

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 2012 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - ANEXO X (Lei nº9.394/1996, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (CEput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	7.456.637.859,00	7.456.637.859,00	1.181.101.146,23	7.659.995.632,86	102,73%
1.1- Receita Resultante do Imp. S/ a Propr. Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.986.679.710,00	1.986.679.710,00	174.064.769,40	1.972.266.416,51	99,27%
1.1.1 – IPTU	1.645.950.572,00	1.645.950.572,00	113.110.136,64	1.627.768.856,34	98,90%
1.1.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	19.647.657,00	19.647.657,00	3.747.278,31	18.760.001,21	95,48%
1.1.3 – Dívida Ativa do IPTU	148.160.940,00	148.160.940,00	29.368.720,38	151.915.971,65	102,53%
1.1.4 – Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encs da Dívida Ativa do IPTU	174.071.386,00	174.071.386,00	28.404.109,29	179.176.357,91	102,93%
1.1.5 – (-) Deduções da Receita do IPTU	(1.150.845,00)	(1.150.845,00)	(565.475,22)	(5.354.770,60)	465,29%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	650.543.755,00	650.543.755,00	125.523.614,80	751.479.964,85	115,52%
1.2.1 – Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	647.934.002,00	647.934.002,00	125.316.304,87	748.933.504,63	115,59%
1.2.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	-	0,00%
1.2.3 – Dívida Ativa do ITBI	1.740.881,00	1.740.881,00	344.054,62	2.642.967,93	151,82%
1.2.4 – Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encs da Dívida Ativa do ITBI	2.111.757,00	2.111.757,00	749.161,68	3.891.614,13	184,28%
1.2.5 – (-) Deduções da Receita do ITBI	(1.242.885,00)	(1.242.885,00)	(885.906,37)	(3.988.121,84)	320,88%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	4.352.360.822,00	4.352.360.822,00	769.016.790,83	4.427.991.814,96	101,74%
1.3.1 – Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	4.228.770.417,00	4.228.770.417,00	747.594.927,20	4.293.287.007,87	101,53%
1.3.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	53.712.459,00	53.712.459,00	9.292.959,10	60.664.370,78	112,94%
1.3.3 – Dívida Ativa do ISS	32.036.844,00	32.036.844,00	5.082.742,20	31.728.063,74	99,04%
1.3.4 – Multas, Juros de Mora, Atual.Monet. e Outros Encs da Dívida Ativa do ISS	39.147.193,00	39.147.193,00	7.174.480,03	43.348.908,62	110,73%
1.3.5 – (-) Deduções da Receita do ISS	(1.306.091,00)	(1.306.091,00)	(128.317,70)	(1.036.536,05)	79,36%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	467.004.829,00	467.004.829,00	112.488.337,84	508.210.996,43	108,82%
1.4.1 – IRRF	467.004.829,00	467.004.829,00	112.488.337,84	508.210.996,43	108,82%
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, Atual.Monet. e Outros Encs 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	-	-	-	-	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, Atual.Monet. e Outros Encs da Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-	0,00%
1.5.5 – (-) Deduções da Receita do ITR	-	-	-	-	0,00%
1.6- Receita Resultante de Outros Impostos	48.743,00	48.743,00	7.633,36	46.440,11	95,28%
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	27.837,00	27.837,00	3.634,08	22.345,11	80,27%
1.6.4 – Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encs da Dívida Ativa Outros Imps	20.906,00	20.906,00	3.999,28	24.095,00	115,25%
1.6.5 – (-) Deduções da Receita de Outros Impostos	-	-	-	-	0,00%
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	2.847.502.493,00	2.847.502.493,00	440.985.793,42	2.814.984.021,35	98,86%
2.1- Cota-Parte FPM	219.967.978,00	219.967.978,00	51.264.169,86	227.611.085,01	103,47%
2.1.1 – Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	219.967.978,00	219.967.978,00	51.264.169,86	227.611.085,01	103,47%
2.1.2 – Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-	0,00%
2.2- Cota-Parte ICMS	2.029.571.269,00	2.029.571.269,00	355.789.835,48	1.990.234.457,13	98,06%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	7.999.623,00	7.999.623,00	1.358.216,28	8.149.297,68	101,87%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	56.762.227,00	56.762.227,00	9.442.663,68	53.347.865,51	93,98%
2.5- Cota-Parte ITR	482.511,00	482.511,00	58.937,33	401.759,75	83,26%
2.6- Cota-Parte IPVA	532.643.082,00	532.643.082,00	23.035.497,62	535.121.519,71	100,47%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	75.803,00	75.803,00	36.473,17	118.036,56	155,71%
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	10.304.140.352,00	10.304.140.352,00	1.622.086.939,65	10.474.979.654,21	101,66%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPS VINC. AO ENSINO	-	-	-	-	0,00%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	348.798.570,00	348.798.570,00	80.225.793,26	387.951.854,77	111,23%
5.1- Transferências do Salário-Educação	235.586.339,00	235.586.339,00	44.142.216,41	265.494.443,99	112,70%
5.2- Outras Transferências do FNDE	70.009.227,00	70.009.227,00	33.267.201,54	98.065.892,77	140,08%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	43.203.004,00	43.203.004,00	2.816.375,31	24.391.518,01	56,46%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	5.616.954,00	5.616.954,00	39.580,83	285.033,58	5,07%
6.1- Transferências de Convênios	5.616.954,00	5.616.954,00	-	-	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	39.580,83	285.033,58	0,00%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	0,00%
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	18.897,00	18.897,00	7.841,85	28.689,70	151,82%
9- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	354.434.421,00	354.434.421,00	80.273.215,94	388.265.578,05	109,55%

