



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 2015 / 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	581.518.878,00	581.518.878,00	73.908.120,16	263.990.115,86	45,40	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	71.165.278,00	71.165.278,00	6.186.396,73	52.622.261,60	73,94	
1.1.1- IPTU	63.074.008,00	63.074.008,00	4.649.735,23	46.504.985,50	73,73	
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	250.000,00	250.000,00	45.284,37	66.232,85	26,49	
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	6.996.270,00	6.996.270,00	994.424,75	4.339.274,41	62,02	
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	900.000,00	900.000,00	499.980,19	1.714.796,65	190,53	
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-55.000,00	-55.000,00	-3.027,81	-3.027,81	5,51	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	43.502.889,00	43.502.889,00	5.399.213,94	18.352.772,22	42,19	
1.2.1- ITBI	42.882.322,00	42.882.322,00	5.243.812,51	17.886.800,63	41,71	
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	25.000,00	25.000,00	9.433,10	21.600,98	86,40	
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	530.567,00	530.567,00	122.861,26	369.278,66	69,60	
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	65.000,00	65.000,00	23.107,07	75.091,95	115,53	
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	411.075.561,00	411.075.561,00	60.010.693,02	187.651.845,35	45,65	
1.3.1- ISS	384.248.634,00	384.248.634,00	57.173.087,74	179.445.777,70	46,70	
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	5.339.909,00	5.339.909,00	1.406.685,74	3.153.687,64	59,06	
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	19.587.018,00	19.587.018,00	961.998,36	3.396.290,25	17,34	
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	1.900.000,00	1.900.000,00	468.921,18	1.656.089,76	87,16	
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	55.775.150,00	55.775.150,00	2.311.816,47	5.363.236,69	9,62	
1.4.1- IRRF	55.777.338,00	55.777.338,00	2.311.816,47	5.363.236,69	9,62	
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	-2.188,00	-2.188,00	0,00	0,00	0,00	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	546.363.558,00	546.363.558,00	95.960.345,21	271.368.375,59	49,67	
2.1- Cota-Parte FPM	117.814.185,00	117.814.185,00	20.279.198,51	59.474.944,62	50,48	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	117.814.185,00	117.814.185,00	20.279.198,51	59.474.944,62	50,48	
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	370.830.491,00	370.830.491,00	56.752.640,09	170.815.634,78	46,06	
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	3.576.321,00	3.576.321,00	527.351,40	1.582.054,13	44,24	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	10.670.424,00	10.670.424,00	1.689.549,18	5.190.580,25	48,64	
2.5- Cota-Parte ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.6- Cota-Parte IPVA	43.472.137,00	43.472.137,00	16.711.606,03	34.305.161,81	78,91	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.127.882.436,00	1.127.882.436,00	169.868.465,37	535.358.491,45	47,47	
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	0,00	0,00	31,35	4.742,59	0,00	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	24.318.850,00	24.318.850,00	2.947.625,76	10.373.081,44	42,65	
5.1- Transferências do Salário-Educação	12.062.500,00	12.062.500,00	1.847.076,06	7.327.310,74	60,74	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	6.270.000,00	6.270.000,00	1.058.524,00	2.622.208,00	41,82	
5.4- Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.5- Outras Transferências do FNDE	5.986.350,00	5.986.350,00	0,00	1.809,12	0,03	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	42.025,70	421.753,58	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)	24.318.850,00	24.318.850,00	2.947.657,11	10.377.824,03	42,67	
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	109.272.711,00	109.272.711,00	19.192.374,48	54.277.287,62	49,67	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	23.562.837,00	23.562.837,00	4.055.839,64	12.105.929,31	51,38	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	74.166.098,00	74.166.098,00	11.373.453,67	34.188.581,38	46,10	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	715.264,00	715.264,00	105.470,28	105.470,28	14,75	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	2.134.085,00	2.134.085,00	337.909,83	1.038.116,04	48,64	
10.5- Cota-Parte ITR Destinado ao FUNDEB – (20% de 2.5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	8.694.427,00	8.694.427,00	3.319.701,06	6.839.190,61	78,66	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	163.888.994,00	163.888.994,00	27.419.699,68	78.682.043,99	48,01	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	163.888.994,00	163.888.994,00	27.380.412,68	78.080.243,17	47,64	
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	0,00	0,00	39.287,00	601.800,82	0,00	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	54.616.283,00	54.616.283,00	8.188.038,20	23.802.955,55	43,58	
[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	163.888.994,00	163.888.994,00	27.028.468,37	68.327.873,23	41,69	
13.1- Com Educação Infantil	64.708.000,00	64.708.530,00	10.793.669,83	27.314.611,26	42,21	
13.2- Com Ensino Fundamental	99.180.994,00	99.180.464,00	16.234.798,54	41.013.261,97	41,35	
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)	163.888.994,00	163.888.994,00	27.028.468,37	68.327.873,23	41,69	
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) %					86,84%	
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...

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)	281.970.609,00	281.970.609,00	42.467.116,34	133.839.622,86	47,47
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	162.234.801,00	157.480.052,40	26.421.221,21	74.356.576,84	47,22
23.1- Creche	6.073.240,00	7.657.152,40	1.413.870,40	4.363.760,23	56,99
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	6.073.240,00	7.657.152,40	1.413.870,40	4.363.760,23	56,99
23.2- Pré-Escola	156.161.561,00	149.822.900,00	25.007.350,81	69.992.816,61	46,72
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	64.708.000,00	64.708.530,00	10.793.669,83	27.314.611,26	42,21
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	91.453.561,00	85.114.370,00	14.213.680,98	42.678.205,35	50,14
24- ENSINO FUNDAMENTAL	222.926.382,00	225.793.708,60	32.589.204,26	93.173.971,40	41,27
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	99.180.994,00	99.180.464,00	16.234.798,54	41.013.261,97	41,35
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	123.745.388,00	126.613.244,60	16.354.405,72	52.160.709,43	41,20
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
28- OUTRAS	3.341.960,00	1.854.035,00	133.521,60	172.151,60	9,29
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	388.503.143,00	385.127.796,00	59.143.947,07	167.702.699,84	43,54
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12 h)				23.802.955,55	
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)				601.800,82	
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)				24.404.756,37	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) q – (37))				143.125.791,87	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %				26,73%	

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	12.062.500,00	12.062.496,00	1.984.165,10	3.034.007,31	25,15
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	7.000.000,00	12.349.988,00	129.764,05	733.215,59	5,94
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	15.335.353,00	19.133.904,00	2.790.860,62	3.684.224,26	19,25
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	34.397.853,00	43.546.388,00	4.904.789,77	7.451.447,16	17,11
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	422.900.996,00	428.674.184,00	64.048.736,84	175.154.147,00	40,86

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 2014	6.797.674,81
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	78.080.243,17
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	68.327.265,17
49.1- Orçamento do Exercício	68.326.412,00
49.2- Restos a Pagar	853,17
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	601.800,82
51- (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	17.152.453,63

FONTE: SMARapd Informática, SEMFA/GC, 27/07/2015.

Anexo 8 - Pág.2/2

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