



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 2018 / 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	552.186.317,00	552.186.317,00	306.449.964,47	55,50			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	77.070.356,00	77.070.356,00	61.073.882,71	79,24			
1.1.1- IPTU	70.627.293,00	70.627.293,00	55.193.308,26	78,15			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.443.063,00	6.443.063,00	5.880.574,45	91,27			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	42.870.763,00	42.870.763,00	16.623.714,77	38,78			
1.2.1- ITBI	41.810.844,00	41.810.844,00	16.098.525,92	38,50			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.059.919,00	1.059.919,00	525.188,85	49,55			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	394.447.910,00	394.447.910,00	205.504.206,39	52,10			
1.3.1- ISS	385.498.752,00	385.498.752,00	191.151.734,87	49,59			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	8.949.158,00	8.949.158,00	14.352.471,52	160,38			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	37.797.288,00	37.797.288,00	23.248.160,60	61,51			
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 INSTITUCIONAIS E LEGAIS	484.256.328,00	484.256.328,00	277.997.132,41	57,41			
2.1- Cota-Parte FPM	150.715.232,00	150.715.232,00	87.778.939,36	58,24			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	150.715.232,00	150.715.232,00	75.599.608,08	50,16			
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	154.599.924,51	54,68			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.452.788,00	2.452.788,00	1.290.350,82	52,61			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	6.697.638,00	6.697.638,00	3.564.961,86	53,23			
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	30.762.955,86	73,84			
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	584.447.096,88	56,39			
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	142.794,48	17,24			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	16.983.195,00	16.983.195,00	8.401.963,81	49,47			
5.1- Transferências do Salário-Educação	10.928.143,00	10.928.143,00	6.181.751,99	56,57			
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	2.106.764,40	38,56			
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	113.447,42	19,18			
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	403.434,39	0,00			
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	19.055.458,00	19.055.458,00	8.948.192,68	46,96			
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	55.600.551,70	57,41			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	30.143.046,00	30.143.046,00	17.555.787,73	58,24			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	56.546.226,00	56.546.226,00	30.920.844,26	54,68			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	490.558,00	490.558,00	258.070,14	52,61			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.339.527,00	1.339.527,00	712.992,37	53,23			
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	6.152.857,20	73,85			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	152.673.984,00	152.673.984,00	84.405.550,70	55,28			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	152.021.939,00	152.021.939,00	84.295.166,47	55,45			
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	110.384,23	16,93			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	55.170.674,00	55.170.674,00	28.694.614,77	52,01			
[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	73.069.466,24	48,07	73.069.466,24	48,07	0,00
13.1- Com Educação Infantil	60.095.305,00	60.095.305,00	29.015.863,22	48,28	29.015.863,22	48,28	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	91.926.634,00	91.926.634,00	44.053.603,02	47,92	44.053.603,02	47,92	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	73.069.466,24	48,07	73.069.466,24	48,07	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	VALOR						
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)	VALOR						
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	86,57%						
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)) %	13,43%						
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	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	VALOR						
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	176.459.188,80	98.309.906,68	55,71	73.240.371,85	41,51	0,00	0,00
22.1 - Creche	7.300.928,00	7.629.490,80	7.418.003,08	97,23	2.869.855,94	37,62		
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	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	7.629.490,80	7.418.003,08	97,23	2.869.855,94	37,62		
22.2 - Pré-escola	150.884.482,00	168.829.698,00	90.891.903,60	53,84	70.370.515,91	41,68		
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	60.095.305,00	60.095.305,00	29.015.863,22	48,28	29.015.863,22	48,28		
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	90.789.177,00	108.734.393,00	61.876.040,38	56,91	41.354.652,69	38,03		
23- ENSINO FUNDAMENTAL	186.732.523,00	216.593.170,20	128.891.657,01	59,51	90.017.459,41	41,56	0,00	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	91.926.634,00	91.926.634,00	44.053.603,02	47,92	44.053.603,02	47,92		
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	94.805.889,00	124.666.536,20	84.838.053,99	68,05	45.963.856,39	36,87		
24- ENSINO MÉDIO	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		
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
27- OUTRAS	2.921.264,00	4.421.264,00	2.939.082,30	66,48	2.915.572,00	65,94	0,00	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	347.839.197,00	397.473.623,00	230.140.645,99	57,90	166.173.403,26	41,81	0,00	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							28.694.614,77	
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)							161.827,18	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							28.856.441,95	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))							134.401.389,31	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							23,00%	

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		
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	11.290.809,00	12.141.809,00	11.318.799,51	93,22	5.592.570,60	46,06	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		
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	11.430.773,00	13.321.871,00	12.721.449,89	95,48	3.456.032,57	25,94		
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	27.721.582,00	30.463.680,00	24.040.249,40	78,91	9.048.603,17	29,70		0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	375.560.779,00	427.937.303,00	254.180.895,39	59,40	175.222.006,43	40,95	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			1.949.530,15				161.827,18	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			1.949.530,15				161.827,18	
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			84.295.166,47				6.181.751,99	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			73.068.496,44				6.259.048,26	
48.1 Orçamento do Exercício			73.068.496,44				5.011.267,60	
48.2 Restos a Pagar			0,00				1.247.780,66	
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			110.384,23				87.584,05	
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			11.337.054,26				3.350.469,84	
51- (+) Ajustes			47.224,67				18.538,79	
51.1 Retenções			0,00				0,00	
51.2 Conciliação Bancária			47.224,67				18.538,79	
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			11.384.278,93				3.369.008,63	

FONTE: SMARapd Informática, SEMFA/SUB-CONT, 26/07/2018.

Anexo 8 - Pág.2/2

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