



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 OUTUBRO 2016 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	540.911.925,00	540.911.925,00	83.522.095,42	446.798.082,69	82,60
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	72.915.278,00	72.915.278,00	6.592.402,55	69.164.312,81	94,86
1.1.1- IPTU	65.985.426,00	65.985.426,00	5.262.381,77	61.082.993,54	92,57
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	39.021,00	39.021,00	70.478,36	215.483,52	552,22
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	5.433.933,00	5.433.933,00	811.628,24	5.422.947,82	99,80
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	1.456.898,00	1.456.898,00	450.713,60	2.473.706,79	169,79
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	-2.799,42	-30.818,86	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	35.155.121,00	35.155.121,00	6.257.865,63	34.485.044,82	98,09
1.2.1- ITBI	34.672.238,00	34.672.238,00	6.193.562,21	33.689.154,10	97,16
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	13.277,00	13.277,00	6.473,62	33.547,32	252,67
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	408.144,00	408.144,00	64.371,61	650.874,44	159,47
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	61.462,00	61.462,00	18.343,23	139.651,70	227,22
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	-24.885,04	-28.182,74	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	379.898.099,00	379.898.099,00	62.648.486,51	316.143.536,01	83,22
1.3.1- ISS	371.760.486,00	371.760.486,00	61.119.594,53	305.969.711,02	82,30
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.617.694,00	2.617.694,00	517.413,13	2.867.217,30	109,53
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	4.251.749,00	4.251.749,00	807.370,41	5.013.046,87	117,91
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	1.461.627,00	1.461.627,00	438.060,50	3.059.215,70	209,30
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-193.457,00	-193.457,00	-233.952,06	-765.654,88	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	52.943.427,00	52.943.427,00	8.023.340,73	27.005.189,05	51,01
1.4.1- IRRF	52.943.427,00	52.943.427,00	8.023.340,73	27.005.189,05	51,01
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	505.287.025,00	505.287.025,00	72.850.703,47	413.545.275,05	81,84
2.1- Cota-Parte FPM	128.778.795,00	128.778.795,00	17.405.396,55	105.167.231,38	81,67
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	128.778.795,00	128.778.795,00	17.405.396,55	105.167.231,38	81,67
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	319.320.954,00	319.320.954,00	51.548.824,87	258.525.204,54	80,96
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.955.277,00	2.955.277,00	484.814,10	2.424.070,50	82,03
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	10.501.598,00	10.501.598,00	1.575.347,35	7.547.711,01	71,87
2.5- Cota-Parte ITR	0,00	0,00	272,98	272,98	0,00
2.6- Cota-Parte IPVA	43.730.401,00	43.730.401,00	1.836.047,62	39.880.784,64	91,20
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.046.198.950,00	1.046.198.950,00	156.372.798,89	860.343.357,74	82,24
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (d)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	5.192,00	5.192,00	6.039,79	19.005,91	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	22.608.905,00	22.608.905,00	3.057.870,24	16.418.370,85	72,62
5.1- Transferências do Salário-Educação	12.007.565,00	12.007.565,00	1.884.023,27	10.140.534,83	84,45
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	5.250.000,00	5.250.000,00	1.050.652,00	4.865.368,00	92,67
5.4- Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	4.399.503,00	4.399.503,00	0,00	692.159,57	15,73
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	951.837,00	951.837,00	123.194,97	720.308,45	75,68
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	1.100.000,00	1.100.000,00	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	13.483.826,00	13.483.826,00	680.000,00	2.307.766,93	17,12
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.016.174,00	1.016.174,00	24.487,96	886.125,88	87,20
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	38.214.097,00	38.214.097,00	3.768.397,99	19.631.269,57	51,37

FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (g)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (h)	% (i) = (h/g)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	101.057.405,00	101.057.405,00	14.570.350,07	81.887.840,28	81,03
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	25.755.759,00	25.755.759,00	3.481.079,25	20.207.955,39	78,46
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	63.864.191,00	63.864.191,00	10.309.764,61	51.705.937,48	80,96
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	591.055,00	591.055,00	96.962,82	484.814,10	82,03
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	2.100.320,00	2.100.320,00	315.069,48	1.509.542,16	71,87
10.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.5)	0,00	0,00	54,59	54,59	0,00
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	8.746.080,00	8.746.080,00	367.419,32	7.979.536,56	91,24
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	160.392.797,00	160.392.797,00	24.431.403,29	124.700.100,89	77,75
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	158.173.742,00	158.173.742,00	24.197.734,29	123.593.475,19	78,14
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	2.219.055,00	2.219.055,00	233.669,00	1.106.625,70	49,87
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	57.116.337,00	57.116.337,00	9.627.384,22	41.705.634,91	73,02

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (j)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (k)	% (l) = (k/j)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	160.392.797,00	160.392.797,00	20.454.601,75	111.263.298,74	69,37
13.1- Com Educação Infantil	64.244.788,00	64.244.788,00	8.183.948,22	44.319.558,94	68,99
13.2- Com Ensino Fundamental	96.148.009,00	96.148.009,00	12.270.653,53	66.943.739,80	69,63
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)	160.392.797,00	160.392.797,00	20.454.601,75	111.263.298,74	69,37

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) % 89,22%

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...

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 (m)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (n)	% (o) = (n/m)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	261.549.737,50	261.549.737,50	39.093.199,72	215.085.839,44	82,24
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (p)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (q)	% (r) = (q/p)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	152.994.299,40	154.804.681,60	24.903.675,33	119.158.686,69	76,97
23.1- Creche	6.069.960,40	7.476.197,60	895.504,10	5.618.209,70	75,15
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	6.069.960,40	7.476.197,60	895.504,10	5.618.209,70	75,15
23.2- Pré-Escola	146.924.339,00	147.328.484,00	24.008.171,23	113.540.476,99	77,07
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	64.244.788,00	64.244.788,00	8.183.948,22	44.319.558,94	68,99
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	82.679.551,00	83.083.696,00	15.824.223,01	69.220.918,05	83,31
24- ENSINO FUNDAMENTAL	211.781.152,60	220.193.030,40	29.378.629,17	143.009.915,84	64,95
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	96.148.009,00	96.148.009,00	12.270.653,53	66.943.739,80	69,63
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	115.633.143,60	124.045.021,40	17.107.975,64	76.066.176,04	61,32
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
28- OUTRAS	2.660.141,00	1.301.180,00	495.074,77	1.068.508,80	82,12
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	367.435.593,00	376.298.892,00	54.777.379,27	263.237.111,33	69,95
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12 h)				41.705.634,91	
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 h)				1.106.625,70	
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				-	
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RP INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = 46				231.864,06	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)				43.044.124,67	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) q - (37))				219.124.477,86	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %				25,47%	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (s)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (t)	% (u) = (t/s)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	12.007.565,00	15.817.565,00	1.999.522,75	9.532.910,82	60,27
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	14.500.000,00	16.135.823,00	669.964,91	4.235.557,21	26,25
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	15.648.232,00	18.067.736,00	2.328.057,13	11.173.038,92	61,84
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	42.155.797,00	50.021.124,00	4.997.544,79	24.941.506,95	49,86
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	409.591.390,00	426.320.016,00	59.774.924,06	288.178.618,28	67,60

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO NO EXERCÍCIO (g)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	122.542,36	231.864,06
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR FUNDEB (h)
47- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	2.844.977,46
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	123.593.475,19
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	111.263.672,79
49.1- Orçamento do Exercício	111.262.260,66
49.2- Restos a Pagar	1.412,13
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	1.106.625,70
51- (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	16.281.405,56

FONTE: SMARapd Informática, SEMFA/GC, 28/11/2016.

Anexo 8 - Pág.2/2

Ericsson Marcel Salazar Pinto
Contador - CRC/ES 6387Davi Diniz de Carvalho
Secretário de Fazenda