



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 2014 / 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	554.610.000,00	554.610.000,00	124.066.684,75	201.757.614,91	36,38
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	64.738.400,00	64.738.400,00	37.612.031,30	42.547.563,82	65,72
1.1.1- IPTU	56.680.000,00	56.680.000,00	35.467.528,64	38.487.091,99	67,90
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	157.100,00	157.100,00	27.478,61	28.092,05	17,88
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	5.712.400,00	5.712.400,00	1.907.321,95	3.601.370,94	63,04
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	214.463,42	436.135,55	19,92
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	-4.761,32	-5.126,71	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	44.372.100,00	44.372.100,00	5.551.677,19	12.601.718,25	28,40
1.2.1- ITBI	43.600.000,00	43.600.000,00	5.403.106,32	12.261.263,26	28,12
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	48.800,00	48.800,00	2.961,28	8.131,66	16,66
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	617.100,00	617.100,00	134.074,12	307.315,94	49,80
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	106.200,00	106.200,00	11.535,47	25.007,39	23,55
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	73.807.287,91	133.393.619,15	33,37
1.3.1- ISS	392.400.000,00	392.400.000,00	59.634.274,38	116.562.932,97	29,71
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.248.500,00	2.248.500,00	2.224.878,59	2.950.196,56	131,21
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	2.291.500,00	2.291.500,00	11.308.853,59	12.943.912,03	564,87
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	644.979,63	958.898,95	34,50
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	-5.698,28	-22.321,36	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	45.780.000,00	45.780.000,00	7.095.688,35	13.214.713,69	28,87
1.4.1- IRRF	45.780.000,00	45.780.000,00	7.096.514,49	13.215.539,83	28,87
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	-826,14	-826,14	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	571.854.000,00	571.854.000,00	97.722.396,35	189.906.250,79	33,21
2.1- Cota-Parte FPM	109.000.000,00	109.000.000,00	14.740.821,04	37.213.159,05	34,14
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	109.000.000,00	109.000.000,00	14.740.821,04	37.213.159,05	34,14
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	67.467.340,86	132.630.665,98	33,34
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	4.155.000,00	4.155.000,00	302.437,27	907.311,81	21,84
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	15.103.000,00	15.103.000,00	1.566.959,51	3.240.211,93	21,45
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	13.644.837,67	15.914.902,02	34,76
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	221.789.081,10	391.663.865,70	34,77
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	5.309,90	8.705,97	57,28
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	19.488.392,00	19.488.392,00	3.510.492,12	5.318.292,63	27,29
5.1- Transferências do Salário-Educação	8.397.024,00	8.397.024,00	2.406.742,70	4.099.130,52	48,82
5.2- Outras Transferências do FNDE	11.091.368,00	11.091.368,00	986.850,32	988.062,97	8,91
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	116.899,10	231.099,14	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	3.515.802,02	5.326.998,60	27,31

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	19.545.637,50	37.985.455,17	33,21
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	21.800.000,00	21.800.000,00	2.948.164,15	7.442.631,70	34,14
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	79.563.200,00	79.563.200,00	13.494.612,83	26.529.547,88	33,34
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	831.000,00	831.000,00	60.487,45	181.462,35	21,84
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	3.020.600,00	3.020.600,00	313.391,88	648.042,35	21,45
10.5- Cota-Parte ITR Destinada 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	2.728.981,19	3.183.770,89	34,77
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	134.169.100,00	134.169.100,00	25.883.541,91	50.047.933,78	37,30
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	133.327.000,00	133.327.000,00	25.758.862,00	49.814.192,34	37,36
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	124.679,91	233.741,44	27,76
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	18.956.000,00	18.956.000,00	6.213.224,50	11.828.737,17	62,40
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRESCIMO 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	133.327.000,00	133.328.612,00	23.239.620,09	45.857.192,90	34,39
13.1- Com Educação Infantil	52.717.400,00	52.719.200,00	9.297.241,85	18.336.917,50	34,78
13.2- Com Ensino Fundamental	80.609.600,00	80.609.412,00	13.942.378,24	27.520.275,40	34,14
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	23.239.620,09	45.857.192,90	34,39
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) %					91,63%
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	55.447.270,28	97.915.966,43	34,77
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	152.659.832,00	22.594.549,06	40.572.186,50	26,58
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	52.717.400,00	52.719.200,00	9.297.241,85	18.336.917,50	34,78
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	100.429.398,00	99.940.632,00	13.297.307,21	22.235.269,00	22,25
24- ENSINO FUNDAMENTAL	193.260.187,00	188.654.209,00	28.120.964,12	49.270.505,86	26,12
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	80.609.600,00	80.609.412,00	13.942.378,24	27.520.275,40	34,14
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	112.650.587,00	108.044.797,00	14.178.585,88	21.750.230,46	20,13
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
28- OUTRAS	633.100,00	707.960,00	134.680,00	144.680,00	20,44
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	347.040.085,00	342.022.001,00	50.850.193,18	89.987.372,36	26,31
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12 h)					11.828.737,17
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)					233.741,44
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)					12.062.478,61
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) q – (37))					77.780.213,75
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %					19,86%

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	1.828.622,77	2.041.876,39	18,97
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	8.048.200,00	552.873,73	552.873,73	6,87
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	43.868.333,00	53.486.417,00	4.445.498,22	9.296.078,73	17,38
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	54.179.857,00	72.301.141,00	6.826.994,72	11.890.828,85	16,45
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	401.219.942,00	414.323.142,00	57.677.187,90	101.878.201,21	24,59

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO NO EXERCÍCIO
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	(g) 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	49.814.192,34
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	45.856.282,77
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	233.741,44
51- (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	7.555.405,02

FONTE: SMARapid Informática, SEMFA/GC, 22/05/2014.

Anexo 8 - Pág.2/2

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