



PREFEITURA DO RECIFE - PODER EXECUTIVO
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 2010/BIMESTRE JANEIRO/FEVEREIRO

9RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	RECEITAS DO ENSINO		RECEITAS REALIZADAS		
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%
1- RECEITA DE IMPOSTOS	669.242.000,00	669.242.000,00	151.251.064,39	151.251.064,39	22,60%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	201.172.000,00	201.172.000,00	70.901.630,29	70.901.630,29	35,24%
1.1.1- IPTU	175.000.000,00	175.000.000,00	67.027.786,92	67.027.786,92	38,30%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	4.800.000,00	4.800.000,00	574.809,64	574.809,64	11,98%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	13.013.000,00	13.013.000,00	2.001.187,56	2.001.187,56	15,38%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	8.359.000,00	8.359.000,00	1.297.846,17	1.297.846,17	15,53%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	-	-
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	35.260.000,00	35.260.000,00	6.978.193,43	6.978.193,43	19,79%
1.2.1- ITBI	35.000.000,00	35.000.000,00	6.960.397,34	6.960.397,34	19,89%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	125.000,00	125.000,00	7.562,91	7.562,91	6,05%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	83.000,00	83.000,00	6.688,81	6.688,81	8,06%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	52.000,00	52.000,00	3.544,37	3.544,37	6,82%
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	-	-
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	385.310.000,00	385.310.000,00	66.381.107,14	66.381.107,14	17,23%
1.3.1- ISS	371.000.000,00	371.000.000,00	64.044.891,33	64.044.891,33	17,26%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	6.400.000,00	6.400.000,00	952.342,27	952.342,27	14,88%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	3.955.000,00	3.955.000,00	736.947,62	736.947,62	18,63%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	3.955.000,00	3.955.000,00	646.925,92	646.925,92	16,36%
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-	-
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	47.500.000,00	47.500.000,00	6.990.133,53	6.990.133,53	14,72%
1.4.1- IRRF	47.500.000,00	47.500.000,00	6.990.133,53	6.990.133,53	14,72%
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	1.043.821.000,00	1.043.821.000,00	156.659.313,78	156.659.313,78	15,01%
2.1- Cota-Parte FPM	330.544.000,00	330.544.000,00	49.281.429,51	49.281.429,51	14,91%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	330.544.000,00	330.544.000,00	49.281.429,51	49.281.429,51	14,91%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	603.000.000,00	603.000.000,00	92.215.542,89	92.215.542,89	15,29%

2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.630.000,00	2.630.000,00	343.933,56	343.933,56	13,08%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.645.000,00	1.645.000,00	248.416,91	248.416,91	15,10%
2.5- Cota-Parte ITR	2.000,00	2.000,00	330,63	330,63	16,53%
2.6- Cota-Parte IPVA	106.000.000,00	106.000.000,00	14.569.660,28	14.569.660,28	13,74%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.713.063.000,00	1.713.063.000,00	307.910.378,17	307.910.378,17	17,97%
	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	12.200.000,00	12.200.000,00	1.627.658,93	1.627.658,93	13,34%
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.700.000,00	2.700.000,00	1.516.578,85	1.516.578,85	56,17%
5.2- Outras Transferências do FNDE	9.500.000,00	9.500.000,00	49.491,20	49.491,20	0,52%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	61.588,88	61.588,88	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	13.238.000,00	13.238.000,00	260,58	260,58	0,00%
6.1- Transferências de Convênios	13.238.000,00	13.238.000,00	-	-	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	260,58	260,58	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5+ 6 + 7 + 8)	25.438.000,00	25.438.000,00	1.627.919,51	1.627.919,51	6,40%
	FUNDEB				
	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
RECEITAS DO FUNDEB	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	207.603.000,00	207.603.000,00	31.331.862,63	31.331.862,63	15,09%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	65.115.000,00	65.115.000,00	9.856.285,84	9.856.285,84	15,14%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	120.582.000,00	120.582.000,00	18.443.108,55	18.443.108,55	15,30%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	527.000,00	527.000,00	68.786,70	68.786,70	13,05%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	328.000,00	328.000,00	49.683,37	49.683,37	15,15%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5+ 2.5))	1.000,00	1.000,00	66,12	66,12	6,61%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	21.050.000,00	21.050.000,00	2.913.932,05	2.913.932,05	13,84%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	161.000.000,00	161.000.000,00	24.566.247,88	24.566.247,88	15,26%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	140.914.000,00	140.914.000,00	22.946.504,36	22.946.504,36	16,28%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	20.086.000,00	20.086.000,00	1.386.304,72	1.386.304,72	6,90%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	233.438,80	233.438,80	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(66.689.000,00)	(66.689.000,00)	(8.385.358,27)	(8.385.358,27)	12,57%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					
	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS LIQUIDADAS		
DESPESAS DO FUNDEB	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	161.000.000,00	161.000.000,00	22.175.952,17	22.175.952,17	13,77%
13.1- Com Educação Infantil	13.910.000,00	13.910.000,00	-	-	0,00%
13.2- Com Ensino Fundamental	147.090.000,00	147.090.000,00	22.175.952,17	22.175.952,17	15,08%
14- OUTRAS DESPESAS	-	-	-	-	
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	
14.2- Com Ensino Fundamental	-	-	-	-	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	161.000.000,00	161.000.000,00	22.175.952,17	22.175.952,17	13,77%
	DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO				VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB					-
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					553.404,12
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					553.404,12
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ ((13 – 18) / (11) x 100) %					88,02%
	CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE				VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <2009> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					553.404,12
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <2010> ²					553.404,12
	MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB				
	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%

22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	428.265.750,00	428.265.750,00	76.977.594,54	76.977.594,54	17,97%
	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS LIQUIDADAS		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	26.160.000,00	26.160.000,00	3.586.710,63	3.586.710,63	13,71%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	13.910.000,00	13.910.000,00	-	-	0,00%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	12.250.000,00	12.250.000,00	3.586.710,63	3.586.710,63	29,28%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	354.510.300,00	354.510.300,00	35.711.085,22	35.711.085,22	10,07%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	147.090.000,00	147.090.000,00	22.175.952,17	22.175.952,17	15,08%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	207.420.300,00	207.420.300,00	13.535.133,05	13.535.133,05	6,53%
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	8.904.000,00	9.404.000,00	1.517.878,42	1.517.787,42	16,14%
28- OUTRAS	-	-	-	-	-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	389.574.300,00	390.074.300,00	40.815.674,27	40.815.583,27	10,46%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					(8.385.358,27)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					1.386.304,72
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					233.438,80
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					553.404,12
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					-
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					(6.212.210,63)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					45.510.006,48
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %					14,78%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS LIQUIDADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	5.300.000,00	5.300.000,00	-	-	0,00%
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	46.304.000,00	45.804.000,00	42.016,08	42.016,08	0,09%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	51.604.000,00	51.104.000,00	42.016,08	42.016,08	0,08%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	441.178.300,00	441.178.300,00	40.857.690,35	40.857.599,35	9,26%
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2009(g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		9.915.333,19			-

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS

VALOR

	FUNDEB	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <2009>	553.404,12	-
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	24.332.809,08	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	22.175.952,17	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	233.438,80	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	2.943.699,83	-

FONTE: SOFIN

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser

³ Caput do artigo 212 da CF/1988

⁴ Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.