

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 2011 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - ANEXO X (Lei nº9.394/1996, 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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	6.545.369.784,00	6.545.369.784,00	1.085.660.421,51	6.837.774.074,43	104,47%
1.1- Receita Resultante do Imp. S/ a Propr. Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.803.421.256,00	1.803.421.256,00	179.556.336,62	1.887.611.561,29	104,67%
1.1.1 – IPTU	1.488.214.558,00	1.488.214.558,00	111.583.679,35	1.528.345.370,73	102,70%
1.1.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	21.432.861,00	21.432.861,00	4.768.423,12	21.277.891,38	99,28%
1.1.3 – Dívida Ativa do IPTU	125.962.528,00	125.962.528,00	30.174.571,71	165.940.321,91	131,74%
1.1.4 – Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encs da Dívida Ativa do IPTU	167.811.309,00	167.811.309,00	33.827.666,40	175.026.810,25	104,30%
1.1.5 – (-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	(798.003,96)	(2.978.832,98)	0,00%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	503.695.247,00	503.695.247,00	117.301.617,61	595.408.917,91	118,21%
1.2.1 – Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	499.267.497,00	499.267.497,00	116.901.704,04	592.928.652,57	118,76%
1.2.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.283,00	1.283,00	-	-	0,00%
1.2.3 – Dívida Ativa do ITBI	2.591.391,00	2.591.391,00	423.214,55	2.437.608,67	94,07%
1.2.4 – Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encs da Dívida Ativa do ITBI	1.835.076,00	1.835.076,00	711.265,00	3.288.260,73	179,19%
1.2.5 – (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	(734.565,98)	(3.245.604,06)	0,00%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	3.857.144.846,00	3.857.144.846,00	696.133.483,13	3.853.578.287,69	99,91%
1.3.1 – Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	3.715.670.913,00	3.715.670.913,00	673.525.184,23	3.731.999.613,37	100,44%
1.3.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	66.570.585,00	66.570.585,00	9.584.183,74	53.814.156,77	80,84%
1.3.3 – Dívida Ativa do ISS	36.790.494,00	36.790.494,00	5.737.847,61	30.961.913,05	84,16%
1.3.4 – Multas, Juros de Mora, Atual.Monet. e Outros Encs da Dívida Ativa do ISS	38.112.854,00	38.112.854,00	7.421.603,69	38.354.490,81	100,63%
1.3.5 – (-) Deduções da Receita do ISS	-	-	(135.336,14)	(1.551.886,31)	0,00%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	381.019.803,00	381.019.803,00	92.658.828,60	499.641.967,31	131,13%
1.4.1 – IRRF	381.019.803,00	381.019.803,00	92.658.828,60	499.653.297,66	131,14%
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	-	-	-	(11.330,35)	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	88.632,00	88.632,00	10.155,55	1.533.340,23	1730,01%
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	44.130,00	44.130,00	5.517,90	1.508.628,42	3418,60%
1.6.4 – Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encs da Dívida Ativa Outros Imps	44.502,00	44.502,00	4.637,65	24.711,81	55,53%
1.6.5 – (-) Deduções da Receita de Outros Impostos	-	-	-	-	0,00%
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	2.555.961.585,00	2.555.961.585,00	398.626.484,56	2.524.343.480,30	98,76%
2.1- Cota-Parte FPM	177.523.193,00	177.523.193,00	42.025.574,85	192.661.106,37	108,53%
2.1.1 – Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	177.523.193,00	177.523.193,00	42.025.574,85	192.661.106,37	108,53%
2.1.2 – Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-	0,00%
2.2- Cota-Parte ICMS	1.818.623.184,00	1.818.623.184,00	315.804.926,22	1.783.881.517,97	98,09%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	7.650.645,00	7.650.645,00	1.322.714,64	7.946.866,68	103,87%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	43.310.641,00	43.310.641,00	11.282.085,74	53.623.013,36	123,81%
2.5- Cota-Parte ITR	370.437,00	370.437,00	31.803,58	474.277,86	128,03%
2.6- Cota-Parte IPVA	508.400.754,00	508.400.754,00	28.152.972,18	485.681.795,96	95,53%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	82.731,00	82.731,00	6.407,35	74.902,10	90,54%
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	9.101.331.369,00	9.101.331.369,00	1.484.286.906,07	9.362.117.554,73	102,87%
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	321.738.721,00	321.738.721,00	65.403.542,26	326.178.729,58	101,38%
5.1- Transferências do Salário-Educação	235.113.581,00	235.113.581,00	35.311.057,74	220.143.220,58	93,63%
5.2- Outras Transferências do FNDE	68.950.484,00	68.950.484,00	24.590.188,28	69.304.878,72	100,51%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	17.674.656,00	17.674.656,00	5.502.296,24	36.730.630,28	207,82%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.613.646,00	3.613.646,00	108.534,38	3.144.770,21	87,02%
6.1- Transferências de Convênios	3.613.646,00	3.613.646,00	108.534,38	3.144.770,21	87,02%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	0,00%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	0,00%
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-	0,00%
9- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	325.352.367,00	325.352.367,00	65.524.265,74	329.354.534,65	101,23%

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 2011 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

(Continuação)

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

RS 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	511.175.768,00	511.175.768,00	78.093.012,05	503.222.711,87	98,44%	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB	35.504.638,00	35.504.638,00	6.774.111,59	36.901.217,60	103,93%	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB	363.724.636,00	363.724.636,00	63.160.985,26	356.776.303,65	98,09%	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB	1.530.129,00	1.530.129,00	264.542,92	1.589.373,30	103,87%	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB	8.662.128,00	8.662.128,00	2.256.417,15	10.724.602,69	123,81%	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinada ao FUNDEB	74.087,00	74.087,00	6.360,69	94.855,42	128,03%	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB	101.680.150,00	101.680.150,00	5.630.594,44	97.136.359,21	95,53%	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.424.243.073,00	1.424.243.073,00	262.041.982,45	1.517.094.696,11	106,52%	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.407.749.749,00	1.407.749.749,00	258.020.439,91	1.490.445.519,14	105,87%	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	0,00%	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	16.493.324,00	16.493.324,00	4.021.542,54	26.649.176,97	161,58%	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	896.573.981,00	896.573.981,00	179.927.427,86	987.222.807,27	110,11%	
[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	1.152.283.000,00	1.196.283.000,00	303.948.994,97	1.174.797.839,07	98,20%	
13.1- Com Educação Infantil	-	34.250.000,00	28.575.353,88	34.082.287,40	99,51%	
13.2- Com Ensino Fundamental	1.152.283.000,00	1.162.033.000,00	275.373.641,09	1.140.715.551,67	98,17%	
14- OUTRAS DESPESAS	271.960.073,00	440.445.990,12	131.848.332,94	359.144.847,15	83,47%	
14.1- Com Educação Infantil	36.058.867,00	44.213.398,00	14.334.786,76	27.788.745,64	63,93%	
14.2- Com Ensino Fundamental	235.901.206,00	396.232.592,12	117.513.546,18	331.356.101,51	85,65%	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.424.243.073,00	1.636.728.990,12	435.797.327,91	1.542.436.129,61	94,24%	
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 FUNDAMENTAL ¹ ((13 - 18) / (11) x 100) %					77,44%	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2010 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					-	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COMO SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2011 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	2.275.332.842,25	2.275.332.842,25	371.071.726,52	2.340.529.388,68	102,87%	
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	209.974.542,00	291.567.638,75	77.229.496,82	267.002.985,68	2.152.028,33	92,31%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	36.058.867,00	78.463.398,00	42.910.140,64	61.871.033,04	477.588,17	79,46%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	173.915.675,00	213.104.240,75	34.319.356,18	205.131.952,64	1.674.440,16	97,04%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.056.609.965,00	3.282.298.098,73	753.077.144,76	3.128.398.878,47	18.581.596,28	95,88%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.388.184.206,00	1.558.265.592,12	392.887.187,27	1.472.071.653,18	8.015.855,22	94,98%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.668.425.759,00	1.724.032.506,61	360.189.957,49	1.656.327.225,29	10.565.741,06	96,69%
28- OUTRAS	-	-	-	-	-	0,00%
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	3.266.584.507,00	3.573.865.737,48	830.306.641,58	3.416.135.488,76	95,59%	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					987.222.807,27	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					-	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					26.649.176,97	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					32.487.762,12	
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 g)					356.563,59	
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					1.046.716.309,95	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37)					2.369.419.178,81	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE⁵ ((38) / 3 x 100)%					25,31%	

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 2011 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

(Continuação)

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

R\$ 1,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPS 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- DESPS CUSTEADAS C/ APLIC. FINANC. OUTROS RECS DE IMPS VINC. AO ENSINO	-	-	-	-	-	0,00%
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	250.698.536,00	461.106.931,12	67.689.308,45	224.371.931,32	61.355.296,38	61,97%
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	880.005,00	880.005,00	-	-	-	0,00%
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	78.068.333,00	145.667.708,89	47.932.516,82	100.367.407,72	13.748.188,13	78,34%
44- TOTAL OUTRAS DESPS CUST. C/ RECS ADIC. P/ FINANC.DO ENSINO (40 +41 + 42 + 43)	329.646.874,00	607.654.645,01	115.621.825,27	399.842.823,55	399.842.823,55	65,80%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	3.596.231.381,00	4.181.520.382,49	945.928.466,85	3.815.978.312,31	3.815.978.312,31	91,26%
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 2011 (g)			
46- RP DE DESPESAS COM MANUT. E DESENVOLV.DO ENSINO	18.548.688,97		356.563,59			

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
	FUNDEB (h)
47- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011	217.760.861,52
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.681.105.027,07
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.742.010.885,67
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	26.649.176,97
51- (=) SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ATUAL	183.504.179,89

FONTE:Controladoria Geral do Município

(3/3)

¹ Caput do artigo 212 da CF/1988

² Os valores ref. à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

³ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme Lei 9.394/96, art. 11, V.

* REPUBLICADO POR INCORREÇÃO NO D.O. RIO Nº 219 DE 30/01/2012.