



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 DEZEMBRO DE 2012/BIMESTRE NOVEMBRO/DEZEMBRO

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	Até o Bimestre	%
			(a) <nov a dez de 2012>	<jan a dez de 2012>(b)	(c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	949.833.000,00	949.833.000,00	162.894.100,32	1.024.441.149,18	107,85%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	253.125.000,00	253.125.000,00	25.123.769,62	268.026.345,68	105,89%
1.1.1- IPTU	222.000.000,00	222.000.000,00	18.004.314,53	233.604.844,63	105,23%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	5.800.000,00	5.800.000,00	863.859,66	5.668.014,92	97,72%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	15.825.000,00	15.825.000,00	4.204.535,63	18.165.976,40	114,79%
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	2.051.059,80	10.587.509,73	111,45%
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	10.658.953,32	75.067.505,79	122,25%
1.2.1- ITBI	61.190.000,00	61.190.000,00	10.644.551,79	74.938.065,28	122,47%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	106.000,00	106.000,00	1.726,46	60.854,95	57,41%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	75.000,00	75.000,00	9.718,06	47.015,81	62,69%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	32.000,00	32.000,00	2.957,01	21.569,75	67,41%
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	110.286.656,31	606.184.986,04	107,94%
1.3.1- ISS	538.000.000,00	538.000.000,00	102.328.026,58	579.462.844,99	107,71%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	6.330.000,00	6.330.000,00	916.063,27	6.064.479,06	95,81%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	8.275.000,00	8.275.000,00	3.462.836,48	9.812.510,39	118,58%
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	3.579.729,98	10.845.151,60	120,50%
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	16.824.721,07	75.162.311,67	101,98%
1.4.1- IRRF	73.700.000,00	73.700.000,00	16.824.721,07	75.162.311,67	101,98%
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	220.863.659,16	1.265.295.991,95	93,87%
2.1- Cota-Parte FPM	444.500.000,00	444.500.000,00	89.712.297,29	398.319.398,77	89,61%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	444.500.000,00	444.500.000,00	89.712.297,29	398.319.398,77	89,61%
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	127.522.080,76	722.714.740,19	94,97%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.210.000,00	2.210.000,00	336.542,20	2.040.360,88	92,32%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.150.000,00	2.150.000,00	243.138,59	1.380.295,74	64,20%
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	1.072,53	10.234,49	204,69%
2.6- Cota-Parte IPVA	138.000.000,00	138.000.000,00	3.048.527,79	140.830.961,88	102,05%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.297.698.000,00	2.297.698.000,00	383.757.759,48	2.289.737.141,13	99,65%

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre <nov a dez de 2012>	Até o Bimestre <jan a dez de 2012>(b)	%
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	8.475.310,32	31.011.791,26	79,52%
5.1- Transferências do Salário-Educação	12.000.000,00	12.000.000,00	1.823.573,42	11.042.964,42	92,02%
5.2- Outras Transferências do FNDE	27.000.000,00	27.000.000,00	6.545.117,67	19.046.695,48	70,54%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	106.619,23	922.131,36	-
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	-	-	-
6.1- Transferências de Convênios	-	-	-	-	-
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)	39.000.000,00	39.000.000,00	8.475.310,32	31.011.791,26	79,52%

FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre <nov a dez de 2012>	Até o Bimestre <jan a dez de 2012>(b)	%
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	269.573.000,00	296.743.000,00	40.787.985,56	249.674.450,46	84,14%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	88.900.000,00	88.900.000,00	14.557.713,13	76.279.133,14	85,80%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	152.200.000,00	152.200.000,00	25.504.416,13	144.542.947,85	94,97%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	442.000,00	442.000,00	67.308,44	408.072,16	92,32%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	430.000,00	27.600.000,00	48.627,70	276.059,02	1,00%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5+ 2.5))	1.000,00	1.000,00	214,50	2.046,83	204,68%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	27.600.000,00	27.600.000,00	609.705,66	28.166.191,46	102,05%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	226.358.000,00	226.358.000,00	41.026.474,07	207.846.870,41	91,82%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	197.358.000,00	197.358.000,00	31.924.652,71	178.255.376,15	90,32%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	29.000.000,00	29.000.000,00	9.026.205,48	28.611.306,05	98,66%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	75.615,88	980.188,21	-
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	(72.215.000,00)	(99.385.000,00)	(8.863.332,85)	(71.419.074,31)	71,86%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA(d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	
			No Bimestre <nov a dez de 2012>	Até o Bimestre <jan a dez de 2012>(e)		%
(g) = ((e+f)/d)x100						
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	180.000.000,00	162.248.414,02	21.426.906,10	162.248.413,67	-	100,00%
13.1- Com Educação Infantil	20.000.000,00	-	-	-	-	#DIV/0!
13.2- Com Ensino Fundamental	160.000.000,00	162.248.414,02	21.426.906,10	162.248.413,67	-	100,00%
14- OUTRAS DESPESAS	49.000.000,00	41.353.842,27	4.323.028,43	32.233.728,22	9.115.964,82	-
14.1- Com Educação Infantil	800.000,00	475.938,28	55.713,25	473.303,38	1.274,90	-
14.2- Com Ensino Fundamental	48.200.000,00	40.877.903,99	4.267.315,18	31.760.424,84	9.114.689,92	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	229.000.000,00	203.602.256,29	25.749.934,53	203.598.106,71	-	100,00%
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						1.911.811,02
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						1.911.811,02
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ ((13 – 18) / (11 x 100)) %						77,14%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR	-
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <2009> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						1.911.811,02
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <2011> 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(a)	RECEITAS REALIZADAS			
			No Bimestre <nov a dez de 2012>	Até o Bimestre <jan a dez de 2012>(b)	%	
(c) = (b/a)x100						
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	574.424.500,00	574.424.500,00	95.939.439,87	572.434.285,28	-	99,65%

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA(d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%
			No Bimestre <nov a dez de 2012>	Até o Bimestre < jan a dez de 2012>(e)		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	44.940.000,00	58.795.430,35	14.309.362,83	53.979.491,12	4.730.863,74	99,86%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	20.800.000,00	475.938,28	55.713,25	473.303,38	1.274,90	99,71%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	24.140.000,00	58.319.492,07	14.253.649,58	53.506.187,74	4.729.588,84	99,86%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	486.960.000,00	479.424.984,67	96.998.925,63	425.022.823,49	50.598.548,02	99,21%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	208.200.000,00	203.126.318,01	25.694.221,28	194.008.838,51	9.114.689,92	100,00%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	278.760.000,00	276.298.666,66	71.304.704,35	231.013.984,98	41.483.858,10	98,62%
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	12.070.000,00	12.697.998,21	2.568.059,21	12.695.910,36	-	99,98%
28- OUTRAS	-	-	-	-	-	-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	543.970.000,00	550.918.413,23	113.876.347,67	-	547.027.636,73	99,29%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	(71.419.074,31)
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	28.611.306,05
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	980.188,21
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	877.022,30
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	(39.038.746,73)
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	573.370.473,10
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %	25,04%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%
			No Bimestre <nov a dez de 2012>	Até o Bimestre < jan a dez de 2012>(e)		
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	12.000.000,00	16.019.645,00	2.497.190,37	9.469.257,04	-	59,11%
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	23.928.080,00	2.783.647,34	6.470.746,45	1.427.372,99	27,04%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	54.820.000,00	50.567.725,00	5.280.837,71	-	17.367.376,48	34,34%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	598.790.000,00	601.486.138,23	119.157.185,38	-	564.395.013,21	93,83%

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	-	-	-	877.022,30

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <2010>	1.911.811,02	-
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	206.866.682,20	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	206.548.106,71	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	980.188,21	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	3.210.574,72	-

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 utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subs

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.

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.

Publicação no Diário Oficial do Município edição 14 de 30/01/2013

GERALDO JULIO DE MELLO FILHO
PREFEITO

ROBERTO CHAVES PANDOLFI
SECRETARIO DE FINANÇAS