



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 AGOSTO DE 2009/BIMESTRE JULHO/AGOSTO

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	<u>RECEITAS DO ENSINO</u>				
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		%
			No Bimestre	Até o Bimestre	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	638.187.000,00	638.187.000,00	105.612.856,41	431.936.570,54	67,68%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	199.287.000,00	199.287.000,00	28.995.661,13	149.076.813,15	74,81%
1.1.1- IPTU	168.300.000,00	168.300.000,00	24.195.181,32	131.818.901,45	78,32%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.049.000,00	5.049.000,00	910.686,48	3.001.631,92	59,45%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	14.355.000,00	14.355.000,00	2.402.314,70	8.683.074,27	60,49%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	11.583.000,00	11.583.000,00	1.487.478,63	5.573.205,51	48,12%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	-	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	34.139.000,00	34.139.000,00	7.826.159,80	24.317.154,88	71,23%
1.2.1- ITBI	33.660.000,00	33.660.000,00	7.784.332,88	24.149.822,76	71,75%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	202.000,00	202.000,00	14.095,88	66.018,49	32,68%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	198.000,00	198.000,00	22.129,67	70.916,42	35,82%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	79.000,00	79.000,00	5.601,37	30.397,21	38,48%
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	-	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	350.212.000,00	350.212.000,00	61.853.497,39	233.899.143,62	66,79%
1.3.1- ISS	334.620.000,00	334.620.000,00	59.587.301,18	224.833.661,41	67,19%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	7.474.000,00	7.474.000,00	974.443,92	3.997.098,61	53,48%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	3.861.000,00	3.861.000,00	641.398,30	2.509.100,03	64,99%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	4.257.000,00	4.257.000,00	650.353,99	2.559.283,57	60,12%
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	54.549.000,00	54.549.000,00	6.937.538,09	24.643.458,89	45,18%
1.4.1- IRRF	54.549.000,00	54.549.000,00	6.937.538,09	24.643.458,89	45,18%
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	970.106.000,00	970.106.000,00	135.130.153,81	624.166.315,04	64,34%
2.1- Cota-Parte FPM	324.720.000,00	324.720.000,00	38.217.851,81	178.061.287,66	54,84%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	324.720.000,00	324.720.000,00	38.217.851,81	178.061.287,66	54,84%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-	
2.2- Cota-Parte ICMS	550.935.000,00	550.935.000,00	89.771.572,12	353.182.637,57	64,11%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.970.000,00	2.970.000,00	403.719,96	1.614.879,84	54,37%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.376.000,00	2.376.000,00	219.161,41	929.123,72	39,10%
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	72,99	382,49	7,65%
2.6- Cota-Parte IPVA	89.100.000,00	89.100.000,00	6.517.775,52	90.378.003,76	101,43%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	

3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)		1.608.293.000,00	1.608.293.000,00	240.743.010,22	1.056.102.885,58	65,67%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		%
				No Bimestre	Até o Bimestre	
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		-	-	-	-	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE		10.527.000,00	13.527.000,00	3.482.355,38	13.184.575,17	97,47%
5.1- Transferências do Salário-Educação		5.327.000,00	5.327.000,00	1.033.619,86	4.564.954,49	85,69%
5.2- Outras Transferências do FNDE		5.200.000,00	8.200.000,00	2.448.735,52	8.619.620,68	105,12%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE		-	-	-	-	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		8.410.000,00	8.410.000,00	-	-	0,00%
6.1- Transferências de Convênios		8.410.000,00	8.410.000,00	-	-	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios		-	-	-	-	
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)		18.937.000,00	21.937.000,00	3.482.355,38	13.184.575,17	60,10%
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		%
				No Bimestre	Até o Bimestre	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB		194.021.000,00	194.021.000,00	27.026.030,66	124.821.160,27	64,33%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)		64.944.000,00	64.944.000,00	7.643.570,30	35.600.155,14	54,82%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)		110.187.000,00	110.187.000,00	17.954.314,42	70.636.527,29	64,11%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)		594.000,00	594.000,00	80.743,98	322.975,92	54,37%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)		475.000,00	475.000,00	43.832,27	185.824,73	39,12%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5+ 2.5))		1.000,00	1.000,00	14,59	76,46	7,65%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)		17.820.000,00	17.820.000,00	1.303.555,10	18.075.600,73	101,43%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB		143.954.000,00	143.954.000,00	22.092.610,71	100.209.699,75	69,61%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB		135.440.000,00	135.440.000,00	19.773.632,82	84.326.741,44	62,26%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB		8.514.000,00	8.514.000,00	1.892.679,07	14.413.927,65	169,30%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB		-	-	426.298,82	1.469.030,66	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)		(58.581.000,00)	(58.581.000,00)	(7.252.397,84)	(40.494.418,83)	69,13%
[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		143.954.000,00	143.954.000,00	23.419.855,76	83.380.767,80	57,92%
13.1- Com Educação Infantil		12.600.000,00	12.600.000,00	3.453.216,94	12.632.902,86	100,26%
13.2- Com Ensino Fundamental		131.354.000,00	131.354.000,00	19.966.638,82	70.747.864,94	53,86%
14- OUTRAS DESPESAS		-	-	-	-	
14.1- Com Educação Infantil		-	-	-	-	
14.2- Com Ensino Fundamental		-	-	-	-	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)		143.954.000,00	143.954.000,00	23.419.855,76	83.380.767,80	57,92%
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						665.007,23
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						665.007,23
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ ((13 – 18) / (11) x 100) %						82,54%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE						VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <2008> QUE NAO FORAM UTILIZADOS						665.007,23
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <2009 > ²						665.007,23
MANUTENCAO 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		402.073.250,00	402.073.250,00	60.185.752,56	264.025.721,40	65,67%
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		%
				No Bimestre	Até o Bimestre	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL		24.045.000,00	22.937.148,30	4.081.973,15	14.384.998,09	62,71%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		12.600.000,00	12.600.000,00	3.453.216,94	12.632.902,86	100,26%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		11.445.000,00	10.337.148,30	628.756,21	1.752.095,23	16,95%

24- ENSINO FUNDAMENTAL	328.631.000,00	329.973.178,17	53.154.560,75	174.726.460,09	52,95%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	131.354.000,00	131.354.000,00	19.966.638,82	70.747.864,94	53,86%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	197.277.000,00	198.619.178,17	33.187.921,93	103.978.595,15	52,35%
25- ENSINO MÉDIO	395.000,00	386.000,00	76.200,00	76.200,00	19,74%
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	8.112.472,00	8.017.257,00	1.515.950,17	5.273.734,81	65,78%
28- OUTRAS	-	-	-	-	-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	361.183.472,00	361.313.583,47	58.828.684,07	194.461.392,99	53,82%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	(40.494.418,83)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	12.521.248,58
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	1.469.030,66
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	665.007,23
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)	1.293,10
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	(25.837.839,26)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	214.949.297,44
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %	20,35%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		%
			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	5.327.000,00	5.327.000,00	507.353,60	809.952,33	15,20%
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	13.610.000,00	16.976.000,95	597.702,90	4.280.100,88	25,21%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	18.937.000,00	22.303.000,95	1.105.056,50	5.090.053,21	22,82%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	380.120.472,00	383.616.584,42	59.933.740,57	199.551.446,20	52,02%
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		270.145,14			1.293,10

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS

VALOR

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <2008>	665.007,23	-
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	98.740.669,09	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	83.380.767,80	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.469.030,66	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	17.493.939,18	-

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.