



**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 OUTUBRO DE 2010/BIMESTRE SETEMBRO/OUTUBRO**

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

R\$

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	RECEITAS DO ENSINO				
	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre (set a out de 2010)	Até o Bimestre (jan a out de 2010)	%
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	669.242.000,00	691.968.000,00	120.262.704,36	621.049.361,51	89,75%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	201.172.000,00	204.732.000,00	29.226.229,76	190.989.222,83	93,29%
1.1.1- IPTU	175.000.000,00	178.560.000,00	24.626.233,60	169.282.748,46	94,80%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	4.800.000,00	4.800.000,00	841.510,61	4.005.597,74	83,45%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	13.013.000,00	13.013.000,00	2.354.089,60	10.827.519,16	83,21%
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	1.404.395,95	6.873.357,47	82,23%
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	41.326.000,00	7.483.785,58	37.383.385,25	90,46%
1.2.1- ITBI	35.000.000,00	41.066.000,00	7.441.283,27	37.237.875,69	90,68%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	125.000,00	125.000,00	32.699,87	78.023,05	62,42%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	83.000,00	83.000,00	6.630,67	45.621,34	54,97%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	52.000,00	52.000,00	3.171,77	21.865,17	42,05%
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	-	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	385.310.000,00	395.610.000,00	74.656.583,28	349.113.475,38	88,25%
1.3.1- ISS	371.000.000,00	381.300.000,00	70.676.818,94	333.037.002,64	87,34%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	6.400.000,00	6.400.000,00	1.137.008,52	5.671.313,04	88,61%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	3.955.000,00	3.955.000,00	2.185.569,17	6.495.835,16	164,24%
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	657.186,65	3.909.324,54	98,85%
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	47.500.000,00	50.300.000,00	8.896.105,74	43.563.278,05	86,61%
1.4.1- IRRF	47.500.000,00	50.300.000,00	8.896.105,74	43.563.278,05	86,61%
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	-	-	-	-	
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	1.043.821.000,00	1.043.821.000,00	144.645.277,12	815.436.616,61	78,12%
2.1- Cota-Parte FPM	330.544.000,00	330.544.000,00	44.365.747,32	232.556.707,22	70,36%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	330.544.000,00	330.544.000,00	44.365.747,32	232.556.707,22	70,36%
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	94.391.941,84	475.366.955,28	78,83%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.630.000,00	2.630.000,00	343.933,56	1.719.667,80	65,39%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.645.000,00	1.645.000,00	265.984,89	1.225.359,08	74,49%

