



PREFEITURA DO RECIFE
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 DEZEMBRO DE 2007 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - ANEXO X (Lei nº9.394/1996, art. 72)

R\$

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO	PREVISÃO	No Bimestre	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA		Até o Bimestre	%
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	510.586.884,00	510.586.884,00	96.979.568,95	545.269.178,76	106,79%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	158.084.264,00	158.084.264,00	24.326.671,68	178.596.232,11	112,98%
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	134.976.958,00	134.976.958,00	15.540.364,81	145.385.713,26	107,71%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.780.900,00	5.780.900,00	888.502,03	5.704.243,69	98,67%
Dívida Ativa do IPTU	9.249.288,00	9.249.288,00	6.103.441,84	16.226.350,46	175,43%
IPTU	8.077.118,00	8.077.118,00	1.794.363,00	11.279.924,70	139,65%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	24.458.101,00	24.458.101,00	4.367.563,05	26.966.237,51	110,25%
Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	23.927.283,00	23.927.283,00	4.284.356,48	26.534.081,72	110,89%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	271.525,00	271.525,00	23.569,04	233.001,49	85,81%
Dívida Ativa do ITBI	131.812,00	131.812,00	50.091,80	119.815,15	90,90%
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do					62,24%
ITBI	127.481,00	127.481,00	9.545,73	79.339,15	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	300.903.007,00	300.903.007,00	59.207.726,73	304.673.832,78	101,25%
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	282.198.935,00	282.198.935,00	56.019.375,01	286.035.742,51	101,36%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	6.649.298,00	6.649.298,00	1.140.548,29	7.412.009,15	111,47%
Dívida Ativa do ISS	6.903.887,00	6.903.887,00	1.158.647,55	5.687.379,45	82,38%
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do	5.150.887,00	5.150.887,00	889.155,88	5.538.701,67	107,53%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	27.141.512,00	27.141.512,00	9.077.607,49	35.032.876,36	129,07%
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	27.141.512,00	27.141.512,00	9.077.607,49	35.032.876,36	129,07%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	-	
Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do					
IRRF	-	-	-	-	
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	725.060.215,00	725.060.215,00	130.904.532,97	726.164.876,97	100,15%
2.1- Cota-Parte FPM	176.349.620,00	176.349.620,00	42.919.397,21	189.337.374,97	107,36%
2.2- Cota-Parte ICMS	476.312.509,00	476.312.509,00	84.672.558,39	460.753.508,12	96,73%
2.3- ICMS-Desoneração - I.C. nº87/1996	2.826.137,00	2.826.137,00	417.389,06	2.504.334,07	88,61%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.894.907,00	1.894.907,00	389.753,27	2.073.253,16	109,41%
2.5- Cota-Parte ITR	3.682,00	3.682,00	226,00	3.540,01	96,14%
2.6- Cota-Parte IPVA	67.673.360,00	67.673.360,00	2.505.209,04	71.492.866,64	105,64%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.235.647.099,00	1.235.647.099,00	227.884.101,92	1.271.434.055,73	102,90%
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO	PREVISÃO	No Bimestre	RECEITAS REALIZADAS	%
	INICIAL	ATUALIZADA		Até o Bimestre	%
		(a)		(b)	(c) = (b/a)x100

4- TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	24.051.700,00	24.051.700,00	2.545.211,22	25.606.667,76	106,47%
4.1- Transferências do Salário-Educação	5.500.000,00	5.500.000,00	910.314,56	5.326.854,58	96,85%
4.2- Outras Transferências do FNDE	18.551.700,00	18.551.700,00	1.634.896,66	20.279.813,18	109,32%
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	-	-	-	-	-
6- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA A EDUCAÇÃO	-	-	-	-	-
7- OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	-	-	-	-	-
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	24.051.700,00	24.051.700,00	2.545.211,22	25.606.667,76	106,47%

