



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 A AGOSTO 2019 / 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	598.210.532,00	598.210.532,00	432.106.069,66	72,23			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	81.721.675,00	81.721.675,00	71.432.618,55	87,41			
1.1.1- IPTU	74.228.401,00	74.228.401,00	63.192.465,46	85,13			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	7.493.274,00	7.493.274,00	8.240.153,09	109,99			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	32.400.534,00	32.400.534,00	27.142.084,66	83,77			
1.2.1- ITBI	31.649.183,00	31.649.183,00	26.402.604,91	83,42			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	751.351,00	751.351,00	739.479,75	98,42			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	432.588.623,00	432.588.623,00	294.234.610,87	68,02			
1.3.1- ISS	415.713.647,00	415.713.647,00	288.648.524,74	69,43			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	16.874.976,00	16.874.976,00	5.586.086,13	33,10			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	51.499.700,00	51.499.700,00	39.296.755,58	76,30			
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	538.158.729,00	538.158.729,00	452.733.724,41	84,13			
2.1- Cota-Parte FPM	171.256.860,00	171.256.860,00	150.540.578,62	87,90			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	171.256.860,00	171.256.860,00	150.540.578,62	87,90			
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	251.705.514,50	80,09			
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	4.410.610,52	52,02			
2.5- Cota-Parte ITR	273,00	273,00	7.738,09	2.834,47			
2.6- Cota-Parte IPVA	41.659.267,00	41.659.267,00	46.069.282,68	110,59			
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	884.839.794,07	77,87			
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	833.950,15	0,00			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	16.967.000,00	16.967.000,00	13.329.094,43	78,56			
5.1- Transferências do Salário-Educação	11.541.355,00	11.541.355,00	9.218.480,26	79,87			
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	3.932.903,80	74,81			
5.4- Transferências Diretas - PNAE	0,00	0,00	4.990,14	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	172.720,23	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	651.948,76	0,00			
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	18.006.359,00	18.006.359,00	14.814.993,34	82,28			
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	88.775.357,68	82,48			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	34.251.372,00	34.251.372,00	28.329.368,96	82,71			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	62.853.960,00	62.853.960,00	50.346.655,45	80,10			
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	882.119,13	52,02			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	55,00	55,00	1.547,61	2.813,84			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	8.331.853,00	8.331.853,00	9.215.666,53	110,61			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	158.918.350,00	158.918.350,00	128.591.789,49	80,92			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	158.279.450,00	158.279.450,00	128.410.911,13	81,13			
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	180.878,36	28,31			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	50.647.704,00	50.647.704,00	39.635.553,45	78,26			
[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	161.143.808,86	117.471.004,85	72,90	117.471.004,85	72,90	0,00
13.1- Com Educação Infantil	63.106.430,00	63.106.430,00	47.211.592,12	74,81	47.211.592,12	74,81	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	95.811.920,00	98.037.378,86	70.259.412,73	71,67	70.259.412,73	71,67	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	161.143.808,86	117.471.004,85	72,90	117.471.004,85	72,90	0,00
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							
16.1 - FUNDEB 60%							0,00
16.2 - FUNDEB 40%							0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB							
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)							
INDICADORES DO FUNDEB							
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							89,62%
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)) %							10,38%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
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	177.102.490,00	131.435.118,45	74,21	110.224.136,04	62,24	0,00
22.1 - Creche	8.107.210,00	14.787.362,00	13.270.496,90	89,74	10.254.452,85	69,35	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	14.787.362,00	13.270.496,90	89,74	10.254.452,85	69,35	0,00
22.2 - Pré-escola	164.817.255,00	162.315.128,00	118.164.621,55	72,80	99.969.683,19	61,59	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	63.106.430,00	63.106.430,00	47.211.592,12	74,81	47.211.592,12	74,81	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	101.710.825,00	99.208.698,00	70.953.029,43	71,52	52.758.091,07	53,18	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	200.971.179,00	223.959.346,86	172.256.230,57	76,91	142.261.545,61	63,52	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	95.811.920,00	98.037.378,86	70.259.412,73	71,67	70.259.412,73	71,67	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	105.159.259,00	125.921.968,00	101.996.817,84	81,00	72.002.132,88	57,18	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	7.129.266,00	4.406.322,89	61,81	4.370.314,64	61,30	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	379.742.068,00	408.191.102,86	308.097.671,91	75,48	256.855.996,29	62,93	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							39.635.553,45
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)							957.494,52
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							42.818.506,83
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))							209.667.174,82
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							23,70%

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	14.026.685,00	13.603.916,58	96,99	8.719.045,29	62,16	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	8.386.324,00	27.037.716,00	18.763.042,38	69,40	6.491.638,47	24,01	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	6.364.236,00	9.556.686,00	9.242.878,22	96,72	5.544.278,35	58,01	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	26.450.560,00	50.621.087,00	41.609.837,18	82,20	20.754.962,11	41,00	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	406.192.628,00	458.812.189,86	349.707.509,09	76,22	277.610.958,40	60,51	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		853.598,93		957.494,52			
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		853.598,93		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		128.410.911,13		9.218.480,26			
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		117.471.004,85		8.302.619,32			
48.1 Orçamento do Exercício		117.471.004,85		7.668.815,18			
48.2 Restos a Pagar		0,00		633.804,14			
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		180.878,36		132.705,18			
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		13.346.243,50		4.593.888,24			
51- (+) Ajustes		369,18		9.081,75			
51.1 Retenções		0,00		0,00			
51.2 Conciliação Bancária		369,18		9.081,75			
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		13.346.612,68		4.602.969,99			

FONTE: SMARapd Informática, SEMFA/SUB-CONT, 27/09/2019.

Anexo 8 - Pág.2/2

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