



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 DEZEMBRO DE 2008/BIMESTRE NOVEMBRO/DEZEMBRO

RREO - ANEXO X (Lei nº9.394/1996, art. 72)

R\$

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISAÇÃO		RECEITAS REALIZADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	588.368.000,00	598.381.667,77	94.009.672,29	599.104.985,57	100,12%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	180.235.000,00	190.248.667,77	19.687.634,68	194.827.743,40	102,41%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	149.985.000,00	159.998.667,77	14.209.182,18	158.964.089,10	99,35%
Dívida Ativa do IPTU	6.350.000,00	6.350.000,00	875.627,68	4.992.951,25	78,63%
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	11.900.000,00	11.900.000,00	2.967.729,07	21.376.145,01	179,63%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	29.465.000,00	29.465.000,00	5.194.888,84	33.118.536,41	112,40%
Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	28.996.000,00	28.996.000,00	5.111.746,33	32.646.758,28	112,59%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	258.000,00	258.000,00	36.914,98	231.559,55	89,75%
Dívida Ativa do ITBI	108.000,00	108.000,00	30.769,18	171.943,71	159,21%
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	103.000,00	103.000,00	15.458,35	68.274,87	66,29%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	333.366.000,00	333.366.000,00	58.490.062,04	328.034.272,54	98,40%
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	314.475.000,00	314.475.000,00	56.006.536,42	312.317.388,04	99,31%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	8.220.000,00	8.220.000,00	1.115.789,35	6.848.517,65	83,32%
Dívida Ativa do ISS	5.140.000,00	5.140.000,00	697.588,42	4.526.263,09	88,06%
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	5.531.000,00	5.531.000,00	670.147,85	4.342.103,76	78,50%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	45.302.000,00	45.302.000,00	10.637.086,73	43.124.433,22	95,19%
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	45.302.000,00	45.302.000,00	10.637.086,73	43.124.433,22	95,19%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	-	0,00%
Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	0,00%
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	0,00%
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	787.459.600,00	895.753.326,90	165.357.700,96	904.197.767,85	100,94%
2.1- Cota-Parte FPM	200.153.000,00	292.111.337,75	66.196.145,02	297.274.646,29	101,77%
2.2- Cota-Parte ICMS	498.117.000,00	514.268.936,95	95.875.925,20	519.199.542,47	100,96%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	3.130.000,00	3.130.000,00	409.401,62	2.456.409,76	78,48%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.498.000,00	2.498.000,00	380.281,67	2.085.870,63	83,50%
2.5- Cota-Parte ITR	5.600,00	5.600,00	232,87	3.520,94	62,87%
2.6- Cota-Parte IPVA	83.556.000,00	83.739.452,20	2.495.714,58	83.177.777,76	99,33%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	0,00%

3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.375.827.600,00	1.494.134.994,67	259.367.373,25	1.503.302.753,42	100,61%
	PREVISAÇÃO	PREVISAÇÃO	RECEITAS REALIZADAS		
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%
		(a)		(b)	(c) = (b/a)x100
4- TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	13.258.000,00	13.258.000,00	3.316.044,41	18.230.034,84	137,50%
4.1- Transferências do Salário-Educação	4.000.000,00	4.000.000,00	965.864,81	5.673.939,61	141,85%
4.2- Outras Transferências do FNDE	9.258.000,00	9.258.000,00	2.350.179,60	12.556.095,23	135,62%
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	13.840.000,00	13.840.000,00	-	4.421.399,17	31,95%
6- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO	-	-	-	-	0,00%
7- OUTRAS RECEITAS DESTINADAS A EDUCAÇÃO	1.600.000,00	1.600.000,00	-	-	0,00%
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	28.698.000,00	28.698.000,00	3.316.044,41	22.651.434,01	78,93%

