MUNICÍPIO DO RECIFE-PE

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 OUTUBRO DE 2021 / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) Em Reais

RECEITAS DO ENSINO		
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.673.270.000,00	1.586.710.231,12
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Prop Predial e Territorial Urbana – IPTU	519.192.000,00	504.258.901,12
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	79.203.000,00	106.351.644,15
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	843.885.000,00	799.589.467,75
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	230.990.000,00	176.510.218,10
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.774.642.261,05	1.660.551.572,72
2.1- Cota-Parte FPM	663.383.624,02	594.822.675,48
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	615.893.624,02	567.422.809,75
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	47.490.000,00	27.399.865,73
2.2- Cota-Parte ICMS	874.077.137,03	823.985.305,87
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	2.095.000,00	3.159.508,43
2.4- Cota-Parte ITR	6.500,00	5.695,47
2.5- Cota-Parte IPVA	235.080.000,00	238.578.387,47
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	3.447.912.261,05	3.247.261.803,84
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	302.961.300,00	326.630.341,63
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO EM MDE ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2)+ (2.6)+ (2.7))	516.547.613,05	485.185.109,56
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	**424.458.425,00**	**379.883.619,06**
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	368.031.804,60	329.857.980,49
6.1.1- Principal	367.900.425,00	329.260.733,94
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	131.379,60	597.246,55
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	56.426.620,40	50.025.638,57
6.2.1- Principal	56.410.000,00	49.950.082,88
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	16.620,40	75.555,69
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00
6.3.1- Principal	0,00	0,00
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)[1]		**2.630.392,31**
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		**VALOR**

MUNICÍPIO DO RECIFE-PE
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 OUTUBRO DE 2021 / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) Em Reais

8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	**365.458,17**
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	365.458,17
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	**380.249.077,23**

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (POR ÁREA DE ATUAÇÃO)6	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	356.198.359,61	308.108.104,78	308.108.104,78	303.023.143,02	0,00
10.1- Educação Infantil	39.181.430,75	30.442.128,60	30.442.128,60	30.442.128,60	0,00
10.1.1- Creche	12.929.872,15	10.045.902,44	10.045.902,44	10.045.902,44	
10.1.2- Pré-escola	26.251.558,60	20.396.226,16	20.396.226,16	20.396.226,16	
10.2- Ensino Fundamental	317.016.928,86	277.665.976,18	277.665.976,18	272.581.014,42	
11- OUTRAS DESPESAS	68.625.523,56	67.437.345,65	46.956.594,31	46.103.686,51	0,00
11.1- Educação Infantil	24.168.657,89	22.980.479,98	11.356.622,31	10.503.714,51	0,00
11.1.1- Creche	7.975.657,10	7.583.558,39	3.747.685,36	3.466.225,79	
11.1.2- Pré-escola	16.193.000,79	15.396.921,59	7.608.936,95	7.037.488,72	
11.2- Ensino Fundamental	44.456.865,67	44.456.865,67	35.599.972,00	35.599.972,00	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	**424.823.883,17**	**375.545.450,43**	**355.064.699,09**	**349.126.829,53**	**0,00**

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (POR ÁREA DE ATUAÇÃO)6	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RP NÃO PROC (SEM DISP DE CAIXA) (h)
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	308.108.104,78	308.108.104,78	303.023.143,02	0,00	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	356.276.601,39	335.795.850,05	329.857.980,49		
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	19.268.849,04	19.268.849,04	19.268.849,04		
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT					
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil					
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital					

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal2	VALOR EXIGIDO (I)	VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)

MUNICÍPIO DO RECIFE-PE

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 OUTUBRO DE 2021 / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) Em Reais

19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	265.918.533,34	303.023.143,02	303.023.143,02	79,91
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)3	VALOR EXIGIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (o)	% APLICADO (p)
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	37.988.361,91			

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)[3]	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADR QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v=r-s-u)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	365.458,17	365.458,17	365.458,17	0,00	0,00	0,00
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	365.458,17	365.458,17	365.458,17	0,00	0,00	0,00
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)						

