



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 DEZEMBRO DE 2016/BIMESTRE NOVEMBRO/DEZEMBRO

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	1.487.462.000,00	1.487.462.000,00	1.386.320.707,13	93,20
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	404.873.000,00	404.873.000,00	377.724.494,34	93,29
1.1.1- IPTU	344.208.000,00	344.208.000,00	336.671.320,47	97,81
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.356.000,00	5.356.000,00	5.900.166,68	110,16
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	41.919.000,00	41.919.000,00	21.464.957,78	51,21
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	13.390.000,00	13.390.000,00	13.688.049,41	102,23
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	-
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	114.141.000,00	114.141.000,00	101.364.981,58	88,81
1.2.1- ITBI	114.120.000,00	114.120.000,00	101.356.766,72	88,82
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	5.000,00	5.000,00	2.299,24	45,98
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	11.000,00	11.000,00	5.039,61	45,81
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	5.000,00	5.000,00	876,01	17,52
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	-
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	821.235.000,00	821.235.000,00	764.189.539,70	93,05
1.3.1- ISS	771.060.000,00	771.060.000,00	720.474.230,89	93,44
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	10.300.000,00	10.300.000,00	9.759.111,98	94,75
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	31.120.000,00	31.120.000,00	24.932.818,14	80,12
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	8.755.000,00	8.755.000,00	9.023.378,69	103,07
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	147.213.000,00	147.213.000,00	143.041.691,51	97,17
1.4.1- IRRF	147.213.000,00	147.213.000,00	143.041.691,51	97,17
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	1.552.491.000,00	1.552.491.000,00	1.542.650.214,81	99,37
2.1- Cota-Parte FPM	482.431.000,00	482.431.000,00	524.294.410,68	108,68
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	482.431.000,00	482.431.000,00	524.294.410,68	108,68
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	881.350.000,00	881.350.000,00	805.584.109,15	91,40
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	1.900.000,00	1.900.000,00	1.745.921,20	91,89
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	3.400.000,00	3.400.000,00	1.322.252,68	38,89
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	6.969,26	69,69
2.6- Cota-Parte IPVA	183.400.000,00	183.400.000,00	209.696.551,84	114,34
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	3.039.953.000,00	3.039.953.000,00	2.928.970.921,94	96,35

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	-	-	-	0,00			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	38.510.000,00	38.510.000,00	28.234.352,51	73,32			
5.1- Transferências do Salário-Educação	18.375.000,00	18.375.000,00	13.883.325,96	75,56			
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-			
5.3- Transferências Diretas - PNAE	-	-	-	-			
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	-			
5.5- Outras Transferências do FNDE	17.945.000,00	17.945.000,00	12.987.997,04	72,38			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.190.000,00	2.190.000,00	1.363.029,51	62,24			
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	6.897.000,00	6.897.000,00	8.941.491,81	129,64			
6.1- Transferências de Convênios	2.900.000,00	2.900.000,00	-	0,00			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	3.997.000,00	3.997.000,00	8.941.491,81	223,71			
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)	45.737.000,00	45.737.000,00	37.175.844,32	81,28			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	306.400.000,00	306.400.000,00	301.323.124,53	98,34			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	92.388.000,00	92.388.000,00	97.652.305,86	105,70			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	176.270.000,00	176.270.000,00	161.116.821,83	91,40			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	380.000,00	380.000,00	349.184,20	91,89			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	680.000,00	680.000,00	268.965,22	39,55			
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	1.393,33	69,67			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	36.680.000,00	36.680.000,00	41.934.454,09	114,33			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	279.121.000,00	279.121.000,00	277.770.336,03	99,52			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	238.341.000,00	238.341.000,00	237.237.881,38	99,54			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	39.575.000,00	39.575.000,00	36.980.432,04	93,44			
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	1.205.000,00	1.205.000,00	3.552.022,61	294,77			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(68.059.000,00)	(68.059.000,00)	(64.085.243,15)	94,16			
ISE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 01 = 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	223.297.000,00	229.142.070,18	229.125.070,18	99,99	229.125.070,18	99,99	-
13.1- Com Educação Infantil	17.000,00	17.000,00	-	0,00	-	0,00	-
13.2- Com Ensino Fundamental	223.280.000,00	229.125.070,18	229.125.070,18	100,00	229.125.070,18	100,00	-
14- OUTRAS DESPESAS	55.824.000,00	50.109.049,54	47.526.773,40	94,85	47.526.773,40	94,85	-
14.1- Com Educação Infantil	11.085.553,00	18.228.969,35	18.228.969,35	100,00	18.228.969,35	100,00	-
14.2- Com Ensino Fundamental	44.738.447,00	31.880.080,19	29.297.804,05	91,90	29.297.804,05	91,90	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	279.121.000,00	279.251.119,72	276.651.843,58	99,07	276.651.843,58	99,07	-
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							113.119,72
17.1 - FUNDEB 60%							113.119,72
17.2 - FUNDEB 40%							-
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							113.119,72
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							276.538.723,86
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							82,45
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							17,11
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							0,44
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <2015> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							113.119,72
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <2016> ²							113.119,72

