



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 AGOSTO DE 2012/BIMESTRE JULHO/AGOSTO

9RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre <jul a ago 2012>	Até o Bimestre <jan a ago 2012>	%
1- RECEITA DE IMPOSTOS	949.833.000,00	949.833.000,00	161.840.302,42	690.704.193,90	72,72%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	253.125.000,00	253.125.000,00	36.714.012,82	206.113.059,35	81,43%
1.1.1- IPTU	222.000.000,00	222.000.000,00	30.894.144,12	185.658.175,32	83,63%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.800.000,00	5.800.000,00	1.115.460,31	3.780.119,82	65,17%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	15.825.000,00	15.825.000,00	2.899.518,44	10.311.907,56	65,16%
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	1.804.889,95	6.362.856,65	66,98%
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	12.803.882,13	50.059.380,40	81,53%
1.2.1- ITBI	61.190.000,00	61.190.000,00	12.783.030,24	49.964.052,61	81,65%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	106.000,00	106.000,00	720,73	56.094,17	52,92%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	75.000,00	75.000,00	13.936,36	27.757,43	37,01%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	32.000,00	32.000,00	6.194,80	11.476,19	35,86%
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	99.786.945,45	389.040.075,34	69,27%
1.3.1- ISS	538.000.000,00	538.000.000,00	97.172.086,21	376.306.513,65	69,95%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	6.330.000,00	6.330.000,00	892.916,32	3.501.642,17	55,32%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	8.275.000,00	8.275.000,00	688.972,32	4.389.933,55	53,05%
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	1.032.970,60	4.841.985,97	53,80%
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	12.535.462,02	45.491.678,81	61,73%
1.4.1- IRRF	73.700.000,00	73.700.000,00	12.535.462,02	45.491.678,81	61,73%
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	179.896.389,41	862.582.372,34	64,00%
2.1- Cota-Parte FPM	444.500.000,00	444.500.000,00	51.878.419,49	259.515.608,24	58,38%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	444.500.000,00	444.500.000,00	51.878.419,49	259.515.608,24	58,38%
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	116.140.193,08	468.867.320,28	61,61%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.210.000,00	2.210.000,00	336.542,20	1.367.276,48	61,87%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.150.000,00	2.150.000,00	234.654,23	895.553,24	41,65%

2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	105,63	6.068,37	121,37%
2.6- Cota-Parte IPVA	138.000.000,00	138.000.000,00	11.306.474,78	131.930.545,73	95,60%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.297.698.000,00	2.297.698.000,00	341.736.691,83	1.553.286.566,24	67,60%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre <jul a ago 2012>	Até o Bimestre <jan a ago 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	5.569.703,83	18.378.063,80	47,12%
5.1- Transferências do Salário-Educação	12.000.000,00	12.000.000,00	1.758.644,91	7.453.744,12	62,11%
5.2- Outras Transferências do FNDE	27.000.000,00	27.000.000,00	3.642.760,34	10.259.789,81	38,00%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	168.298,58	664.529,87	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	13,73	66,48	
6.1- Transferências de Convênios	-	-	-	-	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	13,73	66,48	
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	5.569.717,56	18.378.130,28	47,12%
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre <jul a ago 2012>	Até o Bimestre <jan a ago 2012>	%
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	269.573.000,00	296.743.000,00	35.979.277,77	172.516.472,95	58,14%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	88.900.000,00	88.900.000,00	10.375.683,86	51.903.121,42	58,38%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	152.200.000,00	152.200.000,00	23.228.038,58	93.773.463,93	61,61%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	442.000,00	442.000,00	67.308,44	273.455,28	61,87%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	430.000,00	27.600.000,00	46.930,82	179.110,56	0,65%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5+ 2.5))	1.000,00	1.000,00	21,12	1.213,63	121,36%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	27.600.000,00	27.600.000,00	2.261.294,95	26.386.108,13	95,60%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	226.358.000,00	226.358.000,00	29.687.088,29	135.658.813,50	59,93%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	197.358.000,00	197.358.000,00	26.285.377,16	119.315.811,40	60,46%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	29.000.000,00	29.000.000,00	3.264.143,32	15.523.055,55	53,53%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	137.567,81	819.946,55	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(72.215.000,00)	(99.385.000,00)	(9.693.900,61)	(53.200.661,55)	53,53%
[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 <jul a ago 2012>	Até o Bimestre <jan a ago 2012>	%
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	180.000.000,00	168.911.811,02	30.788.952,25	124.340.317,14	73,61%
13.1- Com Educação Infantil	20.000.000,00	7.000.000,00	2.239,00	-	0,00%
13.2- Com Ensino Fundamental	160.000.000,00	161.911.811,02	30.786.713,25	124.340.317,14	76,80%
14- OUTRAS DESPESAS	49.000.000,00	42.261.403,37	3.350.037,02	13.229.630,11	31,30%
14.1- Com Educação Infantil	800.000,00	1.170.000,00	260.300,75	372.160,37	31,81%
14.2- Com Ensino Fundamental	48.200.000,00	41.091.403,37	3.089.736,27	12.857.469,74	31,29%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	229.000.000,00	211.173.214,39	34.138.989,27	137.569.947,25	65,15%
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) %					91,66%
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 <jul a ago 2012>	Até o Bimestre <jan a ago 2012>	%
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	574.424.500,00	574.424.500,00	85.434.172,96	388.321.641,56	67,60%
DESPESAS LIQUIDADAS					

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	No Bimestre <jul a ago 2012>	Até o Bimestre <jan a ago 2012>	%
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	44.940.000,00	62.521.665,91	8.260.864,44	28.452.295,81	45,51%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	20.800.000,00	8.170.000,00	262.539,75	372.160,37	4,56%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	24.140.000,00	54.351.665,91	7.998.324,69	28.080.135,44	51,66%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	486.960.000,00	471.298.845,11	67.346.382,41	243.497.399,86	51,67%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	208.200.000,00	203.003.214,39	33.876.449,52	137.197.786,88	67,58%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	278.760.000,00	268.295.630,72	33.469.932,89	106.299.612,98	39,62%
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	12.070.000,00	12.061.300,00	2.160.195,97	8.109.622,35	67,24%
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	77.767.442,82	280.059.318,02	51,30%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					(53.200.661,55)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					15.523.055,55
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					819.946,55
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)					344.587,92
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					(34.601.260,51)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					306.550.956,18
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %					19,74%
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre <jul a ago 2012>	Até o Bimestre <jan a ago 2012>	%
VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	12.000.000,00	12.000.000,00	355.209,00	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	483.772,07	2.837.413,53	11,83%
ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	54.820.000,00	46.595.800,00	838.981,07	5.894.359,22	12,65%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	598.790.000,00	592.477.611,02	78.606.423,89	285.953.677,24	48,26%
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		686.860,30			344.587,92

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	134.838.866,95	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	137.569.947,25	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	819.946,55	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	677,27	-

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.

JOÃO DA COSTA BEZERRA FILHO
PREFEITO

PETRÔNIO LIRA MAGALHÃES
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

OBS. Quadro publicado no Diário Oficial do Município - Edição Nº 114 de 27/09/2012.