



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 OUTUBRO DE 2017/BIMESTRE SETEMBRO/OUTUBRO

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

Em Reais

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	RECEITAS DO ENSINO			
	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.468.132.000,00	1.508.423.993,14	1.241.135.831,80	82,28
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	403.987.000,00	423.902.774,60	387.628.141,26	91,44
1.1.1- IPTU	362.370.000,00	382.285.774,60	352.254.390,50	92,14
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	41.617.000,00	41.617.000,00	35.373.750,76	85,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	108.875.000,00	108.875.000,00	74.413.281,96	68,35
1.2.1- ITBI	108.857.000,00	108.857.000,00	74.411.837,30	68,36
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	18.000,00	18.000,00	1.444,66	8,03
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	801.443.000,00	801.443.000,00	644.010.293,42	80,36
1.3.1- ISS	752.907.000,00	752.907.000,00	613.890.403,17	81,54
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	48.536.000,00	48.536.000,00	30.119.890,25	62,06
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	153.827.000,00	174.203.218,54	135.084.115,16	77,54
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	1.555.970.378,97	1.263.310.487,97	81,19
2.1- Cota-Parte FPM	479.338.000,00	511.822.834,88	409.987.135,80	80,10
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	479.338.000,00	511.822.834,88	409.987.135,80	80,10
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	799.700.000,00	815.312.544,09	656.916.027,42	80,57
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	1.835.000,00	1.835.000,00	1.368.489,40	74,58
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.520.000,00	1.520.000,00	2.272.421,67	149,50
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	7.516,79	75,17
2.6- Cota-Parte IPVA	225.470.000,00	225.470.000,00	192.758.896,89	85,49
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.976.005.000,00	3.064.394.372,11	2.504.446.319,77	81,73
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	29.725.000,00	29.725.000,00	22.454.281,05	75,54
5.1- Transferências do Salário-Educação	13.859.000,00	13.859.000,00	12.149.207,16	87,66
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-
5.3- Transferências Diretas - PNAE	10.696.000,00	10.696.000,00	8.886.371,77	83,07
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	-
5.5- Outras Transferências do FNDE	3.659.000,00	3.659.000,00	445.625,48	12,18
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.511.000,00	1.511.000,00	973.076,64	64,40
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	22.814.000,00	22.814.000,00	-	0,00
6.1- Transferências de Convênios	22.814.000,00	22.814.000,00	-	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	0,00
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)	52.869.000,00	52.869.000,00	22.454.281,05	42,47

FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%		
			Até o Bimestre (b)	(c) = (b/a)x100			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	297.238.000,00	297.238.000,00	248.332.750,63		83,55		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	91.531.000,00	91.531.000,00	77.668.079,87		84,85		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	159.940.000,00	159.940.000,00	131.383.205,39		82,15		
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	367.000,00	367.000,00	273.697,80		74,58		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	304.000,00	304.000,00	454.484,26		149,50		
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	1.503,32		75,17		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	45.094.000,00	45.094.000,00	38.551.779,99		85,49		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	276.297.000,00	289.566.633,00	248.963.215,06		85,98		
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	236.922.000,00	250.191.633,00	213.290.165,43		85,25		
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	36.533.000,00	36.533.000,00	33.247.164,26		91,01		
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.842.000,00	2.842.000,00	2.425.885,37		85,36		
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(60.316.000,00)	(47.046.367,00)	(35.042.585,20)		74,49		
[SE 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	230.229.633,00	173.527.124,19	75,37	173.527.124,19	75,37	-
13.1- Com Educação Infantil	10.000,00	10.000,00	-	0,00	-	0,00	-
13.2- Com Ensino Fundamental	216.950.000,00	230.219.633,00	173.527.124,19	75,37	173.527.124,19	75,37	-
14- OUTRAS DESPESAS	59.337.000,00	60.568.612,17	51.778.947,15	85,49	51.778.947,15	85,49	-
14.1- Com Educação Infantil	23.734.800,00	17.951.800,00	14.254.415,84	79,40	14.254.415,84	79,40	-
14.2- Com Ensino Fundamental	35.602.200,00	42.616.812,17	37.524.531,31	88,05	37.524.531,31	88,05	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	276.297.000,00	290.798.245,17	225.306.071,34	77,48	225.306.071,34	77,48	-
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							1.231.612,17
17.1 - FUNDEB 60%							1.231.612,17
17.2 - FUNDEB 40%							-
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							1.231.612,17
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							224.074.459,17
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							69,21
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							20,80
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							9,99
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <2016> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							1.231.612,17
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <2017> ²							1.231.612,17

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	103.775.756,17	83.493.759,91	80,46	79.995.507,93	77,08	-	
22.1 - Creche	32.877.301,71	34.245.999,54	27.552.940,77	80,46	26.398.517,62	77,08	-	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.835.784,00	5.927.394,00	4.703.957,23	79,36	4.703.957,23	79,36	-	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	25.041.517,71	28.318.605,54	22.848.983,54	80,69	21.694.560,39	76,61	-	
22.2 - Pré-escola	66.750.885,29	69.529.756,63	55.940.819,14	80,46	53.596.990,31	77,08	-	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	15.909.016,00	12.034.406,00	9.550.458,61	79,36	9.550.458,61	79,36	-	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	50.841.869,29	57.495.350,63	46.390.360,53	80,69	44.046.531,70	76,61	-	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	637.605.813,00	672.889.297,70	518.951.329,20	77,12	496.867.347,60	73,84	-	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	252.552.200,00	272.836.445,17	211.051.655,50	77,35	211.051.655,50	77,35	-	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	385.053.613,00	400.052.852,53	307.899.673,70	76,96	285.815.692,10	71,44	-	
24- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-	-	
25- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-	-	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-	
27- OUTRAS	14.546.000,00	15.137.900,00	10.349.940,34	68,37	9.221.440,54	60,92	-	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	751.780.000,00	791.802.953,87	612.795.029,45	77,39	586.084.296,07	74,02	-	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								(35.042.585,20)
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								33.247.164,26
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)								2.425.885,37
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)								353.114,11
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) ⁶								2.215.190,71
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) ⁶								574.647.664,82
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%								22,95
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	13.937.000,00	13.937.000,00	11.140.961,38	79,94	11.140.961,38	79,94	-	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	330.000,00	330.000,00	180.592,00	54,72	-	0,00	-	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	59.688.000,00	80.604.460,51	41.026.746,04	50,90	40.767.448,04	50,58	-	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	73.955.000,00	94.871.460,51	52.348.299,42	55,18	51.908.409,42	54,71	-	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	825.735.000,00	886.674.414,38	665.143.328,87	75,02	637.992.705,49	71,95	-	
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					598,16			353.114,11
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					598,16			353.114,11
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								246.537.329,69
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE								217.237.093,29
48.1 Orçamento do Exercício								217.237.093,29
48.2 Restos a Pagar								-
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								2.425.885,37
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE								32.957.733,94
51- (+) Ajustes								-
51.1 Retenções								-
51.2 Conciliação Bancária								-
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO								32.957.733,94