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			INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶
					Até o Bimestre (b)	%		
		732.893.250,00		759.988.250,00		732.242.730,49		(c) = (b/a)x100 96,35
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS			
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³								
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	113.869.919,00	106.174.640,90	103.252.628,75	97,25	102.625.416,60	96,66		627.212,15
23.1 - Creche	34.160.975,70	31.852.392,27	30.975.788,62	97,25	30.787.624,97	96,66		188.163,65
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.330.765,90	5.468.690,81	5.468.690,80	100,00	5.468.690,80	100,00		-
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	30.830.209,80	26.383.701,46	25.507.097,82	96,68	25.318.934,17	95,96		188.163,65
23.2 - Pré-escola	79.708.943,30	74.322.248,63	72.276.840,13	97,25	71.837.791,63	96,66		439.048,50
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.771.787,10	12.760.278,55	12.760.278,55	100,00	12.760.278,55	100,00		-
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	71.937.156,20	61.561.970,08	59.516.561,58	96,68	59.077.513,08	95,96		439.048,50
24- ENSINO FUNDAMENTAL	632.822.991,00	676.202.396,76	654.701.204,12	96,82	654.533.605,42	96,80		167.598,70
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	268.018.447,00	261.005.150,37	258.422.874,23	99,01	258.422.874,23	99,01		-
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	364.804.544,00	415.197.246,39	396.278.329,89	95,44	396.110.731,19	95,40		167.598,70
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-		-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-		-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-		-
28- OUTRAS	16.413.090,00	12.371.518,02	12.261.702,53	99,11	12.261.702,53	99,11		-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	763.106.000,00	794.748.555,68	770.215.535,40	96,91	769.420.724,55	96,81		794.810,85
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							(64.085.243,15)	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							36.980.432,04	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							3.552.022,61	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							113.119,72	
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT 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 = (46 j)							38.868,83	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL /30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36 ⁶							(23.400.799,95)	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37)) ⁶							781.354.632,82	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) % ⁶							26,68	
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	
			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	18.758.000,00	18.821.319,94	13.946.012,37	74,10	13.946.012,37	74,10	-	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	330.000,00	330.000,00	-	0,00	-	0,00	-	
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	74.570.000,00	95.447.154,18	64.369.011,71	67,44	64.365.267,71	67,44	-	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	93.658.000,00	114.598.474,12	78.315.024,08	68,34	78.311.280,08	68,34	-	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	856.764.000,00	909.347.029,80	848.530.559,48	93,31	847.732.004,63	93,22	794.810,85	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM <2016 > (j)			
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					38.868,83			
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					38.868,83			
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					-			

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <2015>	113.119,72
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	274.218.313,42
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	276.651.843,58
49.1 Orçamento do Exercício	276.651.843,58
49.2 Restos a Pagar	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.552.022,61
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	1.231.612,17

FONTE: Sistema SOFIN - Secretaria de Finanças/GGCM, Data da emissão <23/01/2017 > <13:49 H>