,53	588.000,48	174.326.099,53	-	100,00%
14- OUTRAS DESPESAS	50.000.000,00	60.910.574,72	15.296.062,95	51.779.018,91	854.933,11	86,41%
14.1- Com Educação Infantil	1.000.000,00	3.205.150,69	1.061.002,23	3.115.136,03	78.682,68	99,65%
14.2- Com Ensino Fundamental	49.000.000,00	57.705.424,03	14.235.060,72	48.663.882,88	776.250,43	85,68%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	229.000.000,00	238.850.574,72	15.884.063,43	226.966.600,08	-	95,02%

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 $((13 - 18) / (11) \times 100) \%$						73,53
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			% (c) = (b/a)*100
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDF (25% de 3) ³	619.544.500,00	656.945.217,20	105.241.592,06	615.111.910,26		93,63%
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			% (g) = ((e+f)/d)*100
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOSA PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	73.240.000,00	45.108.429,62	17.685.302,67	40.744.495,22	270.747,94	90,93%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.000.000,00	6.819.051,16	1.061.002,23	3.121.684,56	78.682,68	46,93%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	65.240.000,00	38.289.378,46	16.624.300,44	37.622.810,66	192.065,26	98,76%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	497.760.000,00	646.062.955,42	258.957.121,33	612.782.693,58	9.952.791,16	96,39%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	221.000.000,00	232.031.523,56	14.823.061,20	222.989.982,41	776.250,43	96,44%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	276.760.000,00	414.031.431,86	244.134.060,13	389.792.711,17	9.176.540,73	96,36%
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	0,00%
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	0,00%
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	13.970.000,00	6.553.890,79	2.993.771,69	6.388.424,79	-	0,00%
28- OUTRAS	-	-	-	-	-	0,00%
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	584.970.000,00	697.725.275,83	279.636.195,69	670.139.152,69		96,05%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						(63.778.871,43)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						21.205.914,39
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)						5.712.105,19
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)						12.623.119,02
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)						(18.077.158,11)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))						671.604.346,91
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %						27,30%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g) =((e+f)/d)*100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
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	18.671.688,38	162.962,00	2.097.086,85	191.366,90	12,26%
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	49.893.838,70	(12.505.607,07)	16.480.857,72	16.431,66	33,06%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	94.890.000,00	69.255.527,08	(12.342.645,07)	18.577.944,57	207.798,56	27,13%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	679.860.000,00	766.980.802,91	267.293.550,62		688.924.895,82	89,82%

	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2013(g)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	45.334.690,35	12.623.119,02

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	223.015.335,08	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	226.111.666,67	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.712.105,19	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	8.776.348,32	-

FONTE : Sistema SOFIN, Secretaria de Finanças/GGCM , Data da Emissão <25/01/2014 > <9:30hs>

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.

OBS. Quadro publicado no Diário Oficial do Município - Edição Nº012 de 30/01/2014.