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%
		(a)		(b)	(c) = (b/a)x100
9- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	98.607.476,00	98.607.476,00	24.785.610,02	115.326.529,61	116,96%
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (16,66% de 2.1)	26.452.443,00	26.452.443,00	10.377.834,17	34.770.143,55	131,44%
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (16,66% de 2.2)	71.446.876,00	71.446.876,00	14.106.448,23	75.050.391,40	105,04%
9.3- ICMS-Desoneracão Destinada ao FUNDEB - (16,66% de 2.3)	423.921,00	423.921,00	69.537,00	417.221,99	98,42%
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (16,66% de 2.4)	284.236,00	284.236,00	64.932,92	339.521,83	119,45%
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (6,66% de 2.5)	-	-	10,78	231,38	-
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (6,66% de 2.6)	-	-	166.846,92	4.749.019,46	-
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	95.599.948,00	97.249.948,00	19.154.738,75	100.064.115,66	102,89%
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	95.599.948,00	97.249.948,00	18.628.530,69	97.832.516,63	100,60%
10.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	526.208,06	2.231.599,03	-
10.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	(3.007.528,00)	(1.357.528,00)	(6.157.079,33)	(17.494.012,98)	1288,67%

ISE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11) > 01 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

ISE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11) < 01 = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS EXECUTADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
		(d)		(e)	(f)
					(g) = ((e+f)/d)x100
12- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	95.599.948,00	95.599.948,00	17.229.056,41	99.399.108,43	-
12.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
12.2- Com Ensino Fundamental	95.599.948,00	95.599.948,00	17.229.056,41	99.399.108,43	-
13- OUTRAS DESPESAS	-	-	-	-	-
13.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
13.2- Com Ensino Fundamental	-	-	-	-	-
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	95.599.948,00	95.599.948,00	17.229.056,41	99.399.108,43	-
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12 / 10) x 100%					103,97%
					99,34%

CÁLCULO DO LIMITE MÍNIMO COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%
		(a)		(b)	(c) = (b/a)x100
16- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ¹	308.911.774,75	308.911.774,75	56.971.025,48	317.858.513,93	102,90%
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS EXECUTADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
		(d)		(e)	(f)
					(f) = (e+f)/d)x100
17- EDUCAÇÃO INFANTIL	10.560.140,00	18.168.805,33	3.781.402,63	17.885.428,42	143.878,77
17.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
17.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	10.560.140,00	18.168.805,33	3.781.402,63	17.885.428,42	143.878,77
18- ENSINO FUNDAMENTAL	298.555.635,00	305.145.117,38	68.335.434,71	301.244.580,31	1.563.362,66
18.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	95.599.948,00	95.599.948,00	17.229.356,41	99.399.108,43	-
18.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	202.955.687,00	209.545.169,38	51.106.078,30	201.845.471,88	1.563.362,66
19- ENSINO MÉDIO	290.236,00	146.070,00	-	127.600,00	7.470,00
20- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
21- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	6.121.488,00	6.727.368,81	1.448.370,35	6.574.822,81	-

22- OUTRAS	-	-	-	-	-
23- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17 + 18 + 19 + 20 + 21 + 22)	315.527.499,00	330.187.361,52	73.565.207,69	327.547.142,97	99,20%
DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
24- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)					(17.494.012,98)
25- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					2.731.599,03
26- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ²					-
27- DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR					-
28- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (37g)					1.407.829,91
29- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)					-
30- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)					(13.854.584,04)
31- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(17 + 18) - (30)] / (31) x 100%					26,32%

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO		No Bimestre	DESPESAS EXECUTADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA		Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	%
		(d)		(e)	(f)	(f) = ((e+f)/d)x100
32- CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	5.500.000,00	5.500.000,00	910.314,56	5.326.854,58	-	96,85%
33- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
34- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	13.131.700,00	14.544.186,00	3.204.878,42	10.516.664,01	-	72,31%
35- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	18.631.700,00	20.044.186,00	4.115.192,98	15.843.518,59	-	79,04%
36- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	334.159.199,00	350.231.547,52	77.680.400,67	343.390.661,56	-	98,05%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM <2007>(g)
37- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	-	1.407.829,91

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
38- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE <2006>	-
38.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	100.064.115,66
38.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	99.399.108,43
38.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	-
39- (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	665.007,23

FONTE: SOFIN

¹ Caput do artigo 212 da CF/1988

² 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.

³ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme Lei 9.394/96, art. 11, V.

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em : a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64; b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art. 35, inciso II da Lei 4.320/64.