



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 2012/BIMESTRE JANEIRO/FEVEREIRO

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

R\$

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre < jan a fev 2012>	Até o Bimestre <jan a fev 2012>	%
1- RECEITA DE IMPOSTOS	949.833.000,00	949.833.000,00	208.772.583,72	208.772.583,72	21,98%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	253.125.000,00	253.125.000,00	96.296.711,61	96.296.711,61	38,04%
1.1.1- IPTU	222.000.000,00	222.000.000,00	91.562.061,69	91.562.061,69	41,24%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.800.000,00	5.800.000,00	824.958,60	824.958,60	14,22%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	15.825.000,00	15.825.000,00	2.447.995,17	2.447.995,17	15,47%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	9.500.000,00	9.500.000,00	1.461.696,15	1.461.696,15	15,39%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	-	-
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	61.403.000,00	61.403.000,00	10.924.997,03	10.924.997,03	17,79%
1.2.1- ITBI	61.190.000,00	61.190.000,00	10.915.212,33	10.915.212,33	17,84%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	106.000,00	106.000,00	6.072,92	6.072,92	5,73%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	75.000,00	75.000,00	2.476,94	2.476,94	3,30%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	32.000,00	32.000,00	1.234,84	1.234,84	3,86%
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	-	-
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	561.605.000,00	561.605.000,00	92.931.418,55	92.931.418,55	16,55%
1.3.1- ISS	538.000.000,00	538.000.000,00	90.326.442,64	90.326.442,64	16,79%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	6.330.000,00	6.330.000,00	859.937,28	859.937,28	13,59%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	8.275.000,00	8.275.000,00	685.312,48	685.312,48	8,28%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	9.000.000,00	9.000.000,00	1.059.726,15	1.059.726,15	11,77%
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-	-
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	73.700.000,00	73.700.000,00	8.619.456,53	8.619.456,53	11,70%
1.4.1- IRRF	73.700.000,00	73.700.000,00	8.619.456,53	8.619.456,53	11,70%
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	1.347.865.000,00	1.347.865.000,00	223.050.769,47	223.050.769,47	16,55%
2.1- Cota-Parte FPM	444.500.000,00	444.500.000,00	73.847.616,82	73.847.616,82	16,61%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	444.500.000,00	444.500.000,00	73.847.616,82	73.847.616,82	16,61%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	761.000.000,00	761.000.000,00	128.758.554,75	128.758.554,75	16,92%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.210.000,00	2.210.000,00	347.096,04	347.096,04	15,71%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.150.000,00	2.150.000,00	197.630,24	197.630,24	9,19%

