

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 ABRIL 2016 / BIMESTRE MARÇO-ABRIL

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	10.833.614.917,00	10.833.614.917,00	3.840.550.021,49	35,45%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	2.824.132.396,00	2.824.132.396,00	1.417.975.403,74	50,21%
1.1.1- IPTU	2.253.466.065,00	2.253.466.065,00	1.322.080.017,38	58,67%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	20.067.471,00	20.067.471,00	3.883.935,34	19,35%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	226.378.138,00	226.378.138,00	48.304.134,72	21,34%
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	45.997.180,14	14,04%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	(3.326.970,00)	(3.326.970,00)	(2.289.863,84)	68,83%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	671.057.558,00	671.057.558,00	175.907.991,67	26,21%
1.2.1- ITBI	666.300.658,00	666.300.658,00	175.696.625,93	26,37%
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	682.985,94	20,09%
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	905.772,42	18,09%
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	(3.648.510,00)	(3.648.510,00)	(1.377.392,62)	37,75%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	6.537.696.581,00	6.537.696.581,00	1.955.709.916,78	29,91%
1.3.1- ISS	6.319.542.037,00	6.319.542.037,00	1.895.145.557,98	29,99%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	94.229.596,00	94.229.596,00	25.990.297,64	27,58%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	47.471.069,00	47.471.069,00	23.140.948,49	48,75%
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	12.797.672,58	16,15%
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	(2.791.145,00)	(2.791.145,00)	(1.364.559,91)	48,89%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	800.668.651,00	800.668.651,00	289.945.390,95	36,21%
1.4.1- IRRF	800.668.651,00	800.668.651,00	289.945.390,95	36,21%
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	1.011.318,35	1693,12%
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	1.007.537,22	3505,70%
1.6.4 – Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encs da Dívida Ativa Outros Imps	30.991,00	30.991,00	3.781,13	12,20%
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	1.511.403.975,29	38,19%
2.1- Cota-Parte FPM	284.916.426,00	284.916.426,00	82.450.255,64	28,94%
2.1.1- Parcela referente a CF, art. 159, I, alínea b	262.317.850,00	262.317.850,00	82.450.255,64	31,43%
2.1.2- Parcela referente a CF, art. 159, I, alínea d	16.948.932,00	16.948.932,00	-	0,00%
2.1.3- Parcela referente a CF, art. 159, I, alínea e	5.649.644,00	5.649.644,00	-	0,00%
2.2- Cota-Parte ICMS	2.908.219.495,00	2.908.219.495,00	800.781.799,13	27,54%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	8.796.111,00	8.796.111,00	2.713.668,84	30,85%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	57.866.693,00	57.866.693,00	19.281.301,21	33,32%
2.5- Cota-Parte ITR	388.492,00	388.492,00	30.758,55	7,92%
2.6- Cota-Parte IPVA	697.475.259,00	697.475.259,00	605.941.074,79	86,88%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	135.131,00	135.131,00	205.117,13	151,78%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	14.791.412.524,00	14.791.412.524,00	5.351.953.996,78	36,18%
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	-	-	-	0,00%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	630.571.055,00	630.571.055,00	192.558.143,27	30,54%
5.1- Transferências do Salário-Educação	411.399.284,00	411.399.284,00	142.629.382,51	34,67%
5.2- Transferências Diretas - PDDE	36.421.838,00	36.421.838,00	3.760,00	0,01%
5.3- Transferências Diretas - PNAE	63.532.936,00	63.532.936,00	19.404.980,00	30,54%
5.4- Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	0,00%
5.5- Outras Transferências do FNDE	50.660.014,00	50.660.014,00	16.840.670,64	33,24%
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	68.556.983,00	68.556.983,00	13.679.350,12	19,95%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	218.050,76	0,00%
6.1- Transferências de Convênios	-	-	-	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	218.050,76	0,00%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	0,00%
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	29.866,00	29.866,00	75.620,89	253,20%
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	630.600.921,00	630.600.921,00	192.851.814,92	30,58%
FUNDEB	630.600.921,00	630.600.921,00	192.851.814,92	30,58%
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	787.012.777,00	787.012.777,00	302.239.771,48	38,40%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	52.463.570,00	52.463.570,00	16.490.051,01	31,43%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	581.643.898,00	581.643.898,00	160.156.359,83	27,54%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.759.222,00	1.759.222,00	542.733,76	30,85%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	11.573.338,00	11.573.338,00	3.856.260,25	33,32%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	77.698,00	77.698,00	6.151,67	7,92%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	139.495.051,00	139.495.051,00	121.188.214,96	86,88%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.317.576.480,00	2.317.576.480,00	812.861.215,35	35,07%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.280.628.683,00	2.280.628.683,00	803.017.530,76	35,21%
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	9.843.684,59	26,64%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.493.615.906,00	1.493.615.906,00	500.777.759,28	33,53%
[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 ABRIL 2016 / BIMESTRE MARÇO-ABRIL

