



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 JUNHO DE 2012/BIMESTRE MAIO/JUNHO

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 <mai a jun 2012>	Até o Bimestre <jan a jun 2012>	%
1- RECEITA DE IMPOSTOS	949.833.000,00	949.833.000,00	159.786.319,57	528.863.891,48	55,68%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	253.125.000,00	253.125.000,00	36.162.362,21	169.399.046,53	66,92%
1.1.1- IPTU	222.000.000,00	222.000.000,00	30.831.729,25	154.764.031,20	69,71%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.800.000,00	5.800.000,00	938.749,34	2.664.659,51	45,94%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	15.825.000,00	15.825.000,00	2.728.092,84	7.412.389,12	46,84%
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	1.663.790,78	4.557.966,70	47,98%
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	13.478.908,70	37.255.498,27	60,67%
1.2.1- ITBI	61.190.000,00	61.190.000,00	13.430.038,62	37.181.022,37	60,76%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	106.000,00	106.000,00	42.152,61	55.373,44	52,24%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	75.000,00	75.000,00	4.392,05	13.821,07	18,43%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	32.000,00	32.000,00	2.325,42	5.281,39	16,50%
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	97.859.247,02	289.253.129,89	51,50%
1.3.1- ISS	538.000.000,00	538.000.000,00	94.885.230,10	279.134.427,44	51,88%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	6.330.000,00	6.330.000,00	810.730,62	2.608.725,85	41,21%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	8.275.000,00	8.275.000,00	966.743,24	3.700.961,23	44,72%
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	1.196.543,06	3.809.015,37	42,32%
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	12.285.801,64	32.956.216,79	44,72%
1.4.1- IRRF	73.700.000,00	73.700.000,00	12.285.801,64	32.956.216,79	44,72%
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	222.030.659,81	682.685.982,93	50,65%
2.1- Cota-Parte FPM	444.500.000,00	444.500.000,00	71.728.909,65	207.637.188,75	46,71%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	444.500.000,00	444.500.000,00	71.728.909,65	207.637.188,75	46,71%
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	125.102.635,61	352.727.127,20	46,35%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.210.000,00	2.210.000,00	336.542,20	1.030.734,28	46,64%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.150.000,00	2.150.000,00	254.131,07	660.899,01	30,74%

2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	302,56	5.962,74	119,25%
2.6- Cota-Parte IPVA	138.000.000,00	138.000.000,00	24.608.138,72	120.624.070,95	87,41%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.297.698.000,00	2.297.698.000,00	381.816.979,38	1.211.549.874,41	52,73%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre <mai a jun 2012>	Até o Bimestre <jan a jun 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	4.127.847,49	12.808.359,97	32,84%
5.1- Transferências do Salário-Educação	12.000.000,00	12.000.000,00	1.708.326,24	5.695.099,21	47,46%
5.2- Outras Transferências do FNDE	27.000.000,00	27.000.000,00	2.272.456,16	6.617.029,47	24,51%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	147.065,09	496.231,29	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	14,87	52,75	
6.1- Transferências de Convênios	-	-	-	-	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	14,87	52,75	
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	4.127.862,36	12.808.412,72	32,84%
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre <mai a jun 2012>	Até o Bimestre <jan a jun 2012>	%
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	269.573.000,00	296.743.000,00	44.406.130,83	136.537.195,18	46,01%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	88.900.000,00	88.900.000,00	14.345.781,87	41.527.437,56	46,71%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	152.200.000,00	152.200.000,00	25.020.527,08	70.545.425,35	46,35%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	442.000,00	442.000,00	67.308,44	206.146,84	46,64%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	430.000,00	27.600.000,00	50.826,20	132.179,74	0,48%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5+ 2.5))	1.000,00	1.000,00	60,50	1.192,51	119,25%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	27.600.000,00	27.600.000,00	4.921.626,74	24.124.813,18	87,41%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	226.358.000,00	226.358.000,00	35.515.014,09	105.971.725,21	46,82%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	197.358.000,00	197.358.000,00	32.039.430,77	93.030.434,24	47,14%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	29.000.000,00	29.000.000,00	3.264.143,32	12.258.912,23	42,27%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	211.440,00	682.378,74	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(72.215.000,00)	(99.385.000,00)	(12.366.700,06)	(43.506.760,94)	43,78%
[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 <mai a jun 2012>	Até o Bimestre <jan a jun 2012>	%
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	180.000.000,00	181.911.811,02	31.536.995,18	93.551.364,29	51,43%
13.1- Com Educação Infantil	20.000.000,00	20.000.000,00	(2.239,60)	(2.239,60)	-0,01%
13.2- Com Ensino Fundamental	160.000.000,00	161.911.811,02	31.539.234,78	93.553.603,89	57,78%
14- OUTRAS DESPESAS	49.000.000,00	49.000.000,00	3.875.209,01	9.879.593,09	20,16%
14.1- Com Educação Infantil	800.000,00	1.170.000,00	111.859,62	111.859,62	9,56%
14.2- Com Ensino Fundamental	48.200.000,00	47.830.000,00	3.763.349,39	9.767.733,47	20,42%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	229.000.000,00	230.911.811,02	35.412.204,19	103.430.957,38	44,79%
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) %					88,28%
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 <mai a jun 2012>	Até o Bimestre <jan a jun 2012>	%
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	574.424.500,00	574.424.500,00	95.454.244,85	302.887.468,60	52,73%
DESPESAS LIQUIDADAS					

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	No Bimestre <mai a jun 2012>	Até o Bimestre <jan a jun 2012>	%
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	44.940.000,00	59.231.772,48	8.260.874,63	20.191.430,77	34,09%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	20.800.000,00	21.170.000,00	109.620,02	109.620,02	0,52%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	24.140.000,00	38.061.772,48	8.151.254,61	20.081.810,75	52,76%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	486.960.000,00	474.580.038,54	64.582.812,82	176.151.017,45	37,12%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	208.200.000,00	209.741.811,02	35.302.584,17	103.321.337,36	49,26%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	278.760.000,00	264.838.227,52	29.280.228,65	72.829.680,09	27,50%
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	12.070.000,00	12.070.000,00	2.007.281,53	5.949.426,38	49,29%
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	74.850.968,98	202.291.874,60	37,06%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					(43.506.760,94)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					12.258.912,23
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					682.378,74
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)					332.834,29
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					(28.320.824,66)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					224.663.272,88
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %					18,54%
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre <mai a jun 2012>	Até o Bimestre <jan a jun 2012>	%
VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	12.000.000,00	12.000.000,00	1.342.522,97	3.056.945,69	25,47%
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	23.975.800,00	2.353.041,46	2.353.641,46	9,82%
ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	54.820.000,00	46.595.800,00	3.695.564,43	5.410.587,15	11,61%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	598.790.000,00	592.477.611,02	78.546.533,41	207.702.461,75	35,06%
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2012(g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		1.475.333,68			332.834,29

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	105.289.346,47	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	103.430.957,38	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	682.378,74	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	4.452.578,85	-

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.