



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 2011/BIMESTRE JULHO/AGOSTO

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 < jul a ago de 2011 > | Até o Bimestre < jan a ago de 2011 > | |
| 1- RECEITA DE IMPOSTOS | 792.265.000,00 | 850.883.756,08 | 135.447.059,95 | 578.900.452,17 | 68,04% |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU | 225.808.000,00 | 234.108.000,00 | 31.006.024,75 | 178.702.271,37 | 76,33% |
| 1.1.1- IPTU | 197.000.000,00 | 205.300.000,00 | 26.527.354,17 | 160.461.820,23 | 78,16% |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU | 5.275.000,00 | 5.275.000,00 | 895.070,45 | 3.345.807,40 | 63,43% |
| 1.1.3- Dívida Ativa do IPTU | 14.460.000,00 | 14.460.000,00 | 2.190.643,22 | 9.190.997,79 | 63,56% |
| 1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU | 9.073.000,00 | 9.073.000,00 | 1.392.956,91 | 5.703.645,95 | 62,86% |
| 1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU | - | - | - | - | - |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI | 48.461.000,00 | 58.874.099,69 | 10.583.798,51 | 39.020.326,50 | 66,28% |
| 1.2.1- ITBI | 48.200.000,00 | 58.613.099,69 | 10.555.743,44 | 38.909.396,92 | 66,38% |
| 1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI | 53.000,00 | 53.000,00 | 14.372,16 | 56.174,71 | 105,99% |
| 1.2.3- Dívida Ativa do ITBI | 160.000,00 | 160.000,00 | 8.761,06 | 36.677,92 | 22,92% |
| 1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI | 48.000,00 | 48.000,00 | 4.921,85 | 18.076,95 | 37,66% |
| 1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI | - | - | - | - | - |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS | 454.936.000,00 | 494.841.656,39 | 84.712.039,56 | 323.425.762,99 | 65,36% |
| 1.3.1- ISS | 437.000.000,00 | 476.905.656,39 | 80.476.201,30 | 308.746.000,26 | 64,74% |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS | 6.120.000,00 | 6.120.000,00 | 888.440,05 | 3.687.112,12 | 60,25% |
| 1.3.3- Dívida Ativa do ISS | 6.330.000,00 | 6.330.000,00 | 1.311.574,30 | 4.211.858,63 | 66,54% |
| 1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS | 5.486.000,00 | 5.486.000,00 | 2.035.823,91 | 6.780.791,98 | 123,60% |
| 1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS | - | - | - | - | - |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF | 63.060.000,00 | 63.060.000,00 | 9.145.197,13 | 37.752.091,31 | 59,87% |
| 1.4.1- IRRF | 63.060.000,00 | 63.060.000,00 | 9.145.197,13 | 37.752.091,31 | 59,87% |
| 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 | 1.133.113.000,00 | 1.146.861.900,00 | 182.935.046,09 | 812.166.008,46 | 70,82% |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 338.490.000,00 | 352.238.900,00 | 56.264.308,84 | 248.910.919,91 | 70,67% |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 338.490.000,00 | 352.238.900,00 | 56.264.308,84 | 248.910.919,91 | 70,67% |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d | - | - | - | - | - |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 671.000.000,00 | 671.000.000,00 | 116.636.926,08 | 445.626.313,73 | 66,41% |
| 2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996 | 2.350.000,00 | 2.350.000,00 | 333.167,40 | 1.332.669,60 | 56,71% |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação | 1.570.000,00 | 1.570.000,00 | 285.685,35 | 1.177.617,85 | 75,01% |

| | | | | | |
|--|------------------|---------------------|-----------------------------------|--|--------|
| 2.5- Cota-Parte ITR | 3.000,00 | 3.000,00 | 172,24 | 839,65 | 27,99% |
| 2.6- Cota-Parte IPVA | 119.700.000,00 | 119.700.000,00 | 9.414.786,18 | 115.117.647,72 | 96,17% |
| 2.7- Cota-Parte IOF-Ouro | - | - | - | - | |
| 3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2) | 1.925.378.000,00 | 1.997.745.656,08 | 318.382.106,04 | 1.391.066.460,63 | 69,63% |
| | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | No Bimestre < jul a ago de 2011 > | RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre < jan a ago de 2011 > | % |
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | | | | | |
| 4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO | - | - | - | - | |
| 5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 28.800.000,00 | 28.800.000,00 | 5.540.477,08 | 24.027.363,48 | 83,43% |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação | 10.000.000,00 | 10.000.000,00 | 1.472.390,44 | 6.295.427,31 | 62,95% |
| 5.2- Outras Transferências do FNDE | 18.800.000,00 | 18.800.000,00 | 3.798.192,00 | 16.897.763,66 | 89,88% |
| 5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | - | - | 269.894,64 | 834.172,51 | |
| 6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 10.000.000,00 | 10.000.000,00 | 26,36 | 50,78 | 0,00% |
| 6.1- Transferências de Convênios | 10.000.000,00 | 10.000.000,00 | - | - | 0,00% |
| 6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | - | - | 26,36 | 50,78 | |
| 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) | 38.800.000,00 | 38.800.000,00 | 5.540.503,44 | 24.027.414,26 | 61,93% |

