



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 ABRIL 2016 / BIMESTRE MARÇO-ABRIL

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	121.976.730,68	199.241.357,71	36,83
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	72.915.278,00	72.915.278,00	44.419.574,34	48.078.721,39	65,94
1.1.1- IPTU	65.985.426,00	65.985.426,00	42.545.170,37	44.677.369,44	67,71
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	39.021,00	39.021,00	29.350,44	29.519,94	75,65
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	5.433.933,00	5.433.933,00	1.305.154,89	2.366.934,13	43,56
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	539.898,64	1.004.897,88	68,98
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	35.155.121,00	35.155.121,00	7.197.599,29	12.381.938,27	35,22
1.2.1- ITBI	34.672.238,00	34.672.238,00	7.027.315,65	12.007.725,66	34,63
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	13.277,00	13.277,00	4.983,45	17.272,85	130,10
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	408.144,00	408.144,00	132.075,44	291.868,03	71,51
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	61.462,00	61.462,00	33.224,75	65.071,73	105,87
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	379.898.099,00	379.898.099,00	64.321.391,89	129.583.095,63	34,11
1.3.1- ISS	371.567.029,00	371.567.029,00	61.042.491,68	124.465.858,57	33,50
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.617.694,00	2.617.694,00	645.126,26	1.263.738,52	48,28
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	4.251.749,00	4.251.749,00	1.556.896,95	2.367.286,79	55,68
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	1.076.877,00	1.486.211,75	101,68
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	52.943.427,00	52.943.427,00	6.038.165,16	9.197.602,42	17,37
1.4.1- IRRF	52.943.427,00	52.943.427,00	6.038.165,16	9.197.602,42	17,37
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	84.775.291,04	169.223.799,05	33,49
2.1- Cota-Parte FPM	128.778.795,00	128.778.795,00	18.020.884,27	42.402.988,61	32,93
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	128.778.795,00	128.778.795,00	18.020.884,27	42.402.988,61	32,93
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	50.546.638,80	105.451.697,21	33,02
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.955.277,00	2.955.277,00	484.814,10	969.628,20	32,81
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	10.501.598,00	10.501.598,00	1.488.533,89	3.215.410,13	30,62
2.5- Cota-Parte ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6- Cota-Parte IPVA	43.730.401,00	43.730.401,00	14.234.420,18	17.184.074,90	39,30
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	206.752.021,72	368.465.156,76	35,22
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	1.521,80	7.745,80	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	22.608.905,00	22.608.905,00	3.141.929,27	6.840.708,23	30,26
5.1- Transferências do Salário-Educação	12.007.565,00	12.007.565,00	1.929.628,01	4.511.886,11	37,58
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	1.713.412,00	32,64
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	346.087,19	7,87
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	951.837,00	951.837,00	161.649,26	269.322,93	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	13.483.826,00	13.483.826,00	1.627.766,93	1.627.766,93	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)	36.097.923,00	36.097.923,00	4.771.218,00	8.476.220,96	23,48
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	16.956.331,58	33.846.649,47	33,49
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	25.755.759,00	25.755.759,00	3.604.176,80	8.480.597,60	32,93
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	63.864.191,00	63.864.191,00	10.109.327,54	21.090.338,70	33,02
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	591.055,00	591.055,00	96.962,82	193.925,64	32,81
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	2.100.320,00	2.100.320,00	297.706,73	643.082,01	30,62
10.5- Cota-Parte ITR Destinado ao FUNDEB – (20% de 2.5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	8.746.080,00	8.746.080,00	2.848.157,69	3.438.705,52	39,32
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	160.392.797,00	160.392.797,00	27.022.785,82	50.361.595,88	31,40
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	158.173.742,00	158.173.742,00	26.799.580,76	49.995.100,34	31,61
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	223.205,06	366.495,54	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	57.116.337,00	57.116.337,00	9.843.249,18	16.148.450,87	28,27
[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	26.527.471,08	45.474.276,43	28,35
13.1- Com Educação Infantil	64.244.788,00	64.244.788,00	10.428.861,75	18.003.472,48	28,02
13.2- Com Ensino Fundamental	96.148.009,00	96.148.009,00	16.098.609,33	27.470.803,95	28,57
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	26.527.471,08	45.474.276,43	28,35
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) %					90,30%
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	51.688.005,43	92.116.289,19	35,22
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	151.556.238,20	24.010.906,85	44.873.402,43	29,61
23.1- Creche	6.069.960,40	7.183.009,20	1.396.058,54	2.530.870,80	35,23
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	7.183.009,20	1.396.058,54	2.530.870,80	35,23
23.2- Pré-Escola	146.924.339,00	144.373.229,00	22.614.848,31	42.342.531,63	29,33
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	64.244.788,00	64.244.788,00	10.428.861,75	18.003.472,48	28,02
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	82.679.551,00	80.128.441,00	12.185.986,56	24.339.059,15	30,38
24- ENSINO FUNDAMENTAL	211.781.152,60	212.097.878,80	29.952.066,03	56.076.879,41	26,44
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	96.148.009,00	96.148.009,00	16.098.609,33	27.470.803,95	28,57
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	115.633.143,60	115.949.869,80	13.853.456,70	28.606.075,46	24,67
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
28- OUTRAS	2.660.141,00	1.769.498,00	36.804,60	36.804,60	2,08
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	367.435.593,00	365.423.615,00	53.999.777,48	100.987.086,44	27,64
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12 h)				16.148.450,87	
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)				366.495,54	
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)				16.514.946,41	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) q – (37))				84.435.335,43	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %				22,92%	

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	15.517.565,00	1.229.899,61	1.473.108,75	9,49
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	14.500.000,00	14.500.000,00	1.497.758,61	1.497.758,61	10,33
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	15.648.232,00	17.352.292,00	1.069.916,97	1.670.535,64	9,63
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	42.155.797,00	47.369.857,00	3.797.575,19	4.641.403,00	9,80
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	409.591.390,00	412.793.472,00	57.797.352,67	105.628.489,44	25,59

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	534.557,92	0,00
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	534.557,92	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 2015	2.844.977,46
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	49.995.100,34
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	45.474.777,43
49.1- Orçamento do Exercício	45.473.365,30
49.2- Restos a Pagar	1.412,13
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	366.495,54
51- (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	7.731.795,91

FONTE: SMARapd Informática, SEMFA/GC, 25/05/2016.

Anexo 8 - Pág.2/2

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