



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA DA ILHA DE ITAMARACÁ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : NOVEMBRO E DEZEMBRO DE DE 2014/6º BIMESTRE 2014

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição);	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	5.340.000,00	5.340.000,00	506.256,47	3.098.615,08
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.100.000,00	1.100.000,00	154.641,13	1.469.271,64
1.1.1- IPTU	1.100.000,00	1.100.000,00	154.641,13	1.469.271,64
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	500.000,00	500.000,00	117.247,68	409.376,02
1.2.1- ITBI	500.000,00	500.000,00	117.247,68	409.376,02
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.210.000,00	1.210.000,00	178.913,14	879.746,91
1.3.1- ISS	1.210.000,00	1.210.000,00	178.913,14	879.746,91
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.500.000,00	2.500.000,00	55.314,35	338.241,94
1.4.1- IRRF	2.500.000,00	2.500.000,00	55.314,35	338.241,94
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	30.000,00	30.000,00	140,17	1.978,57
1.5.1- ITR	30.000,00	30.000,00	140,17	1.978,57
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	17.590.000,00	17.590.000,00	6.670.129,40	33.350.892,31
2.1- Cota-Parte FPM	15.000.000,00	15.000.000,00	3.670.598,46	16.895.637,05
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	15.000.000,00	15.000.000,00	3.670.598,46	16.895.637,05
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	2.000.000,00	2.000.000,00	2.976.355,25	15.945.589,80
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	10.000,00	10.000,00	9.323,97	37.295,88
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	50.000,00	50.000,00	4.943,41	26.386,80
2.5- Cota-Parte ITR	30.000,00	30.000,00	140,17	1.978,57
2.6- Cota-Parte IPVA	500.000,00	500.000,00	8.768,14	444.004,21
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	22.930.000,00	22.930.000,00	7.176.385,87	36.449.507,39
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	6.584.000,00	3.584.000,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	159.406,35
5.1- Transferências do Salário-Educação	200.000,00	200.000,00	0,00	159.406,35
5.2- Outras Transferências do FNDE	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	2.300.000,00	2.300.000,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	2.300.000,00	2.300.000,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	9.884.000,00	6.884.000,00	0,00	159.406,35

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)
11- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.518.000,00	3.518.000,00	1.334.025,88	6.670.462,12
11.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.000.000,00	3.000.000,00	734.119,69	3.189.117,96
11.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	400.000,00	400.000,00	595.271,05	3.379.127,41
11.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2.000,00	2.000,00	1.864,79	7.459,18
11.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (21% de 2.4)	10.000,00	10.000,00	988,68	5.541,23
11.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 1.5.6))	6.000,00	6.000,00	28,03	415,50
11.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	100.000,00	100.000,00	1.753,63	88.800,84
12- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.800.000,00	4.800.000,00	891.967,44	5.651.052,05
12.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.800.000,00	4.800.000,00	891.967,44	5.651.052,05
12.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
13- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 – 11)	1.282.000,00	1.282.000,00	-442.058,44	-1.019.410,07
[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 (d)	DESPESAS LIQUIDADAS	
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.080.400,00	6.080.400,00	119.009,65	5.972.116,04
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	6.080.400,00	6.080.400,00	119.009,65	5.972.116,04
13.3- Com Ensino de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.080.400,00	6.080.400,00	119.009,65	5.972.116,04
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO				
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)				



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA DA ILHA DE ITAMARACÁ
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA : NOVEMBRO E DEZEMBRO DE DE 2014/6º BIMESTRE 2014

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL¹ ((13 - 18) / (11) x 100) %

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO> ²		

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUND

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3 ³)	5.732.500,00	5.732.500,00	1.794.096,47	9.112.376,85
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS	
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.330.000,00	370.000,00	42.695,73	187.382,97
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.330.000,00	370.000,00	42.695,73	187.382,97
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	12.005.000,00	13.991.300,00	2.368.654,53	9.591.179,22
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	12.005.000,00	13.991.300,00	2.368.654,53	9.591.179,22
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00
28- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	14.335.000,00	14.361.300,00	2.411.350,26	9.778.562,19

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h ⁴)	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
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)	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS	
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	2.650.000,00	2.650.000,00	410.893,00	818.235,78
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	11.434.000,00	10.519.000,00	298.679,38	450.879,04
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA	14.084.000,00	13.169.000,00	709.572,38	1.269.114,82
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <EXERC	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		0,00		

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS

	VALOR
	FUNDEB (h)
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.651.052,05
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.972.116,04
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-321.063,99

FONTE:

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 de poderão ser

utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

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.

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

ILHA DE ITAMARACÁ, 30 DE JANEIRO DE 2015

PAULO BATISTA ANDRADE
 PREFEITO

VILMA PEREIRA MACIEL DE SOUZA
 TESOUREIRA

MANOEL DE ARAUJO BARBOSA
 CONTADOR
 CRC/PE Nº 013827-O



RS 1,00

IAS	%
(c) = (b/a)x100	
	58,03%
	133,57%
	133,57%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	81,88%
	81,88%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	72,71%
	72,71%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	13,53%
	13,53%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	189,60%
	112,64%
	0,00%
	0,00%
	797,28%
	372,96%
	52,77%
	0,00%
	88,80%
	0,00%
	158,96%

IAS	%
(c) = (b/a)x100	
	0,00%
	15,94%
	79,70%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	2,32%

IAS	%
(c) = (b/a)x100	
	189,61%
	106,30%
	844,78%
	372,96%
	55,41%
	0,00%
	88,80%
	117,73%
	117,73%
	0,00%
	0,00%

IAS	%
(f) = (e/d)x100	
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	0,00%
	0,00%

VALOR
0,00
0,00
0,00



R\$ 1,00
89,53%

OR
0,00
0,00

EB

IAS

%
(c) = (b/a)x100
158,96%

IAS

%
(f) = (e/d)x100

50,64%
50,64%
0,00%
68,55%
68,55%
0,00%
0,00%
0,00%
0,00%
0,00%
68,09%

OR

-1.019.410,07
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00

-1.019.410,07
10.797.972,26
29,62%

IAS

%
(f) = (e/d)x100

0,00%
30,88%
0,00%
4,29%
9,64%

ÍCIO>(g)

0,00

OR

FUNDEF
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00

esta Lei,

estre do