

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 FEVEREIRO 2017 / BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

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	11.343.380.888,00	11.343.380.888,00	2.310.299.786,92	20,37%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	3.075.148.547,00	3.075.148.547,00	1.173.989.628,23	38,18%
1.1.1- IPTU	2.524.636.316,00	2.524.636.316,00	1.129.267.822,03	44,73%
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	550.512.231,00	550.512.231,00	44.721.806,20	8,12%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	654.403.921,00	654.403.921,00	75.688.332,48	11,57%
1.2.1- ITBI	645.397.126,00	645.397.126,00	75.179.359,62	11,65%
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	9.006.795,00	9.006.795,00	508.972,86	5,65%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	6.629.735.717,00	6.629.735.717,00	887.102.745,72	13,38%
1.3.1- ISS	6.389.234.707,00	6.389.234.707,00	864.109.292,05	13,52%
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	240.501.010,00	240.501.010,00	22.993.453,67	9,56%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	981.844.889,00	981.844.889,00	173.511.131,02	17,67%
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	-	-	0,00%
1.6- Receita Resultante de Outros Impostos	2.247.814,00	2.247.814,00	7.949,47	0,35%
1.6.1 – Outros Impostos	-	-	-	0,00%
1.6.2 – Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos de Outros Impostos	2.247.814,00	2.247.814,00	7.949,47	0,35%
1.6.3 – Dívida Ativa de Outros Impostos	-	-	-	0,00%
1.6.4 – Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encs da Dívida Ativa Outros Imps	-	-	-	0,00%
1.6.5 – (-) Deduções da Receita de Outros Impostos	-	-	-	0,00%
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	4.128.493.900,00	4.128.493.900,00	859.860.099,13	20,83%
2.1- Cota-Parte FPM	255.589.065,00	255.589.065,00	52.275.994,13	20,45%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	244.852.584,00	244.852.584,00	52.275.994,13	21,35%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	10.736.481,00	10.736.481,00	-	0,00%
2.2- Cota-Parte ICMS	2.896.875.529,00	2.896.875.529,00	382.949.834,03	13,22%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	8.631.705,00	8.631.705,00	1.320.236,58	15,30%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	66.666.331,00	66.666.331,00	7.214.029,20	10,82%
2.5- Cota-Parte ITR	157.407,00	157.407,00	19.110,21	12,14%
2.6- Cota-Parte IPVA	900.524.321,00	900.524.321,00	416.043.816,24	46,20%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	49.542,00	49.542,00	37.078,74	74,84%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	15.471.874.788,00	15.471.874.788,00	3.170.159.886,05	20,49%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO 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	489.842.914,00	489.842.914,00	-	0,00%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	368.182.783,00	368.182.783,00	79.817.631,89	16,29%
5.1- Transferências do Salário-Educação	12.180.558,00	12.180.558,00	78.458.387,99	21,31%
5.2- Transferências Diretas - PDDE	64.160.460,00	64.160.460,00	-	0,00%
5.3- Transferências Diretas - PNAE	-	-	-	0,00%
5.4- Transferências Diretas - PNATE	16.793.317,00	16.793.317,00	219.078,05	1,30%
5.5- Outras Transferências do FNDE	28.525.796,00	28.525.796,00	1.140.165,85	4,00%
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	111.927,98	0,00%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	111.927,98	0,00%
6.1- Transferências de Convênios	-	-	-	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	111.927,98	0,00%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	0,00%
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	83.816,00	83.816,00	-	0,00%
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	489.926.730,00	489.926.730,00	79.929.559,87	16,31%
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	813.541.573,00	813.541.573,00	171.964.603,99	21,14%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	48.970.516,00	48.970.516,00	10.455.198,77	21,35%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	579.375.105,00	579.375.105,00	76.589.966,81	13,22%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.726.341,00	1.726.341,00	264.047,30	15,30%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	13.333.266,00	13.333.266,00	1.442.805,84	10,82%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	31.481,00	31.481,00	3.822,02	12,14%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	170.104.864,00	170.104.864,00	83.208.763,25	48,92%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.517.917.041,00	2.517.917.041,00	428.893.108,92	17,03%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.479.321.936,00	2.479.321.936,00	425.564.975,88	17,16%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	0,00%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	38.595.105,00	38.595.105,00	3.328.133,04	8,62%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.665.780.363,00	1.665.780.363,00	253.600.371,89	15,22%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRESCIMO 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 FEVEREIRO 2017 / BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

