



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 AGOSTO 2017 / BIMESTRE JULHO-AGOSTO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO							
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
1- RECEITA DE IMPOSTOS	554.572.964,00	554.572.964,00	382.963.643,23	69,06			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	75.104.445,00	75.104.445,00	65.377.993,84	87,05			
1.1.1- IPTU	68.327.909,00	68.327.909,00	58.735.791,98	85,96			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.776.536,00	6.776.536,00	6.642.201,86	98,02			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	38.582.863,00	38.582.863,00	26.159.450,73	67,80			
1.2.1- ITBI	37.673.042,00	37.673.042,00	25.119.665,76	66,68			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	909.821,00	909.821,00	1.039.784,97	114,28			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	393.793.167,00	393.793.167,00	262.344.027,78	66,62			
1.3.1- ISS	386.557.592,00	386.557.592,00	248.638.516,43	64,32			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	7.235.575,00	7.235.575,00	13.705.511,35	189,42			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	47.092.489,00	47.092.489,00	29.082.170,88	61,76			
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.5.1- ITR	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00			
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	469.054.660,00	469.054.660,00	333.324.375,85	71,06			
2.1- Cota-Parte FPM	129.986.689,00	129.986.689,00	98.436.937,13	75,73			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	129.986.689,00	129.986.689,00	92.252.155,64	70,97			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	6.184.781,49	0,00			
2.2- Cota-Parte ICMS	285.558.051,00	285.558.051,00	190.723.483,43	66,79			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.605.159,00	2.605.159,00	1.780.746,16	68,35			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	9.245.494,00	9.245.494,00	4.389.734,00	47,48			
2.5- Cota-Parte ITR	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.6- Cota-Parte IPVA	41.659.267,00	41.659.267,00	37.993.475,13	91,20			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00			
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.023.627.624,00	1.023.627.624,00	716.288.019,08	69,98			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA OUTROS RECURSOS IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	7.662,00	7.662,00	366.436,19	4.782,51			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	22.600.000,00	22.600.000,00	11.255.790,44	49,80			
5.1- Transferências do Salário-Educação	13.255.856,00	13.255.856,00	7.927.997,47	59,81			
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00			
5.3- Transferências Diretas - PNAE	6.727.824,00	6.727.824,00	2.881.111,40	42,82			
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	0,00	0,00			
5.5- Outras Transferências do FNDE	1.684.739,00	1.684.739,00	109.224,39	6,48			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	931.581,00	931.581,00	337.457,18	36,22			
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00			
6.1- Transferências de Convênios	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00			
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	6.029.147,00	6.029.147,00	0,00	0,00			
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	894.985,33	0,00			
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	28.736.809,00	28.736.809,00	12.517.211,96	43,56			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	93.810.932,00	93.810.932,00	65.440.134,85	69,76			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	25.997.338,00	25.997.338,00	18.450.430,94	70,97			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	57.111.610,00	57.111.610,00	38.151.462,50	66,80			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	521.032,00	521.032,00	356.149,20	68,35			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.849.099,00	1.849.099,00	877.946,84	47,48			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	0,00	0,00	0,00	0,00			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	8.331.853,00	8.331.853,00	7.604.145,37	91,27			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	159.755.479,00	159.755.479,00	101.001.265,83	63,22			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	158.412.417,00	158.412.417,00	100.491.677,76	63,44			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00			
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	1.343.062,00	1.343.062,00	509.588,07	37,94			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	64.601.485,00	64.601.485,00	35.051.542,91	54,26			
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO 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 (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁵ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	159.755.479,00	161.975.626,00	97.367.830,75	60,11	97.367.830,75	60,11	0,00
13.1- Com Educação Infantil	63.454.063,00	64.409.662,00	38.638.606,86	59,99	38.638.606,86	59,99	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	96.301.416,00	97.565.964,00	58.729.223,89	60,19	58.729.223,89	60,19	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	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	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	159.755.479,00	161.975.626,00	97.367.830,75	60,11	97.367.830,75	60,11	0,00
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							0,00
16.1 - FUNDEB 60%							0,00
16.2 - FUNDEB 40%							0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB							2.220.147,46
17.1 - FUNDEB 60%							2.220.147,46
17.2 - FUNDEB 40%							0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							2.220.147,46
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							95.147.683,29
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ⁶ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							94,20%
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							0,00%
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							5,80%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
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.2/2

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB								
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	162.332.668,20	160.675.773,20	114.608.061,03	71,33	98.265.371,88	61,16	0,00	
22.1 - Creche	7.497.119,20	7.063.917,20	6.488.408,46	91,85	3.959.221,24	56,05	0,00	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.497.119,20	7.063.917,20	6.488.408,46	91,85	3.959.221,24	56,05	0,00	
22.2 - Pré-escola	154.835.549,00	153.611.856,00	108.119.652,57	70,38	94.306.150,64	61,39	0,00	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	63.454.063,00	64.409.662,00	38.638.606,86	59,99	38.638.606,86	59,99	0,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	91.381.486,00	89.202.194,00	69.481.045,71	77,89	55.667.543,78	62,41	0,00	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	182.941.081,80	200.486.074,80	139.936.599,98	69,80	118.288.262,48	59,00	0,00	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	96.301.416,00	97.565.964,00	58.729.223,89	60,19	58.729.223,89	60,19	0,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	86.639.665,80	102.920.110,80	81.207.376,09	78,90	59.559.038,59	57,87	0,00	
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27- OUTRAS	2.906.291,00	2.879.028,00	1.957.647,71	68,00	1.953.073,91	67,84	0,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	348.180.041,00	364.040.876,00	256.502.308,72	70,46	218.506.708,27	60,02	0,00	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	35.051.542,91
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	509.588,07
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	2.220.147,46
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	880.418,24
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	38.661.696,68

37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))	177.891.937,68
----------------------------------------------------------------------	-----------------------

38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %- LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	24,84%
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
39- DESPESAS CUSTEADAS COM APLICAÇÃO FINANC. OUTROS RECURSOS IMPOSTOS VINC. ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM ACONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	12.360.000,00	15.631.936,00	12.603.440,31	80,63	8.003.321,07	51,20	0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	6.029.147,00	4.116.545,00	42.000,00	1,02	41.995,38	1,02	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	16.270.572,00	17.670.313,00	12.891.434,03	72,96	8.325.890,76	47,12	0,00	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	34.659.719,00	37.418.794,00	25.536.874,34	68,25	16.371.207,21	43,75	0,00	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	382.839.760,00	401.459.670,00	282.039.183,06	70,25	234.877.915,48	58,51	0,00	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO NO EXERCÍCIO (j)				
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00			880.418,24		
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00			880.418,24		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00			0,00		
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO				
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016			2.223.940,74			5.178.344,11		
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			100.491.677,76			7.927.997,47		
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			97.366.860,95			9.117.535,93		
48.1 Orçamento do Exercício			97.366.860,95			7.489.510,17		
48.2 Restos a Pagar			0,00			1.628.025,76		
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			509.588,07			248.411,96		
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			5.858.345,62			4.237.217,61		
51- (+) Ajustes			0,00			0,00		
51.1 Retenções			0,00			0,00		
51.2 Conciliação Bancária			0,00			0,00		
52- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			5.858.345,62			4.237.217,61		

FONTE: SMARapid Informática, SEMFA/SUB-CONT, 26/09/2017.

Anexo 8 - Pág.2/2

Ericsson Marcel Salazar Pinto
Contador - CRC/ES 6387

Davi Diniz de Carvalho
Secretário de Fazenda