



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 2012/BIMESTRE MARÇO/ABRIL

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 < mar a abr 2012>	Até o Bimestre <jan a abr 2012>	%
1- RECEITA DE IMPOSTOS	949.833.000,00	949.833.000,00	160.304.988,19	369.077.571,91	38,86%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	253.125.000,00	253.125.000,00	36.939.972,71	133.236.684,32	52,64%
1.1.1- IPTU	222.000.000,00	222.000.000,00	32.370.240,26	123.932.301,95	55,83%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.800.000,00	5.800.000,00	900.951,57	1.725.910,17	29,76%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	15.825.000,00	15.825.000,00	2.236.301,11	4.684.296,28	29,60%
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	1.432.479,77	2.894.175,92	30,47%
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	12.851.592,54	23.776.589,57	38,72%
1.2.1- ITBI	61.190.000,00	61.190.000,00	12.835.771,42	23.750.983,75	38,82%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	106.000,00	106.000,00	7.147,91	13.220,83	12,47%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	75.000,00	75.000,00	6.952,08	9.429,02	12,57%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	32.000,00	32.000,00	1.721,13	2.955,97	9,24%
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	98.462.464,32	191.393.882,87	34,08%
1.3.1- ISS	538.000.000,00	538.000.000,00	93.922.754,70	184.249.197,34	34,25%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	6.330.000,00	6.330.000,00	938.057,95	1.797.995,23	28,40%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	8.275.000,00	8.275.000,00	2.048.905,51	2.734.217,99	33,04%
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	1.552.746,16	2.612.472,31	29,03%
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	12.050.958,62	20.670.415,15	28,05%
1.4.1- IRRF	73.700.000,00	73.700.000,00	12.050.958,62	20.670.415,15	28,05%
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	237.604.553,65	460.655.323,12	34,18%
2.1- Cota-Parte FPM	444.500.000,00	444.500.000,00	62.060.662,28	135.908.279,10	30,58%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	444.500.000,00	444.500.000,00	62.060.662,28	135.908.279,10	30,58%
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	98.865.936,84	227.624.491,59	29,91%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.210.000,00	2.210.000,00	347.096,04	694.192,08	31,41%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.150.000,00	2.150.000,00	209.137,70	406.767,94	18,92%

2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	5.555,88	5.660,18	113,20%
2.6- Cota-Parte IPVA	138.000.000,00	138.000.000,00	76.116.164,91	96.015.932,23	69,58%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.297.698.000,00	2.297.698.000,00	397.909.541,84	829.732.895,03	36,11%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre < mar a abr 2012>	Até o Bimestre <jan a abr 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	6.210.625,05	8.680.512,48	22,26%
5.1- Transferências do Salário-Educação	12.000.000,00	12.000.000,00	1.697.483,58	3.986.772,97	33,22%
5.2- Outras Transferências do FNDE	27.000.000,00	27.000.000,00	4.330.941,68	4.344.573,31	16,09%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	182.199,79	349.166,20	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	17,88	37,88	
6.1- Transferências de Convênios	-	-	-	-	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	17,88	37,88	
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	6.210.642,93	8.680.550,36	22,26%
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre < mar a abr 2012>	Até o Bimestre <jan a abr 2012>	%
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	269.573.000,00	269.573.000,00	47.520.910,60	92.131.064,35	34,18%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	88.900.000,00	88.900.000,00	12.412.132,40	27.181.655,69	30,58%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	152.200.000,00	152.200.000,00	19.773.187,34	45.524.898,27	29,91%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	442.000,00	442.000,00	69.419,20	138.838,40	31,41%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	430.000,00	430.000,00	41.827,52	81.353,54	18,92%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5+ 2.5))	1.000,00	1.000,00	1.111,16	1.132,01	113,20%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	27.600.000,00	27.600.000,00	15.223.232,98	19.203.186,44	69,58%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	226.358.000,00	226.358.000,00	33.095.889,60	70.456.711,12	31,13%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	197.358.000,00	197.358.000,00	29.011.980,09	60.991.003,47	30,90%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	29.000.000,00	29.000.000,00	3.777.306,72	8.994.768,91	31,02%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	306.602,79	470.938,74	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(72.215.000,00)	(72.215.000,00)	(18.508.930,51)	(31.140.060,88)	43,12%
[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 < mar a abr 2012>	Até o Bimestre <jan a abr 2012>	%
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	180.000.000,00	181.911.811,02	36.277.525,75	62.014.369,11	34,09%
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	36.277.525,75	62.014.369,11	38,30%
14- OUTRAS DESPESAS	49.000.000,00	49.000.000,00	4.002.922,72	6.004.384,08	12,25%
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	4.002.922,72	6.004.384,08	12,46%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	229.000.000,00	230.911.811,02	40.280.448,47	68.018.753,19	29,46%
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) %					88,02%
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 < mar a abr 2012>	Até o Bimestre <jan a abr 2012>	%
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	574.424.500,00	574.424.500,00	99.477.385,46	207.433.223,76	36,11%
DESPESAS LIQUIDADAS					

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	No Bimestre		%
			< mar a abr 2012>	< jan a abr 2012>	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	44.940.000,00	62.954.000,00	6.924.953,24	11.930.556,14	18,95%
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	42.154.000,00	6.924.953,24	11.930.556,14	28,30%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	486.960.000,00	470.857.811,02	68.179.164,92	111.497.487,12	23,68%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	208.200.000,00	210.111.811,02	40.280.448,47	68.018.753,19	32,37%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	278.760.000,00	260.746.000,00	27.898.716,45	43.478.733,93	16,67%
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	12.070.000,00	12.070.000,00	2.251.901,26	3.942.144,85	32,66%
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	77.356.019,42	127.370.188,11	23,33%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					(31.140.060,88)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					8.994.768,91
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					470.938,74
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)					168.501,12
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					(19.594.041,09)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					143.022.084,35
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %					17,24%
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		%
			No Bimestre < mar a abr 2012>	Até o Bimestre < jan a abr 2012>	
VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	12.000.000,00	12.000.000,00	1.369.273,60	1.714.422,72	14,29%
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	23.975.800,00	600,00	600,00	0,00%
ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	54.820.000,00	46.595.800,00	1.369.873,60	1.715.022,72	3,68%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	598.790.000,00	592.477.611,02	78.725.893,02	129.085.210,83	21,79%
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		1.802.267,21			168.501,12
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			69.985.772,38	-	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			68.018.753,19	-	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL			470.938,74	-	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL			4.349.768,95	-	
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.