

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 2017 / BIMESTRE MARÇO-ABRIL

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	3.753.146.290,66	33,09%			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	3.075.148.547,00	3.075.148.547,00	1.527.155.861,04	49,66%			
1.1.1- IPTU	2.524.636.316,00	2.524.636.316,00	1.432.217.806,43	56,73%			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	550.512.231,00	550.512.231,00	94.938.054,61	17,25%			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	654.403.921,00	654.403.921,00	167.772.174,71	25,64%			
1.2.1- ITBI	645.397.126,00	645.397.126,00	166.849.801,14	25,85%			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	9.006.795,00	9.006.795,00	922.373,57	10,24%			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	6.629.735.717,00	6.629.735.717,00	1.717.427.990,10	25,90%			
1.3.1- ISS	6.389.234.707,00	6.389.234.707,00	1.669.202.546,57	26,13%			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	240.501.010,00	240.501.010,00	48.225.443,53	20,05%			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	981.844.889,00	981.844.889,00	340.774.323,74	34,71%			
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	15.941,07	0,71%			
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	15.941,07	0,71%			
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	1.488.731.235,79	36,06%			
2.1- Cota-Parte FPM	255.589.065,00	255.589.065,00	92.846.399,33	36,33%			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	244.852.584,00	244.852.584,00	92.846.399,33	37,92%			
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	761.026.262,18	26,27%			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	8.631.705,00	8.631.705,00	2.640.473,16	30,59%			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	66.666.331,00	66.666.331,00	14.572.235,79	21,86%			
2.5- Cota-Parte ITR	157.407,00	157.407,00	138.788,75	88,17%			
2.6- Cota-Parte IPVA	900.524.321,00	900.524.321,00	617.420.263,56	68,56%			
2.7- Cota-Parte IOF-Outro	49.542,00	49.542,00	86.813,02	175,23%			
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	15.471.874.788,00	15.471.874.788,00	5.241.877.526,45	33,88%			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
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	489.842.914,00	489.842.914,00	161.709.298,69	33,01%			
5.1- Transferências do Salário-Educação	368.182.783,00	368.182.783,00	135.122.559,04	36,70%			
5.2- Transferências Diretas - PDDE	12.180.558,00	12.180.558,00	8.038.427,98	65,99%			
5.3- Transferências Diretas - PNAE	64.160.460,00	64.160.460,00	14.839.259,68	23,13%			
5.4- Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	0,00%			
5.5- Outras Transferências do FNDE	16.793.317,00	16.793.317,00	602.805,46	3,59%			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	28.525.796,00	28.525.796,00	3.106.246,53	10,89%			
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS			219.350,65	0,00%			
6.1- Transferências de Convênios	-	-	-	0,00%			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	219.350,65	0,00%			
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				0,00%			
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	83.816,00	83.816,00	211,83	0,25%			
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	489.926.730,00	489.926.730,00	161.928.861,17	33,05%			
FUNDEB							
RECEITAS DO 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	297.728.884,35	36,60%			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	48.970.516,00	48.970.516,00	18.569.279,74	37,92%			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	579.375.105,00	579.375.105,00	152.205.252,44	26,27%			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.726.341,00	1.726.341,00	528.094,60	30,59%			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	13.333.266,00	13.333.266,00	2.914.447,16	21,86%			
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	27.757,70	88,17%			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	170.104.864,00	170.104.864,00	123.484.052,71	72,59%			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.517.917.041,00	2.517.917.041,00	820.459.842,98	32,58%			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.479.321.936,00	2.479.321.936,00	813.429.434,28	32,81%			
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	7.030.408,70	18,22%			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.665.780.363,00	1.665.780.363,00	515.700.549,93	30,96%			
[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							
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁷ (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	753.941.052,49	38,42	746.170.018,61	38,02	-
13.1- Com Educação Infantil	315.742.000,00	315.742.000,00	107.027.298,14	33,90	107.027.298,14	33,90	-
13.2- Com Ensino Fundamental	1.646.647.378,00	1.646.647.378,00	646.913.754,35	39,29	639.142.720,47	38,81	-
14- OUTRAS DESPESAS	555.611.479,00	592.823.584,69	307.104.280,92	51,80	202.341.277,73	34,13	-
14.1- Com Educação Infantil	129.139.589,00	146.034.754,00	80.232.052,68	54,94	55.102.006,44	37,73	-
14.2- Com Ensino Fundamental	426.471.890,00	446.788.830,69	226.872.228,24	50,78	147.239.271,29	32,96	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.518.000.857,00	2.555.212.962,69	1.061.045.333,41	41,52	948.511.296,34	37,12	-
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 ABRIL 2017 / BIMESTRE MARÇO-ABRIL

