



MUNICÍPIO DE VITÓRIA - ES
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 2015 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO						
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição) - RRI	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	581.518.878,00	581.518.878,00	94.553.766,08	548.314.573,08	94,29	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	71.165.278,00	71.165.278,00	6.943.558,83	72.240.882,28	101,51	
1.1.1- IPTU	63.074.008,00	63.074.008,00	5.226.546,27	61.287.272,69	97,17	
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	250.000,00	250.000,00	127.234,35	305.808,28	122,32	
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	6.996.270,00	6.996.270,00	1.094.103,66	7.393.596,31	105,68	
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	900.000,00	900.000,00	532.171,52	3.293.729,78	365,97	
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-55.000,00	-55.000,00	-36.496,97	-39.524,78	71,86	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	43.502.889,00	43.502.889,00	6.560.327,44	37.853.337,90	87,01	
1.2.1- ITBI	42.882.322,00	42.882.322,00	6.363.189,05	36.833.244,43	85,89	
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	25.000,00	25.000,00	7.026,60	38.370,74	153,48	
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	530.567,00	530.567,00	156.881,27	803.878,44	151,48	
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	65.000,00	65.000,00	33.230,52	178.044,29	273,91	
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	411.075.561,00	411.075.561,00	66.110.842,21	390.630.965,69	95,03	
1.3.1- ISS	384.248.634,00	384.248.634,00	63.179.916,11	373.263.117,45	97,14	
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	5.339.909,00	5.339.909,00	1.418.486,90	6.215.886,81	116,40	
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	19.587.018,00	19.587.018,00	914.281,78	7.054.780,52	36,02	
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	1.900.000,00	1.900.000,00	598.157,42	4.097.200,91	215,64	
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	55.775.150,00	55.775.150,00	14.939.037,60	47.589.387,21	85,32	
1.4.1- IRRF	55.777.338,00	55.777.338,00	14.942.314,65	47.592.864,26	85,33	
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	0,00	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	0,00	
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	-2.188,00	-2.188,00	-3.277,05	-3.277,05	149,77	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	546.363.558,00	546.363.558,00	84.789.934,33	527.410.930,11	96,53	
2.1- Cota-Parte FPM	117.814.185,00	117.814.185,00	23.557.765,75	114.035.047,10	96,79	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	117.814.185,00	117.814.185,00	18.821.157,16	109.298.438,51	92,77	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	4.736.608,59	4.736.608,59	0,00	
2.2- Cota-Parte ICMS	370.830.491,00	370.830.491,00	57.679.187,14	359.291.170,63	96,89	
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	3.576.321,00	3.576.321,00	527.351,40	3.164.108,33	88,47	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	10.670.424,00	10.670.424,00	1.804.994,17	10.189.843,57	95,50	
2.5- Cota-Parte ITR	0,00	0,00	0,00	151,43	0,00	
2.6- Cota-Parte IPVA	43.472.137,00	43.472.137,00	1.220.635,87	40.730.609,05	93,69	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.127.882.436,00	1.127.882.436,00	179.343.700,41	1.075.725.503,19	95,38	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (d)	RECEITAS REALIZADAS			
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	7.729,53	13.277,44	0,00	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	24.318.850,00	24.318.850,00	2.441.107,70	19.095.666,81	78,52	
5.1- Transferências do Salário-Educação	12.062.500,00	12.062.500,00	1.786.803,84	12.919.540,96	107,11	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	6.270.000,00	6.270.000,00	568.970,00	5.373.268,00	85,70	
5.4- Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.5- Outras Transferências do FNDE	5.986.350,00	5.986.350,00	14,81	1.927,60	0,03	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	85.319,05	800.930,25	0,00	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1- Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	24.318.850,00	24.318.850,00	2.448.837,23	19.108.944,25	78,58	
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (g)	RECEITAS REALIZADAS			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	109.272.711,00	109.272.711,00	16.011.400,92	104.285.926,38	95,44	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	23.562.837,00	23.562.837,00	3.764.231,38	21.603.994,07	91,69	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	74.166.098,00	74.166.098,00	11.535.836,86	71.863.016,84	96,89	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	715.264,00	715.264,00	105.470,28	632.821,66	88,47	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	2.134.085,00	2.134.085,00	360.998,83	2.037.968,69	95,50	
10.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.5)	0,00	0,00	0,00	30,28	0,00	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	8.694.427,00	8.694.427,00	244.863,57	8.148.094,84	93,72	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	163.888.994,00	163.888.994,00	26.223.478,47	159.354.441,03	97,23	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	163.888.994,00	163.888.994,00	25.886.335,02	157.045.557,84	95,82	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	337.143,45	2.308.883,19	0,00	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	54.616.283,00	54.616.283,00	9.874.934,10	52.759.631,46	96,60	
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRESCIMO 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 (j)	DESPESAS EXECUTADAS			
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	163.888.994,00	164.072.332,40	159.354.441,03	0,00	97,12	
13.1- Com Educação Infantil	64.708.000,00	65.433.404,00	63.540.501,91	0,00	97,11	
13.2- Com Ensino Fundamental	99.180.994,00	98.638.928,40	95.813.939,12	0,00	97,14	
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	163.888.994,00	164.072.332,40	159.354.441,03	0,00	97,12	
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						0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB						0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						0,00
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ((13 – 18) / (11) x 100) %						100,00%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE						0,00

