



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 DEZEMBRO 2014 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

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	96.847.106,65	574.612.050,60	103,61	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	64.738.400,00	64.738.400,00	6.675.382,45	71.588.039,90	110,58	
1.1.1- IPTU	56.680.000,00	56.680.000,00	4.843.567,30	56.875.654,15	100,35	
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	157.100,00	157.100,00	125.618,87	333.339,64	212,18	
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	5.712.400,00	5.712.400,00	1.190.872,71	12.276.231,37	214,90	
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	518.904,55	2.175.094,24	99,37	
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	-3.580,98	-72.279,50	0,00	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	44.372.100,00	44.372.100,00	8.149.316,21	43.051.302,54	97,02	
1.2.1- ITBI	43.600.000,00	43.600.000,00	7.895.767,78	41.625.918,23	95,47	
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	48.800,00	48.800,00	6.564,11	41.261,64	84,55	
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	617.100,00	617.100,00	216.751,92	1.246.826,59	202,05	
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	106.200,00	106.200,00	30.232,40	137.296,08	129,28	
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	69.658.889,25	408.025.718,89	102,08	
1.3.1- ISS	392.400.000,00	392.400.000,00	66.232.864,36	364.251.804,68	92,83	
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.248.500,00	2.248.500,00	847.208,31	9.317.609,23	414,39	
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	2.291.500,00	2.291.500,00	1.727.867,53	30.851.194,33	1.346,33	
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	856.992,21	3.657.647,57	131,59	
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	-6.043,16	-52.536,92	0,00	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	45.780.000,00	45.780.000,00	12.363.518,74	51.946.989,27	113,47	
1.4.1- IRRF	45.780.000,00	45.780.000,00	12.376.690,55	52.003.691,07	113,59	
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	-13.171,81	-56.701,80	0,00	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	571.854.000,00	571.854.000,00	95.332.280,33	552.041.836,07	96,54	
2.1- Cota-Parte FPM	109.000.000,00	109.000.000,00	23.433.599,12	107.874.436,83	98,97	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	109.000.000,00	109.000.000,00	18.852.008,05	103.292.845,76	94,76	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	4.581.591,07	4.581.591,07	0,00	
2.2- Cota-Parte ICMS	397.815.000,00	397.815.000,00	67.460.258,50	391.145.508,66	98,32	
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	4.155.000,00	4.155.000,00	907.311,81	3.629.247,24	87,35	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	15.103.000,00	15.103.000,00	2.060.093,53	10.549.998,62	69,85	
2.5- Cota-Parte ITR	1.000,00	1.000,00	0,00	1.158,65	115,87	
2.6- Cota-Parte IPVA	45.780.000,00	45.780.000,00	1.471.017,37	38.841.486,07	84,84	
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	192.179.386,98	1.126.653.886,67	100,02	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (d)	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	2.366,79	62.132,78	408,77	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	19.488.392,00	19.488.392,00	5.374.540,76	19.722.963,36	101,20	
5.1- Transferências do Salário-Educação	8.397.024,00	8.397.024,00	1.868.533,17	11.317.165,89	134,78	
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	505.160,01	4.497.024,06	63,60	
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	2.809.635,02	3.079.698,22	76,60	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	191.212,56	829.075,19	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	5.376.907,55	19.785.096,14	101,44	
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (g)	No Bimestre	Até o Bimestre (h)	% (i) = (h/g)x100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	114.371.000,00	114.371.000,00	18.153.544,10	109.517.507,52	95,76	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	21.800.000,00	21.800.000,00	3.770.401,55	20.658.568,83	94,76	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	79.563.200,00	79.563.200,00	13.493.690,08	78.250.034,12	98,35	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	831.000,00	831.000,00	181.462,35	725.849,40	87,35	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	3.020.600,00	3.020.600,00	412.018,70	2.109.999,67	69,85	
10.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.5)	200,00	200,00	0,00	231,73	115,87	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	9.156.000,00	9.156.000,00	295.971,42	7.772.823,77	84,89	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	134.169.100,00	134.169.100,00	26.256.839,96	148.673.663,84	110,81	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	133.327.000,00	133.327.000,00	26.100.478,07	147.728.085,17	110,80	
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	156.361,89	945.578,67	112,29	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	18.956.000,00	18.956.000,00	7.946.933,97	38.210.577,65	201,58	
[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)	LIQUIDADAS Até o Bimestre (k)	Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (l)	% (m) = ((k+l)/j) x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	133.327.000,00	148.885.369,00	148.673.663,84	0,00	99,86	
13.1- Com Educação Infantil	52.717.400,00	59.550.731,00	59.550.725,97	0,00	100,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	80.609.600,00	89.334.638,00	89.122.937,87	0,00	99,76	
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	148.885.369,00		148.673.663,84	99,86	
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) %					100,00%	
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 (n)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (o)	% (p) = (o/n)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	281.616.000,00	281.616.000,00	48.044.846,75	281.663.471,67	100,02
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (q)	DESPESAS EXECUTADAS		
			LIQUIDADAS Até o Bimestre (r)	Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (s)	% (t) = ((r+s)/q) x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	154.963.131,20	165.486.551,20	157.969.111,90	3.704.138,38	97,70
23.1- Creche	5.998.333,20	11.143.955,20	10.718.423,31	397.433,27	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	5.998.333,20	11.143.955,20	10.718.423,31	397.433,27	99,75
23.2- Pré-Escola	148.964.798,00	154.342.596,00	147.250.688,59	3.306.705,11	97,55
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	52.717.400,00	59.550.731,00	59.550.725,97	0,00	100,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	96.247.398,00	94.791.865,00	87.699.962,62	3.306.705,11	96,01
24- ENSINO FUNDAMENTAL	197.904.686,80	212.218.511,80	195.085.536,63	4.672.113,50	94,13
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	80.609.600,00	89.334.638,00	89.122.937,87	0,00	99,76
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	117.295.086,80	122.883.873,80	105.962.598,76	4.672.113,50	90,03
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
28- OUTRAS	633.100,00	694.968,00	594.547,60	53.520,00	93,25
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	353.500.918,00	378.400.031,00		362.078.968,01	95,69
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12 h)				38.210.577,65	
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 z)				945.578,67	
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				3.837.259,75	
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)				42.993.706,34	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) (r+s) – (37))				318.437.194,07	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %				28,26%	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (u)	DESPESAS EXECUTADAS		
			LIQUIDADAS Até o Bimestre (v)	Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (w)	% (x) = ((v+w)/u) 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	14.730.232,00	9.767.005,12	3.651.804,77	24,79
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	12.813.200,00	9.200.904,67	1.375.175,54	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	37.407.500,00	20.037.254,00	12.754.030,31	1.631.596,79	8,14
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	47.719.024,00	47.580.686,00		38.380.517,20	0,00
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	401.219.942,00	425.980.717,00		400.459.485,21	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO NO EXERCÍCIO (y)		
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 (z)	
47- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013				3.363.754,01	
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				147.728.085,17	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				148.677.234,73	
49.1- Orçamento do Exercício				148.672.810,67	
49.2- Restos a Pagar				4.424,06	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				945.578,67	
51- (-) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL				3.360.183,12	

FONTE: SMARapid Informática, SEMFA/GC, 25/03/2015.

Anexo 8 - Pág.2/2

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