(Continuação)

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

INDICADORES DO FUNDEB								Em Reais
								VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)								911.299.191,01
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %								90,95
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %								20,13
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								(11,08)
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 INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁷	
			Até o Bimestre (e)	% (f) - (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	481.438.553,00	498.333.718,00	199.181.027,25	39,97	173.400.578,25	34,80	-	
22.1 - Creche	191.564.400,24	198.286.986,40	79.254.130,74	39,97	68.996.090,08	34,80	-	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	177.018.384,26	183.740.970,42	74.510.495,69	40,55	64.511.250,29	35,11	-	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	14.546.015,98	14.546.015,98	4.743.635,05	32,61	4.484.839,79	30,83	-	
22.2 - Pré-escola	289.874.152,76	300.046.731,60	119.926.896,51	39,97	104.404.488,17	34,80	-	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	267.863.204,74	278.035.783,58	112.748.855,13	40,55	97.618.054,29	35,11	-	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	22.010.948,02	22.010.948,02	7.178.041,38	32,61	6.786.433,88	30,83	-	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	5.486.440.368,00	5.506.757.308,69	3.057.426.857,51	55,52	1.564.588.489,44	28,41	-	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.073.119.268,00	2.093.436.208,69	873.785.982,59	41,74	786.381.991,76	37,56	-	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.413.321.100,00	3.413.321.100,00	2.183.640.874,92	63,97	778.206.497,68	22,80	-	
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	308.133,68	61,63	-	
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	3.257.107.884,76	54,23	1.738.297.201,37	28,94	-	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								515.700.549,93
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								-
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)								7.030.408,70
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 II)								62.586,03
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) ⁶								530.233.213,88
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - 36) ⁶								1.207.755.853,81
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % ⁵ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵								23,04

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 ⁷
			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	245.874.244,75	62,39	94.692.580,97	24,03	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	11.674.020,00	11.674.020,00	8.723.167,00	74,72	-	-	-
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	244.796.756,00	244.816.072,39	22.588.312,33	9,23	19.259.824,78	7,87	-
43- TOTAL OUTRAS DESPESAS CUST. C/ RECEITAS ADIC. P/ FINANÇ. DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	650.586.589,00	650.605.905,39	277.185.724,08	42,60	113.952.405,75	17,51	-
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	6.618.965.510,00	6.656.196.932,08	3.534.293.608,84	53,10	1.852.249.607,12	27,83	-
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			1.980.291,87				62.586,03
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao ensino			1.043.465,80				62.586,03
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB			936.826,07				-

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			909.255.410,36	135.122.559,04
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			933.908.093,98	78.799.438,99
48.1- Orçamento do Exercício			780.452.154,47	73.801.960,81
48.2- Restos a Pagar			153.455.939,51	4.997.478,18
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			7.030.408,70	2.165.227,44
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			174.074.917,14	66.217.806,72
51- (+) Ajustes			-	-
51.1- Retenções			-	-
51.2- Conciliação Bancária			-	-
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			174.074.917,14	66.217.806,72

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

19/05/2017 13:35

(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