



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 2018 / 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	552.186.317,00	552.186.317,00	92.198.888,16	16,70			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	77.070.356,00	77.070.356,00	3.895.348,32	5,05			
1.1.1- IPTU	70.627.293,00	70.627.293,00	1.913.839,05	2,71			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.443.063,00	6.443.063,00	1.981.509,27	30,75			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	42.870.763,00	42.870.763,00	4.743.120,84	11,06			
1.2.1- ITBI	41.810.844,00	41.810.844,00	4.649.435,18	11,12			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.059.919,00	1.059.919,00	93.685,66	8,84			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	394.447.910,00	394.447.910,00	75.912.494,32	19,25			
1.3.1- ISS	385.498.752,00	385.498.752,00	65.429.218,40	16,97			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	8.949.158,00	8.949.158,00	10.483.275,92	117,14			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	37.797.288,00	37.797.288,00	7.647.924,68	20,23			
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	89.582.943,47	18,50			
2.1- Cota-Parte FPM	150.715.232,00	150.715.232,00	32.126.992,50	21,32			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	150.715.232,00	150.715.232,00	19.947.661,22	13,24			
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	282.731.130,00	282.731.130,00	52.079.391,74	18,42			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.452.788,00	2.452.788,00	430.116,94	17,54			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	6.697.638,00	6.697.638,00	1.258.638,08	18,79			
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	3.687.804,21	8,85			
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	181.781.831,63	17,54			
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	30.346,84	3,66			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	16.983.195,00	16.983.195,00	2.544.873,63	14,98			
5.1- Transferências do Salário-Educação	10.928.143,00	10.928.143,00	2.513.123,19	23,00			
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	0,00	0,00			
5.4- Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	0,00	0,00			
5.5- Outras Transferências do FNDE	683,00	683,00	0,00	0,00			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	591.474,00	591.474,00	31.750,44	5,37			
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!			
6.1- Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!			
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	#DIV/0!			
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.243.960,00	1.243.960,00	229.882,50	0,00			
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	19.055.458,00	19.055.458,00	2.805.102,97	14,72			
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	17.916.989,08	18,50			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	30.143.046,00	30.143.046,00	6.425.398,45	21,32			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2)	56.546.226,00	56.546.226,00	10.416.077,28	18,42			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	490.558,00	490.558,00	86.023,38	17,54			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.339.527,00	1.339.527,00	251.727,61	18,79			
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	737.762,36	8,85			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	152.673.984,00	152.673.984,00	27.870.305,66	18,25			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	152.021.939,00	152.021.939,00	27.848.885,35	18,32			
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	21.420,31	3,29			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	55.170.674,00	55.170.674,00	9.931.896,27	18,00			
[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	152.021.939,00	152.021.939,00	18.455.147,96	12,14	18.455.147,96	12,14	0,00
13.1- Com Educação Infantil	60.095.305,00	60.095.305,00	7.385.924,20	12,29	7.385.924,20	12,29	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	91.926.634,00	91.926.634,00	11.069.223,76	12,04	11.069.223,76	12,04	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	18.455.147,96	12,14	18.455.147,96	12,14	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							0,00
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)							0,00
INDICADORES DO FUNDEB							
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							18.455.147,96
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							66,22%
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)) %							33,78%
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.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	158.185.410,00	168.010.708,00	47.888.376,27	28,50	21.751.923,55	12,95	0,00	
22.1 - Creche	7.300.928,00	7.454.726,00	5.481.640,63	73,53	748.254,30	10,04	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	7.300.928,00	7.454.726,00	5.481.640,63	73,53	748.254,30	10,04	0,00	
22.2 - Pré-escola	150.884.482,00	160.555.982,00	42.406.735,64	26,41	21.003.669,25	13,08	0,00	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	60.095.305,00	60.095.305,00	7.385.924,20	12,29	7.385.924,20	12,29	0,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	90.789.177,00	100.460.677,00	35.020.811,44	34,86	13.617.745,05	13,56	0,00	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	186.732.523,00	193.113.270,00	64.347.949,55	33,32	25.957.116,60	13,44	0,00	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	91.926.634,00	91.926.634,00	11.069.223,76	12,04	11.069.223,76	12,04	0,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	94.805.889,00	101.186.636,00	53.278.725,79	52,65	14.887.892,84	14,71	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	2.921.264,00	2.921.264,00	1.004.862,91	34,40	977.716,21	33,47	0,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	347.839.197,00	364.045.242,00	113.241.188,73	31,11	48.686.756,36	13,37	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								9.931.896,27
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)								97.242,87
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)								10.029.139,14
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))								37.679.901,01
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %⁵ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%								20,73%

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	11.290.809,00	11.290.809,00	7.829.985,97	69,35	475.802,45	4,21	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	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	11.430.773,00	11.430.773,00	6.093.726,26	53,31	76.000,00	0,66	0,00	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	27.721.582,00	27.721.582,00	13.923.712,23	50,23	551.802,45	1,99	0,00	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	375.560.779,00	391.766.824,00	127.164.900,96	32,46	49.238.558,81	12,57	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		2.829.681,21					97.242,87	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		2.829.681,21					97.242,87	
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			27.848.885,35				2.513.123,19	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			18.454.178,16				1.328.791,23	
48.1 Orçamento do Exercício			18.454.178,16				246.634,04	
48.2 Restos a Pagar			0,00				1.082.157,19	
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			21.420,31				23.466,52	
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			9.416.127,50				4.547.980,54	
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			9.416.127,50				4.547.980,54	

FONTE: SMARapd Informática, SEMFA/SUB-CONT, 29/03/2018.

Anexo 8 - Pág.2/2

Ericsson Marcel Salazar Pinto
Contador - CRC/ES 6387

Davi Diniz de Carvalho
Secretário de Fazenda