



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 2018 / 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	552.186.317,00	552.186.317,00	498.629.506,42	90,30		
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	77.070.356,00	77.070.356,00	75.346.901,29	97,76		
1.1.1- IPTU	70.627.293,00	70.627.293,00	66.178.795,91	93,70		
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.443.063,00	6.443.063,00	9.168.105,38	142,29		
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	42.870.763,00	42.870.763,00	31.181.379,07	72,73		
1.2.1- ITBI	41.810.844,00	41.810.844,00	30.260.833,20	72,38		
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.059.919,00	1.059.919,00	920.545,87	86,85		
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	394.447.910,00	394.447.910,00	349.120.363,51	88,51		
1.3.1- ISS	385.498.752,00	385.498.752,00	330.000.032,14	85,60		
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	8.949.158,00	8.949.158,00	19.120.331,37	213,66		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	37.797.288,00	37.797.288,00	42.980.862,55	113,71		
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	484.256.328,00	484.256.328,00	451.708.744,33	93,28		
2.1- Cota-Parte FPM	150.715.232,00	150.715.232,00	137.835.824,19	91,45		
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	150.715.232,00	150.715.232,00	130.852.809,11	86,82		
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	6.983.015,08	0,00		
2.2- Cota-Parte ICMS	282.731.130,00	282.731.130,00	263.637.160,25	93,25		
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.452.788,00	2.452.788,00	2.150.584,70	87,68		
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	6.697.638,00	6.697.638,00	5.835.975,79	87,13		
2.5- Cota-Parte ITR	273,00	273,00	113,21	0,00		
2.6- Cota-Parte IPVA	41.659.267,00	41.659.267,00	42.249.086,19	101,42		
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.036.442.645,00	1.036.442.645,00	950.338.250,75	91,69		
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	828.303,00	828.303,00	352.022,20	42,50		
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	16.983.195,00	16.983.195,00	15.751.009,53	92,74		
5.1- Transferências do Salário-Educação	10.928.143,00	10.928.143,00	9.916.670,21	90,74		
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.3- Transferências Diretas - PNAE	5.462.895,00	5.462.895,00	4.625.016,00	84,66		
5.4- Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.5- Outras Transferências do FNDE	683,00	683,00	1.034.037,09	151,396,35		
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	591.474,00	591.474,00	175.286,23	29,64		
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.1- Transferências de Convênios	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00		
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.243.960,00	1.243.960,00	832.016,81	66,94		
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	19.055.458,00	19.055.458,00	16.335.048,54	85,73		
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	96.851.265,00	96.851.265,00	88.948.081,40	91,84		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	30.143.046,00	30.143.046,00	26.170.561,58	86,82		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	56.546.226,00	56.546.226,00	52.729.265,47	93,25		
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	490.558,00	490.558,00	430.116,90	87,68		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.339.527,00	1.339.527,00	1.167.195,17	87,13		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	55,00	55,00	22,64	0,00		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	8.331.853,00	8.331.853,00	8.450.919,64	101,43		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	152.673.984,00	152.673.984,00	139.322.855,60	91,26		
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	152.021.939,00	152.021.939,00	139.134.706,45	91,52		
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	652.045,00	652.045,00	188.149,15	28,86		
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	55.170.674,00	55.170.674,00	50.186.625,05	90,97		

(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 (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	152.021.939,00	152.021.939,00	134.781.381,15	88,66	134.781.381,15	88,66	0,00
13.1- Com Educação Infantil	60.095.305,00	60.095.305,00	53.561.124,19	89,13	53.561.124,19	89,13	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	91.926.634,00	91.926.634,00	81.220.256,96	88,35	81.220.256,96	88,35	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)	152.021.939,00	152.021.939,00	134.781.381,15	88,66	134.781.381,15	88,66	0,00
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	VALOR						
16.1 - FUNDEB 60%	0,00						
16.2 - FUNDEB 40%	0,00						
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	VALOR						
17.1 - FUNDEB 60%	0,00						
17.2 - FUNDEB 40%	0,00						
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	VALOR						
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	VALOR						
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ⁶ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	96,74%						
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)) %	3,26%						
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	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	VALOR						
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								
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁵	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		(i)
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	158.185.410,00	177.603.385,80	142.613.834,09	80,30	129.467.993,59	72,90	0,00	
22.1 - Creche	7.300.928,00	7.833.692,80	7.321.861,74	93,47	5.906.090,62	75,39		
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.300.928,00	7.833.692,80	7.321.861,74	93,47	5.906.090,62	75,39		
22.2 - Pré-escola	150.884.482,00	169.769.693,00	135.291.972,35	79,69	123.561.902,97	72,78		
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	60.095.305,00	60.095.305,00	53.561.124,19	89,13	53.561.124,19	89,13		
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	90.789.177,00	109.674.388,00	81.730.848,16	74,52	70.000.778,78	63,83		
23- ENSINO FUNDAMENTAL	186.732.523,00	211.754.146,20	177.771.398,51	83,95	157.859.689,14	74,55	0,00	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	91.926.634,00	91.926.634,00	81.220.256,96	88,35	81.220.256,96	88,35		
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	94.805.889,00	119.827.512,20	96.551.141,55	80,58	76.639.432,18	63,96		
24- ENSINO MÉDIO	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		
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
27- OUTRAS	2.921.264,00	6.637.399,00	5.090.110,57	76,69	5.071.759,27	76,41	0,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	347.839.197,00	395.994.931,00	325.475.343,17	82,19	292.399.442,00	73,84	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								50.186.625,05
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)								0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								0,00
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)								204.403,29
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)								50.391.028,34
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))								236.936.654,39
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%								24,93%

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 ⁵	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		(i)
39- DESPESAS CUSTEADAS COM APLICAÇÃO FINANC. OUTROS RECURSOS IMPOSTOS VINC. ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	11.290.809,00	12.329.809,00	11.927.998,11	96,74	9.599.706,69	77,86	0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	11.430.773,00	14.297.784,00	13.404.654,06	93,75	9.537.464,72	66,71		
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	27.721.582,00	31.627.593,00	25.332.652,17	80,10	19.137.171,41	60,51	0,00	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	375.560.779,00	427.622.524,00	350.807.995,34	82,04	311.536.613,41	72,85	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			1.418.169,13				204.403,29	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			1.418.169,13				204.403,29	
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 2017			0,00				3.340.182,06	
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			139.134.706,45				9.916.670,21	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			134.780.382,25				10.780.130,86	
48.1 Orçamento do Exercício			134.780.382,25				9.503.160,13	
48.2 Restos a Pagar			0,00				1.276.970,73	
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			188.149,15				122.138,71	
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			4.542.473,35				2.598.860,12	
51- (+) Ajustes			49.193,37				5.762,44	
51.1 Retenções			0,00				0,00	
51.2 Conciliação Bancária			49.193,37				5.762,44	
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			4.591.666,72				2.604.622,56	

FONTE: SMARapid Informática, SEMFA/SUB-CONT, 28/11/2018.

Anexo 8 - Pág.2/2

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