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação)[6]	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	85.785.438,27	58.944.822,83	46.184.053,98	45.897.298,98	
24.1- Creche	28.309.194,63	19.451.791,53	15.240.737,81	15.146.108,66	
24.2- Pré-escola	57.476.243,64	39.493.031,30	30.943.316,17	30.751.190,32	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	440.598.561,73	360.403.576,91	231.473.305,25	222.054.426,76	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	526.384.000,00	419.348.399,74	277.657.359,23	267.951.725,74	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
27- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L14(d ou e) + L26(d ou e) + L23.1(t))	613.453.209,28
28- (-)RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.630.392,31
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS4 = (L14h)	0,00
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS[4 e 7]	0,00
31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1(ac) + L34.2(ac))	397.573,16
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))	610.425.243,81
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL[2 e 5]	18,80

	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)

MUNICÍPIO DO RECIFE-PE

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 OUTUBRO DE 2021 / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

	25% de L3 ou (L4 + L5)		L32		L32/L3 * 100
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	811.815.450,96		610.425.243,81		18,80
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS DE IMPOSTO E DO FUNDEB	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)=(z)-(ab)-(ac)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	138.132.817,62	135.849.537,74	96.209.779,77	397.573,16	41.525.464,69
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	138.132.817,62	135.849.537,74	96.209.779,77	397.573,16	41.525.464,69
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)			RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	24.906.500,00			20.229.733,04	
35.1- Salário-Educação	14.977.000,00			11.083.061,04	
35.2- PDDE	0,00			0,00	
35.3- PNAE	9.889.500,00			9.128.992,00	
35.4 - PNATE	0,00			0,00	
35.5- Outras Transferências do FNDE	40.000,00			17.680,00	
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	600.000,00			0,00	
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00			0,00	
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00			0,00	
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00			0,00	
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 +38 + 39)	25.506.500,00			20.229.733,04	
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação)[6]	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.949.103,38	949.103,38	949.103,38	949.103,38	0,00
41.1- Creche	1.963.204,12	313.204,12	313.204,12	313.204,12	
41.2- Pré-escola	3.985.899,26	635.899,26	635.899,26	635.899,26	
42- ENSINO FUNDAMENTAL	101.850.984,17	50.002.800,31	47.307.759,51	47.307.759,51	
43- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	
44- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	13.390.000,00	8.905.268,48	7.895.885,05	7.895.885,05	
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	121.190.087,55	59.857.172,17	56.152.747,94	56.152.747,94	

MUNICÍPIO DO RECIFE-PE

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 OUTUBRO DE 2021 / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) Em Reais

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	**1.072.397.970,72**	**854.751.022,34**	**688.874.806,26**	**673.231.303,21**	
47.1- Despesas Correntes	929.496.097,04	753.402.674,53	674.052.050,43	659.544.713,38	0,00
47.1.1- Pessoal Ativo	530.023.685,10	440.837.190,24	440.837.190,24	435.096.213,03	
47.1.2- Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	
47.1.4- Outras Despesas Correntes	399.472.411,94	312.565.484,29	233.214.860,19	224.448.500,35	
47.2- Despesas de Capital	142.901.873,68	101.348.347,81	14.822.755,83	13.686.589,83	0,00
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	
47.2.2- Outras Despesas Capital	142.901.873,68	101.348.347,81	14.822.755,83	13.686.589,83	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <2020>	365.458,17	10.194.472,79
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	379.883.619,06	11.341.788,39
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	349.126.829,53	2.958.005,12
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	31.122.247,70	18.578.256,06
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	31.122.247,70	18.578.256,06

FONTE: Sistema SOFIN, Unidade Responsável GGCM, Data da emissão: 19/11/2021 ás 14:25 hs.

1 SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) > 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB, SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) < 0 = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

2 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

3 Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2020: “Até 10% (dez por cento) dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do § 2º do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.”

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 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

6 As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser

7 Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites

8 Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.