

**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 ABRIL DE 2018/BIMESTRE MARÇO/ABRIL

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

Em Reais

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.548.150.500,00	1.548.150.500,00	593.339.512,59	38,33
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	439.103.000,00	439.103.000,00	228.334.121,84	52,00
1.1.1- IPTU	391.343.000,00	391.343.000,00	213.874.249,07	54,65
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	47.760.000,00	47.760.000,00	14.459.872,77	30,28
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	91.405.000,00	91.405.000,00	33.062.431,07	36,17
1.2.1- ITBI	91.401.000,00	91.401.000,00	33.062.431,07	36,17
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	4.000,00	4.000,00	-	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	836.737.500,00	836.737.500,00	274.814.248,83	32,84
1.3.1- ISS	798.683.000,00	798.683.000,00	261.980.256,86	32,80
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	38.054.500,00	38.054.500,00	12.833.991,97	33,73
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	180.905.000,00	180.905.000,00	57.128.710,85	31,58
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	1.570.017.000,00	1.570.017.000,00	600.602.828,70	38,25
2.1- Cota-Parte FPM	530.722.000,00	530.722.000,00	180.295.201,38	33,97
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	530.722.000,00	530.722.000,00	180.295.201,38	33,97
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	-	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	815.580.000,00	815.580.000,00	239.622.423,58	29,38
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	1.750.000,00	1.750.000,00	490.307,52	28,02
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.560.000,00	2.560.000,00	1.346.235,98	52,59
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	254,28	2,54
2.6- Cota-Parte IPVA	219.395.000,00	219.395.000,00	178.848.405,96	81,52
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	3.118.167.500,00	3.118.167.500,00	1.193.942.341,29	38,29
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA	Até o Bimestre	%
		(a)	(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	28.596.000,00	28.596.000,00	7.384.794,83	25,82

5.1- Transferências do Salário-Educação	14.163.000,00	14.163.000,00	5.564.480,42	39,29
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	10.609.000,00	10.609.000,00	1.705.988,40	16,08
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	2.475.000,00	2.475.000,00	-	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.349.000,00	1.349.000,00	114.326,01	8,47
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	20.672.500,00	20.672.500,00	178,56	
6.1- Transferências de Convênios	20.672.500,00	20.672.500,00	-	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios		-	178,56	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO			-	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-		
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	49.268.500,00	49.268.500,00	7.384.973,39	14,99
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	308.529.000,00	308.529.000,00	120.337.968,54	39,00
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	100.670.000,00	100.670.000,00	36.059.040,19	35,82
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	163.116.000,00	163.116.000,00	47.924.484,65	29,38
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	350.000,00	350.000,00	98.061,48	28,02
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	512.000,00	512.000,00	269.247,16	52,59
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	50,85	2,54
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	43.879.000,00	43.879.000,00	35.987.084,21	82,01
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	303.273.000,00	303.273.000,00	102.223.602,88	33,71
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	264.907.000,00	264.907.000,00	94.743.424,12	35,76
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	35.769.000,00	35.769.000,00	7.190.707,20	20,10
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.597.000,00	2.597.000,00	289.471,56	11,15
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(43.622.000,00)	(43.622.000,00)	(25.594.544,42)	58,67

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

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO 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	240.002.000,00	240.002.000,00	73.846.769,20	30,77	73.846.769,20	30,77	-	
13.1- Com Educação Infantil	2.000,00	2.000,00	-	0,00	-	0,00	-	
13.2- Com Ensino Fundamental	240.000.000,00	240.000.000,00	73.846.769,20	30,77	73.846.769,20	30,77	-	
14- OUTRAS DESPESAS	63.631.000,00	63.637.277,60	18.036.524,05	28,34	15.036.814,02	23,63	-	
14.1- Com Educação Infantil	25.452.400,00	25.452.400,00	9.385.183,19	36,87	6.638.555,93	26,08	-	
14.2- Com Ensino Fundamental	38.178.600,00	38.184.877,60	8.651.340,86	22,66	8.398.258,09	21,99	-	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	303.633.000,00	303.639.277,60	91.883.293,25	30,26	88.883.583,22	29,27	-	
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								6.277,60
17.1 - FUNDEB 60%								-
17.2 - FUNDEB 40%								6.277,60
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)								6.277,60
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)								91.877.015,65
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %								72,24
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %								14,71
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								13,05
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR	
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <2017> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								6.277,60
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <2018> ²								6.277,60
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	114.544.724,00	105.393.182,45	34.724.199,30	32,95	28.850.669,12	27,37	-	
22.1 - Creche	37.799.758,92	34.779.750,21	11.458.985,77	32,95	9.520.720,81	27,37	-	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.399.952,00	8.399.952,00	3.097.110,45	36,87	2.190.723,46	26,08	-	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	29.399.806,92	26.379.798,21	8.361.875,32	31,70	7.329.997,35	27,79	-	
22.2 - Pré-escola	76.744.965,08	70.613.432,24	23.265.213,53	32,95	19.329.948,31	27,37	-	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.054.448,00	17.054.448,00	6.288.072,74		4.447.832,47		-	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	59.690.517,08	53.558.984,24	16.977.140,79	31,70	14.882.115,84	27,79	-	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	674.359.276,00	683.517.095,15	224.281.311,00	32,81	185.339.863,85	27,12	-	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	278.178.600,00	278.184.877,60	82.498.110,06	29,66	82.245.027,29	29,56	-	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	396.180.676,00	405.332.217,55	141.783.200,94	34,98	103.094.836,56	25,43	-	
24- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-	-	
25- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-	-	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-	
27- OUTRAS	12.575.000,00	12.575.000,00	3.237.389,60	25,74	3.237.389,60	25,74	-	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	801.479.000,00	801.485.277,60	262.242.899,90	32,72	217.427.922,57	27,13	-	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					(25.594.544,42)		
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					7.190.707,20		
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					6.277,60		
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)					45.237,44		
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 32 + 33 + 34 + 35) ^{1 6}					(18.352.322,18)		
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36)) ⁵					232.542.855,15		
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%					19,48		
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 (i)
			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	14.258.000,00	14.908.166,62	5.899.806,72	39,57	5.899.806,72	39,57	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.500.000,00	1.500.000,00	-	0,00	-	0,00	-
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	75.645.500,00	88.208.479,66	15.176.787,81	17,21	14.456.490,24	16,39	-
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	91.403.500,00	104.616.646,28	21.076.594,53	20,15	20.356.296,96	19,46	-
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	892.882.500,00	906.101.923,88	283.319.494,43	31,27	237.784.219,53	26,24	-
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM <2018 > (j)		
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					45.237,44		
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					45.237,44		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					-		
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB					VALOR		
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <2017>					6.277,60		
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					101.934.131,32		
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					88.883.583,22		
48.1 Orçamento do Exercício					88.883.583,22		
48.2 Restos a Pagar					-		
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					289.471,56		
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					13.346.297,26		
51 - (+) Ajustes					-		
51.1 Retenções					-		
51.2 Conciliação Bancária					-		
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					13.346.297,26		

FONTE: Sistema SOFIN - Secretaria de Finanças/GGCM, Data da emissão <21/05/2018 > <10:08 hs>