

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 OUTUBRO 2012 / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO X (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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	7.456.637.859,00	7.456.637.859,00	1.210.350.109,36	6.478.894.486,63	86,89%
1.1- Receita Resultante do Imp. S/ a Propr. Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.986.679.710,00	1.986.679.710,00	235.014.885,90	1.798.201.647,11	90,51%
1.1.1 – IPTU	1.645.950.572,00	1.645.950.572,00	180.034.857,30	1.514.658.719,70	92,02%
1.1.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	19.647.657,00	19.647.657,00	3.359.809,46	15.012.722,90	76,41%
1.1.3 – Dívida Ativa do IPTU	148.160.940,00	148.160.940,00	23.386.001,62	122.547.251,27	82,71%
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	28.953.213,10	150.772.248,62	86,62%
1.1.5 – (-) Deduções da Receita do IPTU	(1.150.845,00)	(1.150.845,00)	(718.995,58)	(4.789.295,38)	416,15%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	650.543.755,00	650.543.755,00	145.026.178,16	625.956.350,05	96,22%
1.2.1 – Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	647.934.002,00	647.934.002,00	145.077.530,65	623.617.199,76	96,25%
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	242.142,74	2.298.913,31	132,05%
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	479.702,67	3.142.452,45	148,81%
1.2.5 – (-) Deduções da Receita do ITBI	(1.242.885,00)	(1.242.885,00)	(773.197,90)	(3.102.215,47)	249,60%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	4.352.360.822,00	4.352.360.822,00	754.487.333,17	3.658.975.024,13	84,07%
1.3.1 – Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	4.228.770.417,00	4.228.770.417,00	732.932.696,11	3.545.692.080,67	83,85%
1.3.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	53.712.459,00	53.712.459,00	9.416.103,42	51.371.411,68	95,64%
1.3.3 – Dívida Ativa do ISS	32.036.844,00	32.036.844,00	5.296.961,00	26.645.321,54	83,17%
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	6.927.659,76	36.174.428,59	92,41%
1.3.5 – (-) Deduções da Receita do ISS	(1.306.091,00)	(1.306.091,00)	(86.087,12)	(908.218,35)	69,54%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	467.004.829,00	467.004.829,00	75.817.987,29	395.722.658,59	84,74%
1.4.1 – IRRF	467.004.829,00	467.004.829,00	75.817.987,29	395.722.658,59	84,74%
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	3.724,84	38.806,75	79,62%
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	1.772,77	18.711,03	67,22%
1.6.4 – Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encs da Dívida Ativa Outros Imps	20.906,00	20.906,00	1.952,07	20.095,72	96,12%
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	413.901.727,24	2.373.998.227,93	83,37%
2.1- Cota-Parte FPM	219.967.978,00	219.967.978,00	28.052.281,87	176.346.915,15	80,17%
2.1.1 – Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	219.967.978,00	219.967.978,00	28.052.281,87	176.346.915,15	80,17%
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	339.696.417,66	1.634.444.621,65	80,53%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	7.999.623,00	7.999.623,00	1.358.216,28	6.791.081,40	84,89%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	56.762.227,00	56.762.227,00	9.383.066,73	43.905.201,83	77,35%
2.5- Cota-Parte ITR	482.511,00	482.511,00	150.500,27	342.822,42	71,05%
2.6- Cota-Parte IPVA	532.643.082,00	532.643.082,00	35.234.897,04	512.086.022,09	96,14%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	75.803,00	75.803,00	26.347,39	81.563,39	107,60%
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	10.304.140.352,00	10.304.140.352,00	1.624.251.836,60	8.852.892.714,56	85,92%
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 DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	0,00%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	348.798.570,00	348.798.570,00	69.645.355,91	307.726.061,51	88,22%
5.1- Transferências do Salário-Educação	235.586.339,00	235.586.339,00	43.578.843,32	221.352.227,58	93,96%
5.2- Outras Transferências do FNDE	70.009.227,00	70.009.227,00	22.838.598,13	64.798.691,23	92,56%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	43.203.004,00	43.203.004,00	3.227.914,46	21.575.142,70	49,94%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	5.616.954,00	5.616.954,00	41.126,61	245.452,75	4,37%
6.1- Transferências de Convênios	5.616.954,00	5.616.954,00	-	-	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	41.126,61	245.452,75	0,00%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	0,00%
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	18.897,00	18.897,00	2.315,03	20.847,85	110,32%
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	354.434.421,00	354.434.421,00	69.688.797,55	307.992.362,11	86,90%

