



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 2014 / 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	554.610.000,00	554.610.000,00	87.895.967,39	393.204.498,60	70,90
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	64.738.400,00	64.738.400,00	5.966.498,86	58.647.961,63	90,59
1.1.1- IPTU	56.680.000,00	56.680.000,00	4.339.919,97	47.472.646,60	83,76
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	157.100,00	157.100,00	55.669,22	139.589,41	88,85
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	5.712.400,00	5.712.400,00	1.149.370,39	9.922.656,79	173,70
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	445.280,41	1.156.297,71	52,83
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	-23.741,13	-43.228,88	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	44.372.100,00	44.372.100,00	7.487.664,14	26.971.835,52	60,79
1.2.1- ITBI	43.600.000,00	43.600.000,00	7.234.186,89	26.124.719,15	59,92
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	48.800,00	48.800,00	6.995,31	24.508,24	50,22
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	617.100,00	617.100,00	217.728,63	752.490,91	121,94
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	106.200,00	106.200,00	28.753,31	70.117,22	66,02
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	64.163.276,82	276.321.104,55	69,13
1.3.1- ISS	392.400.000,00	392.400.000,00	61.177.769,74	238.669.522,15	60,82
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.248.500,00	2.248.500,00	628.917,38	7.743.687,60	344,39
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	2.291.500,00	2.291.500,00	1.694.989,35	27.779.837,54	1.212,30
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	678.629,70	2.171.002,34	78,11
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	-17.029,35	-42.945,08	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	45.780.000,00	45.780.000,00	10.278.527,57	31.263.596,90	68,29
1.4.1- IRRF	45.780.000,00	45.780.000,00	10.278.527,57	31.264.423,04	68,29
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	81.248.152,95	374.426.731,13	65,48
2.1- Cota-Parte FPM	109.000.000,00	109.000.000,00	14.936.551,15	70.471.964,84	64,65
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	109.000.000,00	109.000.000,00	14.936.551,15	70.471.964,84	64,65
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	60.657.577,74	259.773.382,12	65,30
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	4.155.000,00	4.155.000,00	604.874,54	2.117.060,89	50,95
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	15.103.000,00	15.103.000,00	1.766.514,11	6.742.490,35	44,64
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	3.282.635,41	35.321.832,93	77,16
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	169.144.120,34	767.631.229,73	68,15
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	18.035,14	38.541,63	253,56
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	19.488.392,00	19.488.392,00	3.179.147,61	11.380.658,31	58,40
5.1- Transferências do Salário-Educação	8.397.024,00	8.397.024,00	1.774.373,47	7.620.059,03	90,75
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	994.438,00	2.991.694,02	42,31
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	264.606,32	268.850,56	6,69
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	145.729,82	500.054,70	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	3.197.182,75	11.419.199,94	58,55
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	16.250.387,64	74.891.973,92	65,48
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	21.800.000,00	21.800.000,00	2.987.310,18	14.094.392,75	64,65
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	79.563.200,00	79.563.200,00	12.131.864,74	51.959.737,64	65,31
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	831.000,00	831.000,00	120.974,90	423.412,15	50,95
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	3.020.600,00	3.020.600,00	353.302,82	1.348.498,03	44,64
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	656.935,00	7.065.933,35	77,17
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	134.169.100,00	134.169.100,00	26.065.832,54	99.149.026,76	73,90
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	133.327.000,00	133.327.000,00	25.862.148,62	98.533.691,84	73,90
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	203.683,92	615.334,92	73,07
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	18.956.000,00	18.956.000,00	9.611.760,98	23.641.717,92	124,72
[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	147.379.467,00	23.936.637,49	93.715.758,23	63,59
13.1- Com Educação Infantil	52.717.400,00	60.770.055,00	9.568.662,26	37.473.123,58	61,66
13.2- Com Ensino Fundamental	80.609.600,00	86.609.412,00	14.367.975,23	56.242.634,65	64,94
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	147.379.467,00	23.936.637,49	93.715.758,23	63,59
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) %					94,52%
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)	281.616.000,00	281.616.000,00	42.286.030,09	191.907.807,43	68,15
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	152.341.533,00	24.890.071,76	88.420.882,51	58,04
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	152.341.533,00	24.890.071,76	88.420.882,51	58,04
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	52.717.400,00	60.770.055,00	9.568.662,26	37.473.123,58	61,66
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	100.429.398,00	91.571.478,00	15.321.409,50	50.947.758,93	55,64
24- ENSINO FUNDAMENTAL	193.260.187,00	187.103.471,00	28.944.365,38	108.570.743,02	58,03
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	80.609.600,00	86.609.412,00	14.367.975,23	56.242.634,65	64,94
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	112.650.587,00	100.494.059,00	14.576.390,15	52.328.108,37	52,07
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
28- OUTRAS	633.100,00	711.658,00	75.600,00	295.880,00	41,58
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	347.040.085,00	340.156.662,00	53.910.037,14	197.267.505,53	58,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12 h)				23.641.717,92	
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)				615.334,92	
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				290,27	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)				24.257.343,11	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) q - (37))				172.734.282,42	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %				22,50%	

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	11.866.524,00	858.047,74	4.982.460,26	41,99
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	10.413.200,00	3.158.134,71	4.897.389,49	47,03
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	43.868.333,00	57.515.873,00	5.342.492,40	20.037.542,87	34,84
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	54.179.857,00	79.795.597,00	9.358.674,85	29.917.392,62	37,49
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	401.219.942,00	419.952.259,00	63.268.711,99	227.204.898,15	54,10

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	24.933,85	290,27
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	24.933,85	290,27

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	98.533.691,84
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	93.718.287,65
49.1- Orçamento do Exercício	93.714.773,06
49.2- Restos a Pagar	3.514,59
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	615.334,92
51- (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	8.794.493,12

FONTE: SMARapd Informática, SEMFA/GC, 24/09/2014.

Anexo 8 - Pág.2/2

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