(Continuação)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.962.389.378,00	1.962.389.378,00	425.304.903,99	21,67	374.117.680,11	19,06	-
13.1 - Com Educação Infantil	315.742.000,00	315.742.000,00	47.951.608,76	15,19	47.951.608,76	15,19	-
13.2 - Com Ensino Fundamental	1.646.647.378,00	1.646.647.378,00	377.353.295,23	22,92	326.166.071,35	19,81	-
14- OUTRAS DESPESAS	555.611.479,00	592.823.584,69	245.238.256,54	41,37	83.169.647,24	14,03	-
14.1 - Com Educação Infantil	129.139.589,00	146.264.754,00	62.155.132,63	42,49	24.113.698,29	16,49	-
14.2 - Com Ensino Fundamental	426.471.890,00	446.558.830,69	183.083.123,91	41,00	59.055.948,95	13,22	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.518.000.857,00	2.555.212.962,69	670.543.160,53	26,24	457.287.327,35	17,90	-
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							33.537.712,23
17.1 - FUNDEB 60%							-
17.2 - FUNDEB 40%							-
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							33.537.712,23
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							423.749.615,12
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							87,23
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							11,57
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							1,20
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							3.674.393,46
21 - DESPESAS CUSTEADAS COMO SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 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 (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	481.438.553,00	498.563.718,00	118.083.837,69	23,68	76.559.871,35	15,36	-
22.1 - Creche	194.019.736,86	200.921.178,35	47.587.786,59	23,68	30.853.628,15	15,36	-
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	179.287.280,37	186.188.721,88	44.373.016,78	23,83	29.042.318,74	15,60	-
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	14.732.456,49	14.732.456,49	3.214.769,81	21,82	1.811.309,41	12,29	-
22.2 - Pré-escola	287.418.816,14	297.642.539,65	70.496.051,10	23,68	45.706.243,20	15,36	-
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	265.594.308,63	275.818.032,14	65.733.724,61	23,83	43.022.988,31	15,60	-
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	21.824.507,51	21.824.507,51	4.762.326,49	21,82	2.683.254,89	12,29	-
23- ENSINO FUNDAMENTAL	5.486.440.368,00	5.506.527.308,69	2.543.224.111,82	46,19	745.021.091,04	13,53	-
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.073.119.268,00	2.093.206.208,69	560.436.419,14	26,77	385.222.020,30	18,40	-
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.413.321.100,00	3.413.321.100,00	1.982.787.692,68	58,09	359.799.070,74	10,54	-
24 - ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-	-
25 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-	-
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-
27 - OUTRAS	500.000,00	500.000,00	500.000,00	100,00	228.745,94	45,75	-
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	5.968.378.921,00	6.005.591.026,69	2.661.807.949,51	44,32	821.809.708,33	13,68	-
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							253.600.371,89
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							-
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							3.328.133,04
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							33.537.712,23
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							-
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ³							-
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RP INSCRITOS C/ DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)							8.405,65
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							290.474.622,81
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - 36)							531.106.339,58
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁴ ((37) / 3 x 100)%							16,75

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
39- DESPESAS CUSTEADAS C/ APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	-	-	-	-	-	-	-
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	394.115.813,00	394.115.813,00	129.960.088,25	32,98	33.343.822,05	8,46	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	11.674.020,00	11.674.020,00	-	-	-	-	-
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	244.796.756,00	244.796.756,00	4.772.458,13	1,95	2.514.442,37	1,03	-
43- TOTAL OUTRAS DESPESAS CUST. C/ RECEITAS ADIC. P/ FINANC. DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	650.586.589,00	650.586.589,00	134.732.546,38	20,71	35.858.264,42	5,51	-
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	6.618.965.510,00	6.656.177.615,69	2.796.540.495,89	42,01	857.667.972,75	12,89	-
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			Saldo Até o Bimestre		Cancelados em 2017 (j)		
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			8.564.189,94		-		8.405,65
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao ensino			5.947.268,68		-		8.405,65
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			2.616.921,26		-		-

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB			FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016			191.697.192,06	7.729.459,23
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			430.483.537,52	78.458.387,99
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			299.725.970,86	844.254,21
48.1 - Orçamento do Exercício			147.950.126,54	-
48.2 - Restos a Pagar			151.775.844,32	844.254,21
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			3.328.133,04	610.626,40
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			325.782.891,76	85.954.219,41
51- (+) Ajustes			-	-
51.1 - Retenções			-	-
51.2 - Conciliação Bancária			-	-
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			325.782.891,76	85.954.219,41

FORNE: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 29/03/2017 18:09

(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.