



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 AGOSTO 2015 / BIMESTRE JULHO-AGOSTO

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	107.432.051,37	371.422.167,22	63,87	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	71.165.278,00	71.165.278,00	6.730.083,07	59.352.344,67	83,40	
1.1.1- IPTU	63.074.008,00	63.074.008,00	4.963.583,35	51.468.568,85	81,60	
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	250.000,00	250.000,00	58.239,95	124.472,80	49,79	
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	6.996.270,00	6.996.270,00	1.127.081,72	5.466.356,13	78,13	
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	900.000,00	900.000,00	581.178,05	2.295.974,70	255,11	
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-55.000,00	-55.000,00	0,00	-3.027,81	5,51	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	43.502.889,00	43.502.889,00	6.315.070,22	24.667.842,44	56,70	
1.2.1- ITBI	42.882.322,00	42.882.322,00	6.181.343,34	24.068.143,97	56,13	
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	25.000,00	25.000,00	7.286,01	28.886,99	115,55	
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	530.567,00	530.567,00	105.985,09	475.263,75	89,58	
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	65.000,00	65.000,00	20.455,78	95.547,73	147,00	
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	69.912.850,42	257.564.695,76	62,66	
1.3.1- ISS	384.248.634,00	384.248.634,00	67.173.743,67	246.619.521,37	64,18	
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	5.339.909,00	5.339.909,00	713.666,66	3.867.354,30	72,42	
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	19.587.018,00	19.587.018,00	1.354.507,68	4.750.797,92	24,25	
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	670.932,41	2.327.022,17	122,47	
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	24.474.047,66	29.837.284,35	53,50	
1.4.1- IRRF	55.777.338,00	55.777.338,00	24.474.047,66	29.837.284,35	53,49	
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	0,00	0,00	0,00	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	546.363.558,00	546.363.558,00	80.956.166,22	352.324.541,82	64,49	
2.1- Cota-Parte FPM	117.814.185,00	117.814.185,00	16.436.254,27	75.911.198,89	64,43	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	117.814.185,00	117.814.185,00	16.436.254,27	75.911.198,89	64,43	
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	370.830.491,00	370.830.491,00	59.087.667,83	229.903.302,62	62,00	
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	3.576.321,00	3.576.321,00	527.351,40	2.109.405,53	58,98	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	10.670.424,00	10.670.424,00	1.567.182,79	6.757.763,04	63,33	
2.5- Cota-Parte ITR	0,00	0,00	58,43	58,43	0,00	
2.6- Cota-Parte IPVA	43.472.137,00	43.472.137,00	3.337.651,50	37.642.813,31	86,59	
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	188.388.217,59	723.746.709,04	64,17	
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	0,00	0,00	294,10	5.265,28	0,00	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	24.318.850,00	24.318.850,00	3.174.722,97	13.636.975,95	56,08	
5.1- Transferências do Salário-Educação	12.062.500,00	12.062.500,00	1.926.511,28	9.253.822,02	76,72	
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	1.137.940,00	3.760.148,00	59,97	
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	74,05	1.883,17	0,03	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	110.197,64	621.122,76	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	3.175.017,07	13.642.241,23	56,10	
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	109.272.711,00	109.272.711,00	15.935.616,43	70.212.904,05	64,25	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	23.562.837,00	23.562.837,00	2.820.616,96	14.926.546,27	63,35	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	74.166.098,00	74.166.098,00	11.817.539,89	45.983.243,71	62,00	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	715.264,00	715.264,00	316.410,82	421.881,10	58,98	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	2.134.085,00	2.134.085,00	313.436,55	1.351.552,59	63,33	
10.5- Cota-Parte ITR Destinado ao FUNDEB – (20% de 2.5)	0,00	0,00	11,68	11,68	0,00	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	8.694.427,00	8.694.427,00	667.600,53	7.529.668,70	86,60	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	163.888.994,00	163.888.994,00	24.788.088,51	103.828.367,01	63,35	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	163.888.994,00	163.888.994,00	24.222.406,80	102.302.649,97	62,42	
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	565.681,85	1.525.717,04	0,00	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	54.616.283,00	54.616.283,00	8.286.790,37	32.089.745,92	58,75	
[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	163.888.994,00	163.888.994,00	25.281.568,20	93.609.441,43	57,12	
13.1- Com Educação Infantil	64.708.000,00	64.708.530,00	10.113.896,51	37.428.507,77	57,84	
13.2- Com Ensino Fundamental	99.180.994,00	99.180.464,00	15.167.671,69	56.180.933,66	56,65	
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	163.888.994,00	25.281.568,20	93.609.441,43	57,12	
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) %					90,16%	
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)	281.970.609,00	281.970.609,00	47.097.054,40	180.936.677,26	64,17
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	162.234.801,00	156.193.193,60	25.809.366,89	100.165.943,73	64,13
23.1- Creche	6.073.240,00	8.085.467,60	1.498.413,16	5.862.173,39	72,50
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	8.085.467,60	1.498.413,16	5.862.173,39	72,50
23.2- Pré-Escola	156.161.561,00	148.107.726,00	24.310.953,73	94.303.770,34	63,67
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	64.708.000,00	64.708.530,00	10.113.896,51	37.428.507,77	57,84
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	91.453.561,00	83.399.196,00	14.197.057,22	56.875.262,57	68,20
24- ENSINO FUNDAMENTAL	222.926.382,00	228.105.369,40	30.088.362,52	123.262.333,92	54,04
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	99.180.994,00	99.180.464,00	15.167.671,69	56.180.933,66	56,65
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	123.745.388,00	128.924.905,40	14.920.690,83	67.081.400,26	52,03
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
28- OUTRAS	3.341.960,00	865.162,00	176.650,70	348.802,30	40,32
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	388.503.143,00	385.163.725,00	56.074.380,11	223.777.079,95	58,10
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12 h)				32.089.745,92	
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)				1.525.717,04	
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				0,00	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)				33.615.462,96	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) q – (37))				189.812.814,69	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %				26,23%	

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	12.062.500,00	12.062.496,00	2.092.372,78	5.126.380,09	42,50
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	7.000.000,00	12.349.988,00	1.498.395,07	2.231.610,66	18,07
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	15.335.353,00	19.097.975,00	3.035.247,59	6.719.471,85	35,18
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	34.397.853,00	43.510.459,00	6.626.015,44	14.077.462,60	32,35
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	422.900.996,00	428.674.184,00	62.700.395,55	237.854.542,55	55,49

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	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 (h)
47- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014	6.797.674,81
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	102.302.649,97
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	93.609.251,42
49.1- Orçamento do Exercício	93.608.398,25
49.2- Restos a Pagar	853,17
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	1.525.717,04
51- (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	17.016.790,40

FONTE: SMARapd Informática, SEMFA/GC, 28/09/2015.

Anexo 8 - Pág.2/2