



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 2017 / 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	554.572.964,00	554.572.964,00	122.798.556,92	197.466.202,01	35,61	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	75.104.445,00	75.104.445,00	47.767.140,23	49.942.519,96	66,50	
1.1.1- IPTU	68.327.909,00	68.327.909,00	46.412.251,15	47.350.094,74	69,30	
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	30.433,00	30.433,00	39.032,50	39.492,85	129,77	
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	6.262.074,00	6.262.074,00	1.029.011,51	1.904.980,02	30,42	
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	484.029,00	484.029,00	318.557,11	679.664,39	140,42	
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	-31.712,04	-31.712,04	0,00	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	38.582.863,00	38.582.863,00	7.665.641,00	13.815.496,79	35,81	
1.2.1- ITBI	37.673.042,00	37.673.042,00	7.420.935,86	13.339.877,57	35,41	
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	10.293,00	10.293,00	20.634,21	28.293,67	274,88	
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	867.531,00	867.531,00	243.281,27	439.233,21	50,63	
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	31.997,00	31.997,00	19.949,10	47.251,78	147,68	
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	-39.159,44	-39.159,44	0,00	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	393.793.167,00	393.793.167,00	61.879.691,96	121.771.680,90	30,92	
1.3.1- ISS	386.557.592,00	386.557.592,00	59.483.391,22	117.981.564,92	30,52	
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	805.268,00	805.268,00	666.383,21	1.196.002,94	148,52	
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	5.793.671,00	5.793.671,00	1.748.464,33	2.464.707,21	42,54	
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	636.636,00	636.636,00	337.749,59	673.065,68	105,72	
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	-356.296,39	-543.659,85	0,00	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	47.092.489,00	47.092.489,00	5.486.083,73	11.936.504,36	25,35	
1.4.1- IRRF	47.092.489,00	47.092.489,00	5.486.083,73	11.936.504,36	25,35	
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	469.054.660,00	469.054.660,00	81.112.723,82	158.372.506,62	33,76	
2.1- Cota-Parte FPM	129.986.689,00	129.986.689,00	20.865.594,87	47.750.391,86	36,73	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	129.986.689,00	129.986.689,00	20.865.594,87	47.750.391,86	36,73	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2- Cota-Parte ICMS	285.558.051,00	285.558.051,00	46.236.629,25	92.689.986,77	32,46	
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.605.159,00	2.605.159,00	445.186,54	890.373,08	34,18	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	9.245.494,00	9.245.494,00	1.032.359,84	2.168.694,47	23,46	
2.5- Cota-Parte ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.6- Cota-Parte IPVA	41.659.267,00	41.659.267,00	12.532.953,32	14.873.060,44	35,70	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.023.627.624,00	1.023.627.624,00	203.911.280,74	355.838.708,63	34,76	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
RECEITAS DO FUNDEB	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	7.662,00	7.662,00	119.783,43	153.787,17	0,00	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	22.600.000,00	22.600.000,00	2.445.576,44	4.985.246,58	22,06	
5.1- Transferências do Salário-Educação	13.255.856,00	13.255.856,00	1.829.624,97	4.332.071,03	32,68	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	6.727.824,00	6.727.824,00	588.187,20	588.187,20	8,74	
5.4- Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.5- Outras Transferências do FNDE	1.684.739,00	1.684.739,00	106,62	106,62	0,01	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	931.581,00	931.581,00	27.657,65	64.881,73	6,96	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	
6.1- Transferências de Convênios	100.000,00	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	6.029.147,00	6.029.147,00	0,00	0,00	0,00	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	151.292,85	407.948,52	0,00	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	28.736.809,00	28.736.809,00	2.716.652,72	5.546.982,27	19,30	
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	93.810.932,00	93.810.932,00	16.225.693,43	31.677.864,48	33,77	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	25.997.338,00	25.997.338,00	4.173.118,93	9.550.078,29	36,73	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	57.111.610,00	57.111.610,00	9.249.414,60	18.540.085,87	32,46	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	521.032,00	521.032,00	89.037,30	178.074,60	34,18	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.849.099,00	1.849.099,00	206.471,98	433.738,91	23,46	
10.5- Cota-Parte ITR Destinada 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)	8.331.853,00	8.331.853,00	2.507.650,62	2.975.886,81	35,72	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	159.755.479,00	159.755.479,00	25.758.094,54	47.776.575,97	29,91	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	158.412.417,00	158.412.417,00	25.651.651,76	47.599.904,10	30,05	
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	1.343.062,00	1.343.062,00	106.442,78	176.671,87	13,15	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	64.601.485,00	64.601.485,00	9.425.958,33	15.922.039,62	24,65	
SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0 = ACRÉSCIMO 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 LIQUIDADAS			
			No Bimestre	Até o Bimestre (k)	% (l) = (k/j)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	159.755.479,00	159.580.993,00	20.915.233,74	38.844.044,43	24,34	
13.1- Com Educação Infantil	63.454.063,00	63.454.063,00	8.217.802,76	15.388.776,43	24,25	
13.2- Com Ensino Fundamental	96.301.416,00	96.126.930,00	12.697.430,98	23.455.268,00	24,40	
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)	159.755.479,00	159.580.993,00	20.915.233,74	38.844.044,43	24,34	
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) %						81,30%
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...

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 (m)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (n)	% (o) = (n/m)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	255.906.906,00	255.906.906,00	50.977.820,19	88.959.677,16	34,76
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	162.332.668,20	171.253.226,00	24.959.486,16	47.381.510,85	27,67
23.1- Creche	7.497.119,20	7.519.912,00	1.067.494,64	1.800.792,72	23,95
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	7.497.119,20	7.519.912,00	1.067.494,64	1.800.792,72	23,95
23.2- Pré-Escola	154.835.549,00	163.733.314,00	23.891.991,52	45.580.718,13	27,84
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	63.454.063,00	63.454.063,00	8.217.802,76	15.388.776,43	24,25
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	91.381.486,00	100.279.251,00	15.674.188,76	30.191.941,70	30,11
24- ENSINO FUNDAMENTAL	182.941.081,80	199.469.334,00	30.053.797,50	56.637.142,06	28,39
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	96.301.416,00	96.126.930,00	12.697.430,98	23.455.268,00	24,40
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	86.639.665,80	103.342.404,00	17.356.366,52	33.181.874,06	32,11
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
28- OUTRAS	2.906.291,00	2.946.292,00	463.538,60	925.325,10	31,41
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	348.180.041,00	373.668.852,00	55.476.822,26	104.943.978,01	28,08
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12 h)				15.922.039,62	
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)				176.671,87	
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				816.012,03	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)				16.914.723,52	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) q - (37))				87.103.929,39	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %				24,48%	

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	12.360.000,00	13.994.135,00	2.949.743,80	2.949.743,80	21,08
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	6.029.147,00	6.029.147,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	16.270.572,00	3.469.718,00	63.631,41	63.631,41	1,83
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	34.659.719,00	23.493.000,00	3.013.375,21	3.013.375,21	12,83
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	382.839.760,00	397.161.852,00	58.490.197,47	107.957.353,22	27,18

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		816.012,03
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	105.479,10	816.012,03
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 2016	2.223.940,74
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	47.599.904,10
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	38.844.044,43
49.1- Orçamento do Exercício	38.844.044,43
49.2- Restos a Pagar	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	176.671,87
51- (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	11.156.472,28

FONTE: SMARapd Informática, SEMFA/GC, 26/05/2017.

Anexo 8 - Pág.2/2