



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 2018/BIMESTRE SETEMBRO/OUTUBRO

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

Em Reais

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	RECEITAS DO ENSINO		RECEITAS REALIZADAS	
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.548.150.500,00	1.548.150.500,00	1.336.813.405,43	86,35
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	439.103.000,00	439.103.000,00	412.229.918,59	93,88
1.1.1- IPTU	391.343.000,00	391.343.000,00	373.182.348,87	95,36
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	47.760.000,00	47.760.000,00	39.047.569,72	81,76
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	91.405.000,00	91.405.000,00	82.406.691,40	90,16
1.2.1- ITBI	91.401.000,00	91.401.000,00	82.406.629,30	90,16
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	4.000,00	4.000,00	62,10	1,55
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	836.737.500,00	836.737.500,00	699.110.729,27	83,55
1.3.1- ISS	798.683.000,00	798.683.000,00	667.092.254,65	83,52
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	38.054.500,00	38.054.500,00	32.018.474,62	84,14
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	180.905.000,00	180.905.000,00	143.066.066,17	79,08
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	1.298.593.536,31	82,71
2.1- Cota-Parte FPM	530.722.000,00	530.722.000,00	434.182.846,09	81,81
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	530.722.000,00	530.722.000,00	434.182.846,09	81,81
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	644.597.242,45	79,04
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	1.750.000,00	1.750.000,00	1.225.768,80	70,04
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.560.000,00	2.560.000,00	3.335.494,13	130,29
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	6.224,42	62,24
2.6- Cota-Parte IPVA	219.395.000,00	219.395.000,00	215.245.960,42	98,11
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	3.118.167.500,00	3.118.167.500,00	2.635.406.941,74	84,52
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	% (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	28.691.000,00	24.417.382,43	85,10
5.1- Transferências do Salário-Educação	14.163.000,00	14.163.000,00	12.443.063,61	87,86
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	10.609.000,00	10.609.000,00	7.730.549,60	72,87
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	2.475.000,00	2.475.000,00	3.832.678,11	154,86
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.349.000,00	1.444.000,00	411.091,11	28,47
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	-	-
6.1- Transferências de Convênios	-	-	-	-
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.500.000,00	1.500.000,00	-	-
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	30.096.000,00	30.191.000,00	24.417.382,43	80,88

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	255.536.850,70	82,82
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	100.670.000,00	100.670.000,00	82.437.269,49	81,89
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	163.116.000,00	163.116.000,00	128.919.448,48	79,04
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	350.000,00	350.000,00	245.153,70	70,04
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	512.000,00	512.000,00	667.098,84	130,29
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	1.244,85	62,24
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	43.879.000,00	43.879.000,00	43.266.635,34	98,60
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	303.633.000,00	303.633.000,00	256.917.569,48	84,61
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	264.907.000,00	264.907.000,00	226.724.128,18	85,59
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	35.769.000,00	35.769.000,00	29.127.307,11	81,43
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.957.000,00	2.957.000,00	1.066.134,19	36,05
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(43.622.000,00)	(43.622.000,00)	(28.812.722,52)	66,05

[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	184.680.920,57	76,95	184.680.920,57	76,95	-	
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	184.680.920,57	76,95	184.680.920,57	76,95	-	
14- OUTRAS DESPESAS	63.631.000,00	63.637.277,60	45.098.494,40	70,87	45.098.494,40	70,87	-	
14.1- Com Educação Infantil	25.452.400,00	25.452.400,00	15.243.301,82	59,89	15.243.301,82	59,89	-	
14.2- Com Ensino Fundamental	38.178.600,00	38.184.877,60	29.855.192,58	78,19	29.855.192,58	78,19	-	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	303.633.000,00	303.639.277,60	229.779.414,97	75,68	229.779.414,97	75,68	-	
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)								229.773.137,37
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %								71,88
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %								17,55
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								10,57
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	114.567.402,09	83.742.662,88	73,09	81.617.685,55	71,24	-
22.1 - Creche	37.799.758,92	37.807.242,69	27.635.078,75	73,09	26.933.836,23	71,24	-
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.399.952,00	8.399.952,00	5.030.289,60	59,88	5.030.289,60	59,88	-
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	29.399.806,92	29.407.290,69	22.604.789,15	76,87	21.903.546,63	74,48	-
22.2 - Pré-escola	76.744.965,08	76.760.159,40	56.107.584,13	73,09	54.683.849,32	71,24	-
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.054.448,00	17.054.448,00	10.213.012,22	10,213.012,22	10.213.012,22		-
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	59.690.517,08	59.705.711,40	45.894.571,91	76,87	44.470.837,10	74,48	-
23- ENSINO FUNDAMENTAL	674.359.276,00	721.008.967,90	555.093.488,76	76,99	519.101.805,97	72,00	-
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	278.178.600,00	278.184.877,60	214.536.113,15	77,12	214.536.113,15	77,12	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	396.180.676,00	442.824.090,30	340.557.375,61	76,91	304.565.692,82	68,78	-
24- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-	-
25- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-	-
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-
27- OUTRAS	12.575.000,00	14.765.000,00	10.956.587,31	74,21	9.161.323,78	62,05	-
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	801.479.000,00	850.341.369,99	649.792.738,95	76,42	609.880.815,30	71,72	-

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					(28.812.722,52)		
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					29.127.307,11		
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					6.277,60		
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT 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) ⁵					366.099,63		
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) ⁶					600.353.391,89		
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%					22,78		
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 (j)
			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	13.086.877,95	87,78	13.086.877,95	87,78	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.500.000,00	12.595.983,30	11.052.557,89	87,75	213.053,11	1,69	-
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	75.645.500,00	98.519.479,66	59.845.709,70	60,75	50.800.847,99	51,56	-
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	91.403.500,00	126.023.629,58	83.985.145,54	66,64	64.100.779,05	50,86	-
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	892.882.500,00	976.364.999,57	733.777.884,49	143,06	673.981.594,35	69,03	-
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		50.395,54			45.237,44		
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		50.395,54			45.237,44		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		-			-		
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		FUNDEB			SALÁRIO EDUCAÇÃO		
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017		6.277,60			1.081.480,17		
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		255.851.435,29			12.443.063,61		
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		223.791.807,99			13.518.191,50		
48.1 Orçamento do Exercício		223.791.807,99			13.086.877,95		
48.2 Restos a Pagar		-			431.313,55		
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		1.066.134,19			25.417,09		
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		33.132.039,09			31.769,37		
51 - (+) Ajustes		-			-		
51.1 Retenções		-			-		
51.2 Conciliação Bancária		-			-		
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		33.132.039,09			31.769,37		

FONTE: Sistema SOFIN - Secretaria de Finanças/GGCM, Data da emissão <21/11/2018 > < 09:59 hs>