



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 AGOSTO 2018 / BIMESTRE JULHO-AGOSTO

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	401.154.984,65	72,65			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	77.070.356,00	77.070.356,00	68.078.564,97	88,33			
1.1.1- IPTU	70.627.293,00	70.627.293,00	60.609.225,67	85,82			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.443.063,00	6.443.063,00	7.469.339,30	115,93			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	42.870.763,00	42.870.763,00	23.788.338,14	55,49			
1.2.1- ITBI	41.810.844,00	41.810.844,00	23.097.990,77	55,24			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.059.919,00	1.059.919,00	690.347,37	65,13			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	394.447.910,00	394.447.910,00	275.661.681,00	69,89			
1.3.1- ISS	385.498.752,00	385.498.752,00	258.821.856,20	67,14			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	8.949.158,00	8.949.158,00	16.839.824,80	188,17			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	37.797.288,00	37.797.288,00	33.626.400,54	88,97			
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	370.921.031,59	76,60			
2.1- Cota-Parte FPM	150.715.232,00	150.715.232,00	117.448.631,86	77,93			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	150.715.232,00	150.715.232,00	110.465.616,78	73,29			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	6.983.015,08	0,00			
2.2- Cota-Parte ICMS	282.731.130,00	282.731.130,00	207.783.929,77	73,49			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.452.788,00	2.452.788,00	1.720.467,76	70,14			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	6.697.638,00	6.697.638,00	4.674.503,73	69,79			
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	39.293.498,47	94,32			
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	772.076.016,24	74,49			
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	238.846,63	28,84			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	16.983.195,00	16.983.195,00	12.683.347,63	74,68			
5.1- Transferências do Salário-Educação	10.928.143,00	10.928.143,00	8.042.821,18	73,60			
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	3.464.928,00	63,43			
5.4- Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	0,00	0,00			
5.5- Outras Transferências do FNDE	683,00	683,00	1.034.037,09	151,396,35			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	591.474,00	591.474,00	141.561,36	23,93			
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	624.415,26	50,18			
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	19.055.458,00	19.055.458,00	13.546.609,52	71,09			
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	72.790.036,01	75,16			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	30.143.046,00	30.143.046,00	21.462.306,25	71,20			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	56.546.226,00	56.546.226,00	41.558.641,08	73,49			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	490.558,00	490.558,00	974.910,44	198,73			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.339.527,00	1.339.527,00	934.900,75	69,79			
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	7.859.277,49	94,33			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	152.673.984,00	152.673.984,00	112.150.170,80	73,46			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	152.021.939,00	152.021.939,00	111.990.673,02	73,67			
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	159.497,78	24,46			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	55.170.674,00	55.170.674,00	39.200.637,01	71,05			
[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	103.383.403,37	68,01	103.383.403,37	68,01	0,00
13.1- Com Educação Infantil	60.095.305,00	60.095.305,00	41.109.085,46	68,41	41.109.085,46	68,41	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	91.926.634,00	91.926.634,00	62.274.317,91	67,74	62.274.317,91	67,74	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	103.383.403,37	68,01	103.383.403,37	68,01	0,00
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB					VALOR		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)							103.383.403,37
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							92,18%
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)) %							7,82%
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	177.405.348,40	120.398.083,72	67,87	101.086.353,06	56,98	0,00	0,00
22.1 - Creche	7.300.928,00	7.747.078,40	7.231.901,92	93,35	4.452.778,40	57,48		
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	7.747.078,40	7.231.901,92	93,35	4.452.778,40	57,48		
22.2 - Pré-escola	150.884.482,00	169.658.270,00	113.166.181,80	66,70	96.633.574,66	56,96		
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	60.095.305,00	60.095.305,00	41.109.085,46	68,41	41.109.085,46	68,41		
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	90.789.177,00	109.562.965,00	72.057.096,34	65,77	55.524.489,20	50,68		
23- ENSINO FUNDAMENTAL	186.732.523,00	219.121.409,60	151.193.651,42	69,00	123.416.685,69	56,32	0,00	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	91.926.634,00	91.926.634,00	62.274.317,91	67,74	62.274.317,91	67,74		
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	94.805.889,00	127.194.775,60	88.919.333,51	69,91	61.142.367,78	48,07		
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	5.421.264,00	4.022.948,89	74,21	3.999.438,59	73,77	0,00	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	347.839.197,00	401.948.022,00	275.614.684,03	68,57	228.502.477,34	56,85	0,00	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							39.200.637,01	
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)							179.116,52	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							39.379.753,53	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))							185.123.285,22	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							23,98%	

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	12.329.809,00	11.604.881,23	94,12	7.927.647,76	64,30	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	13.381.575,00	12.881.023,32	96,26	7.046.364,62	52,66		
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	27.721.582,00	30.711.384,00	24.485.904,55	79,73	14.974.012,38	48,76	0,00	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	375.560.779,00	432.659.406,00	300.100.588,58	69,36	243.476.489,72	56,27	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			1.471.143,71				179.116,52	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			1.471.143,71				179.116,52	
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			111.990.673,02				8.036.509,90	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			103.382.404,47				8.941.386,78	
48.1 Orçamento do Exercício			103.382.404,47				7.693.606,12	
48.2 Restos a Pagar			0,00				1.247.780,66	
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			159.497,78				105.773,64	
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			8.767.766,33				2.541.078,82	
51- (+) Ajustes			49.193,37				18.538,79	
51.1 Retenções			0,00				0,00	
51.2 Conciliação Bancária			49.193,37				18.538,79	
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			8.816.959,70				2.559.617,61	

FONTE: SMARapd Informática, SEMFA/SUB-CONT, 26/09/2018.

Anexo 8 - Pág.2/2