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 OUTUBRO 2012 / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

(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	82.775.075,89	474.783.332,53	84,86%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB	43.993.595,00	43.993.595,00	5.610.456,32	35.269.382,78	80,17%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB	395.914.253,00	395.914.253,00	67.939.283,55	326.888.924,39	82,57%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB	1.599.924,00	1.599.924,00	271.643,24	1.358.216,20	84,89%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB	11.352.445,00	11.352.445,00	1.876.613,34	8.781.040,39	77,35%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinada ao FUNDEB	96.502,00	96.502,00	30.100,03	68.564,36	71,05%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB	106.528.616,00	106.528.616,00	7.046.979,41	102.417.204,41	96,14%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.636.149.829,00	1.636.149.829,00	277.291.131,05	1.422.460.004,85	86,94%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.599.666.485,00	1.599.666.485,00	274.460.344,50	1.407.322.772,29	87,98%
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	2.830.786,55	15.137.232,56	41,49%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.040.181.150,00	1.040.181.150,00	191.685.268,61	932.539.439,76	89,65%
[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 LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.221.437.712,00	1.217.700.265,00	264.065.195,77	980.203.706,37	80,50%
13.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	0,00%
13.2- Com Ensino Fundamental	1.221.437.712,00	1.217.700.265,00	264.065.195,77	980.203.706,37	80,50%
14- OUTRAS DESPESAS	414.731.014,00	515.721.089,36	90.198.626,53	384.325.935,34	74,52%
14.1- Com Educação Infantil	77.917.669,00	78.961.374,00	11.953.583,38	55.631.288,67	70,45%
14.2- Com Ensino Fundamental	336.813.345,00	436.759.715,36	78.245.043,15	328.694.646,67	75,26%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.636.168.726,00	1.733.421.354,36	354.263.822,30	1.364.529.641,71	78,72%
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) %					68,91%
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	406.062.959,15	2.213.223.178,64	85,92%
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	270.108.756,00	284.819.230,00	46.805.035,12	218.959.430,02	76,88%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	77.917.669,00	78.961.374,00	11.953.583,38	55.631.288,67	70,45%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	192.191.087,00	205.857.856,00	34.851.451,74	163.328.141,35	79,34%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.503.663.676,00	3.586.224.339,36	582.408.632,78	2.782.091.263,69	77,58%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.558.251.057,00	1.654.459.980,36	342.310.238,92	1.308.898.353,04	79,11%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.945.412.619,00	1.931.764.359,00	240.098.393,86	1.473.192.910,65	76,26%
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	0,00%
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	0,00%
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	0,00%
28- OUTRAS	-	-	-	-	0,00%
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	3.773.772.432,00	3.871.043.569,36	629.213.667,90	3.001.050.693,71	77,53%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					932.539.439,76
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					-
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					15.137.232,56
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					-
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RP INSCRITOS C/ DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)					18.172,53
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					954.947.473,21
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37)					2.046.103.220,50
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE⁵ ((38) / 3 x 100)%					23,11%

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 OUTUBRO 2012 / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

(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 LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
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	443.504.589,00	57.757.054,80	242.099.614,05	54,59%
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	123.491.971,58	25.032.558,84	64.469.189,82	52,21%
44- TOTAL OUTRAS DESPESAS CUST. C/ RECS ADIC. P/ FINANC.DO ENSINO (40 +41 + 42 + 43)	358.437.928,00	569.051.566,58	82.789.613,64	306.568.803,87	53,87%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	4.132.210.360,00	4.440.095.135,94	712.003.281,54	3.307.619.497,58	74,49%
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	23.115.409,98		18.172,53		

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	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	1.471.337.449,48
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.442.751.320,79
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	15.137.232,56
51- (=) SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ATUAL	227.227.541,14

FONTE: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 27/11/2012 14:20

(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.