



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 ABRIL 2018 / BIMESTRE MARÇO-ABRIL

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		%	(c) = (b/a)x100	
			Até o Bimestre (b)				
1- RECEITA DE IMPOSTOS	552.186.317,00	552.186.317,00	216.513.512,16			39,21	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	77.070.356,00	77.070.356,00	53.795.865,75			69,80	
1.1.1- IPTU	70.627.293,00	70.627.293,00	49.754.236,86			70,45	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.443.063,00	6.443.063,00	4.041.628,89			62,73	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	42.870.763,00	42.870.763,00	10.792.778,81			25,18	
1.2.1- ITBI	41.810.844,00	41.810.844,00	10.563.173,95			25,26	
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.059.919,00	1.059.919,00	229.604,86			21,66	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	394.447.910,00	394.447.910,00	138.789.029,28			35,19	
1.3.1- ISS	385.498.752,00	385.498.752,00	126.307.887,58			32,76	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	8.949.158,00	8.949.158,00	12.481.141,70			139,47	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	37.797.288,00	37.797.288,00	13.135.838,32			34,75	
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	180.044.994,91			37,18	
2.1- Cota-Parte FPM	150.715.232,00	150.715.232,00	57.236.571,89			37,98	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	150.715.232,00	150.715.232,00	45.057.240,61			29,90	
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	104.063.022,56			36,81	
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.452.788,00	2.452.788,00	860.233,88			35,07	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	6.697.638,00	6.697.638,00	2.354.725,72			35,16	
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	15.530.440,86			37,28	
2.7- Cota-Parte IDF-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	396.558.507,07			38,26	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%	(c) = (b/a)x100	
			Até o Bimestre (b)				
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA OUTROS RECURSOS IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	828.303,00	828.303,00	56.860,67			6,86	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	16.983.195,00	16.983.195,00	5.504.687,49			32,41	
5.1- Transferências do Salário-Educação	10.928.143,00	10.928.143,00	4.375.371,03			40,04	
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	1.056.765,20			19,34	
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	72.551,26			12,27	
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	288.364,48			23,17	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	19.055.458,00	19.055.458,00	5.849.912,64			30,70	
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%	(c) = (b/a)x100	
			Até o Bimestre (b)				
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	96.851.265,00	96.851.265,00	36.009.491,65			37,18	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	30.143.046,00	30.143.046,00	11.490.325,97			38,12	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	56.546.226,00	56.546.226,00	20.812.838,78			36,81	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	490.558,00	490.558,00	129.035,07			26,30	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.339.527,00	1.339.527,00	470.945,14			35,16	
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	3.106.346,69			37,28	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	152.673.984,00	152.673.984,00	55.996.642,77			36,68	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	152.021.939,00	152.021.939,00	55.930.968,30			36,79	
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	65.674,47			10,07	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	55.170.674,00	55.170.674,00	19.921.476,65			36,11	
[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	152.021.939,00	152.021.939,00	44.106.521,42	29,01	44.106.521,42	29,01	0,00
13.1- Com Educação Infantil	60.095.305,00	60.095.305,00	17.794.067,97	29,61	17.794.067,97	29,61	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	91.926.634,00	91.926.634,00	26.312.453,45	28,62	26.312.453,45	28,62	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)	152.021.939,00	152.021.939,00	44.106.521,42	29,01	44.106.521,42	29,01	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)							44.106.521,42
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							78,77%
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)) %							21,23%
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		INSCRITAS EM 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	176.651.862,00	77.008.176,66	43,59	46.841.470,04	26,52	0,00	0,00
22.1 - Creche	7.300.928,00	7.504.604,00	6.949.602,30	92,60	1.929.197,83	25,71	0,00	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	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.300.928,00	7.504.604,00	6.949.602,30	92,60	1.929.197,83	25,71	0,00	0,00
22.2 - Pré-escola	150.884.482,00	169.147.258,00	70.058.574,36	41,42	44.912.272,21	26,55	0,00	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	60.095.305,00	60.095.305,00	17.794.067,97	29,61	17.794.067,97	29,61	0,00	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	90.789.177,00	109.051.953,00	52.264.506,39	47,93	27.118.204,24	24,87	0,00	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	186.732.623,00	210.327.111,00	99.961.715,80	47,53	55.870.511,83	26,56	0,00	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	91.926.634,00	91.926.634,00	26.312.453,45	28,62	26.312.453,45	28,62	0,00	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	94.805.989,00	118.400.477,00	73.649.262,35	62,20	29.558.058,38	24,96	0,00	0,00
24- ENSINO MÉDIO	0,00	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	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- OUTRAS	2.921.264,00	2.921.264,00	1.967.493,12	67,35	1.938.622,82	66,36	0,00	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	347.839.197,00	389.900.237,00	178.937.385,58	45,89	104.650.604,69	26,84	0,00	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							19.921.476,65	
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)							139.359,28	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							20.060.835,93	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))							82.651.145,94	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							20,84%	

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 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	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	11.290.809,00	11.290.809,00	8.155.504,33	72,23	1.992.600,54	17,65	0,00	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	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	11.430.773,00	13.218.927,00	11.584.792,87	87,64	1.244.411,46	9,41	0,00	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	27.721.582,00	29.509.736,00	19.740.297,20	66,89	3.237.012,00	10,97	0,00	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	375.560.779,00	419.409.973,00	198.677.682,78	47,37	107.887.616,69	25,72	0,00	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			2.340.458,16				139.359,28	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			2.340.458,16				139.359,28	
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			55.930.968,30				4.375.371,03	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			44.105.551,62				3.162.598,21	
48.1 Orçamento do Exercício			44.105.551,62				1.971.224,13	
48.2 Restos a Pagar			0,00				1.191.374,08	
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			65.674,47				56.712,51	
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			11.891.091,15				4.609.667,39	
51- (+) Ajustes			45.285,07				11.396,96	
51.1 Retenções			0,00				0,00	
51.2 Conciliação Bancária			45.285,07				11.396,96	
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			11.936.376,22				4.621.064,35	

FONTE: SMARapd Informática, SEMFA/SUB-CONT, 29/05/2018.

Anexo 8 - Pág.2/2

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