



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 2012/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 2012>	Até o Bimestre <jan a out 2012>	%
1- RECEITA DE IMPOSTOS	949.833.000,00	949.833.000,00	170.842.854,96	861.547.048,86	90,71%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	253.125.000,00	253.125.000,00	36.789.516,71	242.902.576,06	95,96%
1.1.1- IPTU	222.000.000,00	222.000.000,00	29.942.354,78	215.600.530,10	97,12%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.800.000,00	5.800.000,00	1.024.035,44	4.804.155,26	82,83%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	15.825.000,00	15.825.000,00	3.649.533,21	13.961.440,77	88,22%
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	2.173.593,28	8.536.449,93	89,86%
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	14.349.172,07	64.408.552,47	104,89%
1.2.1- ITBI	61.190.000,00	61.190.000,00	14.329.460,88	64.293.513,49	105,07%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	106.000,00	106.000,00	3.034,32	59.128,49	55,78%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	75.000,00	75.000,00	9.540,32	37.297,75	49,73%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	32.000,00	32.000,00	7.136,55	18.612,74	58,16%
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	106.858.254,39	495.898.329,73	88,30%
1.3.1- ISS	538.000.000,00	538.000.000,00	100.828.304,76	477.134.818,41	88,69%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	6.330.000,00	6.330.000,00	1.646.773,62	5.148.415,79	81,33%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	8.275.000,00	8.275.000,00	1.959.740,36	6.349.673,91	76,73%
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	2.423.435,65	7.265.421,62	80,73%
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	12.845.911,79	58.337.590,60	79,16%
1.4.1- IRRF	73.700.000,00	73.700.000,00	12.845.911,79	58.337.590,60	79,16%
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	181.849.960,45	1.044.432.332,79	77,49%
2.1- Cota-Parte FPM	444.500.000,00	444.500.000,00	49.091.493,24	308.607.101,48	69,43%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	444.500.000,00	444.500.000,00	49.091.493,24	308.607.101,48	69,43%
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	126.325.339,15	595.192.659,43	78,21%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.210.000,00	2.210.000,00	336.542,20	1.703.818,68	77,10%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.150.000,00	2.150.000,00	241.603,91	1.137.157,15	52,89%

2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	3.093,59	9.161,96	183,24%
2.6- Cota-Parte IPVA	138.000.000,00	138.000.000,00	5.851.888,36	137.782.434,09	99,84%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.297.698.000,00	2.297.698.000,00	352.692.815,41	1.905.979.381,65	82,95%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre <set a out 2012>	Até o Bimestre <jan a out 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	4.158.417,14	22.536.480,94	57,79%
5.1- Transferências do Salário-Educação	12.000.000,00	12.000.000,00	1.765.646,88	9.219.391,00	76,83%
5.2- Outras Transferências do FNDE	27.000.000,00	27.000.000,00	2.241.788,00	12.501.577,81	46,30%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	150.982,26	815.512,13	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	10,45	76,93	
6.1- Transferências de Convênios	-	-	-	-	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	10,45	76,93	
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	4.158.427,59	22.536.557,87	57,79%
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre <set a out 2012>	Até o Bimestre <jan a out 2012>	%
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	269.573.000,00	296.743.000,00	36.369.991,95	208.886.464,90	70,39%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	88.900.000,00	88.900.000,00	9.818.298,59	61.721.420,01	69,43%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	152.200.000,00	152.200.000,00	25.265.067,79	119.038.531,72	78,21%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	442.000,00	442.000,00	67.308,44	340.763,72	77,10%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	430.000,00	27.600.000,00	48.320,76	227.431,32	0,82%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5+ 2.5))	1.000,00	1.000,00	618,70	1.832,33	183,23%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	27.600.000,00	27.600.000,00	1.170.377,67	27.556.485,80	99,84%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	226.358.000,00	226.358.000,00	31.161.582,84	166.820.396,34	73,70%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	197.358.000,00	197.358.000,00	27.014.912,04	146.330.723,44	74,14%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	29.000.000,00	29.000.000,00	4.062.045,02	19.585.100,57	67,53%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	84.625,78	904.572,33	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(72.215.000,00)	(99.385.000,00)	(9.355.079,91)	(62.555.741,46)	62,94%
[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 <set a out 2012>	Até o Bimestre <jan a out 2012>	%
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	180.000.000,00	168.911.811,02	15.904.852,07	140.821.507,57	83,37%
13.1- Com Educação Infantil	20.000.000,00	7.000.000,00	-	-	0,00%
13.2- Com Ensino Fundamental	160.000.000,00	161.911.811,02	15.904.852,07	140.821.507,57	86,97%
14- OUTRAS DESPESAS	49.000.000,00	42.261.403,37	14.681.069,68	27.910.699,79	66,04%
14.1- Com Educação Infantil	800.000,00	1.000.000,00	45.429,76	417.590,13	41,76%
14.2- Com Ensino Fundamental	48.200.000,00	41.261.403,37	14.635.639,92	27.493.109,66	66,63%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	229.000.000,00	211.173.214,39	30.585.921,75	168.732.207,36	79,90%
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) %					84,42%
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 <set a out 2012>	Até o Bimestre <jan a out 2012>	%
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	574.424.500,00	574.424.500,00	88.173.203,85	476.494.845,41	82,95%
DESPESAS LIQUIDADAS					

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	No Bimestre <set a out 2012>	Até o Bimestre <jan a out 2012>	%
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	44.940.000,00	62.701.665,91	11.217.832,48	39.670.128,29	63,27%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	20.800.000,00	8.000.000,00	45.429,76	417.590,13	5,22%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	24.140.000,00	54.701.665,91	11.172.402,72	39.252.538,16	71,76%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	486.960.000,00	471.118.845,11	83.953.159,64	328.023.897,86	69,63%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	208.200.000,00	203.173.214,39	30.540.491,99	168.314.617,23	82,84%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	278.760.000,00	267.945.630,72	53.412.667,65	159.709.280,63	59,61%
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	12.070.000,00	12.061.300,00	2.018.228,80	10.127.851,15	83,97%
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	97.189.220,92	377.821.877,30	69,21%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	(62.555.741,46)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	19.585.100,57
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	904.572,33
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)	344.587,92
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	(39.809.669,62)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	407.503.695,77
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %	21,38%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre <set a out 2012>	Até o Bimestre <jan a out 2012>	%
VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	12.000.000,00	16.019.645,00	3.559.911,98	6.972.066,67	43,52%
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	23.928.080,00	849.685,58	3.687.099,11	15,41%
ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	54.820.000,00	50.567.725,00	4.409.597,56	10.659.165,78	21,08%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	598.790.000,00	596.449.536,02	101.598.818,48	388.481.043,08	65,13%
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2012(g)		
	529.561,99		344.587,92		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <2011>	1.911.811,02	-
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	165.915.824,01	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	168.732.207,36	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	904.572,33	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	0,00	-

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.