



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 ABRIL DE 2009/BIMESTRE MARÇO/ABRIL

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$

| RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição) | RECEITAS DO ENSINO | | RECEITAS REALIZADAS | | |
|---|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|----------|
| | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | No Bimestre | Até o Bimestre | % |
| 1- RECEITA DE IMPOSTOS | 638.187.000,00 | 638.187.000,00 | 97.661.019,93 | 227.986.531,16 | 35,72% |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU | 199.287.000,00 | 199.287.000,00 | 28.938.308,70 | 91.586.699,69 | 45,96% |
| 1.1.1- IPTU | 168.300.000,00 | 168.300.000,00 | 24.698.747,63 | 83.284.483,22 | 49,49% |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU | 5.049.000,00 | 5.049.000,00 | 675.270,15 | 1.276.530,34 | 25,28% |
| 1.1.3- Dívida Ativa do IPTU | 14.355.000,00 | 14.355.000,00 | 2.169.223,49 | 4.287.391,51 | 29,87% |
| 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 | 1.395.067,43 | 2.738.294,62 | 23,64% |
| 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 | 5.312.931,77 | 10.141.273,80 | 29,71% |
| 1.2.1- ITBI | 33.660.000,00 | 33.660.000,00 | 5.277.694,83 | 10.080.771,72 | 29,95% |
| 1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI | 202.000,00 | 202.000,00 | 23.284,52 | 37.569,86 | 18,60% |
| 1.2.3- Dívida Ativa do ITBI | 198.000,00 | 198.000,00 | 7.447,67 | 13.683,06 | 6,91% |
| 1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI | 79.000,00 | 79.000,00 | 4.504,75 | 9.249,16 | 11,71% |
| 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 | 57.402.047,99 | 114.162.496,71 | 32,60% |
| 1.3.1- ISS | 334.620.000,00 | 334.620.000,00 | 54.980.988,83 | 109.641.611,68 | 32,77% |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS | 7.474.000,00 | 7.474.000,00 | 1.083.821,43 | 2.037.837,93 | 27,27% |
| 1.3.3- Dívida Ativa do ISS | 3.861.000,00 | 3.861.000,00 | 659.220,26 | 1.242.906,46 | 32,19% |
| 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 | 678.017,47 | 1.240.140,64 | 29,13% |
| 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 | 6.007.731,47 | 12.096.060,96 | 22,17% |
| 1.4.1- IRRF | 54.549.000,00 | 54.549.000,00 | 6.007.731,47 | 12.096.060,96 | 22,17% |
| 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 | 177.431.940,87 | 330.300.740,51 | 34,05% |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 324.720.000,00 | 324.720.000,00 | 41.291.282,91 | 90.108.411,05 | 27,75% |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 324.720.000,00 | 324.720.000,00 | 41.291.282,91 | 90.108.411,05 | 27,75% |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d | - | - | - | - | - |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 550.935.000,00 | 550.935.000,00 | 83.360.814,12 | 173.076.111,80 | 31,41% |
| 2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996 | 2.970.000,00 | 2.970.000,00 | 403.719,96 | 807.439,92 | 27,19% |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação | 2.376.000,00 | 2.376.000,00 | 201.758,71 | 481.315,94 | 20,26% |
| 2.5- Cota-Parte ITR | 5.000,00 | 5.000,00 | 96,67 | 202,47 | 4,05% |
| 2.6- Cota-Parte IPVA | 89.100.000,00 | 89.100.000,00 | 52.174.268,50 | 65.827.259,33 | 73,88% |
| 2.7- Cota-Parte IOF-Ouro | - | - | - | - | - |
| 3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2) | 1.608.293.000,00 | 1.608.293.000,00 | 275.092.960,80 | 558.287.271,67 | 34,71% |
| 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 | 2.290.762,60 | 3.636.988,80 | 34,55% |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação | 5.327.000,00 | 5.327.000,00 | 1.177.588,00 | 2.523.814,20 | 47,38% |
| 5.2- Outras Transferências do FNDE | 5.200.000,00 | 5.200.000,00 | 1.113.174,60 | 1.113.174,60 | 21,41% |
| 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 | 2.290.762,60 | 3.636.988,80 | 19,21% |

