



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 2015/BIMESTRE SETEMBRO/OUTUBRO

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

R\$

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	RECEITAS DO ENSINO			
	PREVISAO	PREVISAO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.410.032.000,00	1.450.009.854,00	1.154.657.843,58	79,63
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	370.348.000,00	395.934.488,84	341.884.780,50	86,35
1.1.1- IPTU	324.000.000,00	324.000.000,00	288.757.149,38	89,12
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	6.180.000,00	6.180.000,00	4.632.577,81	74,96
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	26.263.000,00	41.729.453,74	35.179.905,72	84,30
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	13.905.000,00	24.025.035,10	13.315.147,59	55,42
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	-
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	113.926.000,00	113.926.000,00	86.712.152,80	76,11
1.2.1- ITBI	113.900.000,00	113.900.000,00	86.695.054,01	76,12
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	5.000,00	5.000,00	1.104,16	22,08
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	11.000,00	11.000,00	12.437,38	113,07
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	10.000,00	10.000,00	3.557,25	35,57
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	-
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	833.755.000,00	848.146.365,16	619.877.199,45	73,09
1.3.1- ISS	796.000.000,00	796.000.000,00	584.709.219,50	73,46
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.034.000,00	8.034.000,00	8.121.796,76	101,09
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	20.451.000,00	28.546.983,22	19.928.231,15	69,81
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	9.270.000,00	15.565.381,94	7.117.952,04	45,73
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	92.003.000,00	92.003.000,00	106.183.710,83	115,41
1.4.1- IRRF	92.003.000,00	92.003.000,00	106.183.710,83	115,41
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	-
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	-	-	-	-
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 e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	-	-	-	-
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.521.541.000,00	1.521.541.000,00	1.190.010.993,66	78,21
2.1- Cota-Parte FPM	457.214.000,00	457.214.000,00	356.254.295,26	77,92
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	457.214.000,00	457.214.000,00	356.254.295,26	77,92
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	879.922.000,00	879.922.000,00	661.444.021,69	75,17
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	1.726.000,00	1.726.000,00	1.520.668,23	88,10
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.510.000,00	1.510.000,00	3.663.934,25	242,64

2.5- Cota-Parte ITR	9.000,00	9.000,00	9.852,08	109,47
2.6- Cota-Parte IPVA	181.160.000,00	181.160.000,00	167.118.222,15	92,25
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.931.573.000,00	2.971.550.854,00	2.344.668.837,24	78,90
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISAO INICIAL	PREVISAO 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	-	-	-	-
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	34.685.000,00	34.685.000,00	25.224.368,37	72,72
5.1- Transferências do Salário-Educação	12.940.000,00	12.940.000,00	13.136.479,70	101,52
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-
5.3- Transferências Diretas - PNAE	-	-	-	-
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	-
5.5- Outras Transferências do FNDE	19.195.000,00	19.195.000,00	10.177.259,55	53,02
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.550.000,00	2.550.000,00	1.910.629,12	74,93
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	34.887.000,00	34.887.000,00	3.302.289,06	9,47
6.1- Transferências de Convênios	30.000.000,00	30.000.000,00	-	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	4.887.000,00	4.887.000,00	3.302.289,06	67,57
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.000.000,00	1.000.000,00	-	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	70.572.000,00	70.572.000,00	28.526.657,43	40,42

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	300.432.400,00	300.432.400,00	236.995.406,40	78,88
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	87.567.000,00	87.567.000,00	70.244.066,32	80,22
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	175.984.400,00	175.984.400,00	132.288.804,39	75,17
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	345.200,00	345.200,00	304.133,64	88,10
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	302.000,00	302.000,00	732.786,89	242,64
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	1.800,00	1.800,00	1.970,36	109,46
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	36.232.000,00	36.232.000,00	33.423.644,80	92,25
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	266.409.300,00	266.409.300,00	210.747.977,87	79,11
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	225.480.300,00	225.480.300,00	179.604.346,19	79,65
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	37.742.000,00	37.742.000,00	29.870.638,64	79,14
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	3.187.000,00	3.187.000,00	1.272.993,04	39,94
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(74.952.100,00)	(74.952.100,00)	(57.391.060,21)	76,57

