



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 DEZEMBRO 2017 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

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	580.711.879,28	104,71			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	75.104.445,00	75.104.445,00	80.580.334,25	107,29			
1.1.1- IPTU	68.327.909,00	68.327.909,00	69.708.692,55	102,02			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.776.536,00	6.776.536,00	10.871.641,70	160,43			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	38.582.863,00	38.582.863,00	38.839.974,39	100,67			
1.2.1- ITBI	37.673.042,00	37.673.042,00	37.311.539,71	99,04			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	909.821,00	909.821,00	1.528.434,68	167,99			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	393.793.167,00	393.793.167,00	409.716.412,71	104,04			
1.3.1- ISS	386.557.592,00	386.557.592,00	386.462.409,71	99,98			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	7.235.575,00	7.235.575,00	23.254.003,00	321,38			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	47.092.489,00	47.092.489,00	51.575.157,93	109,52			
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	494.720.262,35	105,47			
2.1- Cota-Parte FPM	129.986.689,00	129.986.689,00	147.022.136,08	113,11			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	129.986.689,00	129.986.689,00	134.842.804,80	103,74			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	5.994.549,79	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	296.127.107,27	103,70			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.605.159,00	2.605.159,00	2.671.119,24	102,53			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	9.245.494,00	9.245.494,00	7.209.663,19	77,98			
2.5- Cota-Parte ITR	0,00	0,00	953,32	0,00			
2.6- Cota-Parte IPVA	41.659.267,00	41.659.267,00	41.689.283,25	100,07			
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	1.075.432.141,63	105,06			
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	565.457,36	7.380,02			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	22.600.000,00	22.600.000,00	18.199.950,45	80,53			
5.1- Transferências do Salário-Educação	13.255.856,00	13.255.856,00	11.558.530,68	87,20			
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	5.121.651,80	76,13			
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	1.101.820,54	65,40			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	931.581,00	931.581,00	417.947,43	44,86			
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	1.342.778,13	0,00			
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	28.736.809,00	28.736.809,00	20.108.185,94	69,97			
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	96.527.746,77	102,90			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	25.997.338,00	25.997.338,00	26.968.560,63	103,74			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	57.111.610,00	57.111.610,00	59.237.390,65	103,72			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	521.032,00	521.032,00	534.223,80	102,53			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.849.099,00	1.849.099,00	1.441.932,68	77,98			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	0,00	0,00	190,66	0,00			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	8.331.853,00	8.331.853,00	8.345.448,35	100,16			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	159.755.479,00	159.755.479,00	153.501.643,27	96,09			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	158.412.417,00	158.412.417,00	152.921.122,11	96,53			
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	580.521,16	43,22			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	64.601.485,00	64.601.485,00	56.393.375,34	87,29			
[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	155.721.790,73	96,13	155.721.790,73	96,13	0,00
13.1- Com Educação Infantil	63.454.063,00	63.686.138,00	62.711.245,74	98,47	62.711.245,74	98,47	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	96.301.416,00	98.296.356,00	93.010.544,99	94,62	93.010.544,99	94,62	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	155.721.790,73	96,13	155.721.790,73	96,13	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							VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							153.501.643,27
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							100,00%
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)) %							0,00%
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		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	173.837.071,00	169.802.492,60	97,68	166.705.471,45	95,90	3.097.021,15
22.1 - Creche	7.497.119,20	7.781.184,00	7.669.841,35	98,57	7.400.059,05	95,10	269.782,30
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	7.781.184,00	7.669.841,35	98,57	7.400.059,05	95,10	269.782,30
22.2 - Pré-escola	154.835.549,00	166.055.887,00	162.132.651,25	97,64	159.305.412,40	95,93	2.827.238,85
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	63.454.063,00	63.686.138,00	62.711.245,74	98,47	62.711.245,74	98,47	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	91.381.486,00	102.369.749,00	99.421.405,51	97,12	96.594.166,66	94,36	2.827.238,85
23- ENSINO FUNDAMENTAL	182.941.081,80	209.662.661,00	203.083.513,04	96,86	198.678.840,70	94,76	4.404.672,34
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	96.301.416,00	98.296.356,00	93.010.544,99	94,62	93.010.544,99	94,62	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	86.639.665,80	111.366.305,00	110.072.968,05	98,84	105.668.295,71	94,88	4.404.672,34
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	3.437.727,00	3.423.262,53	99,58	3.418.187,73	99,43	5.074,80
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	348.180.041,00	386.937.459,00	376.309.268,17	97,25	368.802.499,88	95,31	7.506.768,29
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							56.393.375,34
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)							580.521,16
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							60.074.682,20
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))							312.811.543,44
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %⁸ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							29,09%

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	14.460.477,80	92,51	12.697.961,73	81,23	1.762.516,07
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	6.029.147,00	3.906.545,00	41.995,38	1,08	41.995,38	1,08	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	16.270.572,00	17.709.613,00	13.473.232,83	76,08	13.021.488,34	73,53	451.744,49
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	34.659.719,00	37.248.094,00	27.975.706,01	75,11	25.761.445,45	69,16	2.214.260,56
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	382.839.760,00	424.185.553,00	404.284.974,18	95,31	394.563.945,33	93,02	9.721.028,85
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		2.220.147,46		5.178.344,11			
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		152.921.122,11		11.558.530,68			
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		155.721.790,73		13.787.692,71			
48.1 Orçamento do Exercício		155.721.790,73		12.159.666,95			
48.2 Restos a Pagar		0,00		1.628.025,76			
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		580.521,16		315.538,87			
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		0,00		3.264.720,95			
51- (+) Ajustes		0,00		75.461,11			
51.1 Retenções		0,00		0,00			
51.2 Conciliação Bancária		0,00		75.461,11			
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		0,00		3.340.182,06			

FONTE: SMARapd Informática, SEMFA/SUB-CONT, 23/03/2018.

Anexo 8 - Pág.2/2

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