



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 FEVEREIRO 2019 / BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

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	591.537.431,00	591.537.431,00	91.545.990,26	15,48			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	80.944.572,00	80.944.572,00	4.929.467,14	6,09			
1.1.1- IPTU	74.228.401,00	74.228.401,00	2.900.639,04	3,91			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.716.171,00	6.716.171,00	2.028.828,10	30,21			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	32.330.100,00	32.330.100,00	5.627.783,38	17,41			
1.2.1- ITBI	31.649.183,00	31.649.183,00	5.481.186,09	17,32			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	680.917,00	680.917,00	146.597,29	21,53			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	426.763.059,00	426.763.059,00	71.717.229,07	16,80			
1.3.1- ISS	415.713.647,00	415.713.647,00	70.656.060,49	17,00			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	11.049.412,00	11.049.412,00	1.061.168,58	9,60			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	51.499.700,00	51.499.700,00	9.271.510,67	18,00			
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	538.158.729,00	538.158.729,00	113.591.458,72	21,11			
2.1- Cota-Parte FPM	171.256.860,00	171.256.860,00	42.215.998,05	24,65			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	171.256.860,00	171.256.860,00	42.215.998,05	24,65			
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	0,00	0,00			
2.2- Cota-Parte ICMS	314.269.800,00	314.269.800,00	64.413.366,93	20,50			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.493.345,00	2.493.345,00	0,00	0,00			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	8.479.184,00	8.479.184,00	1.102.106,16	13,00			
2.5- Cota-Parte ITR	273,00	273,00	0,00	0,00			
2.6- Cota-Parte IPVA	41.659.267,00	41.659.267,00	5.859.987,58	14,07			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00			
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.129.696.160,00	1.129.696.160,00	205.137.448,98	18,16			
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	547.268,00	547.268,00	38.214,88	0,00			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	16.967.000,00	16.967.000,00	3.481.342,54	20,52			
5.1- Transferências do Salário-Educação	11.541.355,00	11.541.355,00	2.881.426,53	24,97			
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00			
5.3- Transferências Diretas - PNAE	5.257.343,00	5.257.343,00	561.843,40	10,69			
5.4- Transferências Diretas - PNAE	0,00	0,00	831,69	0,00			
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	168.302,00	168.302,00	37.240,92	0,00			
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	492.091,00	492.091,00	241.806,61	0,00			
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	18.006.359,00	18.006.359,00	3.761.364,03	20,89			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	107.631.746,00	107.631.746,00	22.718.306,30	21,11			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	34.251.372,00	34.251.372,00	8.443.199,58	24,65			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	62.853.960,00	62.853.960,00	12.882.673,11	20,50			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	498.669,00	498.669,00	0,00	0,00			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.695.837,00	1.695.837,00	220.421,23	13,00			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	55,00	55,00	0,00	0,00			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	8.331.853,00	8.331.853,00	1.172.012,38	14,07			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	158.918.350,00	158.918.350,00	32.293.615,15	20,32			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	158.279.450,00	158.279.450,00	32.264.681,24	20,38			
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	638.900,00	638.900,00	28.933,91	0,00			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	50.647.704,00	50.647.704,00	9.546.374,94	18,85			
[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 ⁴ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	158.918.350,00	158.918.350,00	22.337.849,12	14,06	22.337.849,12	14,06	0,00
13.1- Com Educação Infantil	63.106.430,00	63.106.430,00	9.530.228,12	15,10	9.530.228,12	15,10	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	95.811.920,00	95.811.920,00	12.807.621,00	13,37	12.807.621,00	13,37	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)	158.918.350,00	158.918.350,00	22.337.849,12	14,06	22.337.849,12	14,06	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							2.215.172,91
17.1 - FUNDEB 60%							2.215.172,91
17.2 - FUNDEB 40%							0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							2.215.172,91
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							20.122.676,21
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							62,31%
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)) %							37,69%
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.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 ⁴ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	172.924.465,00	170.255.548,80	58.510.339,61	34,37	24.458.508,09	14,37	0,00
22.1 - Creche	8.107.210,00	9.825.368,80	7.133.955,68	72,61	1.545.130,14	15,73	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	8.107.210,00	9.825.368,80	7.133.955,68	72,61	1.545.130,14	15,73	0,00
22.2 - Pré-escola	164.817.255,00	160.430.180,00	51.376.383,93	32,02	22.913.377,95	14,28	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	63.106.430,00	63.106.430,00	9.530.228,12	15,10	9.530.228,12	15,10	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	101.710.825,00	97.323.750,00	41.846.155,81	43,00	13.383.149,83	13,75	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	200.971.179,00	203.641.435,20	75.964.015,55	37,30	28.134.063,79	13,82	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	95.811.920,00	95.811.920,00	12.807.621,00	13,37	12.807.621,00	13,37	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	105.159.259,00	107.829.515,20	63.156.394,55	58,57	15.326.442,79	14,21	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	5.846.424,00	5.846.424,00	1.051.767,27	17,99	1.029.792,27	17,61	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	379.742.068,00	379.743.408,00	135.526.122,43	35,69	53.622.364,15	14,12	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							9.546.374,94
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)							
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							2.215.172,91
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)							594.869,29
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							12.356.417,14
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))							40.236.154,74
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %⁵ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							19,61%

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 ⁴ (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
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	11.700.000,00	11.700.000,00	9.651.890,13	82,49	934.504,54	7,99	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	8.386.324,00	13.047.831,00	4.247.843,32	32,56	218.850,00	1,68	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	6.364.236,00	8.588.354,86	4.215.219,41	49,08	2.216.050,35	25,80	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	26.450.560,00	33.336.185,86	18.114.952,86	54,34	3.369.404,89	10,11	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	406.192.628,00	413.079.593,86	153.641.075,29	37,19	56.991.769,04	13,80	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				5.728.506,82		594.869,29	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino				5.728.506,82		594.869,29	
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				2.225.458,86		3.545.322,12	
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				32.264.681,24		2.881.426,53	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				24.552.670,43		1.213.050,21	
48.1 Orçamento do Exercício				24.552.670,43		651.022,46	
48.2 Restos a Pagar				0,00		562.027,75	
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				28.933,91		28.111,14	
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE				9.966.403,58		5.241.809,58	
51- (+) Ajustes				351,60		3.784,91	
51.1 Retenções				0,00		0,00	
51.2 Conciliação Bancária				351,60		3.784,91	
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO				9.966.755,18		5.245.594,49	

FONTE: SMARapd Informática, SEMFA/SUB-CONT, 29/03/2019.

Anexo 8 - Pág.2/2

Ericsson Marcel Salazar Pinto
Contador - CRC/ES 6387Henrique Valentim Martins da Silva
Secretário de Fazenda