

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 2015 / BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1.00

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	10.062.980.766,00	10.062.980.766,00	2.227.623.150,61	22,14%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	2.567.575.874,00	2.567.575.874,00	1.022.844.330,42	39,84%
1.1.1- IPTU	2.030.851.771,00	2.030.851.771,00	979.078.656,30	48,21%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	18.490.427,00	18.490.427,00	1.237.699,44	6,69%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	213.564.282,00	213.564.282,00	21.467.338,10	10,05%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	309.007.257,00	309.007.257,00	21.199.622,70	6,86%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	(4.337.863,00)	(4.337.863,00)	(138.986,12)	3,20%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	776.588.331,00	776.588.331,00	95.581.347,90	12,31%
1.2.1- ITBI	772.515.802,00	772.515.802,00	95.804.091,51	12,40%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	0,00%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	3.207.209,00	3.207.209,00	209.364,98	6,53%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	4.722.425,00	4.722.425,00	278.521,42	5,90%
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	(3.857.105,00)	(3.857.105,00)	(710.630,01)	18,42%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	6.033.283.171,00	6.033.283.171,00	1.013.273.849,95	16,79%
1.3.1- ISS	5.832.002.566,00	5.832.002.566,00	995.934.333,78	17,08%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	86.824.364,00	86.824.364,00	7.534.155,57	8,68%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	44.784.028,00	44.784.028,00	5.931.503,08	13,24%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	74.759.457,00	74.759.457,00	4.420.014,92	5,91%
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	(5.087.244,00)	(5.087.244,00)	(546.157,40)	10,74%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	685.477.039,00	685.477.039,00	95.918.965,14	13,99%
1.4.1- IRRF	685.477.039,00	685.477.039,00	95.918.965,14	13,99%
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	56.351,00	56.351,00	4.657,20	8,26%
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	27.114,00	27.114,00	3.397,30	12,53%
1.6.4 – Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encs da Dívida Ativa Outros Imps	29.237,00	29.237,00	1.259,90	4,31%
1.6.5 – (-) Deduções da Receita de Outros Impostos	-	-	-	0,00%
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	3.822.936.568,00	3.822.936.568,00	772.612.692,27	20,21%
2.1- Cota-Parte FPM	313.968.723,00	313.968.723,00	48.577.859,23	15,47%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	313.968.723,00	313.968.723,00	48.577.859,23	15,47%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	0,00%
2.2- Cota-Parte ICMS	2.780.639.734,00	2.780.639.734,00	364.256.567,37	13,10%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	7.829.095,00	7.829.095,00	-	0,00%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	65.859.243,00	65.859.243,00	10.435.676,87	15,85%
2.5- Cota-Parte ITR	588.549,00	588.549,00	75.802,79	12,88%
2.6- Cota-Parte IPVA	653.939.703,00	653.939.703,00	349.250.665,71	53,41%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	111.521,00	111.521,00	16.120,30	14,45%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	13.885.917.334,00	13.885.917.334,00	3.000.235.842,88	21,61%
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	512.569.984,00	512.569.984,00	125.322.097,01	24,45%
5.1- Transferências do Salário-Educação	338.855.377,00	338.855.377,00	110.768.514,44	32,69%
5.2- Transferências Diretas - PDDE	38.698.324,00	38.698.324,00	2.113,89	0,01%
5.3- Transferências Diretas - PNAE	77.062.058,00	77.062.058,00	6.073.932,80	7,88%
5.4- Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	0,00%
5.5- Outras Transferências do FNDE	24.850.290,00	24.850.290,00	252.315,00	1,02%
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	33.103.935,00	33.103.935,00	8.225.220,88	24,85%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	78.284,74	0,00%
6.1- Transferências de Convênios	-	-	-	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	78.284,74	0,00%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	0,00%
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	76.143,00	76.143,00	1.198,79	1,57%
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	512.646.127,00	512.646.127,00	125.401.580,54	24,46%
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	764.565.006,00	764.565.006,00	154.519.314,34	20,21%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	62.793.744,00	62.793.744,00	9.715.571,79	15,47%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	556.127.946,00	556.127.946,00	72.851.313,48	13,10%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.565.819,00	1.565.819,00	-	0,00%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	13.171.848,00	13.171.848,00	2.087.135,37	15,85%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	117.709,00	117.709,00	15.160,55	12,88%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	130.787.940,00	130.787.940,00	69.850.133,15	53,41%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.373.020.449,00	2.373.020.449,00	386.087.485,40	16,27%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.333.410.956,00	2.333.410.956,00	381.903.739,47	16,37%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	0,00%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	39.609.493,00	39.609.493,00	4.183.745,93	10,56%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.568.845.950,00	1.568.845.950,00	227.384.425,13	14,49%
[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 FEVEREIRO 2015 / BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

