

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 FEVEREIRO 2012 / BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

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	7.456.637.859,00	7.456.637.859,00	1.757.086.899,51	1.757.086.899,51	23,56%
1.1- Receita Resultante do Imp. S/ a Propr. Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.986.679.710,00	1.986.679.710,00	850.986.194,36	850.986.194,36	42,83%
1.1.1 – IPTU	1.645.950.572,00	1.645.950.572,00	796.632.472,92	796.632.472,92	48,40%
1.1.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	19.647.657,00	19.647.657,00	2.745.101,49	2.745.101,49	13,97%
1.1.3 – Dívida Ativa do IPTU	148.160.940,00	148.160.940,00	22.800.171,49	22.800.171,49	15,39%
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	28.942.099,88	28.942.099,88	16,63%
1.1.5 – (-) Deduções da Receita do IPTU	(1.150.845,00)	(1.150.845,00)	(133.651,42)	(133.651,42)	11,61%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	650.543.755,00	650.543.755,00	89.174.975,51	89.174.975,51	13,71%
1.2.1 – Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	647.934.002,00	647.934.002,00	88.660.478,16	88.660.478,16	13,68%
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	296.100,97	296.100,97	17,01%
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	586.674,20	586.674,20	27,78%
1.2.5 – (-) Deduções da Receita do ITBI	(1.242.885,00)	(1.242.885,00)	(368.277,82)	(368.277,82)	29,63%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	4.352.360.822,00	4.352.360.822,00	742.698.640,64	742.698.640,64	17,06%
1.3.1 – Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	4.228.770.417,00	4.228.770.417,00	719.721.600,61	719.721.600,61	17,02%
1.3.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	53.712.459,00	53.712.459,00	10.241.787,40	10.241.787,40	19,07%
1.3.3 – Dívida Ativa do ISS	32.036.844,00	32.036.844,00	5.850.905,49	5.850.905,49	18,26%
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	7.532.414,18	7.532.414,18	19,24%
1.3.5 – (-) Deduções da Receita do ISS	(1.306.091,00)	(1.306.091,00)	(648.067,04)	(648.067,04)	49,62%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	467.004.829,00	467.004.829,00	74.216.503,63	74.216.503,63	15,89%
1.4.1 – IRRF	467.004.829,00	467.004.829,00	74.216.503,63	74.216.503,63	15,89%
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	10.585,37	10.585,37	21,72%
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	5.395,51	5.395,51	19,38%
1.6.4 – Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encs da Dívida Ativa Outros Imps	20.906,00	20.906,00	5.189,86	5.189,86	24,82%
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	564.666.234,23	564.666.234,23	19,83%
2.1- Cota-Parte FPM	219.967.978,00	219.967.978,00	42.198.638,19	42.198.638,19	19,18%
2.1.1 – Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	219.967.978,00	219.967.978,00	42.198.638,19	42.198.638,19	19,18%
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	315.744.627,91	315.744.627,91	15,56%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	7.999.623,00	7.999.623,00	1.358.216,28	1.358.216,28	16,98%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	56.762.227,00	56.762.227,00	4.048.540,81	4.048.540,81	7,13%
2.5- Cota-Parte ITR	482.511,00	482.511,00	41.501,24	41.501,24	8,60%
2.6- Cota-Parte IPVA	532.643.082,00	532.643.082,00	201.265.562,14	201.265.562,14	37,79%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	75.803,00	75.803,00	9.147,66	9.147,66	12,07%
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	10.304.140.352,00	10.304.140.352,00	2.321.753.133,74	2.321.753.133,74	22,53%
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	39.538.763,04	39.538.763,04	11,34%
5.1- Transferências do Salário-Educação	235.586.339,00	235.586.339,00	32.993.700,82	32.993.700,82	14,00%
5.2- Outras Transferências do FNDE	70.009.227,00	70.009.227,00	1.771.605,00	1.771.605,00	2,53%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	43.203.004,00	43.203.004,00	4.773.457,22	4.773.457,22	11,05%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	5.616.954,00	5.616.954,00	57.060,89	57.060,89	1,02%
6.1- Transferências de Convênios	5.616.954,00	5.616.954,00	-	-	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	57.060,89	57.060,89	0,00%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	0,00%
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	18.897,00	18.897,00	5.584,87	5.584,87	29,55%
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	354.434.421,00	354.434.421,00	39.601.408,80	39.601.408,80	11,17%