Continua...

Anexo 8 - Pág.1/2

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 (n)	RECEITAS REALIZADAS			
			No Bimestre	Até o Bimestre (o)	% (p) = (o/n)x100	
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	281.970.609,00	281.970.609,00	44.835.925,10	268.931.375,80	95,38	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (q)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS Até o Bimestre (r)	Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (s)	% (t) = ((r+s)/q) x100	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	162.234.801,00	173.215.527,60	163.756.863,45	950.485,96	95,09	
23.1- Creche	6.073.240,00	9.723.745,60	9.169.072,56	346.106,65	0,00	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.073.240,00	9.723.745,60	9.169.072,56	346.106,65	97,86	
23.2- Pré-Escola	156.161.561,00	163.491.782,00	154.587.790,89	604.379,31	94,92	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	64.708.000,00	65.433.404,00	63.540.501,91	0,00	97,11	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	91.453.561,00	98.058.378,00	91.047.288,98	604.379,31	93,47	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	222.926.382,00	218.536.517,40	200.499.358,48	1.824.687,54	92,58	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	99.180.994,00	98.638.928,40	95.813.939,12	0,00	97,14	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	123.745.388,00	119.897.589,00	104.685.419,36	1.824.687,54	88,83	
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	
28- OUTRAS	3.341.960,00	765.162,00	601.777,90	73.257,60	88,22	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	388.503.143,00	392.517.207,00		367.706.430,93	93,68	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR		
30- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12 h)				52.759.631,46		
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				0,00		
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 z)				2.308.883,19		
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB				0,00		
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS				0,00		
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				0,00		
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RP INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = 46				0,00		
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)				55.068.514,65		
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) (r+s) – (37))				311.962.880,78		
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %				29,00%		

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (u)	DESPESAS EXECUTADAS		
			LIQUIDADAS Até o Bimestre (v)	Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (w)	% (x) = ((v+w)/u) x100
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	12.062.500,00	12.543.487,00	8.860.722,29	648.934,45	5,17
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	7.000.000,00	12.349.988,00	6.996.295,80	21.390,04	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	15.335.353,00	18.126.192,00	12.726.502,13	1.610.075,11	8,88
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	34.397.853,00	43.019.667,00		30.863.919,82	0,00
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	422.900.996,00	435.536.874,00		398.570.350,75	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO NO EXERCÍCIO (y)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR FUNDEB (z)
47- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014	2.844.418,50
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	157.045.557,84
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	159.353.882,07
49.1- Orçamento do Exercício	159.353.028,90
49.2- Restos a Pagar	853,17
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	2.308.883,19
51- (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	2.844.977,46

FONTE: SMARapid Informática, SEMFA/GC, 15/03/2016.

Anexo 8 - Pág.2/2