



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 OUTUBRO 2014 / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

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	84.560.445,35	477.764.943,95	86,14
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	64.738.400,00	64.738.400,00	6.264.695,82	64.912.657,45	100,27
1.1.1- IPTU	56.680.000,00	56.680.000,00	4.559.440,25	52.032.086,85	91,80
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	157.100,00	157.100,00	68.131,36	207.720,77	132,22
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	5.712.400,00	5.712.400,00	1.162.701,87	11.085.358,66	194,06
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	499.891,98	1.656.189,69	75,66
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	-25.469,64	-68.698,52	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	44.372.100,00	44.372.100,00	7.930.150,81	34.901.986,33	78,66
1.2.1- ITBI	43.600.000,00	43.600.000,00	7.605.431,30	33.730.150,45	77,36
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	48.800,00	48.800,00	10.189,29	34.697,53	71,10
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	617.100,00	617.100,00	277.583,76	1.030.074,67	166,92
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	106.200,00	106.200,00	36.946,46	107.063,68	100,81
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	62.045.725,09	338.366.829,64	84,65
1.3.1- ISS	392.400.000,00	392.400.000,00	59.349.418,17	298.018.940,32	75,95
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.248.500,00	2.248.500,00	726.713,32	8.470.400,92	376,71
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	2.291.500,00	2.291.500,00	1.343.489,26	29.123.326,80	1.270,93
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	629.653,02	2.800.655,36	100,76
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	-3.548,68	-46.493,76	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	45.780.000,00	45.780.000,00	8.319.873,63	39.583.470,53	86,46
1.4.1- IRRF	45.780.000,00	45.780.000,00	8.362.577,48	39.627.000,52	86,56
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	-42.703,85	-43.529,99	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	571.854.000,00	571.854.000,00	82.282.824,61	456.709.555,74	79,86
2.1- Cota-Parte FPM	109.000.000,00	109.000.000,00	13.968.872,87	84.440.837,71	77,47
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	109.000.000,00	109.000.000,00	13.968.872,87	84.440.837,71	77,47
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	63.911.868,04	323.685.250,16	81,37
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	4.155.000,00	4.155.000,00	604.874,54	2.721.935,43	65,51
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	15.103.000,00	15.103.000,00	1.747.414,74	8.489.905,09	56,21
2.5- Cota-Parte ITR	1.000,00	1.000,00	1.158,65	1.158,65	115,87
2.6- Cota-Parte IPVA	45.780.000,00	45.780.000,00	2.048.635,77	37.370.468,70	81,63
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	166.843.269,96	934.474.499,69	82,96
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	21.224,36	59.765,99	393,20
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	19.488.392,00	19.488.392,00	2.967.764,29	14.348.422,60	73,63
5.1- Transferências do Salário-Educação	8.397.024,00	8.397.024,00	1.828.573,69	9.448.632,72	112,52
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	1.000.170,03	3.991.864,05	56,45
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	1.212,64	270.063,20	6,72
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	137.807,93	637.862,63	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	2.988.988,65	14.408.188,59	73,87
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	16.471.989,50	91.363.963,42	79,88
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	21.800.000,00	21.800.000,00	2.793.774,53	16.888.167,28	77,47
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	79.563.200,00	79.563.200,00	12.796.606,40	64.756.344,04	81,39
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	831.000,00	831.000,00	120.974,90	544.387,05	65,51
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	3.020.600,00	3.020.600,00	349.482,94	1.697.980,97	56,21
10.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.5)	200,00	200,00	231,73	231,73	115,87
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	9.156.000,00	9.156.000,00	410.919,00	7.476.852,35	81,66
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	134.169.100,00	134.169.100,00	23.267.797,12	122.416.823,88	91,24
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	133.327.000,00	133.327.000,00	23.093.915,26	121.627.607,10	91,23
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	173.881,86	789.216,78	93,72
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	18.956.000,00	18.956.000,00	6.621.925,76	30.263.643,68	159,65
[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	23.921.571,25	117.637.329,48	79,82
13.1- Com Educação Infantil	52.717.400,00	60.770.055,00	9.572.873,35	47.045.996,93	77,42
13.2- Com Ensino Fundamental	80.609.600,00	86.609.412,00	14.348.697,90	70.591.332,55	81,51
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	23.921.571,25	117.637.329,48	79,82
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) %					96,10%
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 TEM 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	41.710.817,49	233.618.624,92	82,96	
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	148.964.798,00	150.579.677,00	24.019.836,45	111.113.960,06	73,79	
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	148.964.798,00	150.579.677,00	24.019.836,45	111.113.960,06	73,79	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	52.717.400,00	60.770.055,00	9.572.873,35	47.045.996,93	77,42	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	96.247.398,00	89.809.622,00	14.446.963,10	64.067.963,13	71,34	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	188.907.187,00	186.521.226,00	29.491.279,00	136.519.821,94	73,19	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	80.609.600,00	86.609.412,00	14.348.697,90	70.591.332,55	81,51	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	108.297.587,00	99.911.814,00	15.142.581,10	65.928.489,39	65,99	
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	
28- OUTRAS	633.100,00	694.968,00	213.067,60	508.947,60	73,23	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	338.505.085,00	337.795.871,00	53.724.183,05	248.142.729,60	73,46	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR		
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12 h)					30.263.643,68	
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)					789.216,78	
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)					31.053.150,73	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) q – (37))				216.580.631,27		
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %				23,18%		

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	1.754.322,48	6.736.782,74	56,77
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	12.813.200,00	2.809.437,38	7.706.826,87	60,15
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	52.403.333,00	61.892.664,00	7.075.096,16	29.981.598,01	48,44
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	62.714.857,00	86.572.388,00	11.638.856,02	44.425.207,62	51,32
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	401.219.942,00	424.368.259,00	65.363.039,07	292.567.937,22	68,94

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	121.627.607,10
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	117.639.858,89
49.1- Orçamento do Exercício	117.636.344,30
49.2- Restos a Pagar	3.514,59
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	789.216,78
51- (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	8.140.719,00

FONTE: SMARapd Informática, SEMFA/GC, 24/11/2014.

Anexo 8 - Pág.2/2