



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
JULHO 2018 A JUNHO 2019 / 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	598.210.532,00	598.210.532,00	329.756.628,13	55,12			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	81.721.675,00	81.721.675,00	63.793.406,86	78,06			
1.1.1- IPTU	74.228.401,00	74.228.401,00	57.415.464,13	77,35			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	7.493.274,00	7.493.274,00	6.377.942,73	85,12			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	32.400.534,00	32.400.534,00	19.321.030,39	59,63			
1.2.1- ITBI	31.649.183,00	31.649.183,00	18.766.753,87	59,30			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	751.351,00	751.351,00	554.276,52	73,77			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	432.588.623,00	432.588.623,00	217.990.239,55	50,39			
1.3.1- ISS	415.713.647,00	415.713.647,00	213.655.899,70	51,39			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	16.874.976,00	16.874.976,00	4.334.339,85	25,69			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	51.499.700,00	51.499.700,00	28.651.951,33	55,64			
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	538.158.729,00	538.158.729,00	340.285.491,43	63,23			
2.1- Cota-Parte FPM	171.256.860,00	171.256.860,00	111.937.881,80	65,36			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	171.256.860,00	171.256.860,00	111.937.881,80	65,36			
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	186.863.015,46	59,46			
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	3.317.496,85	39,13			
2.5- Cota-Parte ITR	273,00	273,00	7.704,79	0,00			
2.6- Cota-Parte IPVA	41.659.267,00	41.659.267,00	38.159.392,53	91,60			
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	670.042.119,56	58,96			
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	480.033,03	0,00			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	16.967.000,00	16.967.000,00	10.239.036,52	60,35			
5.1- Transferências do Salário-Educação	11.541.355,00	11.541.355,00	7.294.667,47	63,20			
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	2.809.217,00	53,43			
5.4- Transferências Diretas - PNAE	0,00	0,00	3.326,76	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	131.825,29	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	451.381,20	0,00			
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	18.006.359,00	18.006.359,00	11.170.450,75	62,04			
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	68.061.229,57	63,24			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	34.251.372,00	34.251.372,00	22.387.576,22	65,36			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	62.853.960,00	62.853.960,00	37.375.303,40	59,46			
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	663.496,39	39,13			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	55,00	55,00	1.540,95	0,00			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	8.331.853,00	8.331.853,00	7.633.312,61	91,62			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	158.918.350,00	158.918.350,00	95.357.495,76	60,00			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	158.279.450,00	158.279.450,00	95.231.313,33	60,17			
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	126.182,43	0,00			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	50.647.704,00	50.647.704,00	27.170.083,76	53,65			
[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	84.050.578,96	52,89	84.050.578,96	52,89	0,00
13.1- Com Educação Infantil	63.106.430,00	63.106.430,00	34.550.286,46	54,75	34.550.286,46	54,75	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	95.811.920,00	95.811.920,00	49.500.292,50	51,66	49.500.292,50	51,66	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	1,00	0,00	0,00	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	158.918.350,00	158.918.350,00	84.050.578,96	52,89	84.050.578,96	52,89	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	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							
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	81.825.120,10						
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %	85,81%						
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)) %	14,19%						
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 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	175.606.002,60	109.893.368,19	62,58	81.223.873,76	46,25	0,00	0,00
22.1 - Creche	8.107.210,00	13.886.101,60	11.620.827,18	83,69	7.141.755,75	51,43	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	8.107.210,00	13.886.101,60	11.620.827,18	83,69	7.141.755,75	51,43	0,00	0,00
22.2 - Pré-escola	164.817.255,00	161.719.901,00	98.272.541,01	60,77	74.082.118,01	45,81	0,00	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	63.106.430,00	63.106.430,00	34.550.286,46	54,75	34.550.286,46	54,75	0,00	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	101.710.825,00	98.613.471,00	63.722.254,55	64,62	39.531.831,55	40,09	0,00	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	200.971.179,00	222.014.436,40	141.673.691,18	63,81	102.416.352,24	46,13	0,00	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	95.811.920,00	95.811.920,00	49.500.292,50	51,66	49.500.292,50	51,66	0,00	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	105.159.259,00	126.202.516,40	92.173.398,68	73,04	52.916.059,74	41,93	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	5.846.424,00	7.123.486,00	3.196.965,01	44,88	3.177.885,01	44,61	0,00	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	379.742.068,00	404.743.925,00	254.764.024,38	62,94	186.818.111,01	46,16	0,00	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							27.170.083,76	
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							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)							957.494,52	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							30.353.037,14	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))							153.287.188,86	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %⁵ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							22,88%	

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	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	11.700.000,00	11.700.000,00	10.390.141,10	88,80	5.321.923,81	45,49	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	8.386.324,00	20.430.235,00	9.589.422,45	46,94	4.129.892,93	20,21	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	6.364.236,00	13.127.101,86	11.320.671,35	86,24	6.155.433,64	46,89	0,00	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	26.450.560,00	45.257.336,86	31.300.234,90	69,16	15.607.250,38	34,49	0,00	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	406.192.628,00	450.001.261,86	286.064.259,28	63,57	202.425.361,39	44,98	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			870.788,93		957.494,52			
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			870.788,93		957.494,52			
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			2.225.458,86		3.545.322,12			
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			95.231.313,33		7.294.667,47			
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			86.275.653,87		5.815.902,85			
48.1 Orçamento do Exercício			86.275.653,87		5.201.475,31			
48.2 Restos a Pagar			0,00		614.427,54			
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			126.182,43		100.449,41			
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			11.307.300,75		5.124.536,15			
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			11.308.724,73		5.133.617,90			

FONTE: SMARapd Informática, SEMFA/SUB-CONT, 29/07/2019.

Anexo 8 - Pág.2/2

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