2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	104,30	104,30	2,09%
2.6- Cota-Parte IPVA	138.000.000,00	138.000.000,00	19.899.767,32	19.899.767,32	14,42%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.297.698.000,00	2.297.698.000,00	431.823.353,19	431.823.353,19	18,79%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre < jan a fev 2012>	Até o Bimestre <jan a fev 2012>	%
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	39.000.000,00	39.000.000,00	2.469.887,43	2.469.887,43	6,33%
5.1- Transferências do Salário-Educação	12.000.000,00	12.000.000,00	2.289.289,39	2.289.289,39	19,08%
5.2- Outras Transferências do FNDE	27.000.000,00	27.000.000,00	13.631,63	13.631,63	0,05%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	166.966,41	166.966,41	-
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	20,00	20,00	-
6.1- Transferências de Convênios	-	-	-	-	-
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	20,00	20,00	-
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)	39.000.000,00	39.000.000,00	2.469.907,43	2.469.907,43	6,33%
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre < jan a fev 2012>	Até o Bimestre <jan a fev 2012>	%
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	269.573.000,00	269.573.000,00	44.610.153,75	44.610.153,75	16,55%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	88.900.000,00	88.900.000,00	14.769.523,29	14.769.523,29	16,61%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	152.200.000,00	152.200.000,00	25.751.710,93	25.751.710,93	16,92%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	442.000,00	442.000,00	69.419,20	69.419,20	15,71%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	430.000,00	430.000,00	39.526,02	39.526,02	9,19%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5+ 2.5))	1.000,00	1.000,00	20,85	20,85	2,09%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	27.600.000,00	27.600.000,00	3.979.953,46	3.979.953,46	14,42%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	226.358.000,00	226.358.000,00	37.360.821,52	37.360.821,52	16,51%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	197.358.000,00	197.358.000,00	31.979.023,38	31.979.023,38	16,20%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	29.000.000,00	29.000.000,00	5.217.462,19	5.217.462,19	17,99%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	164.335,95	164.335,95	-
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(72.215.000,00)	(72.215.000,00)	(12.631.130,37)	(12.631.130,37)	17,49%
[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					
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre < jan a fev 2012>	Até o Bimestre <jan a fev 2012>	%
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	180.000.000,00	181.911.811,02	25.736.843,36	25.736.843,36	14,15%
13.1- Com Educação Infantil	20.000.000,00	20.000.000,00	-	-	0,00%
13.2- Com Ensino Fundamental	160.000.000,00	161.911.811,02	25.736.843,36	25.736.843,36	15,90%
14- OUTRAS DESPESAS	49.000.000,00	49.000.000,00	2.001.461,36	2.001.461,36	4,08%
14.1- Com Educação Infantil	800.000,00	800.000,00	-	-	0,00%
14.2- Com Ensino Fundamental	48.200.000,00	48.200.000,00	2.001.461,36	2.001.461,36	4,15%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	229.000.000,00	230.911.811,02	27.738.304,72	27.738.304,72	12,01%
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					-
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					-
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ ((13 – 18) / (11) x 100) %					68,89%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <2011> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					1.911.811,02
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <2012> ²					1.911.811,02
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	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre < jan a fev 2012>	Até o Bimestre <jan a fev 2012>	%
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	574.424.500,00	574.424.500,00	107.955.838,30	107.955.838,30	18,79%
DESPESAS LIQUIDADAS					

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	No Bimestre < jan a fev 2012>	Até o Bimestre <jan a fev 2012>	%
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	44.940.000,00	44.940.000,00	5.005.602,90	5.005.602,90	11,14%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	20.800.000,00	20.800.000,00	-	-	0,00%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	24.140.000,00	24.140.000,00	5.005.602,90	5.005.602,90	20,74%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	486.960.000,00	488.871.811,02	43.319.755,89	43.319.755,89	8,86%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	208.200.000,00	210.111.811,02	27.738.304,72	27.738.304,72	13,20%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	278.760.000,00	278.760.000,00	15.581.451,17	15.581.451,17	5,59%
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	12.070.000,00	12.070.000,00	1.690.243,59	1.690.243,59	14,00%
28- OUTRAS	-	-	-	-	-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	543.970.000,00	545.881.811,02	50.015.602,38	50.015.602,38	9,16%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					(12.631.130,37)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					5.217.462,19
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					164.335,95
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					1.911.811,02
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 g)					19.000,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					(5.318.521,21)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					53.643.880,00
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %					12,42%
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre < jan a fev 2012>	Até o Bimestre <jan a fev 2012>	%
VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	12.000.000,00	12.000.000,00	345.149,12	345.149,12	2,88%
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	10.620.000,00	10.620.000,00	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	32.200.000,00	32.200.000,00	-	-	0,00%
ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	54.820.000,00	54.820.000,00	345.149,12	345.149,12	0,63%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	598.790.000,00	600.701.811,02	50.360.751,50	50.360.751,50	8,38%
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2012(g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		7.656.877,12			19.000,00
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS			VALOR		
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <2011>			FUNDEB	FUNDEF	
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			1.911.811,02	-	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			37.196.485,57	-	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			27.738.304,72	-	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL			164.335,95	-	
FONTE: SOFIN			11.534.327,82	-	

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.