(Continuação)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	1.738.399.495,00	1.779.590.487,56	215.098.075,27	12,09	215.098.075,27	12,09	-		
13.1- Com Educação Infantil	230.745.000,00	230.745.000,00	29.582.098,87	12,82	29.582.098,87	12,82	-		
13.2- Com Ensino Fundamental	1.507.654.495,00	1.548.845.487,56	185.515.976,40	11,98	185.515.976,40	11,98	-		
14- OUTRAS DESPESAS	634.697.097,00	634.697.097,00	370.292.703,40	58,34	70.817.355,85	11,16	-		
14.1- Com Educação Infantil	119.208.705,00	117.559.617,00	75.362.398,33	64,11	16.325.974,90	13,89	-		
14.2- Com Ensino Fundamental	515.488.392,00	517.137.480,00	294.930.305,07	57,03	54.491.380,95	10,54	-		
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.373.096.592,00	2.414.287.584,56	585.390.778,67	24,25	285.915.431,12	11,84	-		
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								40.995.062,43	
17.1 - FUNDEB 60%								40.995.062,43	
17.2 - FUNDEB 40%								-	
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)								40.995.062,43	
INDICADORES DO FUNDEB								VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)								244.920.368,69	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %								45,09	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %								18,34	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								36,56	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE								VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								-	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COMO SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015 ²								-	
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)			3.471.479.333,50	3.471.479.333,50	75.005.896,07	2,16%			
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE			DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		
	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	(i)		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	129.180.160,55	401.617.103,00	129.180.160,55	32,17	50.892.637,19	12,67	-		
23.1- Creche	159.091.132,24	159.088.871,18	159.091.132,24	100,00	20.159.630,01	12,67	-		
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	138.623.926,82	137.970.888,83	138.623.926,82	100,47	18.185.140,97	13,18	-		
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	20.467.205,42	21.118.182,35	20.467.205,42	96,92	1.974.489,04	9,35	-		
23.2- Pré-escola	242.531.678,76	242.528.231,82	242.531.678,76	100,00	30.733.007,18	12,67	-		
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	211.329.778,18	210.333.928,17	211.329.778,18	100,47	27.722.932,80	13,18	-		
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	31.201.900,58	32.194.303,65	31.201.900,58	96,92	3.010.074,38	9,35	-		
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.849.570.633,13	4.805.874.814,56	2.306.874.027,60	48,00	614.060.595,83	12,78	-		
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.023.142.887,00	2.065.982.967,56	480.446.281,47	23,26	240.007.357,35	11,62	-		
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.826.427.746,13	2.739.891.847,00	1.826.427.746,13	66,66	374.053.238,48	13,65	-		
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	-	-	-		
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	3.979.250.793,68	5.207.991.917,56	2.436.554.188,15	46,78	664.953.233,02	12,77	-		
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								227.384.425,13	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								-	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)								4.183.745,93	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								40.995.062,43	
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)								50.051,42	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)								272.613.284,91	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37)								392.339.948,11	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / 3 x 100)%								13,08%	
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
					Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	(i)
40- DESPESAS CUSTEADAS C/ APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO			-	-	-	-	-	-	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO			366.278.561,00	585.966.718,95	419.010.457,67	71,51	16.737.851,50	2,86	-
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			805.381.982,00	876.287.261,00	88.489.839,00	10,10	6.676.596,46	0,76	-
44- TOTAL OUTRAS DESPESAS CUST. C/ RECEITAS ADIC. P/ FINANÇ.DO ENSINO (40 +41 + 42 + 43)			1.174.269.050,00	1.464.862.486,95	507.500.296,67	34,64	23.414.447,96	1,60	-
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)			5.153.519.843,68	6.672.854.404,51	1.172.453.529,69	17,57	688.367.680,98	10,32	-
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					Saldo Até o Bimestre		Cancelados em 2015 (j)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					102.815.024,15		50.051,42		
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao ensino					66.920.525,10		15.738,31		
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					35.894.499,05		34.313,11		
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB								VALOR	
47- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014								244.323.930,37	
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								406.405.908,58	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE								299.547.434,87	
49.1- Orçamento do Exercício								149.084.641,26	
49.2- Restos a Pagar								150.462.793,61	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								4.183.745,93	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL								355.366.150,01	

FORNTE: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 27/03/2015 13:20

(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.