FUNDEB

| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | No Bimestre < jul a ago de 2011 > | RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre < jan a ago de 2011 > | % |
|--|------------------|---------------------|-----------------------------------|--|---------|
| 10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 226.645.000,00 | 226.645.000,00 | 36.587.009,14 | 162.433.201,42 | 71,67% |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1) | 67.700.000,00 | 67.700.000,00 | 11.252.861,69 | 49.782.183,73 | 73,53% |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2) | 134.200.000,00 | 134.200.000,00 | 23.327.385,23 | 89.125.262,78 | 66,41% |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3) | 500.000,00 | 500.000,00 | 66.633,48 | 266.533,92 | 53,31% |
| 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4) | 314.000,00 | 314.000,00 | 57.137,08 | 235.523,59 | 75,01% |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5+ 2.5)) | 1.000,00 | 1.000,00 | 34,43 | 167,88 | 16,79% |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6) | 23.930.000,00 | 23.930.000,00 | 1.882.957,23 | 23.023.529,52 | 96,21% |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 172.574.000,00 | 184.344.000,00 | 31.951.633,37 | 139.519.429,66 | 75,68% |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | 156.125.000,00 | 167.125.000,00 | 27.657.883,84 | 115.638.703,85 | 69,19% |
| 11.2- Complementação da União ao FUNDEB | 16.449.000,00 | 17.219.000,00 | 3.469.512,01 | 21.368.653,16 | 124,10% |
| 11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | - | - | 824.237,52 | 2.512.072,65 | |
| 12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10) | (70.520.000,00) | (59.520.000,00) | (8.929.125,30) | (46.794.497,57) | 78,62% |

[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 | No Bimestre < jul a ago de 2011 > | DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre < jan a ago de 2011 > | % |
|---|-----------------|--------------------|-----------------------------------|--|-----------|
| 13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | 175.000.000,00 | 186.770.000,00 | 38.217.159,22 | 109.744.266,43 | 58,76% |
| 13.1- Com Educação Infantil | 20.000.000,00 | 20.235.000,00 | 14.213.600,00 | 14.213.600,00 | 70,24% |
| 13.2- Com Ensino Fundamental | 155.000.000,00 | 166.535.000,00 | 24.003.559,22 | 95.530.666,43 | 57,36% |
| 14- OUTRAS DESPESAS | - | - | - | - | |
| 14.1- Com Educação Infantil | - | - | - | - | |
| 14.2- Com Ensino Fundamental | - | - | - | - | |
| 15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 175.000.000,00 | 186.770.000,00 | 38.217.159,22 | 109.744.266,43 | 58,76% |
| 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 | | | | | 38.682,98 |
| 18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17) | | | | | 38.682,98 |
| 19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ ((13 – 18) / (11) x 100) % | | | | | 78,63% |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE | | | | | VALOR |
| 20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <2010> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | | | | | 38.682,98 |
| 21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <2011> ² | | | | | 38.682,98 |

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 | No Bimestre < jul a ago de 2011 > | RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre < jan a ago de 2011 > | % |
|--|------------------|---------------------|-----------------------------------|--|--------|
| 22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³ | 481.344.500,00 | 499.436.414,02 | 79.595.526,51 | 347.766.615,16 | 69,63% |

| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESAS LIQUIDADAS | | % |
|---|-----------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|--------|
| | | | No Bimestre < jul a ago de 2011 > | Até o Bimestre < jan a ago de 2011 > | |
| 23- EDUCAÇÃO INFANTIL | 34.500.000,00 | 34.762.806,28 | 4.617.456,97 | 18.370.966,82 | 52,85% |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 20.000.000,00 | 20.235.000,00 | 14.213.600,00 | 14.213.600,00 | 70,24% |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 14.500.000,00 | 14.527.806,28 | (9.596.143,03) | 4.157.366,82 | 28,62% |
| 24- ENSINO FUNDAMENTAL | 395.470.000,00 | 411.977.193,72 | 52.927.203,51 | 230.755.686,34 | 56,01% |
| 24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 155.000.000,00 | 166.535.000,00 | 24.003.559,22 | 95.530.666,43 | 57,36% |
| 24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 240.470.000,00 | 245.442.193,72 | 28.923.644,29 | 135.225.019,91 | 55,09% |
| 25- ENSINO MÉDIO | - | - | - | - | - |
| 26- ENSINO SUPERIOR | - | - | - | - | - |
| 27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | 12.800.000,00 | 12.000.000,00 | 1.543.831,49 | 6.552.983,59 | 54,61% |
| 28- OUTRAS | - | - | - | - | - |
| 29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28) | 442.770.000,00 | 458.740.000,00 | 59.088.491,97 | 255.679.636,75 | 55,74% |

| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | VALOR |
|--|-----------------|
| 30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | (46.794.497,57) |
| 31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | 21.368.653,16 |
| 32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h) | 2.512.072,65 |
| 33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB | 38.682,98 |
| 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 | 32.880,00 |
| 37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36) | (22.842.208,78) |
| 38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37)) | 271.968.861,94 |
| 39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) % | 19,55% |

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

| OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESAS LIQUIDADAS | | % |
|--|----------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| | | | No Bimestre < jul a ago de 2011 > | Até o Bimestre < jan a ago de 2011 > | |
| 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 | 10.000.000,00 | 10.000.000,00 | 1.495.238,99 | 3.560.915,31 | 35,61% |
| 42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO | - | - | - | - | - |
| 43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 17.800.000,00 | 14.839.500,00 | 51.113,97 | 3.872.387,63 | 26,10% |
| 44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43) | 27.800.000,00 | 24.839.500,00 | 1.546.352,96 | 7.433.302,94 | 29,93% |
| 45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44) | 470.570.000,00 | 483.579.500,00 | 60.634.844,93 | 263.112.939,69 | 54,41% |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | SALDO ATÉ O BIMESTRE | | CANCELADO EM 2011(g) | | |
| 46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | | 150.277,71 | | | 32.880,00 |

| FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS | VALOR | |
|---|----------------|--------|
| | FUNDEB | FUNDEF |
| 47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <2010> | 38.682,98 | - |
| 48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 137.007.357,01 | - |
| 49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 109.744.266,43 | - |
| 50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 2.512.072,65 | - |
| 51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL | 29.813.846,21 | - |

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.