2.5- Cota-Parte ITR	2.000,00	2.000,00	2.000,22	2.608,76	130,44%
2.6- Cota-Parte IPVA	106.000.000,00	106.000.000,00	5.275.669,29	104.565.318,47	98,65%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.713.063.000,00	1.735.789.000,00	264.907.981,48	1.436.485.978,12	82,76%
	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre (set a out de 2010)	Até o Bimestre (jan a out de 2010)	%
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	12.200.000,00	20.145.000,00	3.268.244,94	22.876.093,32	113,56%
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.700.000,00	7.140.000,00	1.323.324,48	6.483.106,60	90,80%
5.2- Outras Transferências do FNDE	9.500.000,00	13.005.000,00	1.813.790,00	15.812.334,72	121,59%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	131.130,46	580.652,00	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	13.238.000,00	13.238.000,00	18,57	2.187,79	0,02%
6.1- Transferências de Convênios	13.238.000,00	13.238.000,00	-	1.888,94	0,01%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	18,57	298,85	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.600.000,00	2.600.000,00	-	-	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5+ 6 + 7 + 8)	28.038.000,00	35.983.000,00	3.268.263,51	22.878.281,11	63,58%
	<b>FUNDEB</b>				
	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
RECEITAS DO FUNDEB	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre (set a out de 2010)	Até o Bimestre (jan a out de 2010)	%
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	207.603.000,00	207.603.000,00	28.929.055,33	163.667.136,00	78,84%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	65.115.000,00	65.115.000,00	8.873.149,41	47.091.154,43	72,32%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	120.582.000,00	120.582.000,00	18.878.388,37	95.073.390,97	78,85%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	527.000,00	527.000,00	68.786,70	343.933,50	65,26%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	328.000,00	328.000,00	53.196,97	245.071,74	74,72%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5+ 2.5))	1.000,00	1.000,00	400,03	521,70	52,17%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	21.050.000,00	21.050.000,00	1.055.133,85	20.913.063,66	99,35%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	161.000.000,00	161.000.000,00	23.505.161,76	128.304.288,00	79,69%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	140.914.000,00	140.914.000,00	22.445.098,55	118.836.611,16	84,33%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	20.086.000,00	20.086.000,00	872.821,28	8.288.163,21	41,26%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	187.241,93	1.179.513,63	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(66.689.000,00)	(66.689.000,00)	(6.483.956,78)	(44.830.524,84)	67,22%
[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					
	DOTAÇÃO		DESPESAS LIQUIDADAS		
DESPESAS DO FUNDEB	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre (set a out de 2010)	Até o Bimestre (jan a out de 2010)	%
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	161.000.000,00	161.553.404,12	25.186.343,68	131.424.541,14	81,35%
13.1- Com Educação Infantil	13.910.000,00	13.910.000,00	-	9.970.510,00	71,68%
13.2- Com Ensino Fundamental	147.090.000,00	147.643.404,12	25.186.343,68	121.454.031,14	82,26%
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	161.553.404,12	25.186.343,68	131.424.541,14	81,35%
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 <sup>1</sup> ((13 – 18) / (11) x 100) %					102,00%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <2009> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					553.404,12
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <2010> <sup>2</sup>					553.404,14
	<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>				
	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre (set a out de 2010)	Até o Bimestre (jan a out de 2010)	%
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) <sup>3</sup>	428.265.750,00	433.947.250,00	66.226.995,37	359.121.494,53	82,76%

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO		DESPESAS LIQUIDADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre (set a out de 2010)	Até o Bimestre (jan a out de 2010)	%
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	26.160.000,00	28.777.870,00	6.704.005,49	23.600.522,38	82,01%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	13.910.000,00	13.910.000,00	-	9.970.510,00	71,68%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	12.250.000,00	14.867.870,00	6.704.005,49	13.630.012,38	91,67%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	354.510.300,00	365.771.834,12	50.601.023,01	271.962.105,94	74,35%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	147.090.000,00	147.643.404,12	25.186.343,68	121.454.031,14	82,26%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	207.420.300,00	218.128.430,00	25.414.679,33	150.508.074,80	69,00%
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	8.904.000,00	9.404.000,00	1.673.942,51	8.316.079,36	88,43%
28- OUTRAS	-	-	-	-	-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	389.574.300,00	403.953.704,12	58.978.971,01	303.878.707,68	75,23%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	(44.830.524,84)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	8.288.163,21
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	1.179.513,63
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 <sup>4</sup>	-
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO	62.953,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	(34.746.490,88)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	330.309.119,20
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE <sup>5</sup> ((38) / (3) x 100) %	22,99%

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE**

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO		DESPESAS LIQUIDADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre (set a out de 2010)	Até o Bimestre (jan a out de 2010)	%
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	10.639.500,00	1.285.990,17	3.685.877,56	34,64%
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	17.638.000,00	7.564.000,00	21.245,70	5.688.656,47	75,21%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	22.938.000,00	18.203.500,00	1.307.235,87	9.374.534,03	51,50%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	412.512.300,00	422.157.204,12	60.286.206,88	313.253.241,71	74,20%
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2010(g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	9.471.905,60		62.953,00		

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	127.124.774,37	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	131.424.541,14	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.179.513,63	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	(2.566.849,02)	-

FORTE: SOFIN

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> 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

<sup>3</sup> Caput do artigo 212 da CF/1988

<sup>4</sup> 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.

<sup>5</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.