

**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 2018/BIMESTRE JANEIRO/FEVEREIRO

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
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	1.548.150.500,00	1.548.150.500,00	343.760.949,12	22,20
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	439.103.000,00	439.103.000,00	163.986.924,94	37,35
1.1.1- IPTU	391.343.000,00	391.343.000,00	156.729.406,52	40,05
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	47.760.000,00	47.760.000,00	7.257.518,42	15,20
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	91.405.000,00	91.405.000,00	16.217.665,96	17,74
1.2.1- ITBI	91.401.000,00	91.401.000,00	16.217.665,96	17,74
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	139.962.367,69	16,73
1.3.1- ISS	798.683.000,00	798.683.000,00	133.348.642,83	16,70
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	38.054.500,00	38.054.500,00	6.613.724,86	17,38
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	180.905.000,00	180.905.000,00	23.593.990,53	13,04
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	-	-	-	-
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	1.570.017.000,00	1.570.017.000,00	346.211.491,70	22,05
2.1- Cota-Parte FPM	530.722.000,00	530.722.000,00	101.200.026,33	19,07
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	530.722.000,00	530.722.000,00	101.200.026,33	19,07
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	135.443.994,51	16,61
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	1.750.000,00	1.750.000,00	245.153,76	14,01
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.560.000,00	2.560.000,00	735.316,13	28,72
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	108.586.746,69	49,49
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>3.118.167.500,00</b>	<b>3.118.167.500,00</b>	<b>689.972.440,82</b>	<b>22,13</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	<b>% (c) = (b/a)x100</b>
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	0,00
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	28.596.000,00	28.596.000,00	3.258.476,99	11,39
5.1- Transferências do Salário-Educação	14.163.000,00	14.163.000,00	3.176.144,88	22,43
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	10.609.000,00	10.609.000,00	-	0,00
5.4- Transferências Diretas - PNAE	-	-	-	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	82.332,11	6,10
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	-	-	-	-
6.1- Transferências de Convênios	-	-	-	-
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	-	-	-	-
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	-	-	-	-
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>28.596.000,00</b>	<b>28.596.000,00</b>	<b>3.258.476,99</b>	<b>11,39</b>

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	69.242.297,99	22,44
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	100.670.000,00	100.670.000,00	20.240.005,23	20,11
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	163.116.000,00	163.116.000,00	27.088.798,86	16,61
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	350.000,00	350.000,00	49.030,74	14,01
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	512.000,00	512.000,00	147.063,21	28,72
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	21.717.349,10	49,49
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	303.273.000,00	303.273.000,00	58.427.703,72	19,27
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	264.907.000,00	264.907.000,00	53.107.611,60	20,05
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	35.769.000,00	35.769.000,00	5.205.744,87	14,55
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.597.000,00	2.597.000,00	114.347,25	4,40
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(43.622.000,00)	(43.622.000,00)	(16.134.686,39)	36,99

[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 <sup>6</sup> (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	37.676.236,17	15,70	37.676.236,17	15,70	-	
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	37.676.236,17	15,70	37.676.236,17	15,70	-	
14- OUTRAS DESPESAS	63.631.000,00	63.643.555,20	6.769.467,69	10,64	6.769.467,69	10,64	-	
14.1- Com Educação Infantil	25.452.400,00	25.458.677,60	2.707.787,08	10,64	2.707.787,08	10,64	-	
14.2- Com Ensino Fundamental	38.178.600,00	38.184.877,60	4.061.680,61	10,64	4.061.680,61	10,64	-	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	303.633.000,00	303.645.555,20	44.445.703,86	14,64	44.445.703,86	14,64	-	
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)								44.439.426,26
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %								64,48
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %								11,59
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								23,93
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> <sup>2</sup>								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 <sup>6</sup> (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	114.544.724,00	114.544.724,00	10.851.157,86	9,47	10.351.457,04	9,04	-
22.1 - Creche	37.799.758,92	37.799.758,92	3.580.882,10	9,47	3.415.980,83	9,04	-
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.399.952,00	8.399.952,00	893.569,74	10,64	893.569,74	10,64	-
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	29.399.806,92	29.399.806,92	2.687.312,36	9,14	2.522.411,09	8,58	-
22.2 - Pré-escola	76.744.965,08	76.744.965,08	7.270.275,76	9,47	6.935.476,21	9,04	-
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.054.448,00	17.054.448,00	1.814.217,34	-	1.814.217,34	-	-
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	59.690.517,08	59.690.517,08	5.456.058,42	9,14	5.121.258,87	8,58	-
23- ENSINO FUNDAMENTAL	674.359.276,00	674.365.553,60	92.228.932,27	13,68	75.080.095,36	11,13	-
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	278.178.600,00	278.184.877,60	41.737.916,78	15,00	41.737.916,78	15,00	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	396.180.676,00	396.180.676,00	50.491.015,49	12,74	33.342.178,58	8,42	-
24- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-	-
25- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-	-
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-
27- OUTRAS	12.575.000,00	12.575.000,00	1.581.769,19	12,58	1.581.769,19	12,58	-
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	801.479.000,00	801.485.277,60	104.661.859,32	13,06	87.013.321,59	10,86	-

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					(16.134.686,39)		
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					5.205.744,87		
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 <sup>4</sup>					-		
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)					-		
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 32 + 33 + 34 + 35) <sup>5</sup>					(10.922.663,92)		
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) <sup>6</sup>					96.354.216,32		
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%					13,96		
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 <sup>6</sup> (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	1.611.592,14	10,81	1.611.592,14	10,81	-
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	87.485.882,38	2.045.893,36	2,34	1.396.267,76	1,60	-
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	91.403.500,00	103.894.049,00	3.657.485,50	3,52	3.007.859,90	2,90	-
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	892.882.500,00	905.379.326,60	108.319.344,82	11,96	90.021.181,49	9,94	-
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				23.020.696,76		-	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino				23.020.696,76		-	
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					58.313.356,47		
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					44.445.703,86		
48.1 Orçamento do Exercício					44.445.703,86		
48.2 Restos a Pagar					-		
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					114.347,25		
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					13.988.277,46		
51 - (+) Ajustes					-		
51.1 Retenções					-		
51.2 Conciliação Bancária					-		
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					13.988.277,46		

FONTE: Sistema SOFIN - Secretaria de Finanças/GGCM, Data da emissão <27/03/2018 > <14:53 hs>