

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 JUNHO 2015 / BIMESTRE MAIO-JUNHO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1.00

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	10.062.980.766,00	10.062.980.766,00	5.075.239.735,63	50,43%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	2.567.575.874,00	2.567.575.874,00	1.586.789.180,94	61,80%
1.1.1- IPTU	2.030.851.771,00	2.030.851.771,00	1.444.345.997,27	71,12%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	18.490.427,00	18.490.427,00	5.907.805,82	31,95%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	213.564.282,00	213.564.282,00	73.122.760,63	34,24%
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	65.347.300,77	21,15%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	(4.337.863,00)	(4.337.863,00)	(1.934.783,55)	44,60%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	776.588.331,00	776.588.331,00	308.961.744,11	39,78%
1.2.1- ITBI	772.515.802,00	772.515.802,00	309.927.847,68	40,12%
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	790.830,01	24,66%
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	1.173.634,73	24,85%
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	(3.857.105,00)	(3.857.105,00)	(2.930.568,31)	75,98%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	6.033.283.171,00	6.033.283.171,00	2.853.563.523,92	47,30%
1.3.1- ISS	5.832.002.566,00	5.832.002.566,00	2.752.987.388,46	47,20%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	86.824.364,00	86.824.364,00	33.585.203,81	38,68%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	44.784.028,00	44.784.028,00	55.237.864,33	123,34%
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	13.465.493,95	18,01%
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	(5.087.244,00)	(5.087.244,00)	(1.712.426,63)	33,66%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	685.477.039,00	685.477.039,00	325.230.517,10	47,45%
1.4.1- IRRF	685.477.039,00	685.477.039,00	325.230.517,10	47,45%
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	694.769,56	1232,93%
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	690.945,95	2548,30%
1.6.4 – Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Enc. da Dívida Ativa Outros Imps	29.237,00	29.237,00	3.823,61	13,08%
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	1.877.337.338,98	49,11%
2.1- Cota-Parte FPM	313.968.723,00	313.968.723,00	130.101.441,34	41,44%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	313.968.723,00	313.968.723,00	130.101.441,34	41,44%
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	1.157.409.635,32	41,62%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	7.829.095,00	7.829.095,00	4.146.271,95	52,96%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	65.859.243,00	65.859.243,00	26.577.389,49	40,35%
2.5- Cota-Parte ITR	588.549,00	588.549,00	146.589,78	24,91%
2.6- Cota-Parte IPVA	653.939.703,00	653.939.703,00	558.862.738,46	85,46%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	111.521,00	111.521,00	93.272,64	83,64%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	13.885.917.334,00	13.885.917.334,00	6.952.577.074,61	50,07%
FUNDEB				
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	293.237.095,49	57,21%
5.1- Transferências do Salário-Educação	338.855.377,00	338.855.377,00	229.306.424,69	67,67%
5.2- Transferências Diretas - PDDE	38.698.324,00	38.698.324,00	7.540,89	0,02%
5.3- Transferências Diretas - PNAE	77.062.058,00	77.062.058,00	32.496.238,40	42,17%
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	31.174.576,51	94,17%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	263.597,24	0,00%
6.1- Transferências de Convênios	-	-	-	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	263.597,24	0,00%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	0,00%
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	76.143,00	76.143,00	22.285,06	29,27%
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	512.646.127,00	512.646.127,00	293.522.977,79	57,26%
FUNDEB				
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	375.448.813,04	49,11%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	62.793.744,00	62.793.744,00	26.020.288,09	41,44%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	556.127.946,00	556.127.946,00	231.481.927,07	41,62%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.565.819,00	1.565.819,00	829.254,38	52,96%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	13.171.848,00	13.171.848,00	5.315.477,89	40,35%
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	29.317,90	24,91%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	130.787.940,00	130.787.940,00	111.772.547,71	85,46%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.373.020.449,00	2.373.020.449,00	1.121.104.314,40	47,24%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.333.410.956,00	2.333.410.956,00	1.104.313.400,22	47,33%
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	16.790.914,18	42,39%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.568.845.950,00	1.568.845.950,00	728.864.587,18	46,46%
[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 JUNHO 2015 / BIMESTRE MAIO-JUNHO

