



MUNICÍPIO DO RECIFE
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 FEVEREIRO DE 2017/BIMESTRE JANEIRO/FEVEREIRO

8RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO		RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.468.132.000,00	1.468.132.000,00	317.843.617,71	21,65
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	403.987.000,00	403.987.000,00	150.092.117,66	37,15
1.1.1- IPTU	362.370.000,00	362.370.000,00	142.861.077,11	39,42
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	41.617.000,00	41.617.000,00	7.231.040,55	17,38
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	108.875.000,00	108.875.000,00	14.421.950,60	13,25
1.2.1- ITBI	108.857.000,00	108.857.000,00	14.421.723,42	13,25
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	18.000,00	18.000,00	227,18	1,26
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	801.443.000,00	801.443.000,00	127.837.453,26	15,95
1.3.1- ISS	752.907.000,00	752.907.000,00	123.377.057,51	16,39
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	48.536.000,00	48.536.000,00	4.460.395,75	9,19
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	153.827.000,00	153.827.000,00	25.492.096,19	16,57
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	-	-	-
1.5.1- ITR	-	-	-	-
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.507.873.000,00	1.507.873.000,00	317.161.555,87	21,03
2.1- Cota-Parte FPM	479.338.000,00	479.338.000,00	94.096.789,46	19,63
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	479.338.000,00	479.338.000,00	94.096.789,46	19,63
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	799.700.000,00	799.700.000,00	130.652.862,25	16,34
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	1.835.000,00	1.835.000,00	273.697,88	14,92
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.520.000,00	1.520.000,00	395.645,75	26,03
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	-	0,00
2.6- Cota-Parte IPVA	225.470.000,00	225.470.000,00	91.742.560,53	40,69
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.976.005.000,00	2.976.005.000,00	635.005.173,58	21,34
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS 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	38.510.000,00	56.909.000,00	10.528.426,42	18,50
5.1- Transferências do Salário-Educação	18.375.000,00	13.859.000,00	3.108.574,48	22,43
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-
5.3- Transferências Diretas - PNAE	-	-	-	-
5.4- Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	-
5.5- Outras Transferências do FNDE	17.945.000,00	41.617.000,00	7.231.040,55	17,38
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.190.000,00	1.433.000,00	188.811,39	13,18
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	6.897.000,00	9.075.000,00	801.704,92	8,83
6.1- Transferências de Convênios	2.900.000,00	2.814.000,00	-	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	3.997.000,00	6.261.000,00	801.704,92	12,80
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	330.000,00	330.000,00	-	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	45.737.000,00	66.314.000,00	11.330.131,34	17,09
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	306.400.000,00	297.238.000,00	63.432.311,18	21,34
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	92.388.000,00	91.531.000,00	18.819.357,84	20,56
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	176.270.000,00	159.940.000,00	26.130.572,46	16,34
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	380.000,00	367.000,00	54.739,56	14,92
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	680.000,00	304.000,00	79.129,15	26,03

10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	2.000,00	2.000,00	-	0,00
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	36.680.000,00	45.094.000,00	18.348.512,17	40,69
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	279.121.000,00	276.297.000,00	56.294.022,54	20,37
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	238.341.000,00	236.922.000,00	47.416.057,27	20,01
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	39.575.000,00	36.533.000,00	8.576.539,03	23,48
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	1.205.000,00	2.842.000,00	301.426,24	10,61
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(68.059.000,00)	(60.316.000,00)	(16.016.253,91)	26,55

