



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 2019 / QUADRIMESTRE JANEIRO-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				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
1- RECEITA DE IMPOSTOS	598.210.532,00	598.210.532,00	230.008.820,52	38,45			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	81.721.675,00	81.721.675,00	55.915.640,10	68,42			
1.1.1- IPTU	74.228.401,00	74.228.401,00	51.600.482,05	69,52			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	7.493.274,00	7.493.274,00	4.315.158,05	57,59			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	32.400.534,00	32.400.534,00	11.795.784,11	36,41			
1.2.1- ITBI	31.649.183,00	31.649.183,00	11.488.751,56	36,30			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	751.351,00	751.351,00	307.032,55	40,86			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	432.588.623,00	432.588.623,00	145.289.553,11	33,59			
1.3.1- ISS	415.713.647,00	415.713.647,00	142.304.442,77	34,23			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	16.874.976,00	16.874.976,00	2.985.110,34	17,69			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	51.499.700,00	51.499.700,00	17.007.843,20	33,03			
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	538.158.729,00	538.158.729,00	227.301.198,94	42,24			
2.1- Cota-Parte FPM	171.256.860,00	171.256.860,00	74.904.192,00	43,74			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	171.256.860,00	171.256.860,00	74.904.192,00	43,74			
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	0,00	0,00			
2.2- Cota-Parte ICMS	314.269.800,00	314.269.800,00	123.111.435,92	39,17			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.493.345,00	2.493.345,00	0,00	0,00			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	8.479.184,00	8.479.184,00	2.204.333,84	26,00			
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	27.081.237,18	65,01			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00			
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.136.369.261,00	1.136.369.261,00	457.310.019,46	40,24			
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	547.268,00	547.268,00	162.981,55	0,00			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	16.967.000,00	16.967.000,00	6.796.086,11	40,05			
5.1- Transferências do Salário-Educação	11.541.355,00	11.541.355,00	5.023.926,96	43,53			
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00			
5.3- Transferências Diretas - PNAE	5.257.343,00	5.257.343,00	1.685.530,20	32,06			
5.4- Transferências Diretas - PNAE	0,00	0,00	1.663,38	0,00			
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	168.302,00	168.302,00	84.965,57	0,00			
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	492.091,00	492.091,00	328.294,37	0,00			
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	18.006.359,00	18.006.359,00	7.287.362,03	40,47			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	107.631.746,00	107.631.746,00	45.461.205,87	42,24			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	34.251.372,00	34.251.372,00	14.980.838,32	43,74			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	62.853.960,00	62.853.960,00	24.622.519,43	39,17			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	498.669,00	498.669,00	0,00	0,00			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.695.837,00	1.695.837,00	440.863,77	26,00			
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	5.416.984,35	65,02			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	158.918.350,00	158.918.350,00	64.947.824,31	40,87			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	158.279.450,00	158.279.450,00	64.877.126,98	40,99			
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	638.900,00	638.900,00	70.697,33	0,00			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	50.647.704,00	50.647.704,00	19.415.921,11	38,34			
[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	158.918.350,00	158.918.350,00	51.546.643,22	32,44	51.546.643,22	32,44	0,00
13.1- Com Educação Infantil	63.106.430,00	63.106.430,00	21.307.139,36	33,76	21.307.139,36	33,76	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	95.811.920,00	95.811.920,00	30.239.503,86	31,56	30.239.503,86	31,56	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)	158.918.350,00	158.918.350,00	51.546.643,22	32,44	51.546.643,22	32,44	0,00
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							
VALOR							
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							2.225.458,86
17.1 - FUNDEB 60%							2.225.458,86
17.2 - FUNDEB 40%							0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							2.225.458,86
INDICADORES DO FUNDEB							
VALOR							
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							49.321.184,36
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							75,94%
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)) %							24,06%
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		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	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	172.924.465,00	174.898.467,60	87.655.969,16	50,12	49.655.904,09	28,39	0,00
22.1 - Creche	8.107.210,00	12.008.481,60	9.926.095,04	82,66	4.148.951,02	34,55	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	8.107.210,00	12.008.481,60	9.926.095,04	82,66	4.148.951,02	34,55	0,00
22.2 - Pré-escola	164.817.255,00	162.889.986,00	77.729.874,12	47,22	45.506.953,07	27,94	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	63.106.430,00	63.106.430,00	21.307.139,36	33,76	21.307.139,36	33,76	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	101.710.825,00	99.783.556,00	56.422.734,76	56,55	24.199.813,71	24,25	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	200.971.179,00	218.552.831,40	112.373.702,99	51,42	61.702.922,20	28,23	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	95.811.920,00	95.811.920,00	30.239.503,86	31,56	30.239.503,86	31,56	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	105.159.259,00	122.740.911,40	82.134.199,13	66,92	31.463.418,34	25,63	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	5.846.424,00	5.846.424,00	2.099.626,03	35,91	2.080.546,03	35,59	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	379.742.068,00	399.297.723,00	202.129.298,18	50,62	113.439.372,32	28,41	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							19.415.921,11
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)							
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							2.225.458,86
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)							752.920,98
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							22.394.300,95
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))							88.964.525,34
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %⁵ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							19,45%

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 ⁴ (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	11.700.000,00	11.700.000,00	9.427.392,13	80,58	3.047.609,71	26,05	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	8.386.324,00	20.147.089,00	7.423.937,34	36,85	2.716.223,99	13,48	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	6.364.236,00	12.063.473,86	9.947.883,81	82,46	2.992.689,02	24,81	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	26.450.560,00	43.910.562,86	26.799.213,28	61,03	8.756.522,72	19,94	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	406.192.628,00	443.208.285,86	228.928.511,46	51,65	122.195.895,04	27,57	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				5.019.899,02		752.920,98	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino				5.019.899,02		752.920,98	
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				2.225.458,86		3.545.322,12	
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				64.877.126,98		5.023.926,96	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				53.772.102,08		3.487.993,44	
48.1 Orçamento do Exercício				53.772.102,08		2.908.912,40	
48.2 Restos a Pagar				0,00		579.081,04	
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				70.697,33		63.903,76	
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE				13.401.181,09		5.145.159,40	
51- (+) Ajustes				1.423,98		9.081,75	
51.1 Retenções				0,00		0,00	
51.2 Conciliação Bancária				1.423,98		9.081,75	
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO				13.402.605,07		5.154.241,15	

FONTE: SMARapd Informática, SEMFA/SUB-CONT, 29/05/2019.

Anexo 8 - Pág.2/2

Ericsson Marcel Salazar Pinto
Contador - CRC/ES 6387Henrique Valentim Martins da Silva
Secretário de Fazenda