



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 OUTUBRO 2017 / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

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	478.307.587,76	86,25			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	75.104.445,00	75.104.445,00	73.015.598,53	97,22			
1.1.1- IPTU	68.327.909,00	68.327.909,00	64.301.139,90	94,11			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.776.536,00	6.776.536,00	8.714.458,63	128,60			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	38.582.863,00	38.582.863,00	32.612.567,24	84,53			
1.2.1- ITBI	37.673.042,00	37.673.042,00	31.305.223,11	83,10			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	909.821,00	909.821,00	1.307.344,13	143,69			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	393.793.167,00	393.793.167,00	334.112.017,79	84,84			
1.3.1- ISS	386.557.592,00	386.557.592,00	315.812.439,84	81,70			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	7.235.575,00	7.235.575,00	18.299.577,95	253,21			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	47.092.489,00	47.092.489,00	38.567.404,20	81,90			
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	408.284.192,77	87,04			
2.1- Cota-Parte FPM	129.986.689,00	129.986.689,00	117.140.134,97	90,12			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	129.986.689,00	129.986.689,00	110.955.253,48	85,36			
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	243.057.531,71	85,12			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.605.159,00	2.605.159,00	2.225.932,70	85,44			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	9.245.494,00	9.245.494,00	5.742.783,95	62,11			
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	40.117.809,44	96,30			
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	886.591.780,53	86,61			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
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	469.956,90	6.133,61			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	22.600.000,00	22.600.000,00	14.266.473,45	63,13			
5.1- Transferências do Salário-Educação	13.255.856,00	13.255.856,00	9.762.357,95	73,65			
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	4.012.585,40	59,64			
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	109.331,01	6,49			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	931.581,00	931.581,00	382.199,09	41,03			
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	1.189.114,85	0,00			
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	28.736.809,00	28.736.809,00	15.925.545,20	55,42			
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	80.438.596,33	85,75			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	25.997.338,00	25.997.338,00	22.191.070,44	85,36			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	57.111.610,00	57.111.610,00	48.623.143,06	85,14			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	521.032,00	521.032,00	445.186,50	85,44			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.849.099,00	1.849.099,00	1.148.556,83	62,11			
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	8.030.639,50	96,38			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	159.755.479,00	159.755.479,00	126.437.335,04	79,14			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	158.412.417,00	158.412.417,00	125.874.972,09	79,46			
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	562.362,95	41,87			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	64.601.485,00	64.601.485,00	45.436.375,76	70,33			
[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 (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (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	161.982.494,00	122.597.820,04	75,69	122.597.820,04	75,69	0,00
13.1- Com Educação Infantil	63.454.063,00	63.686.138,00	48.729.780,31	76,52	48.729.780,31	76,52	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	96.301.416,00	98.296.356,00	73.868.039,73	75,15	73.868.039,73	75,15	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	161.982.494,00	122.597.820,04	75,69	122.597.820,04	75,69	0,00
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							
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)							120.377.672,58
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11 x 100) %							95,21%
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)) %							4,79%
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		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶	(i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	162.332.668,20	164.663.944,60	134.857.686,75	81,90	123.113.183,81	74,77	0,00	0,00
22.1 - Creche	7.497.119,20	7.743.133,60	7.388.911,12	95,43	5.206.604,60	67,24	0,00	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	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.497.119,20	7.743.133,60	7.388.911,12	95,43	5.206.604,60	67,24	0,00	0,00
22.2 - Pré-escola	154.835.549,00	156.920.811,00	127.468.774,63	81,23	117.906.579,21	75,14	0,00	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	63.454.063,00	63.686.138,00	48.729.780,31	76,52	48.729.780,31	76,52	0,00	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	91.381.486,00	93.234.673,00	78.738.994,32	84,45	69.176.798,90	74,20	0,00	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	182.941.081,80	199.213.342,40	164.375.974,30	82,51	148.886.144,02	74,74	0,00	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	96.301.416,00	98.296.356,00	73.868.039,73	75,15	73.868.039,73	75,15	0,00	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	86.639.665,80	100.916.986,40	90.507.934,57	89,69	75.018.104,29	74,34	0,00	0,00
24- ENSINO MÉDIO	0,00	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	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- OUTRAS	2.906.291,00	2.969.430,00	2.468.546,26	83,13	2.450.496,76	82,52	0,00	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	348.180.041,00	366.846.717,00	301.702.206,31	82,24	274.449.824,59	74,81	0,00	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								45.436.375,76
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)								562.362,95
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)⁷								49.099.304,41
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))								222.900.023,42
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %⁸ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%								25,14%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶	(i)
			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	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	12.360.000,00	15.631.936,00	13.753.654,62	87,98	10.119.687,10	64,74	0,00	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	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	16.270.572,00	17.709.400,00	13.397.992,35	75,65	10.564.808,78	59,66	0,00	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	34.659.719,00	37.457.881,00	27.193.646,97	72,60	20.726.491,26	55,33	0,00	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	382.839.760,00	404.304.598,00	328.895.853,28	81,35	295.176.315,85	73,01	0,00	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		0,00		880.418,24	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		0,00		880.418,24	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00		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			125.874.972,09		9.762.357,95			
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			122.597.820,04		11.652.148,96			
48.1 Orçamento do Exercício			122.597.820,04		10.024.123,20			
48.2 Restos a Pagar			0,00		1.628.025,76			
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			562.362,95		285.836,31			
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			6.063.455,74		3.574.389,41			
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			6.063.455,74		3.574.389,41			

FONTE: SMARapd Informática, SEMFA/SUB-CONT, 24/11/2017.

Anexo 8 - Pág.2/2

Ericsson Marcel Salazar Pinto
Contador - CRC/ES 6387Davi Diniz de Carvalho
Secretário de Fazenda