



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/2013 / 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	495.141.000,00	495.141.000,00	87.552.922,98	504.130.014,57	101,82
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	61.812.000,00	61.812.000,00	6.551.706,85	61.190.414,82	98,99
1.1.1- IPTU	54.417.000,00	54.417.000,00	4.647.978,92	53.171.468,82	97,71
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	145.000,00	145.000,00	122.056,93	330.495,62	227,93
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	5.230.000,00	5.230.000,00	1.153.296,80	5.206.398,11	99,55
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	2.020.000,00	2.020.000,00	630.215,37	2.498.821,34	123,70
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	-1.841,17	-16.769,07	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	37.534.000,00	37.534.000,00	7.627.405,72	45.630.796,62	121,57
1.2.1- ITBI	36.826.000,00	36.826.000,00	7.423.737,07	44.709.657,47	121,41
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	45.000,00	45.000,00	8.857,78	40.811,47	90,69
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	565.000,00	565.000,00	175.454,60	774.091,50	137,01
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	98.000,00	98.000,00	30.134,32	137.812,91	140,63
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	-10.778,05	-31.576,73	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	354.938.000,00	354.938.000,00	59.708.056,03	347.131.089,89	97,80
1.3.1- ISS	348.200.000,00	348.200.000,00	58.449.202,04	340.242.552,73	97,71
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	2.075.000,00	2.075.000,00	508.730,47	2.394.435,93	115,39
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	2.098.000,00	2.098.000,00	358.352,39	2.243.692,69	106,94
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	2.565.000,00	2.565.000,00	405.521,80	2.280.845,06	88,92
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	-13.750,67	-30.436,52	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	40.857.000,00	40.857.000,00	13.665.754,38	50.177.713,24	122,81
1.4.1- IRRF	40.857.000,00	40.857.000,00	13.666.723,59	50.223.721,43	122,93
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	-969,21	-46.008,19	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	568.030.000,00	568.030.000,00	105.372.341,78	586.510.629,54	103,25
2.1- Cota-Parte FPM	105.994.000,00	105.994.000,00	21.700.408,46	97.522.254,45	92,01
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	105.994.000,00	105.994.000,00	17.572.553,15	93.394.399,14	88,11
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	4.127.855,31	4.127.855,31	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	402.108.000,00	402.108.000,00	79.236.728,82	436.059.198,89	108,44
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	5.228.000,00	5.228.000,00	691.334,62	4.148.007,75	79,34
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	13.773.000,00	13.773.000,00	2.494.042,25	12.574.723,68	91,30
2.5- Cota-Parte ITR	1.000,00	1.000,00	363,32	1.578,67	157,87
2.6- Cota-Parte IPVA	40.926.000,00	40.926.000,00	1.249.464,31	36.204.866,10	88,46
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.063.171.000,00	1.063.171.000,00	192.925.264,76	1.090.640.644,11	102,58
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
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	14.000,00	14.000,00	5.536,31	39.096,73	279,26
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	16.772.400,00	16.772.400,00	2.054.451,46	17.838.481,44	106,36
5.1- Transferências do Salário-Educação	10.356.000,00	10.356.000,00	840.861,10	9.638.781,22	93,07
5.2- Outras Transferências do FNDE	6.416.400,00	6.416.400,00	1.082.641,46	7.639.017,63	119,05
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	130.948,90	560.682,59	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	1.939.100,00	1.939.100,00	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	1.939.100,00	1.939.100,00	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)	18.725.500,00	18.725.500,00	2.059.987,77	17.877.578,17	95,47

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	113.606.000,00	113.606.000,00	20.255.886,54	116.488.398,74	102,54
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	21.198.800,00	21.198.800,00	3.514.510,58	18.678.879,53	88,11
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	80.421.600,00	80.421.600,00	15.852.904,33	87.218.474,62	108,45
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.045.600,00	1.045.600,00	138.266,92	829.601,53	79,34
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	2.754.600,00	2.754.600,00	498.808,43	2.514.944,86	91,30
10.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.5)	200,00	200,00	72,65	315,72	157,86
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	8.185.200,00	8.185.200,00	251.323,63	7.246.182,48	88,53
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	118.775.000,00	118.775.000,00	26.375.150,27	143.356.127,13	120,70
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	118.000.000,00	118.000.000,00	26.284.529,10	142.687.869,81	120,92
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	775.000,00	775.000,00	90.621,17	668.257,32	86,23
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	4.394.000,00	4.394.000,00	6.028.642,56	26.199.471,07	596,26
[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 EXECUTADAS		
			LIQUIDADAS Até o Bimestre (k)	Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (l)	% (m) = ((k+l)/j) x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	118.000.000,00	143.445.190,00	143.351.742,93	28.738,71	99,95
13.1- Com Educação Infantil	39.589.000,00	56.975.820,00	56.926.060,86	0,00	99,91
13.2- Com Ensino Fundamental	78.411.000,00	86.469.370,00	86.425.682,07	28.738,71	99,98
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)	118.000.000,00	143.445.190,00		143.380.481,64	99,95
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) %					100,02%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					
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)	265.792.750,00	265.792.750,00	48.231.316,19	272.660.161,03	102,58
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	123.401.185,00	141.469.300,00	133.819.065,77	5.926.682,83	98,78
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	39.589.000,00	56.975.820,00	56.926.060,86	0,00	99,91
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	83.812.185,00	84.493.480,00	76.893.004,91	5.926.682,83	98,02
24- ENSINO FUNDAMENTAL	165.627.401,00	192.364.080,00	183.132.164,39	6.534.106,23	98,60
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	78.411.000,00	86.469.370,00	86.425.682,07	28.738,71	99,98
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	87.216.401,00	105.894.710,00	96.706.482,32	6.505.367,52	97,47
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
28- OUTRAS	1.272.206,00	470.073,00	311.015,77	22.974,42	71,05
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	290.300.792,00	334.303.453,00		329.746.009,41	98,64
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12 h)					26.199.471,07
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)					668.257,32
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					7.439.157,39
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)					34.306.885,78
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) (r+s) – (37))					295.105.133,44
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %					27,06%

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	10.356.000,00	10.978.151,00	9.409.111,96	1.418.920,06	12,92
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	50.334.708,00	20.149.342,00	16.976.085,05	1.870.168,88	9,28
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	60.690.708,00	31.127.493,00		29.674.285,95	0,00
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	350.991.500,00	365.430.946,00		359.420.295,36	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	0,00	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR FUNDEB (z)
47- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012	2.084.020,93
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	142.687.869,81
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	143.350.833,46
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	668.257,32
51- (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	2.089.314,60

FONTE: SMARapd Informática, SEMFA/GC, 26/03/2014.

Anexo 8 - Pág.2/2

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