



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 2011/BIMESTRE MARÇO/ABRIL

9RREO - 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 (mar a abr de 2011)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (jan a abr de 2011)	%
1- RECEITA DE IMPOSTOS	792.265.000,00	792.265.000,00	126.372.557,53	312.040.220,99	39,39%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	225.808.000,00	225.808.000,00	32.533.859,70	115.188.119,21	51,01%
1.1.1- IPTU	197.000.000,00	197.000.000,00	28.137.144,99	105.893.167,25	53,75%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.275.000,00	5.275.000,00	800.934,52	1.526.009,55	28,93%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	14.460.000,00	14.460.000,00	2.216.674,31	4.838.019,70	33,46%
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	1.379.105,88	2.930.922,71	32,30%
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	48.461.000,00	8.271.871,05	20.115.230,05	41,51%
1.2.1- ITBI	48.200.000,00	48.200.000,00	8.226.249,31	20.049.697,62	41,60%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	53.000,00	53.000,00	17.243,22	31.065,49	58,61%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	160.000,00	160.000,00	19.979,43	23.485,71	14,68%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	48.000,00	48.000,00	8.399,09	10.981,23	22,88%
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	-	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	454.936.000,00	454.936.000,00	76.028.634,42	157.755.958,56	34,68%
1.3.1- ISS	437.000.000,00	437.000.000,00	73.433.426,35	149.993.565,78	34,32%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	6.120.000,00	6.120.000,00	848.039,08	1.911.710,49	31,24%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	6.330.000,00	6.330.000,00	726.987,59	2.159.031,07	34,11%
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	1.020.181,40	3.691.651,22	67,29%
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	9.538.192,36	18.980.913,17	30,10%
1.4.1- IRRF	63.060.000,00	63.060.000,00	9.538.192,36	18.980.913,17	30,10%
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	1.133.113.000,00	226.705.189,05	423.690.121,10	37,39%
2.1- Cota-Parte FPM	338.490.000,00	338.490.000,00	55.136.791,46	124.017.575,52	36,64%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	338.490.000,00	338.490.000,00	55.136.791,46	124.017.575,52	36,64%
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	105.782.055,96	214.928.583,76	32,03%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.350.000,00	2.350.000,00	333.167,40	666.334,80	28,35%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.570.000,00	1.570.000,00	264.286,06	603.556,47	38,44%

2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	6,75	449,69	14,99%
2.6- Cota-Parte IPVA	119.700.000,00	119.700.000,00	65.188.881,42	83.473.620,86	69,74%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.925.378.000,00	1.925.378.000,00	353.077.746,58	735.730.342,09	38,21%
	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre (mar a abr de 2011)	Até o Bimestre (jan a abr 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	28.800.000,00	7.213.312,27	12.184.264,00	42,31%
5.1- Transferências do Salário-Educação	10.000.000,00	10.000.000,00	1.493.939,44	3.418.721,78	34,19%
5.2- Outras Transferências do FNDE	18.800.000,00	18.800.000,00	5.530.614,72	8.416.908,12	44,77%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	188.758,11	348.634,10	-
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	10.000.000,00	10.000.000,00	10,32	20,26	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	-	-	10,32	20,26	-
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	38.800.000,00	7.213.322,59	12.184.284,26	31,40%
	FUNDEB				
	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
RECEITAS DO FUNDEB	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre (mar a abr de 2011)	Até o Bimestre (jan a abr de 2011)	%
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	226.645.000,00	226.645.000,00	45.341.037,77	84.738.024,09	37,39%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	67.700.000,00	67.700.000,00	11.027.358,23	24.803.514,98	36,64%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	134.200.000,00	134.200.000,00	21.156.411,21	42.985.716,77	32,03%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	500.000,00	500.000,00	66.633,48	133.266,96	26,65%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	314.000,00	314.000,00	52.857,22	120.711,30	38,44%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5+ 2.5))	1.000,00	1.000,00	1,35	89,92	8,99%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	23.930.000,00	23.930.000,00	13.037.776,28	16.694.724,16	69,76%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	172.574.000,00	172.574.000,00	37.034.095,80	71.788.625,57	41,60%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	156.125.000,00	156.125.000,00	28.301.652,84	57.684.389,74	36,95%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	16.449.000,00	16.449.000,00	8.005.939,16	13.158.896,72	80,00%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	726.503,80	945.339,11	-
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(70.520.000,00)	(70.520.000,00)	(17.039.384,93)	(27.053.634,35)	38,36%
[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					
	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS LIQUIDADAS		
DESPESAS DO FUNDEB	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre (mar a abr de 2011)	Até o Bimestre (jan a abr de 2011)	%
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	175.000.000,00	175.000.000,00	24.125.401,58	46.631.231,02	26,65%
13.1- Com Educação Infantil	20.000.000,00	20.000.000,00	-	-	0,00%
13.2- Com Ensino Fundamental	155.000.000,00	155.000.000,00	24.125.401,58	46.631.231,02	30,08%
14- OUTRAS DESPESAS	-	-	-	-	-
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	-	-	-	-	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	175.000.000,00	175.000.000,00	24.125.401,58	46.631.231,02	26,65%
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) %					64,90%
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <2010> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					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				
	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre (mar a abr de 2011)	Até o Bimestre (jan a abr de 2011)	%

22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)³

481.344.500,00

481.344.500,00

88.269.436,65

183.932.585,52

38,21%

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO		DESPESAS LIQUIDADAS		%
	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre (mar a abr de 2011)	Até o Bimestre (jan a abr de 2011)	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	34.500.000,00	34.500.000,00	3.888.296,79	7.774.077,82	22,53%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	20.000.000,00	20.000.000,00	-	-	0,00%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	14.500.000,00	14.500.000,00	3.888.296,79	7.774.077,82	53,61%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	395.470.000,00	395.470.000,00	72.768.040,28	111.466.808,14	28,19%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	155.000.000,00	155.000.000,00	24.125.401,58	46.631.231,02	30,08%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	240.470.000,00	240.470.000,00	48.642.638,70	64.835.577,12	26,96%
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	12.800.000,00	12.800.000,00	1.598.657,41	3.209.417,02	25,07%
28- OUTRAS	-	-	-	-	-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	442.770.000,00	442.770.000,00	78.254.994,48	122.450.302,98	27,66%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	(27.053.634,35)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	13.158.896,72
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	945.339,11
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)	(12.877.835,54)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	132.118.721,50
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %	17,96%

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO		DESPESAS LIQUIDADAS		%
	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre (mar a abr de 2011)	Até o Bimestre (jan a abr de 2011)	
VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	10.000.000,00	10.000.000,00	1.115.141,57	1.115.141,57	11,15%
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	17.800.000,00	17.496.000,00	30.316,00	31.524,65	0,18%
ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	27.800.000,00	27.496.000,00	1.145.457,57	1.146.666,22	4,17%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	470.570.000,00	470.266.000,00	79.400.452,05	123.596.969,20	26,28%

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	7.891.349,85	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	70.843.286,46	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	46.631.231,02	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	945.339,11	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	25.196.077,53	-

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.