ISE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0) = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	216.960.000,00	216.960.000,00	33.670.583,24	15,52	33.670.583,24	15,52	-	
13.1- Com Educação Infantil	10.000,00	10.000,00	-	0,00	-	0,00	-	
13.2- Com Ensino Fundamental	216.950.000,00	216.950.000,00	33.670.583,24	15,52	33.670.583,24	15,52	-	
14- OUTRAS DESPESAS	59.337.000,00	60.568.612,17	8.295.970,74	13,70	8.295.970,74	13,70	-	
14.1- Com Educação Infantil	23.734.800,00	23.734.800,00	3.289.302,67	13,86	3.289.302,67	13,86	-	
14.2- Com Ensino Fundamental	35.602.200,00	36.833.812,17	5.006.668,07	13,59	5.006.668,07	13,59	-	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	276.297.000,00	277.528.612,17	41.966.553,98	15,12	41.966.553,98	15,12	-	
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							VALOR	-
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB								-
16.1 - FUNDEB 60%								-
16.2 - FUNDEB 40%								-
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							1.232.612,17	
17.1 - FUNDEB 60%								1.232.612,17
17.2 - FUNDEB 40%								-
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							1.232.612,17	
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR	-
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)								40.733.941,81
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11 x 100) %								57,62
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11 x 100) %								14,74
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								27,64
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR	-
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <2016> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							1.232.612,17	
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <2017> ²							1.232.612,17	

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	99.628.187,00	98.421.017,68	13.819.561,42	14,04	13.364.536,29	13,58	-
22.1 - Creche	29.888.456,10	29.526.305,30	4.145.868,43	14,04	4.009.360,89	13,58	-
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.123.440,00	7.123.440,00	986.790,80	13,85	986.790,80	13,85	-
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	22.765.016,10	22.402.865,30	3.159.077,63	14,10	3.022.570,09	13,49	-
22.2 - Pré-escola	69.739.730,90	68.894.712,38	9.673.692,99	14,04	9.355.175,40	13,58	-
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	16.621.360,00	16.621.360,00	2.302.511,87	13,85	2.302.511,87	13,85	-
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	53.118.370,90	52.273.352,38	7.371.181,12	14,10	7.052.663,53	13,49	-

23- ENSINO FUNDAMENTAL	637.875.813,00	640.274.594,49	90.603.778,56	14,15	76.704.835,20	11,98	-	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	252.552.200,00	253.783.812,17	38.677.251,31	15,24	38.677.251,31	15,24	-	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	385.323.613,00	386.490.782,32	51.926.527,25	13,44	38.027.583,89	9,84	-	
24- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-	-	
25- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-	-	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-	
27- OUTRAS	14.276.000,00	14.316.000,00	1.721.842,22	12,03	1.721.842,22	12,03	-	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	751.780.000,00	753.011.612,17	106.145.182,20	14,10	91.791.213,71	12,19	-	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								(16.016.253,91)
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								8.576.539,03
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)								301.426,24
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								1.231.612,17
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS								-
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴								-
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)								267.514,11
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) ¹								(5.639.162,36)
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) ⁵								95.708.533,85
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((37) / (3) x 100) % 5								15,07
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	0,00	-	0,00	-	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	13.937.000,00	13.937.000,00	1.303.074,81	9,35	1.303.074,81	9,35	-	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	330.000,00	330.000,00	-	0,00	-	0,00	-	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	59.688.000,00	59.892.124,51	1.754.894,55	2,93	1.754.894,55	2,93	-	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	73.955.000,00	74.159.124,51	3.057.969,36	4,12	3.057.969,36	4,12	-	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	825.735.000,00	827.170.736,68	109.203.151,56	13,20	94.849.183,07	11,47	-	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM <2017 > (j)			
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		39.719.648,62			267.514,11			
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		39.719.648,62			267.514,11			
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		-			-			
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB							VALOR	
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <2015>								1.231.612,17
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								55.992.596,30
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE								34.232.698,77
48.1 Orçamento do Exercício								34.232.698,77
48.2 Restos a Pagar								-
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								301.426,24
50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE								23.292.935,94
51 - (+) Ajustes								-
51.1 Retenções								-
51.2 Conciliação Bancária								-
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO								23.292.935,94

FONTE: Sistema SOFIN - Secretaria de Finanças/GGCM, Data da emissão <23/03/2017 >

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

⁴ 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 utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

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.

⁶ Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre