

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 DEZEMBRO 2017 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

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	10.151.678.266,96	89,49%			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU		3.075.148.547,00	3.075.148.547,00	2.926.676.315,88	95,17%			
1.1.1- IPTU		2.524.636.316,00	2.524.636.316,00	2.476.510.323,57	98,09%			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU		550.512.231,00	550.512.231,00	450.165.992,31	81,77%			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI		654.403.921,00	654.403.921,00	658.657.918,04	100,65%			
1.2.1- ITBI		645.397.126,00	645.397.126,00	647.865.839,01	100,38%			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI		9.006.795,00	9.006.795,00	10.792.079,03	119,82%			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS		6.629.735.717,00	6.629.735.717,00	5.441.969.770,73	82,08%			
1.3.1- ISS		6.389.234.707,00	6.389.234.707,00	5.172.842.404,36	80,96%			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS		240.501.010,00	240.501.010,00	269.127.366,37	111,90%			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF		981.844.889,00	981.844.889,00	1.124.318.466,92	114,51%			
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	55.793,39	2,48%			
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	55.793,39	2,48%			
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		4.139.230.381,00	4.139.230.381,00	3.411.017.870,41	82,41%			
2.1- Cota-Parte FPM		266.325.546,00	266.325.546,00	265.876.248,16	107,34%			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b		244.852.584,00	244.852.584,00	262.194.215,11	107,08%			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d		10.736.481,00	10.736.481,00	11.656.069,04	108,57%			
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e		10.736.481,00	10.736.481,00	12.025.964,01	112,01%			
2.2- Cota-Parte ICMS		2.896.875.529,00	2.896.875.529,00	2.250.910.853,87	77,70%			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996		8.631.705,00	8.631.705,00	7.919.227,38	91,75%			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação		66.666.331,00	66.666.331,00	48.375.715,01	72,56%			
2.5- Cota-Parte ITR		157.407,00	157.407,00	1.144.755,05	727,26%			
2.6- Cota-Parte IPVA		900.524.321,00	900.524.321,00	816.555.173,06	90,68%			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro		49.542,00	49.542,00	235.897,88	476,16%			
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)		15.482.611.269,00	15.482.611.269,00	13.562.696.137,37	87,60%			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	% (c) = (b/a)x100			
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO								
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE		491.652.768,00	491.652.768,00	475.128.412,84	96,64%			
5.1- Transferências do Salário-Educação		368.182.783,00	368.182.783,00	359.157.356,92	97,55%			
5.2- Transferências Diretas - PDDE		12.180.558,00	12.180.558,00	28.290.351,00	232,26%			
5.3- Transferências Diretas - PNAE		64.160.460,00	64.160.460,00	76.658.551,60	119,48%			
5.4- Transferências Diretas - PNATE		-	-	-	0,00%			
5.5- Outras Transferências do FNDE		16.793.317,00	16.793.317,00	3.601.703,24	21,45%			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE		30.335.650,00	30.335.650,00	7.420.450,08	24,46%			
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				56.031,24	0,00%			
6.1- Transferências de Convênios		-	-	-	0,00%			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios		-	-	56.031,24	0,00%			
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO					0,00%			
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		193.808,00	193.808,00	287.497,01	148,34%			
9-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)		491.846.576,00	491.846.576,00	475.471.941,09	96,67%			
FUNDEB		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	% (c) = (b/a)x100			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB		813.541.573,00	813.541.573,00	677.419.987,33	83,27%			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)		48.970.516,00	48.970.516,00	52.438.842,68	107,08%			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)		579.375.105,00	579.375.105,00	450.182.170,78	77,70%			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)		1.726.341,00	1.726.341,00	1.583.845,38	91,75%			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)		13.333.266,00	13.333.266,00	9.675.143,01	72,56%			
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	228.950,86	727,27%			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)		170.104.864,00	170.104.864,00	163.311.034,62	96,01%			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB		2.517.917.041,00	2.517.917.041,00	2.280.606.685,38	90,58%			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB		2.479.321.936,00	2.479.321.936,00	2.267.982.490,04	91,48%			
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	12.624.195,34	32,71%			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)		1.665.780.363,00	1.665.780.363,00	1.590.562.502,71	95,48%			
[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 Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁷ (i)	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO		1.962.389.378,00	1.962.389.378,00	1.866.689.196,17	95,12	1.866.689.196,17	95,12	-
13.1- Com Educação Infantil		315.742.000,00	372.242.000,00	335.861.320,27	90,23	335.861.320,27	90,23	-
13.2- Com Ensino Fundamental		1.646.647.378,00	1.590.147.378,00	1.530.827.875,90	96,27	1.530.827.875,90	96,27	-
14- OUTRAS DESPESAS		555.611.479,00	592.823.584,69	497.597.509,22	83,94	492.354.127,52	83,05	5.243.381,70
14.1- Com Educação Infantil		129.139.589,00	151.772.115,10	133.607.936,98	88,03	132.951.431,48	87,60	656.505,50
14.2- Com Ensino Fundamental		426.471.890,00	441.051.469,59	363.989.572,24	82,53	359.402.696,04	81,49	4.586.876,20
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)		2.518.000.857,00	2.555.212.962,69	2.364.286.705,39	92,63	2.359.043.323,69	92,32	
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								37.212.105,33
17.1 - FUNDEB 60%								-
17.2 - FUNDEB 40%								37.212.105,33
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)								37.212.105,33

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 DEZEMBRO 2017 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

(Continuação)

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

INDICADORES DO FUNDEB						VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						2.327.074.600,06	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11 x 100) %						81,85	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11 x 100) %						20,19	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						(2,04)	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						29.772.436,11	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COMO SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 ²						29.772.436,11	
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO		DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁷
	INICIAL	ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	481.438.553,00	630.181.362,33	567.488.136,49	90,05	565.269.771,10	89,70	2.218.365,39
22.1 - Creche	196.715.792,76	257.492.104,65	231.875.652,57	90,05	230.969.228,48	89,70	900.424,09
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	181.778.617,27	214.112.167,43	191.825.138,51	89,59	191.556.890,37	89,47	268.248,14
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	14.937.175,49	43.379.937,22	40.050.514,06	92,32	39.412.338,11	90,85	638.175,95
22.2 - Pré-escola	284.722.760,24	372.689.257,68	335.612.483,92	90,05	334.300.542,62	89,70	1.311.941,30
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	263.102.971,73	309.901.947,67	277.644.118,74	89,59	277.255.861,38	89,47	388.257,36
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	21.619.788,51	62.787.310,01	57.968.365,18	92,32	57.044.681,24	90,85	923.683,94
23- ENSINO FUNDAMENTAL	5.484.990.368,00	5.479.862.463,83	5.133.990.113,85	93,69	5.109.306.508,25	93,24	24.683.605,60
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.073.119.268,00	2.031.198.847,59	1.894.817.448,14	93,29	1.890.230.571,94	93,06	4.586.876,20
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.411.871.100,00	3.448.663.616,24	3.239.172.665,71	93,93	3.219.075.936,31	93,34	20.096.729,40
24- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-	-
25- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-	-
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-
27- OUTRAS	500.000,00	500.000,00	321.076,91	64,22	321.076,91	64,22	-
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	5.966.928.921,00	6.110.543.826,16	5.701.799.327,25	93,31	5.674.897.356,26	92,87	26.901.970,99
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.590.562.502,71
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							-
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							12.624.195,34
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							7.439.669,22
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 ⁴							-
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RP INSCRITOS C/ DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)							790.042,10
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) ⁵							1.611.416.409,37
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - 36) ⁵							4.090.061.840,97
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % ⁵ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵							30,16

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 ⁷
	INICIAL	ATUALIZADA (d)	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	395.885.813,00	357.551.853,83	90,32	355.446.863,72	89,79	2.104.990,11
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	11.674.020,00	115.859.472,00	6.485.811,07	5,60	6.485.811,07	5,60	-
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	246.246.756,00	250.909.385,28	136.875.165,95	54,55	132.844.416,57	52,95	4.030.749,38
43- TOTAL OUTRAS DESPESAS CUST. C/ RECEITAS ADIC. P/ FINANC. DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	652.036.589,00	762.654.670,28	500.912.830,85	65,68	494.777.091,36	64,88	6.135.739,49
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	6.618.965.510,00	6.873.198.496,44	6.202.712.158,10	90,24	6.169.674.447,62	89,76	33.037.710,48
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							
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao ensino							790.042,10
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB							104.658,90
							685.383,20

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		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			2.374.502.530,42		359.242.406,92
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			2.434.245.891,03		350.282.104,48
48.1- Orçamento do Exercício			2.280.761.277,63		345.213.557,05
48.2- Restos a Pagar			153.484.613,40		5.068.547,43
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			12.624.195,34		4.500.680,23
50- (+) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			144.578.026,79		21.190.441,90
51- (+) Ajustes			-		2.450,00
51.1- Retenções			-		-
51.2- Conciliação Bancária			-		2.450,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			144.578.026,79		21.192.891,90

FONTE: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão:

24/01/2018 19:37

(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.

⁶ Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre