



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 ABRIL DE 2010/BIMESTRE MARÇO/ABRIL

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

R\$

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	RECEITAS DO ENSINO				
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		%
			No Bimestre	Até o Bimestre	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	669.242.000,00	669.242.000,00	110.621.178,69	261.872.243,08	39,13%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	201.172.000,00	201.172.000,00	31.784.764,18	102.686.394,47	51,04%
1.1.1- IPTU	175.000.000,00	175.000.000,00	27.227.572,94	94.255.359,86	53,86%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	4.800.000,00	4.800.000,00	822.098,27	1.396.907,91	29,10%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	13.013.000,00	13.013.000,00	2.260.730,66	4.261.918,22	32,75%
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	1.474.362,31	2.772.208,48	33,16%
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	5.554.024,32	12.532.217,75	35,54%
1.2.1- ITBI	35.000.000,00	35.000.000,00	5.526.239,96	12.486.637,30	35,68%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	125.000,00	125.000,00	13.014,18	20.577,09	16,46%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	83.000,00	83.000,00	10.143,31	16.832,12	20,28%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	52.000,00	52.000,00	4.626,87	8.171,24	15,71%
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	64.920.855,43	131.301.962,57	34,08%
1.3.1- ISS	371.000.000,00	371.000.000,00	61.562.872,12	125.607.763,45	33,86%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	6.400.000,00	6.400.000,00	1.079.352,51	2.031.694,78	31,75%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	3.955.000,00	3.955.000,00	1.212.517,00	1.949.464,62	49,29%
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	1.066.113,80	1.713.039,72	43,31%
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	8.361.534,76	15.351.668,29	32,32%
1.4.1- IRRF	47.500.000,00	47.500.000,00	8.361.534,76	15.351.668,29	32,32%
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	198.294.912,99	354.954.226,77	34,01%
2.1- Cota-Parte FPM	330.544.000,00	330.544.000,00	44.238.552,50	93.519.982,01	28,29%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	330.544.000,00	330.544.000,00	44.238.552,50	93.519.982,01	28,29%
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	95.403.823,15	187.619.366,04	31,11%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.630.000,00	2.630.000,00	343.933,56	687.867,12	26,15%

2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.645.000,00	1.645.000,00	210.057,15	458.474,06	27,87%
2.5- Cota-Parte ITR	2.000,00	2.000,00	58,94	389,57	19,48%
2.6- Cota-Parte IPVA	106.000.000,00	106.000.000,00	58.098.487,69	72.668.147,97	68,55%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.713.063.000,00	1.713.063.000,00	308.916.091,68	616.826.469,85	36,01%
	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
	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	3.624.337,08	5.251.996,01	43,05%
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.700.000,00	2.700.000,00	1.176.686,74	2.693.265,59	99,75%
5.2- Outras Transferências do FNDE	9.500.000,00	9.500.000,00	2.372.501,40	2.421.992,60	25,49%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	75.148,94	136.737,82	
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	3.624.597,66	5.252.256,59	20,65%

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		%
			No Bimestre	Até o Bimestre	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	207.603.000,00	207.603.000,00	39.658.982,47	70.990.845,10	34,20%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	65.115.000,00	65.115.000,00	8.847.710,45	18.703.996,29	28,72%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	120.582.000,00	120.582.000,00	19.080.764,61	37.523.873,16	31,12%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	527.000,00	527.000,00	68.786,70	137.573,40	26,11%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	328.000,00	328.000,00	42.011,40	91.694,77	27,96%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5+ 2.5))	1.000,00	1.000,00	11,78	77,90	7,79%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	21.050.000,00	21.050.000,00	11.619.697,53	14.533.629,58	69,04%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	161.000.000,00	161.000.000,00	20.529.513,97	45.095.761,85	28,01%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	140.914.000,00	140.914.000,00	24.846.822,68	47.793.327,04	33,92%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	20.086.000,00	20.086.000,00	(4.543.377,04)	(3.157.072,32)	-15,72%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	226.068,33	459.507,13	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(66.689.000,00)	(66.689.000,00)	(14.812.159,79)	(23.197.518,06)	34,78%

[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	Até o Bimestre	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	161.000.000,00	161.000.000,00	31.829.001,47	54.004.953,64	33,54%
13.1- Com Educação Infantil	13.910.000,00	13.910.000,00	7.272.253,13	7.272.253,13	52,28%
13.2- Com Ensino Fundamental	147.090.000,00	147.090.000,00	24.556.748,34	46.732.700,51	31,77%
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	31.829.001,47	54.004.953,64	33,54%
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) %					118,53%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <2009> QUE NAO 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

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		%
			No Bimestre	Até o Bimestre	
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	428.265.750,00	428.265.750,00	77.229.022,92	154.206.617,46	36,01%

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO		DESPESAS LIQUIDADAS		%
	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	26.160.000,00	25.685.870,00	4.149.216,44	7.735.927,07	30,12%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	13.910.000,00	13.910.000,00	7.272.253,13	7.272.253,13	52,28%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	12.250.000,00	11.775.870,00	(3.123.036,69)	463.673,94	3,94%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	354.510.300,00	354.510.300,00	58.691.881,19	94.402.966,41	26,63%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	147.090.000,00	147.090.000,00	24.556.748,34	46.732.700,51	31,77%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	207.420.300,00	207.420.300,00	34.135.132,85	47.670.265,90	22,98%
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	8.904.000,00	9.404.000,00	1.744.273,90	3.262.152,73	34,69%
28- OUTRAS	-	-	-	-	-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	389.574.300,00	389.600.170,00	64.585.371,53	105.401.046,21	27,05%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		(23.197.518,06)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		(3.157.072,32)
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)		459.507,13
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)		(25.341.679,13)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))		127.480.572,61
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %		20,67%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	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	17.638.000,00	17.638.000,00	30.313,42	30.313,42	0,17%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	22.938.000,00	22.938.000,00	30.313,42	30.313,42	0,13%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	412.512.300,00	412.538.170,00	64.615.684,95	105.431.359,63	25,56%
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		6.249.125,02			-

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	44.636.254,72	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	54.004.953,64	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	459.507,13	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	(8.355.787,67)	-

FUNTE: 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.