

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
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 OUTUBRO 2016 / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 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	10.833.614.917,00	10.833.614.917,00	8.342.027.598,71	77,00%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	2.824.132.396,00	2.824.132.396,00	2.416.735.960,31	85,57%
1.1.1- IPTU	2.253.466.065,00	2.253.466.065,00	2.113.107.887,66	93,77%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	20.067.471,00	20.067.471,00	11.172.139,82	55,67%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	226.378.138,00	226.378.138,00	160.373.345,36	70,84%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	327.547.692,00	327.547.692,00	138.893.845,05	42,40%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	(3.326.970,00)	(3.326.970,00)	(6.811.257,58)	204,73%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	671.057.558,00	671.057.558,00	454.570.453,16	67,74%
1.2.1- ITBI	666.300.658,00	666.300.658,00	462.657.532,06	69,44%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	0,00%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	3.399.641,00	3.399.641,00	2.936.882,73	86,39%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	5.005.769,00	5.005.769,00	4.203.857,87	83,98%
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	(3.648.510,00)	(3.648.510,00)	(15.227.820,10)	417,37%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	6.537.696.581,00	6.537.696.581,00	4.744.419.241,47	72,57%
1.3.1- ISS	6.319.542.037,00	6.319.542.037,00	4.593.081.338,99	72,68%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	94.229.596,00	94.229.596,00	69.924.706,72	74,21%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	47.471.069,00	47.471.069,00	51.757.834,19	109,03%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	79.245.024,00	79.245.024,00	34.066.098,63	42,99%
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	(2.791.145,00)	(2.791.145,00)	(4.410.737,06)	158,03%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	800.668.651,00	800.668.651,00	725.263.676,34	90,58%
1.4.1- IRRF	800.668.651,00	800.668.651,00	725.263.676,34	90,58%
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	0,00%
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	0,00%
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	0,00%
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	-	-	-	0,00%
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, Inciso III)	-	-	-	0,00%
1.5.1- ITR	-	-	-	0,00%
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	-	-	-	0,00%
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	-	-	-	0,00%
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	-	-	0,00%
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	-	-	-	0,00%
1.6- Receita Resultante de Outros Impostos	59.731,00	59.731,00	1.038.267,43	1738,24%
1.6.1 – Outros Impostos	-	-	-	0,00%
1.6.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos de Outros Impostos	-	-	-	0,00%
1.6.3 – Dívida Ativa de Outros Impostos	28.740,00	28.740,00	1.027.321,01	3574,53%
1.6.4 – Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Enc. da Dívida Ativa Outros Impos	30.991,00	30.991,00	10.946,42	35,32%
1.6.5 – (-) Deduções da Receita de Outros Impostos	-	-	-	0,00%
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	3.957.797.607,00	3.957.797.607,00	2.893.951.108,39	73,12%
2.1- Cota-Parte FPM	284.916.426,00	284.916.426,00	204.491.838,81	71,77%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	262.317.850,00	262.317.850,00	196.466.235,77	74,90%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	16.948.932,00	16.948.932,00	-	0,00%
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	5.649.644,00	5.649.644,00	8.025.603,04	142,06%
2.2- Cota-Parte ICMS	2.908.219.495,00	2.908.219.495,00	1.868.183.480,86	64,24%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	8.796.111,00	8.796.111,00	6.784.172,10	77,13%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	57.866.693,00	57.866.693,00	43.916.402,91	75,89%
2.5- Cota-Parte ITR	388.492,00	388.492,00	213.514,25	54,96%
2.6- Cota-Parte IPVA	697.475.259,00	697.475.259,00	770.156.582,33	110,42%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	135.131,00	135.131,00	205.117,13	151,79%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	14.791.412.524,00	14.791.412.524,00	11.235.978.707,10	75,96%
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 DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				0,00%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	630.571.055,00	630.571.055,00	463.237.079,72	73,46%
5.1- Transferências do Salário-Educação	411.399.284,00	411.399.284,00	317.784.349,76	77,24%
5.2- Transferências Diretas - PDDE	36.421.838,00	36.421.838,00	21.683.836,99	59,54%
5.3- Transferências Diretas - PNAE	63.532.936,00	63.532.936,00	57.912.472,00	91,15%
5.4- Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	0,00%
5.5- Outras Transferências do FNDE	50.660.014,00	50.660.014,00	42.074.078,08	83,05%
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	68.556.983,00	68.556.983,00	23.782.342,91	34,69%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	581.102,49	0,00%
6.1- Transferências de Convênios	-	-	-	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	581.102,49	0,00%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	0,00%
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	29.866,00	29.866,00	75.665,06	253,35%
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	630.600.921,00	630.600.921,00	463.893.847,27	73,56%
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB				
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	787.012.777,00	787.012.777,00	577.144.077,27	73,33%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	52.463.570,00	52.463.570,00	39.293.246,90	74,90%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	581.643.898,00	581.643.898,00	373.636.696,18	64,24%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.759.222,00	1.759.222,00	1.356.834,40	77,13%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	11.573.338,00	11.573.338,00	8.783.280,59	75,89%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5.1 - 1.5.5) + 2.5))	77.698,00	77.698,00	42.702,73	54,96%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	139.495.051,00	139.495.051,00	154.031.316,47	110,42%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.317.576.480,00	2.317.576.480,00	1.827.237.572,71	78,84%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.280.628.683,00	2.280.628.683,00	1.800.434.494,02	78,94%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	0,00%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	36.947.797,00	36.947.797,00	26.803.078,69	72,54%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.493.615.906,00	1.493.615.906,00	1.223.290.416,75	81,90%
[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				

Continua (1/2)

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
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 OUTUBRO 2016 / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

(Continuação)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1.00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO		DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
	INICIAL	ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
								(i)
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.786.111.000,00	1.786.111.000,00	1.363.214.107,72	76,32	1.363.214.107,72	76,32	-	
13.1- Com Educação Infantil	288.856.000,00	304.856.000,00	233.102.831,83	76,46	233.102.831,83	76,46	-	
13.2- Com Ensino Fundamental	1.497.255.000,00	1.481.255.000,00	1.130.111.275,89	76,29	1.130.111.275,89	76,29	-	
14- OUTRAS DESPESAS	531.495.346,00	566.581.028,61	547.560.937,56	96,64	444.129.072,22	78,39	-	
14.1- Com Educação Infantil	124.687.603,00	107.663.856,00	98.107.145,39	91,12	75.927.849,22	70,52	-	
14.2- Com Ensino Fundamental	406.807.743,00	458.917.172,61	449.453.792,17	97,94	368.201.223,00	80,23	-	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.317.606.346,00	2.352.692.028,61	1.910.775.045,28	81,22	1.807.343.179,94	76,82	-	
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB								VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB								-
16.1 - FUNDEB 60%								-
16.2 - FUNDEB 40%								-
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB								25.085.682,61
17.1 - FUNDEB 60%								-
17.2 - FUNDEB 40%								25.085.682,61
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)								25.085.682,61
INDICADORES DO FUNDEB								VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)								1.782.257.497,33
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %								74,61
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %								22,93
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								2,46
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE								VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								19.882.520,56
21- DESPESAS CUSTEADAS COMO SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016 ²								19.882.520,56
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB								
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE			PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
					Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³			3.697.853.131,00	3.697.853.131,00	2.808.994.676,78	75,96%		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE			DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
			INICIAL	ATUALIZADA (d)			(i)	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL			501.270.356,00	514.333.460,30	418.373.971,55	81,34	376.625.824,47	73,23
23.1 - Creche			202.193.303,47	207.276.384,50	168.604.710,53	81,34	151.780.207,26	73,23
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			166.658.072,01	166.245.501,97	133.477.620,82	80,29	124.539.364,46	74,91
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			35.535.231,46	41.030.882,53	35.127.089,71	85,61	27.240.842,80	66,39
23.2 - Pré-escola			299.627.052,53	307.057.075,80	249.769.261,02	81,34	224.845.617,21	73,23
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			246.885.530,99	246.274.354,03	197.732.356,40	80,29	184.491.316,59	74,91
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			52.641.521,54	60.782.721,77	52.036.904,62	85,61	40.354.300,62	66,39
24- ENSINO FUNDAMENTAL			5.227.753.014,00	5.242.973.772,31	4.473.521.185,03	85,32	3.954.933.429,24	75,43
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			1.904.062.743,00	1.940.172.172,61	1.579.565.068,06	81,41	1.498.312.498,89	77,23
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			3.323.690.271,00	3.302.801.599,70	2.893.956.116,97	87,82	2.456.620.930,35	74,38
25- ENSINO MÉDIO			-	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR			-	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR			-	-	-	-	-	-
28- OUTRAS			500.000,00	500.000,00	500.000,00	100,00	369.272,13	73,85
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)			6.729.973.370,00	6.757.607.232,61	4.892.395.156,58	84,97	4.331.928.625,84	75,24
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								1.223.290.416,75
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								26.803.078,69
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)								25.085.682,61
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								-
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS								-
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴								-
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RP INSCRITOS C/ DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)								18.715.854,94
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)								1.293.895.032,99
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37)								3.037.664.220,72
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / 3 x 100)%								27,04%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO		DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	INICIAL	ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
40- DESPESAS CUSTEADAS C/ APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	-	-	-	-	-	-	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	470.368.183,00	619.851.299,59	582.578.459,37	93,99	506.587.216,76	81,73	-
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.608.507,00	2.608.507,00	-	-	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	416.209.688,00	428.419.959,58	141.017.461,45	32,92	121.051.239,72	28,26	-
44- TOTAL OUTRAS DESPESAS CUST. C/ RECEITAS ADIC. P/ FINANÇ. DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	889.186.378,00	1.050.879.766,17	723.595.920,82	68,86	627.638.456,48	59,73	-
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	6.619.159.748,00	6.808.686.998,78	5.615.991.077,40	82,48	4.959.566.982,32	72,84	-
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			Saldo Até o Bimestre		Cancelados em 2016 (j)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			1.112.777,54		18.715.854,94		
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao ensino			217.727,58		12.335.140,56		
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB			895.049,96		6.380.714,38		

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB		VALOR
47- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015		154.603.063,03
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		1.834.058.513,59
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		1.789.084.794,67
49.1- Orçamento do Exercício		1.676.687.556,02
49.2- Restos a Pagar		112.397.238,65
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		26.803.078,69
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		226.379.860,64

FONTE: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 22/11/2016 15:17

(2/2)

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³ Caput do artigo 212 da CF/1988

⁴ Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.