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 FEVEREIRO 2012 / BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

(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	112.931.417,23	112.931.417,23	20,18%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB	43.993.595,00	43.993.595,00	8.439.727,59	8.439.727,59	19,18%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB	395.914.253,00	395.914.253,00	63.148.925,58	63.148.925,58	15,95%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB	1.599.924,00	1.599.924,00	271.643,24	271.643,24	16,98%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB	11.352.445,00	11.352.445,00	809.708,17	809.708,17	7,13%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinada ao FUNDEB	96.502,00	96.502,00	8.300,22	8.300,22	8,60%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB	106.528.616,00	106.528.616,00	40.253.112,43	40.253.112,43	37,79%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.636.149.829,00	1.636.149.829,00	293.243.624,00	293.243.624,00	17,92%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.599.666.485,00	1.599.666.485,00	291.332.168,08	291.332.168,08	18,21%
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	1.911.455,92	1.911.455,92	5,24%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.040.181.150,00	1.040.181.150,00	178.400.750,85	178.400.750,85	17,15%
[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	1.221.437.712,00	153.092.361,64	153.092.361,64	12,53%
13.1- Com Educação Infantil	-	11.131.200,00	-	-	0,00%
13.2- Com Ensino Fundamental	1.221.437.712,00	1.210.306.512,00	153.092.361,64	153.092.361,64	12,65%
14- OUTRAS DESPESAS	414.731.014,00	414.731.014,00	28.617.836,22	28.617.836,22	6,90%
14.1- Com Educação Infantil	77.917.669,00	74.118.884,00	4.005.108,32	4.005.108,32	5,40%
14.2- Com Ensino Fundamental	336.813.345,00	340.612.130,00	24.612.727,90	24.612.727,90	7,23%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.636.168.726,00	1.636.168.726,00	181.710.197,86	181.710.197,86	11,11%
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) %					52,21%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					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	580.438.283,44	580.438.283,44	22,53%
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	271.634.058,00	26.660.958,20	26.660.958,20	9,82%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	77.917.669,00	85.250.084,00	4.005.108,32	4.005.108,32	4,70%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	192.191.087,00	186.383.974,00	22.655.849,88	22.655.849,88	12,16%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.503.663.676,00	3.503.829.723,00	422.746.370,37	422.746.370,37	12,07%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.558.251.057,00	1.550.918.642,00	177.705.089,54	177.705.089,54	11,46%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.945.412.619,00	1.952.911.081,00	245.041.280,83	245.041.280,83	12,55%
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	3.775.463.781,00	449.407.328,57	449.407.328,57	11,90%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					178.400.750,85
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					-
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					1.911.455,92
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)					-
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					187.564.835,13
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37)					261.842.493,44
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE⁵ ((38) / 3 x 100)%					11,28%

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 FEVEREIRO 2012 / BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

(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 LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
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	268.020.041,00	268.020.041,00	8.450.656,29	8.450.656,29	3,15%
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	213.636.858,36	1.633.248,99	1.633.248,99	0,76%
44- TOTAL OUTRAS DESPS CUST. C/ RECS ADIC. P/ FINANC.DO ENSINO (40 +41 + 42 + 43)	358.437.928,00	483.711.905,36	10.083.905,28	10.083.905,28	2,08%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	4.132.210.360,00	4.259.175.686,36	459.491.233,85	459.491.233,85	10,79%
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	39.327.027,17		-		

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	295.029.701,76
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	260.778.748,03
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.911.455,92
51- (=) SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ATUAL	219.666.589,54

FONTE: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 29/03/2012 16:35

(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.