



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 FEVEREIRO DE 2009/BIMESTRE JANEIRO/FEVEREIRO

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	RECEITAS DO ENSINO				
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		%
			No Bimestre	Até o Bimestre	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	638.187.000,00	638.187.000,00	130.325.511,23	130.325.511,23	20,42%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	199.287.000,00	199.287.000,00	62.648.390,99	62.648.390,99	31,44%
1.1.1- IPTU	168.300.000,00	168.300.000,00	58.585.735,59	58.585.735,59	34,81%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.049.000,00	5.049.000,00	601.260,19	601.260,19	11,91%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	14.355.000,00	14.355.000,00	2.118.168,02	2.118.168,02	14,76%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	11.583.000,00	11.583.000,00	1.343.227,19	1.343.227,19	11,60%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	-	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	34.139.000,00	34.139.000,00	4.828.342,03	4.828.342,03	14,14%
1.2.1- ITBI	33.660.000,00	33.660.000,00	4.803.076,89	4.803.076,89	14,27%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	202.000,00	202.000,00	14.285,34	14.285,34	7,07%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	198.000,00	198.000,00	6.235,39	6.235,39	3,15%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	79.000,00	79.000,00	4.744,41	4.744,41	6,01%
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	-	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	350.212.000,00	350.212.000,00	56.760.448,72	56.760.448,72	16,21%
1.3.1- ISS	334.620.000,00	334.620.000,00	54.660.622,85	54.660.622,85	16,34%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	7.474.000,00	7.474.000,00	954.016,50	954.016,50	12,76%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	3.861.000,00	3.861.000,00	583.686,20	583.686,20	15,12%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	4.257.000,00	4.257.000,00	562.123,17	562.123,17	13,20%
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	54.549.000,00	54.549.000,00	6.088.329,49	6.088.329,49	11,16%
1.4.1- IRRF	54.549.000,00	54.549.000,00	6.088.329,49	6.088.329,49	11,16%
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	970.106.000,00	970.106.000,00	152.868.799,64	152.868.799,64	15,76%
2.1- Cota-Parte FPM	324.720.000,00	324.720.000,00	48.817.128,14	48.817.128,14	15,03%

2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	324.720.000,00	324.720.000,00	37.831.779,61	37.831.779,61	11,65%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	10.985.348,53	10.985.348,53	
2.2- Cota-Parte ICMS	550.935.000,00	550.935.000,00	89.715.297,68	89.715.297,68	16,28%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.970.000,00	2.970.000,00	403.719,96	403.719,96	13,59%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.376.000,00	2.376.000,00	279.557,23	279.557,23	11,77%
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	105,80	105,80	2,12%
2.6- Cota-Parte IPVA	89.100.000,00	89.100.000,00	13.652.990,83	13.652.990,83	15,32%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.608.293.000,00	1.608.293.000,00	283.194.310,87	283.194.310,87	17,61%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		%
			No Bimestre	Até o Bimestre	
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	10.527.000,00	10.527.000,00	1.346.226,20	1.346.226,20	12,79%
5.1- Transferências do Salário-Educação	5.327.000,00	5.327.000,00	1.346.226,20	1.346.226,20	25,27%
5.2- Outras Transferências do FNDE	5.200.000,00	5.200.000,00	-	-	0,00%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	8.410.000,00	8.410.000,00	-	-	0,00%
6.1- Transferências de Convênios	8.410.000,00	8.410.000,00	-	-	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	
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)	18.937.000,00	18.937.000,00	1.346.226,20	1.346.226,20	7,11%
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		%
			No Bimestre	Até o Bimestre	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	194.021.000,00	194.021.000,00	30.573.759,65	30.573.759,65	15,76%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	64.944.000,00	64.944.000,00	9.763.425,59	9.763.425,59	15,03%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	110.187.000,00	110.187.000,00	17.943.059,32	17.943.059,32	16,28%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	594.000,00	594.000,00	80.743,98	80.743,98	13,59%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	475.000,00	475.000,00	55.911,45	55.911,45	11,77%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5+ 2.5))	1.000,00	1.000,00	21,15	21,15	2,12%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	17.820.000,00	17.820.000,00	2.730.598,16	2.730.598,16	15,32%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	143.954.000,00	143.954.000,00	24.286.470,92	24.286.470,92	16,87%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	135.440.000,00	135.440.000,00	23.223.613,30	23.223.613,30	17,15%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	8.514.000,00	8.514.000,00	1.062.857,62	1.062.857,62	12,48%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(58.581.000,00)	(58.581.000,00)	(7.350.146,35)	(7.350.146,35)	12,55%
[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	Até o Bimestre	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	143.954.000,00	143.954.000,00	16.881.787,25	16.881.787,25	11,73%
13.1- Com Educação Infantil	12.600.000,00	12.600.000,00	-	-	0,00%
13.2- Com Ensino Fundamental	131.354.000,00	131.354.000,00	16.881.787,25	16.881.787,25	12,85%
14- OUTRAS DESPESAS	-	-	-	-	
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	

14.2- Com Ensino Fundamental	-	-	-	-	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	143.954.000,00	143.954.000,00	16.881.787,25	16.881.787,25	11,73%
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) %					69,51%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <2008> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					665.007,23
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <2009 > ²					-
<u>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</u>					
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		%
			No Bimestre	Até o Bimestre	
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	402.073.250,00	402.073.250,00	70.798.577,72	70.798.577,72	17,61%
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		%
			No Bimestre	Até o Bimestre	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	24.045.000,00	24.045.000,00	3.094.017,07	3.094.017,07	12,87%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	12.600.000,00	12.600.000,00	-	-	0,00%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	11.445.000,00	11.445.000,00	3.094.017,07	3.094.017,07	27,03%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	328.631.000,00	328.631.000,00	29.780.588,05	29.780.588,05	9,06%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	131.354.000,00	131.354.000,00	16.881.787,25	16.881.787,25	12,85%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	197.277.000,00	197.277.000,00	12.898.800,80	12.898.800,80	6,54%
25- ENSINO MÉDIO	395.000,00	395.000,00	-	-	0,00%
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	8.112.472,00	8.112.472,00	1.245.467,24	1.245.467,24	15,35%
28- OUTRAS	-	-	-	-	-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	361.183.472,00	361.183.472,00	34.120.072,36	34.120.072,36	9,45%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					(7.350.146,35)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					1.062.857,62
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					186.273,17
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					-
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS					4.800.000,00
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)					-
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					(1.301.015,56)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					34.175.620,68
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %					12,07%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		%
			No Bimestre	Até o Bimestre	
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	5.327.000,00	5.327.000,00	-	-	0,00%
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	8.010.000,00	8.010.000,00	-	-	0,00%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	13.337.000,00	13.337.000,00	-	-	0,00%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	374.520.472,00	374.520.472,00	34.120.072,36	34.120.072,36	9,11%
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2009(g)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		3.456.855,32			-

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <2008>	665.007,23	-
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	24.286.470,92	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	16.881.787,25	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	186.273,17	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	8.255.964,07	-

FONTE: SOFIN