



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 2011/BIMESTRE SETEMBRO/OUTUBRO

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 < set a out de 2011 >	Até o Bimestre < jan a out de 2011 >	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	792.265.000,00	854.372.756,08	137.992.191,57	716.892.643,74	83,91%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	225.808.000,00	234.108.000,00	32.399.059,18	211.101.330,55	90,17%
1.1.1- IPTU	197.000.000,00	205.300.000,00	28.196.391,18	188.658.211,41	91,89%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.275.000,00	5.275.000,00	1.013.125,45	4.358.932,85	82,63%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	14.460.000,00	14.460.000,00	1.949.251,09	11.140.248,88	77,04%
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	1.240.291,46	6.943.937,41	76,53%
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	59.703.099,69	11.216.618,47	50.236.944,97	84,14%
1.2.1- ITBI	48.200.000,00	59.442.099,69	11.184.473,65	50.093.870,57	84,27%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	53.000,00	53.000,00	24.940,50	81.115,21	153,05%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	160.000,00	160.000,00	4.491,14	41.169,06	25,73%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	48.000,00	48.000,00	2.713,18	20.790,13	43,31%
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	-	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	454.936.000,00	497.501.656,39	83.606.384,65	407.032.147,64	81,82%
1.3.1- ISS	437.000.000,00	479.565.656,39	81.170.474,28	389.916.474,54	81,31%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	6.120.000,00	6.120.000,00	755.480,37	4.442.592,49	72,59%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	6.330.000,00	6.330.000,00	670.517,19	4.882.375,82	77,13%
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	1.009.912,81	7.790.704,79	142,01%
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	10.770.129,27	48.522.220,58	76,95%
1.4.1- IRRF	63.060.000,00	63.060.000,00	10.770.129,27	48.522.220,58	76,95%
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	1.171.202.900,00	169.085.833,74	981.251.842,20	83,78%
2.1- Cota-Parte FPM	338.490.000,00	376.579.900,00	52.360.143,15	301.271.063,06	80,00%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	338.490.000,00	376.579.900,00	52.360.143,15	301.271.063,06	80,00%
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	110.040.729,73	555.667.043,46	82,81%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.350.000,00	2.350.000,00	333.167,40	1.665.837,00	70,89%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.570.000,00	1.570.000,00	301.840,22	1.479.458,07	94,23%

2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	7.980,26	8.819,91	294,00%
2.6- Cota-Parte IPVA	119.700.000,00	119.700.000,00	6.041.972,98	121.159.620,70	101,22%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.925.378.000,00	2.025.575.656,08	307.078.025,31	1.698.144.485,94	83,84%
			RECEITAS REALIZADAS		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	No Bimestre < set a out de 2011 >	Até o Bimestre < jan a out de 2011 >	%
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	28.800.000,00	31.900.000,00	6.813.276,69	30.840.640,17	96,68%
5.1- Transferências do Salário-Educação	10.000.000,00	10.000.000,00	1.619.216,87	7.914.644,18	79,15%
5.2- Outras Transferências do FNDE	18.800.000,00	21.900.000,00	4.917.988,95	21.815.752,61	99,62%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	276.070,87	1.110.243,38	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	10.000.000,00	10.000.000,00	23,34	74,12	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	-	-	23,34	74,12	
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	41.900.000,00	6.813.300,03	30.840.714,29	73,61%

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	No Bimestre < set a out de 2011 >	Até o Bimestre < jan a out de 2011 >	%
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	226.645.000,00	226.645.000,00	33.817.166,65	196.250.368,07	86,59%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	67.700.000,00	67.700.000,00	10.472.028,57	60.254.212,30	89,00%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	134.200.000,00	134.200.000,00	22.008.145,93	111.133.408,71	82,81%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	500.000,00	500.000,00	66.633,48	333.167,40	66,63%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	314.000,00	314.000,00	60.368,04	295.891,63	94,23%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5+ 2.5))	1.000,00	1.000,00	1.596,04	1.763,92	176,39%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	23.930.000,00	23.930.000,00	1.208.394,59	24.231.924,11	101,26%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	172.574.000,00	184.344.000,00	28.473.777,40	167.993.207,06	91,13%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	156.125.000,00	167.125.000,00	25.960.355,32	141.599.059,17	84,73%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	16.449.000,00	17.219.000,00	1.912.653,28	23.281.306,44	135,21%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	600.768,80	3.112.841,45	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(70.520.000,00)	(59.520.000,00)	(7.856.811,33)	(54.651.308,90)	91,82%

[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 < set a out de 2011 >	Até o Bimestre < jan a out de 2011 >	%
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	175.000.000,00	175.000.000,00	36.504.058,57	146.248.325,00	83,57%
13.1- Com Educação Infantil	20.000.000,00	20.000.000,00	4.601.743,42	18.815.343,42	94,08%
13.2- Com Ensino Fundamental	155.000.000,00	155.000.000,00	31.902.315,15	127.432.981,58	82,21%
14- OUTRAS DESPESAS	-	17.045.000,00	2.682.485,93	3.042.485,93	
14.1- Com Educação Infantil	-	985.000,00	192.722,13	192.722,13	
14.2- Com Ensino Fundamental	-	16.060.000,00	2.489.763,80	2.849.763,80	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	175.000.000,00	192.045.000,00	39.186.544,50	149.290.810,93	77,74%

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) %					87,03%

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 < set a out de 2011 >	Até o Bimestre < jan a out de 2011 >	%
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	481.344.500,00	506.393.914,02	76.769.506,33	424.536.121,49	83,84%

DESPESAS LIQUIDADAS

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	No Bimestre		%
			< set a out de 2011 >	Até o Bimestre < jan a out de 2011 >	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	34.500.000,00	36.339.449,96	5.811.305,37	24.182.272,19	66,55%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	20.000.000,00	20.985.000,00	4.794.465,55	19.008.065,55	90,58%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	14.500.000,00	15.354.449,96	1.016.839,82	5.174.206,64	33,70%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	395.470.000,00	418.550.550,04	62.745.198,50	293.860.884,84	70,21%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	155.000.000,00	171.060.000,00	34.392.078,95	130.282.745,38	76,16%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	240.470.000,00	247.490.550,04	28.353.119,55	163.578.139,46	66,09%
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	12.800.000,00	12.000.000,00	2.038.013,16	8.590.996,75	71,59%
28- OUTRAS	-	-	-	-	-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	442.770.000,00	466.890.000,00	70.594.517,03	326.634.153,78	69,96%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	(54.651.308,90)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	23.281.306,44
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	3.112.841,45
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 ENSINO =	32.880,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	(28.185.598,03)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	346.228.755,06
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %	20,39%

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		%
			No Bimestre < set a out de 2011 >	Até o Bimestre < jan a out de 2011 >	
VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	10.000.000,00	10.000.000,00	1.188.709,18	4.749.624,49	47,50%
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	17.800.000,00	16.888.820,77	3.222.792,17	7.095.179,80	42,01%
ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	27.800.000,00	26.888.820,77	4.411.501,35	11.844.804,29	44,05%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	470.570.000,00	493.778.820,77	75.006.018,38	338.478.958,07	68,55%
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		31.560.695,07			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	164.880.365,61	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	149.290.810,93	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.112.841,45	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	18.741.079,11	-

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.