



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 2015 / 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	581.518.878,00	581.518.878,00	116.405.040,93	190.761.137,03	32,80	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	71.165.278,00	71.165.278,00	43.088.590,57	46.435.864,87	65,25	
1.1.1- IPTU	63.074.008,00	63.074.008,00	40.783.898,35	41.855.250,27	66,36	
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	250.000,00	250.000,00	20.793,13	20.948,48	8,38	
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	6.996.270,00	6.996.270,00	1.670.829,19	3.344.849,66	47,81	
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	900.000,00	900.000,00	613.069,90	1.214.816,46	134,98	
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-55.000,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	43.502.889,00	43.502.889,00	6.927.191,67	12.953.558,28	29,78	
1.2.1- ITBI	42.882.322,00	42.882.322,00	6.721.633,11	12.642.988,12	29,48	
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	25.000,00	25.000,00	5.505,01	12.167,88	48,67	
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	530.567,00	530.567,00	166.134,90	246.417,40	46,44	
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	65.000,00	65.000,00	33.918,65	51.984,88	79,98	
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	64.848.630,75	128.320.423,97	31,22	
1.3.1- ISS	384.248.634,00	384.248.634,00	62.500.194,54	122.951.961,60	32,00	
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	5.339.909,00	5.339.909,00	742.774,02	1.747.001,90	32,72	
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	19.587.018,00	19.587.018,00	1.080.369,44	2.434.291,89	12,43	
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	525.292,75	1.187.168,58	62,48	
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	1.540.627,94	3.051.289,91	5,47	
1.4.1- IRRF	55.777.338,00	55.777.338,00	1.540.627,94	3.051.289,91	5,47	
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	90.112.501,81	175.291.020,28	32,08	
2.1- Cota-Parte FPM	117.814.185,00	117.814.185,00	16.988.724,74	39.195.746,11	33,27	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	117.814.185,00	117.814.185,00	16.988.724,74	39.195.746,11	33,27	
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	55.719.716,08	114.063.111,16	30,76	
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	3.576.321,00	3.576.321,00	1.054.702,73	1.054.702,73	29,49	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	10.670.424,00	10.670.424,00	1.499.414,81	3.501.031,07	32,81	
2.5- Cota-Parte ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.6- Cota-Parte IPVA	43.472.137,00	43.472.137,00	14.849.943,45	17.476.429,21	40,20	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.127.882.436,00	1.127.882.436,00	206.517.542,74	366.052.157,31	32,45	
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	240,13	4.426,11	0,00	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	24.318.850,00	24.318.850,00	3.151.002,43	7.373.415,17	30,32	
5.1- Transferências do Salário-Educação	12.062.500,00	12.062.500,00	1.946.190,50	5.480.234,68	45,43	
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	1.058.524,00	1.563.684,00	24,94	
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	0,00	1.809,12	0,03	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	146.287,93	327.687,37	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	3.151.242,56	7.377.841,28	30,34	
FUNDEB						
RECEITAS DO 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	17.930.500,24	34.967.903,01	32,00	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	23.562.837,00	23.562.837,00	3.608.685,44	8.050.089,67	34,16	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	74.166.098,00	74.166.098,00	11.233.851,52	22.904.229,82	30,88	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	715.264,00	715.264,00	0,00	0,00	0,00	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	2.134.085,00	2.134.085,00	299.882,96	700.206,21	32,81	
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)	8.694.427,00	8.694.427,00	2.788.080,32	3.313.377,31	38,11	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	163.888.994,00	163.888.994,00	27.469.804,77	51.111.176,19	31,19	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	163.888.994,00	163.888.994,00	27.266.443,98	50.699.830,49	30,94	
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	203.360,79	411.345,70	0,00	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	54.616.283,00	54.616.283,00	9.335.943,74	15.731.927,48	28,80	
[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						
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	24.949.927,32	41.299.404,86	25,20	
13.1- Com Educação Infantil	64.708.000,00	64.708.530,00	9.979.665,64	16.520.941,43	25,53	
13.2- Com Ensino Fundamental	99.180.994,00	99.180.464,00	14.970.261,68	24.778.463,43	24,98	
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	24.949.927,32	41.299.404,86	25,20	
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) %					80,80%	
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)	281.970.609,00	281.970.609,00	51.629.385,89	91.513.039,33	32,45
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	157.723.621,40	26.862.834,30	47.935.355,63	30,39
23.1- Creche	6.073.240,00	7.657.152,40	1.724.258,52	2.949.889,83	38,52
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	7.657.152,40	1.724.258,52	2.949.889,83	38,52
23.2- Pré-Escola	156.161.561,00	150.066.469,00	25.138.575,78	44.985.465,80	29,98
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	64.708.000,00	64.708.530,00	9.979.665,64	16.520.941,43	25,53
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	91.453.561,00	85.357.939,00	15.158.910,14	28.464.524,37	33,35
24- ENSINO FUNDAMENTAL	222.926.382,00	225.600.139,60	35.106.043,16	60.584.767,14	26,85
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	99.180.994,00	99.180.464,00	14.970.261,68	24.778.463,43	24,98
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	123.745.388,00	126.419.675,60	20.135.781,48	35.806.303,71	28,32
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
28- OUTRAS	3.341.960,00	1.854.035,00	38.630,00	38.630,00	2,08
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	388.503.143,00	385.177.796,00	62.007.507,46	108.558.752,77	28,18
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12 h)				15.731.927,48	
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)				411.345,70	
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				0,00	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)				16.143.273,18	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) q – (37))				92.376.849,59	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %				25,24%	

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	926.370,78	1.049.842,21	8,70
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	7.000.000,00	7.000.000,00	603.451,54	603.451,54	8,62
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	15.335.353,00	19.133.904,00	893.363,64	893.363,64	4,67
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	34.397.853,00	38.196.400,00	2.423.185,96	2.546.657,39	6,67
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	422.900.996,00	423.374.196,00	64.430.693,42	111.105.410,16	26,24

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	50.699.830,49
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	41.298.817,49
49.1- Orçamento do Exercício	41.297.964,32
49.2- Restos a Pagar	853,17
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	411.345,70
51- (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	16.610.033,51

FONTE: SMARapd Informática, SEMFA/GC, 26/05/2015.

Anexo 8 - Pág.2/2

Ericsson Marcel Salazar Pinto
Contador - CRC/ES 6387Alberto Jorge Mendes Borges
Secretário de Fazenda