FUNDEB

	PREVISAÇÃO	PREVISAÇÃO	RECEITAS REALIZADAS		
RECEITAS DO FUNDEB	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%
		(a)		(b)	(c) = (b/a)x100
9- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	140.301.700,00	140.301.700,00	27.877.403,73	159.084.729,93	113,39%
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.1)	36.660.000,00	36.660.000,00	9.825.887,98	52.182.576,94	142,34%
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.2)	91.480.000,00	91.480.000,00	17.574.057,09	94.982.567,32	103,83%
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.3)	573.000,00	573.000,00	75.043,30	450.259,83	78,58%
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.4)	458.000,00	458.000,00	69.705,63	381.183,81	83,23%
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.5)	700,00	700,00	30,99	469,15	67,02%
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.6)	11.130.000,00	11.130.000,00	332.678,74	11.087.672,88	99,62%
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	108.684.200,00	108.684.200,00	23.189.239,54	131.265.189,81	120,78%
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	106.804.200,00	106.804.200,00	21.347.125,16	121.985.076,27	114,21%
10.2- Complementação da União ao FUNDEB	1.880.000,00	1.880.000,00	1.842.114,38	9.280.113,54	493,62%
10.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	0,00%
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	(33.497.500,00)	(33.497.500,00)	(6.530.278,57)	(37.099.653,66)	110,75%

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

			DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR N/PROCESSADOS	%
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
12- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	108.684.200,00	132.899.245,99	21.252.241,65	132.895.339,37	-	100,00%
12.1- Com Educação Infantil	-	9.983.217,22	195.906,35	9.982.270,60	-	99,99%
12.2- Com Ensino Fundamental	108.684.200,00	122.916.028,77	21.056.335,30	122.913.068,77	-	100,00%
13- OUTRAS DESPESAS	-	-	-	-	-	-
13.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	-	-
13.2- Com Ensino Fundamental	-	-	-	-	-	-
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	108.684.200,00	132.899.245,99	21.252.241,65	132.895.339,37	-	-
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12 / 10) x 100%						101,24%

CÁLCULO DO LIMITE MÍNIMO COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%
		(a)		(b)	(c) = (b/a)x100
16- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ¹	343.956.900,00	373.533.748,67	64.841.843,31	375.825.688,36	100,61%

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO		DESPESAS EXECUTADAS			
	INICIAL	ATUALIZADA (d)	No Bimestre	Até o Bimestre (e)	RESTOS A PAGAR N/PROCESSADOS	%) = (e+f)/d)x100
17- EDUCAÇÃO INFANTIL	9.710.000,00	21.679.342,18	5.894.414,68	21.506.199,25	170.601,70	99,99%
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	9.983.217,22	195.906,35	9.982.270,60	-	99,99%
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	9.710.000,00	11.696.124,96	5.698.508,33	11.523.928,65	170.601,70	99,99%
18- ENSINO FUNDAMENTAL	302.784.650,00	330.233.754,39	70.918.219,11	324.022.638,57	4.822.229,67	99,58%
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	108.684.200,00	122.916.028,77	21.056.335,30	122.913.068,77	-	100,00%
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	194.100.450,00	207.317.725,62	49.861.883,81	201.109.569,80	4.822.229,67	99,33%
19- ENSINO MÉDIO	393.120,00	143.200,00	71.600,00	143.200,00	-	100,00%
20- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
21- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	7.136.768,00	7.972.571,32	1.861.479,05	7.968.630,52	3.940,80	100,00%
22- OUTRAS	-	-	-	-	-	-
23- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17 + 18 + 19 + 20 + 21 + 22)	320.024.538,00	360.028.867,89	78.745.712,84		358.633.499,71	99,61%

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

24- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	(37.099.653,66
25- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	9.280.113,50
26- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ²	-
27- DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR	-
28- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO	127.991,97
29- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)	1.630.149,56
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)	(26.061.398,59
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	25,05%

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO		DESPESAS EXECUTADAS			
	INICIAL	ATUALIZADA (d)	No Bimestre	Até o Bimestre (e)	RESTOS A PAGAR N/PROCESSADOS	%) = ((e+f)/d)x10
32- CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-	-	-	-	-	-
33- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
34- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	28.698.000,00	35.162.160,36	7.085.555,19	26.855.969,69	1.125.274,64	79,58%
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	28.698.000,00	35.162.160,36	7.085.555,19		26.855.969,69	76,38%
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	348.722.538,00	395.191.028,25	85.831.268,03		385.489.469,40	97,55%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <2008>(g)	
37- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		-		127.991,97

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
38- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE <2007>	665.007,23
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	131.265.189,81
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	132.895.339,37
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	1.630.149,56
39- (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	665.007,23

FONTE: SOFIN

¹ Caput do artigo 212 da CF/1988

² 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.

³ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme Lei 9.394/96, art. 11, V.