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

(Continuação)
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	1.786.111.000,00	1.786.111.000,00	507.543.794,01	28,42	507.543.794,01	28,42	-		
13.1- Com Educação Infantil	288.856.000,00	288.856.000,00	82.113.788,00	28,43	82.113.788,00	28,43	-		
13.2- Com Ensino Fundamental	1.497.255.000,00	1.497.255.000,00	425.430.006,01	28,41	425.430.006,01	28,41	-		
14- OUTRAS DESPESAS	531.495.346,00	556.581.028,61	259.658.842,94	46,65	139.409.321,51	25,05	-		
14.1- Com Educação Infantil	124.687.603,00	110.792.243,00	42.294.639,88	38,17	25.194.356,68	22,74	-		
14.2- Com Ensino Fundamental	406.807.743,00	445.788.785,61	217.364.203,06	48,76	114.214.964,83	25,62	-		
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.317.606.346,00	2.342.692.028,61	767.202.636,95	32,75	646.953.115,52	27,62	-		
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)								621.867.432,91	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %								62,44	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %								28,86	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								8,70	
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	1.337.988.499,20	36,18%			
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	(i)		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL			501.720.356,00	484.996.349,30	134.601.848,01	27,75	116.349.865,44	23,99	
23.1 - Creche			197.978.852,47	191.379.559,44	53.113.889,22	27,15	45.911.656,90	23,99	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			163.184.305,74	157.701.196,69	49.091.565,64	31,13	42.343.793,89	26,85	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			34.794.546,73	33.678.362,75	4.022.323,58	11,94	3.567.863,01	10,59	
2.3.2 - Prê-escola			303.741.503,53	293.616.789,86	81.487.958,79	27,15	70.438.208,54	23,99	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			250.359.297,26	241.947.046,31	75.316.862,24	31,13	64.964.350,79	26,85	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			53.382.206,27	51.669.743,55	6.171.096,55	11,94	5.473.857,75	10,59	
24- ENSINO FUNDAMENTAL			5.227.768.149,00	5.262.746.190,31	2.816.156.887,11	53,51	1.459.719.412,94	27,74	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			1.904.062.743,00	1.943.043.785,61	642.794.209,07	33,08	539.644.970,84	27,77	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			3.323.705.406,00	3.319.702.404,70	2.173.362.678,04	65,47	920.074.442,10	27,72	
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	126.930,99	25,39	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)			5.729.988.505,00	5.748.242.539,61	2.951.258.735,12	51,34	1.576.196.209,37	27,42	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								500.777.759,28	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								-	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)								9.843.684,59	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								25.085.682,61	
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								708.555,83	
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RP INSCRITOS C/ DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)								-	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)								536.415.682,31	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37)								1.039.653.596,07	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / 3 x 100)%								19,43%	
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			470.368.183,00	619.851.299,59	511.211.756,01	82,47	132.791.282,84	21,42	-
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			416.348.547,00	426.843.646,58	36.724.164,29	8,60	14.741.794,82	3,45	-
44- TOTAL OUTRAS DESPESAS CUST. C/ RECEITAS ADIC. P/ FINANC. DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)			889.325.237,00	1.049.303.453,17	547.935.920,30	52,22	147.533.077,66	14,06	-
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)			6.619.313.742,00	6.797.545.992,78	3.499.194.655,42	51,48	1.723.729.287,03	25,36	-
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									
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao ensino					19.628.900,23		708.555,83		
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					12.358.708,10		702.983,62		
					7.270.192,13		5.572,21		
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								812.436.536,74	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE								625.436.415,08	
49.1- Orçamento do Exercício								513.039.176,43	
49.2- Restos a Pagar								112.397.238,65	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								9.843.684,59	
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL								351.446.869,28	

FONTE: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 23/5/2016 13:32

(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.