Continua (1/3)

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 2012 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

(Continuação)

RREO - ANEXO X (Lei nº9.394/1996, art. 72)

R\$ 1,00

FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	559.485.335,00	559.485.335,00	86.255.723,23	561.039.055,76	100,28%	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	43.993.595,00	43.993.595,00	8.318.693,19	43.588.075,97	99,08%	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	395.914.253,00	395.914.253,00	71.157.967,10	398.046.891,49	100,54%	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.599.924,00	1.599.924,00	271.643,24	1.629.859,44	101,87%	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	11.352.445,00	11.352.445,00	1.888.532,74	10.669.573,13	93,98%	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	96.502,00	96.502,00	11.787,43	80.351,79	83,26%	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	106.528.616,00	106.528.616,00	4.607.099,53	107.024.303,94	100,47%	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.636.149.829,00	1.636.149.829,00	280.757.380,73	1.703.217.385,58	104,10%	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.599.666.485,00	1.599.666.485,00	278.964.825,21	1.686.287.597,50	105,41%	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	0,00%	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	36.483.344,00	36.483.344,00	1.792.555,52	16.929.788,08	46,40%	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.040.181.150,00	1.040.181.150,00	192.709.101,98	1.125.248.541,74	108,18%	
[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 EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g) = ((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.221.437.712,00	1.214.350.265,00	233.922.692,84	1.214.126.399,21	0,12	99,98%
13.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	-	0,00%
13.2- Com Ensino Fundamental	1.221.437.712,00	1.214.350.265,00	233.922.692,84	1.214.126.399,21	0,12	99,98%
14- OUTRAS DESPESAS	414.731.014,00	519.071.089,36	115.760.982,30	500.086.917,64	7.680.453,90	97,82%
14.1- Com Educação Infantil	77.917.669,00	78.553.636,00	21.319.689,05	76.950.977,72	25.606,40	97,99%
14.2- Com Ensino Fundamental	336.813.345,00	440.517.453,36	94.441.293,25	423.135.939,92	7.654.847,50	97,79%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.636.168.726,00	1.733.421.354,36	349.683.675,14	1.721.893.770,87		99,33%
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTOS DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO						VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB						-
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB						-
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						-
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL¹ ((13 – 18) / (11) x 100) %						71,28%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE						VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2011 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						-
21 - DESPESAS CUSTEADAS COMO SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2012 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			
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)³	2.576.035.088,00	2.576.035.088,00	405.521.734,91	2.618.744.913,55	101,66%	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g) = ((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	270.108.756,00	297.140.047,00	69.777.926,62	288.737.356,64	5.704.309,35	99,09%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	77.917.669,00	78.553.636,00	21.319.689,05	76.950.977,72	25.606,40	97,99%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	192.191.087,00	218.586.411,00	48.458.237,57	211.786.378,92	5.678.702,95	99,49%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.503.663.676,00	3.573.903.497,75	734.746.470,75	3.516.837.734,44	28.151.141,05	99,19%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.558.251.057,00	1.654.867.718,36	328.363.986,09	1.637.262.339,13	7.654.847,62	99,40%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.945.412.619,00	1.919.035.779,39	406.382.484,66	1.879.575.395,31	20.496.293,43	99,01%
28- OUTRAS	-	-	-	-	-	0,00%
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	3.773.772.432,00	3.871.043.544,75	804.524.397,37	3.839.430.541,48		99,18%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						1.125.248.541,74
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						-
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)						16.929.788,08
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						7.252.628,36
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 g)						194.998,39
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)						1.149.625.956,57
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))						2.689.804.584,91
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE⁵ ((38) / 3 x 100)%						25,68%

Continua (2/3)

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 2012 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

(Continuação)

RREO - ANEXO X (Lei nº9.394/1996, art. 72)

R\$ 1,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/ RECEITAS ADICIONAIS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
40- DESPESAS CUSTEADAS C/ APLIC. FINANC. OUTROS RECS DE IMPS VINC. AO ENSINO	-	-	-	-	-	0,00%
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	268.020.041,00	462.504.589,00	149.876.315,58	391.975.929,63	-	84,75%
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.055.006,00	2.055.006,00	-	-	-	0,00%
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	88.362.881,00	135.623.892,39	40.042.509,91	104.511.699,73	37.622.686,00	104,80%
44- TOTAL OUTRAS DESPESAS CUST. C/ RECS ADIC. P/ FINANC. DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	358.437.928,00	600.183.487,39	189.918.825,49	534.110.315,36	534.110.315,36	88,99%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	4.132.210.360,00	4.471.227.032,14	994.443.222,86	4.373.540.856,84	4.373.540.856,84	97,82%
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO						
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	Saldo Até o Bimestre		Cancelados em 2012 (g)			
46- RP DE DESPESAS COM MANUT. E DESENVOLV. DO ENSINO	22.393.279,62		194.998,39			

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR
	FUNDEB (h)
47- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011	183.504.179,89
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.909.195.416,31
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.920.490.520,58
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	16.929.788,08
51- (-) SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ATUAL	189.138.863,70

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

28/01/2013 19:11

(3/3)

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.