(Continuação)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO		DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		
	INICIAL	ATUALIZADA (d)	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	790.348.881,54	44,41	709.623.287,00	39,88	-		
13.1 - Com Educação Infantil	230.745.000,00	230.745.000,00	107.838.566,99	46,73	107.838.566,99	46,73	-		
13.2 - Com Ensino Fundamental	1.507.654.495,00	1.548.845.487,56	682.510.314,55	44,07	601.784.720,01	38,85	-		
14- OUTRAS DESPESAS	634.697.097,00	634.697.097,00	513.682.362,59	80,93	247.043.870,30	38,92	-		
14.1 - Com Educação Infantil	119.208.705,00	104.918.545,00	68.793.725,12	65,57	38.627.529,66	36,82	-		
14.2 - Com Ensino Fundamental	515.488.392,00	529.778.552,00	444.888.637,47	83,98	208.416.340,64	39,34	-		
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.373.096.592,00	2.414.287.584,56	1.304.031.244,13	54,01	956.667.157,30	39,63	-		
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)								915.672.094,87	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %								59,64	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %								22,04	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								18,32	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE								VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								38.360.448,96	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COMO SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015 ²								38.360.448,96	
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	173.814.426,87	5,01%			
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE			DOTAÇÃO		DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
			INICIAL	ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL			401.622.811,00	384.316.692,00	204.636.202,56	53,25	163.368.000,19	42,51	
2.3.1 - Creche			158.480.361,22	151.651.366,66	80.749.445,53	53,25	64.465.012,87	42,51	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			138.091.731,99	132.452.834,86	69.699.102,47	52,62	57.795.521,74	43,63	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			20.388.629,23	19.198.531,81	11.050.343,06	57,56	6.669.491,14	34,74	
2.3.2 - Pré-escola			243.142.449,78	232.665.325,34	123.886.757,03	53,25	98.902.987,32	42,51	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			211.861.973,01	203.210.710,14	106.933.189,64	52,62	88.670.574,91	43,63	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			31.280.476,77	29.454.615,19	16.953.567,39	57,56	10.232.412,40	34,74	
24- ENSINO FUNDAMENTAL			4.770.382.636,00	4.822.741.225,56	3.277.838.826,77	67,97	1.995.082.425,27	41,37	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			2.023.142.887,00	2.078.624.039,56	1.127.398.952,02	54,24	810.201.060,65	38,98	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			2.747.239.749,00	2.744.117.186,00	2.150.439.874,75	78,37	1.184.881.364,62	43,18	
25- ENSINO MÉDIO			-	-	-	-	-	-	
26- ENSINO SUPERIOR			-	-	-	-	-	-	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR			-	-	-	-	-	-	
28- OUTRAS			500.000,00	530.000,00	530.000,00	100,00	524.987,28	99,05	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)			5.172.505.447,00	5.207.587.917,56	3.483.005.029,33	66,88	2.158.975.412,74	41,46	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								728.864.587,18	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								-	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)								16.790.914,18	
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								-	
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RP INSCRITOS C/ DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)								11.700.853,31	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)								798.351.417,10	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37)								1.360.099.008,36	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / 3 x 100)%								19,56%	
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
			INICIAL	ATUALIZADA (d)	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	521.287.060,76	88,96	62.389.438,95	10,65	-
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	861.042.553,28	93.078.141,47	10,81	47.433.579,67	5,51	-
44- TOTAL OUTRAS DESPESAS CUST. C/ RECEITAS ADIC. P/ FINANÇ. DO ENSINO (40 +41 + 42 + 43)			1.174.269.050,00	1.449.617.779,23	614.365.202,23	42,38	109.823.018,62	7,58	-
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)			6.346.774.497,00	6.657.205.696,79	4.097.370.231,56	61,55	2.268.798.431,36	34,08	-
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									
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao ensino					53.794.672,81		11.700.853,31		
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					33.181.880,08		5.584.955,12		
					20.612.792,73		6.115.898,19		
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB								VALOR	
47- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014								271.310.628,35	
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								1.132.325.402,35	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE								1.064.479.286,30	
49.1- Orçamento do Exercício								858.723.400,50	
49.2- Restos a Pagar								205.755.885,80	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								16.790.914,18	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL								355.947.658,58	

Fonte: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 28/07/2015 10:38

(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.