



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 2018/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	1.548.150.500,00	1.548.150.500,00	1.590.686.644,81	102,75
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	439.103.000,00	439.103.000,00	451.981.600,17	102,93
1.1.1- IPTU	391.343.000,00	391.343.000,00	402.280.168,05	102,79
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	47.760.000,00	47.760.000,00	49.701.432,12	104,06
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	91.405.000,00	91.405.000,00	98.199.682,37	107,43
1.2.1- ITBI	91.401.000,00	91.401.000,00	98.199.620,27	107,44
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	849.717.165,71	101,55
1.3.1- ISS	798.683.000,00	798.683.000,00	811.097.852,40	101,55
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	38.054.500,00	38.054.500,00	38.619.313,31	101,48
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	180.905.000,00	180.905.000,00	190.788.196,56	105,46
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	1.559.471.854,78	99,33
2.1- Cota-Parte FPM	530.722.000,00	530.722.000,00	552.162.855,32	104,04
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	530.722.000,00	530.722.000,00	552.162.855,32	104,04
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	782.625.267,39	95,96
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	1.750.000,00	1.750.000,00	1.470.922,56	84,05
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.560.000,00	2.560.000,00	4.005.135,49	156,45
2.5- Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	6.234,98	62,35
2.6- Cota-Parte IPVA	219.395.000,00	219.395.000,00	219.201.439,04	99,91
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	3.118.167.500,00	3.118.167.500,00	3.150.158.499,59	101,03
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	29.547.316,34	102,98
5.1- Transferências do Salário-Educação	14.163.000,00	14.163.000,00	15.573.642,62	109,96
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	10.609.000,00	10.609.000,00	9.675.072,40	91,20
5.4 - Transferências Diretas - PNAE	-	-	-	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	2.475.000,00	2.475.000,00	3.841.506,03	155,21
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.349.000,00	1.444.000,00	457.095,29	31,65
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	29.547.316,34	97,87

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	303.203.430,41	98,27
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	100.670.000,00	100.670.000,00	101.524.187,32	100,85
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	163.116.000,00	163.116.000,00	156.525.053,46	95,96
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	350.000,00	350.000,00	294.184,44	84,05
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	512.000,00	512.000,00	801.027,12	156,45
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	1.246,96	62,35
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	43.879.000,00	43.879.000,00	44.057.731,11	100,41
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	303.633.000,00	309.133.000,00	308.912.986,91	99,93
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	264.907.000,00	270.407.000,00	274.585.116,29	101,55
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	35.769.000,00	35.769.000,00	33.097.231,77	92,53
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.957.000,00	2.957.000,00	1.230.638,85	41,62
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(43.622.000,00)	(38.122.000,00)	(28.618.314,12)	75,07

[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	245.502.000,00	242.502.000,00	98,78	242.502.000,00	98,78	-	
13.1- Com Educação Infantil	2.000,00	2.000,00	-	0,00	-	0,00	-	
13.2- Com Ensino Fundamental	240.000.000,00	245.500.000,00	242.502.000,00	98,78	242.502.000,00	98,78	-	
14- OUTRAS DESPESAS	63.631.000,00	63.637.277,60	63.630.999,38	99,99	63.630.999,38	99,99	-	
14.1- Com Educação Infantil	25.452.400,00	20.680.091,18	20.680.091,18	100,00	20.680.091,18	100,00	-	
14.2- Com Ensino Fundamental	38.178.600,00	42.957.186,42	42.950.908,20	99,99	42.950.908,20	99,99	-	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	303.633.000,00	309.139.277,60	306.132.999,38	99,03	306.132.999,38	99,03	-	
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)								306.126.721,78
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11 x 100) %								78,50
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11 x 100) %								20,60
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								0,90
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	115.832.006,84	115.468.352,50	99,69	115.468.352,50	99,69	-
22.1 - Creche	37.799.758,92	38.224.562,26	38.104.556,33	99,69	38.104.556,33	99,69	-
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.399.952,00	6.825.090,09	6.824.430,09	99,99	6.824.430,09	99,99	-
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	29.399.806,92	31.399.472,17	31.280.126,24	99,62	31.280.126,24	99,62	-
22.2 - Pré-escola	76.744.965,08	77.607.444,58	77.363.796,17	99,69	77.363.796,17	99,69	-
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.054.448,00	13.857.001,09	13.855.661,09	-	13.855.661,09	-	-
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	59.690.517,08	63.750.443,49	63.508.135,08	99,62	63.508.135,08	99,62	-
23- ENSINO FUNDAMENTAL	674.359.276,00	730.241.664,83	724.301.759,99	99,19	724.301.759,99	99,19	-
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	278.178.600,00	288.457.186,42	285.452.908,20	98,96	285.452.908,20	98,96	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	396.180.676,00	441.784.478,41	438.848.851,79	99,34	438.848.851,79	99,34	-
24- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-	-
25- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-	-
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-
27- OUTRAS	12.575.000,00	15.022.658,37	15.000.386,90	99,85	15.000.386,90	99,85	-
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	801.479.000,00	861.096.330,04	854.770.499,39	99,27	854.770.499,39	99,27	-

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					(28.618.314,12)		
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					33.097.231,77		
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)					50.395,54		
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 32 + 33 + 34 + 35) ⁵					4.535.590,79		
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) ⁶					835.234.521,70		
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%					26,51		
OUTRAS INFORMACOES 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	14.258.000,00	14.908.166,62	14.907.837,98	100,00	14.907.837,98	100,00	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.500.000,00	12.595.983,30	10.642.637,14	84,49	10.642.637,14	84,49	-
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	75.645.500,00	98.478.310,23	62.042.292,82	63,00	62.042.292,82	63,00	-
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	91.403.500,00	125.982.460,15	87.592.767,94	69,53	87.592.767,94	69,53	-
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	892.882.500,00	987.078.790,19	942.363.267,33	168,79	942.363.267,33	95,47	-
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			
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino				50.395,54			
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB				-			
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO			
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017				1.081.480,17			
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				15.573.642,62			
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				15.339.151,53			
48.1 Orçamento do Exercício				14.907.837,98			
48.2 Restos a Pagar				431.313,55			
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				27.970,62			
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE				1.343.941,88			
51 - (+) Ajustes				-			
51.1 Retenções				-			
51.2 Conciliação Bancária				-			
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO				1.343.941,88			

FONTE: Sistema SOFIN - Secretaria de Finanças/GGCM, Data da emissão <24/01/2019> < 14:27 hs>