



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 JUNHO 2014 / BIMESTRE MAIO-JUNHO

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	554.610.000,00	554.610.000,00	103.550.916,30	305.308.531,21	55,05
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	64.738.400,00	64.738.400,00	10.133.898,95	52.681.462,77	81,38
1.1.1- IPTU	56.680.000,00	56.680.000,00	4.645.634,64	43.132.726,63	76,10
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	157.100,00	157.100,00	55.828,14	83.920,19	53,42
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	5.712.400,00	5.712.400,00	5.171.915,46	8.773.286,40	153,58
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	2.188.900,00	2.188.900,00	274.881,75	711.017,30	32,48
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	-14.361,04	-19.487,75	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	44.372.100,00	44.372.100,00	6.882.453,13	19.484.171,38	43,91
1.2.1- ITBI	43.600.000,00	43.600.000,00	6.629.269,00	18.890.532,26	43,33
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	48.800,00	48.800,00	9.381,27	17.512,93	35,89
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	617.100,00	617.100,00	227.446,34	534.762,28	86,66
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	106.200,00	106.200,00	16.356,52	41.363,91	38,95
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	399.719.500,00	399.719.500,00	78.764.208,58	212.157.827,73	53,08
1.3.1- ISS	392.400.000,00	392.400.000,00	60.928.819,44	177.491.752,41	45,23
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.248.500,00	2.248.500,00	4.164.573,66	7.114.770,22	316,42
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	2.291.500,00	2.291.500,00	13.140.936,16	26.084.848,19	1.138,33
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	2.779.500,00	2.779.500,00	533.473,69	1.492.372,64	53,69
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	-3.594,37	-25.915,73	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	45.780.000,00	45.780.000,00	7.770.355,64	20.985.069,33	45,84
1.4.1- IRRF	45.780.000,00	45.780.000,00	7.770.355,64	20.985.069,33	45,84
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	-826,14	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	571.854.000,00	571.854.000,00	103.272.327,39	293.178.578,18	51,27
2.1- Cota-Parte FPM	109.000.000,00	109.000.000,00	18.322.254,64	55.535.413,69	50,95
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	109.000.000,00	109.000.000,00	18.322.254,64	55.535.413,69	50,95
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	397.815.000,00	397.815.000,00	66.485.138,40	199.115.804,38	50,05
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	4.155.000,00	4.155.000,00	604.874,54	1.512.186,35	36,39
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	15.103.000,00	15.103.000,00	1.735.764,31	4.975.976,24	32,95
2.5- Cota-Parte ITR	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
2.6- Cota-Parte IPVA	45.780.000,00	45.780.000,00	16.124.295,50	32.039.197,52	69,99
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.126.464.000,00	1.126.464.000,00	206.823.243,69	598.487.109,39	53,13
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	15.200,00	15.200,00	11.800,52	20.506,49	134,91
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	19.488.392,00	19.488.392,00	2.883.218,07	8.201.510,70	42,08
5.1- Transferências do Salário-Educação	8.397.024,00	8.397.024,00	1.746.555,04	5.845.685,56	69,62
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	7.071.000,00	7.071.000,00	1.011.012,01	1.997.256,02	28,25
5.4- Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	4.020.368,00	4.020.368,00	2.425,28	4.244,24	0,11
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	123.225,74	354.324,88	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)	19.503.592,00	19.503.592,00	2.895.018,59	8.222.017,19	42,16
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	114.371.000,00	114.371.000,00	20.656.131,11	58.641.586,28	51,27
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	21.800.000,00	21.800.000,00	3.664.450,87	11.107.082,57	50,95
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	79.563.200,00	79.563.200,00	13.298.325,02	39.827.872,90	50,06
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	831.000,00	831.000,00	120.974,90	302.437,25	36,39
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	3.020.600,00	3.020.600,00	347.152,86	995.195,21	32,95
10.5- Cota-Parte ITR Destinado ao FUNDEB – (20% de 2.5)	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	9.156.000,00	9.156.000,00	3.225.227,46	6.408.998,35	70,00
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	134.169.100,00	134.169.100,00	23.035.260,44	73.083.194,22	54,47
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	133.327.000,00	133.327.000,00	22.857.350,88	72.671.543,22	54,51
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	842.100,00	842.100,00	177.909,56	411.651,00	48,88
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	18.956.000,00	18.956.000,00	2.201.219,77	14.029.956,94	74,01
[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	133.327.000,00	133.328.612,00	23.921.927,84	69.779.120,74	52,34
13.1- Com Educação Infantil	52.717.400,00	52.719.200,00	9.567.543,82	27.904.461,32	52,93
13.2- Com Ensino Fundamental	80.609.600,00	80.609.412,00	14.354.384,02	41.874.659,42	51,95
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)	133.327.000,00	133.328.612,00	23.921.927,84	69.779.120,74	52,34
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) %					95,48%
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)	281.616.000,00	281.616.000,00	51.705.810,92	149.621.777,35	53,13	
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	153.146.798,00	152.616.094,00	22.958.624,25	63.530.810,75	41,63	
23.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.2- Pré-Escola	153.146.798,00	152.616.094,00	22.958.624,25	63.530.810,75	41,63	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	52.717.400,00	52.719.200,00	9.567.543,82	27.904.461,32	52,93	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	100.429.398,00	99.896.894,00	13.391.080,43	35.626.349,43	35,66	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	193.260.187,00	188.897.947,00	30.355.871,78	79.626.377,64	42,15	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	80.609.600,00	80.609.412,00	14.354.384,02	41.874.659,42	51,95	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	112.650.587,00	108.288.535,00	16.001.487,76	37.751.718,22	34,86	
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	
28- OUTRAS	633.100,00	707.960,00	75.600,00	220.280,00	31,11	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	347.040.085,00	342.222.001,00	53.390.096,03	143.377.468,39	41,90	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR		
30- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12 h)				14.029.956,94		
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)				411.651,00		
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)				14.441.607,94		
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) q - (37))				128.715.580,45		
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %				21,51%		

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	10.311.524,00	10.766.524,00	2.082.536,13	4.124.412,52	38,31
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	8.213.200,00	1.186.381,05	1.739.254,78	21,18
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	43.868.333,00	53.610.387,00	5.398.971,74	14.695.050,47	27,41
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	54.179.857,00	72.590.111,00	8.667.888,92	20.558.717,77	28,32
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	401.219.942,00	414.812.112,00	62.057.984,95	163.936.186,16	39,52

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 2013	3.363.754,01
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	72.671.543,22
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	69.778.164,55
49.1- Orçamento do Exercício	69.749.425,83
49.2- Restos a Pagar	28.738,72
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	411.651,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	6.668.783,68

FONTE: SMARapd Informática, SEMFA/GC, 24/07/2014.

Anexo 8 - Pág.2/2

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