[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	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	203.040.000,00	203.040.000,00	168.975.982,63	83,22	168.975.982,63	83,22	-	
13.1- Com Educação Infantil	12.000.000,00	100.000,00	2.351,45	2,35	2.351,45	2,35	-	
13.2- Com Ensino Fundamental	191.040.000,00	202.940.000,00	168.973.631,18	83,26	168.973.631,18	83,26	-	
14- OUTRAS DESPESAS	63.369.300,00	63.369.300,00	38.936.423,33	61,44	31.510.056,00	49,72	-	
14.1- Com Educação Infantil	11.721.516,00	11.346.508,63	11.165.176,96	98,40	8.542.822,93	75,29	-	
14.2- Com Ensino Fundamental	51.647.784,00	52.022.791,37	27.771.246,37	53,38	22.967.233,07	44,15	-	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	266.409.300,00	266.409.300,00	207.912.405,96	78,04	200.486.038,63	75,25	-	
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							32.897,30	
17.1 - FUNDEB 60%							32.897,30	
17.2 - FUNDEB 40%							-	
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							32.897,30	
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR	

19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							207.879.508,66
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							80,16
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							14,95
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							4,89
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <2014> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							32.897,30
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <2015> ²							32.897,30
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		
					Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDF (25% de 3) ³	732.893.250,00		742.887.713,50		586.167.209,31	78,90	
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	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	113.438.940,00	98.160.757,67	81.805.144,61	83,34	76.969.177,40	78,41	-
23.1 - Creche	48.381.707,91	41.865.563,15	34.889.894,18	83,34	32.827.354,16	78,41	-
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.117.226,57	4.881.935,93	4.762.950,87	97,56	3.644.516,87	74,65	-
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	38.264.481,34	36.983.627,22	30.126.943,31	81,46	29.182.837,29	78,91	-
23.2 - Pré-escola	65.057.232,09	56.295.194,52	46.915.250,43	83,34	44.141.823,24	78,41	-
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	13.604.289,43	6.564.572,70	6.404.577,54	97,56	4.900.657,51	74,65	-
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	51.452.942,66	49.730.621,82	40.510.672,89	81,46	39.241.165,73	78,91	-
24- ENSINO FUNDAMENTAL	598.834.960,00	622.511.731,35	519.115.087,61	83,39	488.648.689,81	78,50	-
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	242.687.784,00	254.962.791,37	196.744.877,55	77,17	191.940.864,25	75,28	-
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	356.147.176,00	367.548.939,98	322.370.210,06	87,71	296.707.825,56	80,73	-
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	10.116.000,00	11.430.640,06	10.423.124,39	91,19	10.423.124,39	91,19	-
28- OUTRAS	1.533.000,00	375.000,00	342.000,00	91,20	12.000,00	3,20	-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	723.922.900,00	732.478.129,08	611.685.356,61	83,51	576.052.991,60	78,64	-
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							(57.391.060,21)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							29.870.638,64
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (60 h)							1.272.993,04
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							32.897,30
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT 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 =							59.015,10
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36) ⁶							(26.155.516,13)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37)) ⁶							591.773.383,34
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) % ⁶							25,24
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	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	0,00	-	0,00	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	14.215.000,00	14.215.000,00	13.051.819,30	91,82	13.051.819,30	91,82	-
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.000.000,00	1.000.000,00	-	0,00	-	0,00	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	72.188.420,00	170.900.540,14	57.880.842,47	33,87	52.425.325,34	30,68	-
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	87.403.420,00	186.115.540,14	70.932.661,77	38,11	65.477.144,64	35,18	-
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	811.326.320,00	918.593.669,22	682.618.018,38	74,31	641.530.136,24	69,84	-

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM <2015 > (j)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	4.383.776,76	59.015,10
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	4.383.776,76	59.015,10
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	-	-
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB		VALOR
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <2014>		32.897,30
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		209.474.984,83
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		196.003.324,77
49.1 Orçamento do Exercício		196.003.324,77
49.2 Restos a Pagar		-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		1.272.993,04
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		14.777.550,40

FONTE: Sistema SOFIN - Secretaria de Finanças/GGCM, Data da emissão < 18/11/2015 >