



Período de 01/01/2016 até 31/12/2016

CONSOLIDADO

Documento nº 00  
 Assinatura: http://www.itaenga.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo\_documento=86492860-847b-4f56-80c3-575426775d29  
 Emitido por: MIRIAM JOSEFA DA CONCEIÇÃO BARROS, LAMARTINE MENEZES DOS SANTOS, JOEDERSON FERREIRA DE SANTANA

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Período	Até o Período (b)	% (c) = (b/a) x 100
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>					
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.159.000,00	1.159.000,00	772.209,38	772.209,38	66,63
1.1.1- IPTU	100.000,00	100.000,00	41.713,42	41.713,42	41,72
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	100.000,00	100.000,00	41.713,42	41.713,42	41,72
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU					
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU					
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU					
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	300.000,00	300.000,00	788,30	788,30	0,27
1.2.1- ITBI	300.000,00	300.000,00	788,30	788,30	0,27
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI					
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI					
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI					
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI					
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	100.000,00	100.000,00	333.042,87	333.042,87	33,05
1.3.1- ISS	100.000,00	100.000,00	333.042,87	333.042,87	33,05
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS					
1.3.3- Dívida Ativa do ISS					
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS					
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS					
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	659.000,00	659.000,00	396.664,79	396.664,79	60,20
1.4.1- IRRF	659.000,00	659.000,00	396.664,79	396.664,79	60,20
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					
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	44.845.000,00	44.845.000,00	25.478.259,37	25.478.259,37	56,82
2.1- Cota-Parte FPM	23.000.000,00	23.000.000,00	17.842.636,78	17.842.636,78	77,58
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.000.000,00	23.000.000,00	17.842.636,78	17.842.636,78	77,58
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d					
2.2- Cota-Parte ICMS	19.210.000,00	19.210.000,00	6.775.939,96	6.775.939,96	35,28
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	50.000,00	50.000,00	14.639,96	14.639,96	29,28
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	980.000,00	980.000,00	5.069,95	5.069,95	0,52
2.5- Cota-Parte ITR	20.000,00	20.000,00	35.005,21	35.005,21	175,03
2.6- Cota-Parte IPVA	1.585.000,00	1.585.000,00	804.967,51	804.967,51	50,79
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro					
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>46.004.000,00</b>	<b>46.004.000,00</b>	<b>26.250.468,75</b>	<b>26.250.468,75</b>	<b>57,07</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Período	Até o Período (b)	% (c) = (b/a) x 100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.200.000,00	1.200.000,00	606.345,29	606.345,29	50,53
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.000.000,00	1.000.000,00	606.345,29	606.345,29	60,64
5.2- Outras Transferências do FNDE	1.200.000,00	1.200.000,00	694.832,34	694.832,34	57,91
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.000.000,00	1.000.000,00	606.345,29	606.345,29	60,64
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	250.000,00	250.000,00			0,00
6.1- Transferências de Convênios	250.000,00	250.000,00			0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios					
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO					
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>1.450.000,00</b>	<b>1.450.000,00</b>	<b>606.345,29</b>	<b>606.345,29</b>	<b>41,82</b>
<b>FUNDEB</b>					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Período	Até o Período (b)	% (c) = (b/a) x 100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.686.000,00	8.686.000,00	4.842.444,58	4.842.444,58	55,75
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	6.000.000,00	6.000.000,00	3.323.252,51	3.323.252,51	55,39
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.404.000,00	2.404.000,00	1.357.078,88	1.357.078,88	56,46
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)					
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	20.000,00	20.000,00	928,83	928,83	4,65
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.000,00	2.000,00	206,41	206,41	10,33
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	260.000,00	260.000,00	160.977,95	160.977,95	61,92
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	14.060.000,00	14.060.000,00	13.165.289,14	13.165.289,14	93,64
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	12.000.000,00	12.000.000,00	11.331.343,44	11.331.343,44	94,43
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	2.000.000,00	2.000.000,00	1.768.328,03	1.768.328,03	88,42
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	60.000,00	60.000,00	65.617,67	65.617,67	109,37
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>3.314.000,00</b>	<b>3.314.000,00</b>	<b>6.488.898,86</b>	<b>6.488.898,86</b>	<b>195,81</b>

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS



Documento Assinado Digitalmente por: MIRIAM JOSÉ FERREIRA DE SAUS BARROS MARTINS MENDES DOS SANTOS  
 Acesse em: [https://sice.tce.pe.gov.br/epv/validar\\_documento.asp?codigo\\_documento:86492860-847b-4f55-80c3-5140355219](https://sice.tce.pe.gov.br/epv/validar_documento.asp?codigo_documento:86492860-847b-4f55-80c3-5140355219)  
 ARDO FERREIRA DE SAUS

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Período	Até o Período (e)	% (f) = (e/d) x 100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO					
13.1- Com Educação Infantil					
13.2- Com Ensino Fundamental					
14- OUTRAS DESPESAS					
14.1- Com Educação Infantil					
14.2- Com Ensino Fundamental					
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)					

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)					
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 SUBSEQUENTE		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		

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE					
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Período	Até o Período (b)	% (c) = (b/a) x 100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	11.501.000,00	11.501.000,00	6.562.617,19	6.562.617,19	57,07

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Período	Até o Período (e)	% (f) = (e/d) x 100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	611.000,00	611.000,00	308.792,32	308.792,32	50,54
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB					
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	611.000,00	611.000,00	308.792,32	308.792,32	50,54
24- ENSINO FUNDAMENTAL	20.618.000,00	21.480.000,00	17.045.549,99	17.045.549,99	79,36
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB					
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	20.618.000,00	21.480.000,00	17.045.549,99	17.045.549,99	79,36
25- ENSINO MÉDIO	10.000,00	10.000,00			0,00
26- ENSINO SUPERIOR	20.000,00	20.000,00			0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
28- OUTRAS					
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	21.259.000,00	22.121.000,00	17.354.342,31	17.354.342,31	78,46

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		6.489.899,86
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		1.768.232,03
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)		6.656.667,00
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 ENSINO4		
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)		8.322.844,56
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))		9.031.497,75
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %		3,41

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Período	Até o Período (b)	% (f) = (e/d) x 100
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					
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO					
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)					
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	21.259.000,00	22.121.000,00	17.354.342,31	17.354.342,31	78,46

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM <EXERCÍCIO (g)>
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEB
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>		
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	-65.617,67	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	65.617,67	

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 subsequente, mediante abertura de crédito adicional."  
 3 Caput do art. 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.