FUNDEB

| 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 | 35.475.880,70 | 66.049.640,35 | 34,04% |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1) | 64.944.000,00 | 64.944.000,00 | 8.247.749,14 | 18.011.174,73 | 27,73% |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2) | 110.187.000,00 | 110.187.000,00 | 16.672.162,83 | 34.615.222,15 | 31,41% |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3) | 594.000,00 | 594.000,00 | 80.743,98 | 161.487,96 | 27,19% |
| 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4) | 475.000,00 | 475.000,00 | 40.351,74 | 96.263,19 | 20,27% |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5+ 2.5)) | 1.000,00 | 1.000,00 | 19,32 | 40,47 | 4,05% |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6) | 17.820.000,00 | 17.820.000,00 | 10.434.853,69 | 13.165.451,85 | 73,88% |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 143.954.000,00 | 143.954.000,00 | 22.995.231,26 | 47.281.702,18 | 32,85% |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | 135.440.000,00 | 135.440.000,00 | 20.369.342,63 | 43.592.955,93 | 32,19% |
| 11.2- Complementação da União ao FUNDEB | 8.514.000,00 | 8.514.000,00 | 2.625.888,63 | 3.688.746,25 | 43,33% |
| 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) | (15.106.538,07) | (22.456.684,42) | 38,33% |

[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 | 23.440.635,58 | 40.322.422,83 | 28,01% |
| 13.1- Com Educação Infantil | 12.600.000,00 | 12.600.000,00 | 6.175.997,85 | 6.175.997,85 | 49,02% |
| 13.2- Com Ensino Fundamental | 131.354.000,00 | 131.354.000,00 | 17.264.637,73 | 34.146.424,98 | 26,00% |
| 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 | 23.440.635,58 | 40.322.422,83 | 28,01% |

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) % | | | | | 85,28% |

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 | | | | | - |

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 | Até o Bimestre | |
| 22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³ | 402.073.250,00 | 402.073.250,00 | 68.773.240,20 | 139.571.817,92 | 34,71% |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA | No Bimestre | Até o Bimestre | % |
| 23- EDUCAÇÃO INFANTIL | 24.045.000,00 | 24.045.000,00 | 3.482.530,78 | 6.576.547,85 | 27,35% |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 12.600.000,00 | 12.600.000,00 | 6.175.997,85 | 6.175.997,85 | 49,02% |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 11.445.000,00 | 11.445.000,00 | (2.693.467,07) | 400.550,00 | 3,50% |
| 24- ENSINO FUNDAMENTAL | 328.631.000,00 | 328.631.000,00 | 43.152.152,15 | 72.932.740,19 | 22,19% |
| 24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 131.354.000,00 | 131.354.000,00 | 17.264.637,73 | 34.146.424,98 | 26,00% |
| 24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 197.277.000,00 | 197.277.000,00 | 25.887.514,42 | 38.786.315,21 | 19,66% |
| 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 | 1.232.253,38 | 2.477.720,62 | 30,54% |
| 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 | 47.866.936,31 | 81.987.008,66 | 22,70% |

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|-----------------|
| 30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | | | | (22.456.684,42) |
| 31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | | | | | 3.688.746,25 |
| 32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h) | | | | | 703.324,15 |
| 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 | | | | | - |
| 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) | | | | | (18.064.614,02) |
| 38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37)) | | | | | 97.573.902,06 |
| 39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) % | | | | | 17,48% |

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 | 8.810.000,00 | - | - | 0,00% |
| 44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43) | 13.337.000,00 | 14.137.000,00 | - | - | 0,00% |
| 45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44) | 374.520.472,00 | 375.320.472,00 | 47.866.936,31 | 81.987.008,66 | 21,84% |
| 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 | | 1.067.380,01 | | | - |

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS

VALOR

| 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 | 47.281.702,18 | - |
| 49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 40.322.422,83 | - |
| 50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 703.324,15 | - |
| 51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL | 8.327.610,73 | - |

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.