



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 JUNHO 2017 / BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	288.753.010,54	52,07			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	75.104.445,00	75.104.445,00	57.501.063,65	76,56			
1.1.1- IPTU	68.327.909,00	68.327.909,00	53.036.115,21	77,62			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.776.536,00	6.776.536,00	4.464.948,44	65,89			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	38.582.863,00	38.582.863,00	20.238.818,94	52,46			
1.2.1- ITBI	37.673.042,00	37.673.042,00	19.453.181,59	51,64			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	909.821,00	909.821,00	785.637,35	86,35			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	393.793.167,00	393.793.167,00	187.730.903,89	47,67			
1.3.1- ISS	386.557.592,00	386.557.592,00	180.682.057,83	46,74			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	7.235.575,00	7.235.575,00	7.048.846,06	97,42			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	47.092.489,00	47.092.489,00	23.282.224,06	49,44			
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	251.128.719,16	53,54			
2.1- Cota-Parte FPM	129.986.689,00	129.986.689,00	72.604.148,15	55,86			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	129.986.689,00	129.986.689,00	72.604.148,15	55,86			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.2- Cota-Parte ICMS	285.558.051,00	285.558.051,00	143.372.119,36	50,21			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.605.159,00	2.605.159,00	1.335.559,62	51,27			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	9.245.494,00	9.245.494,00	3.231.268,21	34,95			
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	30.585.623,82	73,42			
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	539.881.729,70	52,74			
FUNDEB							
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	311.441,03	4.064,75			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	22.600.000,00	22.600.000,00	8.097.078,18	35,83			
5.1- Transferências do Salário-Educação	13.255.856,00	13.255.856,00	6.111.173,00	46,10			
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	1.704.737,00	25,34			
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	213,24	0,01			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	931.581,00	931.581,00	280.954,94	30,16			
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	591.115,10	0,00			
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	28.736.809,00	28.736.809,00	8.999.634,31	31,32			
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	50.233.996,12	53,55			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	25.997.338,00	25.997.338,00	14.520.829,50	55,86			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	57.111.610,00	57.111.610,00	28.680.333,77	50,22			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	521.032,00	521.032,00	267.111,90	51,27			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.849.099,00	1.849.099,00	646.253,67	34,95			
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	6.119.467,28	73,45			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	159.755.479,00	159.755.479,00	76.734.034,29	48,03			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	158.412.417,00	158.412.417,00	76.369.442,28	48,21			
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	364.592,01	27,15			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	64.601.485,00	64.601.485,00	26.135.446,16	40,46			
[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		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	161.975.626,00	69.255.333,28	42,76	69.255.333,28	42,76	0,00
13.1- Com Educação Infantil	63.454.063,00	64.409.662,00	27.455.372,90	42,63	27.455.372,90	42,63	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	96.301.416,00	97.565.964,00	41.799.960,38	42,84	41.799.960,38	42,84	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	69.255.333,28	42,76	69.255.333,28	42,76	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							2.220.147,46
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							
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							VALOR
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							67.035.185,82
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							87,36
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							0,00
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							12,64
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							
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	159.397.396,80	96.092.695,34	60,28	72.025.770,42	45,19	0,00
22.1 - Creche	7.497.119,20	7.276.518,80	6.461.603,80	88,80	2.900.274,36	39,86	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	7.276.518,80	6.461.603,80	88,80	2.900.274,36	39,86	0,00
22.2 - Pré-escola	154.835.549,00	152.120.878,00	89.631.091,54	58,92	69.125.496,06	45,44	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	63.454.063,00	64.409.662,00	27.455.372,90	42,63	27.455.372,90	42,63	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	91.381.486,00	87.711.216,00	62.175.718,64	70,89	41.670.123,16	47,51	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	182.941.081,80	200.359.965,20	120.577.994,14	60,18	85.910.111,20	42,88	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	96.301.416,00	97.565.964,00	41.799.960,38	42,84	41.799.960,38	42,84	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	86.639.665,80	102.794.001,20	78.778.033,76	76,64	44.110.150,82	42,91	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	2.906.291,00	1.413.151,09	48,62	1.408.577,29	48,47	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	348.180.041,00	362.663.653,00	218.083.840,57	60,13	159.344.458,91	43,94	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							26.135.446,16
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)							364.592,01
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)							816.012,03
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) ⁵							27.316.050,20
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))							130.619.831,42
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % ⁵ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							24,19

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
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	12.360.000,00	15.631.936,00	11.539.677,13	73,82	5.435.805,57	34,77	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	6.029.147,00	4.665.578,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	16.270.572,00	17.463.813,00	11.913.644,51	68,22	5.871.417,85	33,62	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	34.659.719,00	37.761.327,00	23.453.321,64	62,11	11.307.223,42	29,94	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	382.839.760,00	400.424.980,00	241.537.162,21	60,32	170.651.682,33	42,62	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		64.406,21		816.012,03			
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		64.406,21		816.012,03			
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		76.369.442,28		6.111.173,00			
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		69.255.333,28		6.367.827,63			
48.1 Orçamento do Exercício		69.255.333,28		4.739.801,87			
48.2 Restos a Pagar		0,00		1.628.025,76			
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		364.592,01		203.045,73			
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		9.702.641,75		5.124.735,21			
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		9.702.641,75		5.124.735,21			

FONTE: SMARapd Informática, SEMFA/SUB-CONT., 27/07/2017.

Anexo 8 - Pág.2/2

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