

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 ABRIL 2012 / BIMESTRE MARÇO-ABRIL

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	1.134.239.661,55	2.891.326.561,06	38,78%
1.1- Receita Resultante do Imp. S/ a Propr. Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.986.679.710,00	1.986.679.710,00	234.753.031,14	1.085.739.225,50	54,65%
1.1.1 – IPTU	1.645.950.572,00	1.645.950.572,00	178.260.301,62	974.892.774,54	59,23%
1.1.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	19.647.657,00	19.647.657,00	2.483.805,44	5.228.906,93	26,61%
1.1.3 – Dívida Ativa do IPTU	148.160.940,00	148.160.940,00	24.355.389,50	47.155.560,99	31,83%
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	30.548.357,76	59.490.457,64	34,18%
1.1.5 – (-) Deduções da Receita do IPTU	(1.150.845,00)	(1.150.845,00)	(894.823,18)	(1.028.474,60)	89,37%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	650.543.755,00	650.543.755,00	112.803.154,02	201.978.129,53	31,05%
1.2.1 – Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	647.934.002,00	647.934.002,00	112.615.202,52	201.275.680,68	31,06%
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	272.282,71	568.383,68	32,65%
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	494.449,79	1.081.123,99	51,20%
1.2.5 – (-) Deduções da Receita do ITBI	(1.242.885,00)	(1.242.885,00)	(578.781,00)	(947.058,82)	76,20%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	4.352.360.822,00	4.352.360.822,00	689.519.641,86	1.432.218.282,50	32,91%
1.3.1 – Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	4.228.770.417,00	4.228.770.417,00	668.265.242,98	1.387.986.843,59	32,82%
1.3.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	53.712.459,00	53.712.459,00	7.771.313,71	18.013.101,11	33,54%
1.3.3 – Dívida Ativa do ISS	32.036.844,00	32.036.844,00	5.431.969,25	11.282.874,74	35,22%
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	8.124.708,09	15.657.122,27	40,00%
1.3.5 – (-) Deduções da Receita do ISS	(1.306.091,00)	(1.306.091,00)	(73.592,17)	(721.659,21)	55,25%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	467.004.829,00	467.004.829,00	97.158.063,59	171.374.567,22	36,70%
1.4.1 – IRRF	467.004.829,00	467.004.829,00	97.158.063,59	171.374.567,22	36,70%
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	5.770,94	16.356,31	33,56%
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	2.747,55	8.143,06	29,25%
1.6.4 – Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encs da Dívida Ativa Outros Imps	20.906,00	20.906,00	3.023,39	8.213,25	39,29%
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	503.616.103,18	1.068.282.337,41	37,52%
2.1- Cota-Parte FPM	219.967.978,00	219.967.978,00	35.463.235,58	77.661.873,77	35,31%
2.1.1 – Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	219.967.978,00	219.967.978,00	35.463.235,58	77.661.873,77	35,31%
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	298.017.476,39	613.762.104,30	30,24%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	7.999.623,00	7.999.623,00	1.358.216,28	2.716.432,56	33,96%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	56.762.227,00	56.762.227,00	11.490.863,32	15.539.404,13	27,38%
2.5- Cota-Parte ITR	482.511,00	482.511,00	61.228,87	102.730,11	21,29%
2.6- Cota-Parte IPVA	532.643.082,00	532.643.082,00	157.216.256,71	358.481.818,85	67,30%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	75.803,00	75.803,00	8.826,03	17.973,69	23,71%
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	10.304.140.352,00	10.304.140.352,00	1.637.855.764,73	3.959.608.898,47	38,43%
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	60.046.970,84	99.661.394,83	28,57%
5.1- Transferências do Salário-Educação	235.586.339,00	235.586.339,00	41.469.370,62	74.463.071,44	31,61%
5.2- Outras Transferências do FNDE	70.009.227,00	70.009.227,00	13.587.192,00	15.358.797,00	21,94%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	43.203.004,00	43.203.004,00	4.990.408,22	9.839.526,39	22,78%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	5.616.954,00	5.616.954,00	54.128,80	111.189,69	1,98%
6.1- Transferências de Convênios	5.616.954,00	5.616.954,00	-	-	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	54.128,80	111.189,69	0,00%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	0,00%
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	18.897,00	18.897,00	3.992,76	9.577,63	50,68%
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	354.434.421,00	354.434.421,00	60.105.092,40	99.782.162,15	28,15%

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 ABRIL 2012 / BIMESTRE MARÇO-ABRIL

(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	100.721.455,35	213.652.872,58	38,19%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB	43.993.595,00	43.993.595,00	7.092.647,05	15.532.374,64	35,31%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB	395.914.253,00	395.914.253,00	59.603.495,29	122.752.420,87	31,00%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB	1.599.924,00	1.599.924,00	271.643,24	543.286,48	33,96%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB	11.352.445,00	11.352.445,00	2.298.172,67	3.107.880,84	27,38%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinada ao FUNDEB	96.502,00	96.502,00	12.245,76	20.545,98	21,29%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB	106.528.616,00	106.528.616,00	31.443.251,34	71.696.363,77	67,30%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.636.149.829,00	1.636.149.829,00	273.110.160,26	566.353.784,26	34,62%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.599.666.485,00	1.599.666.485,00	269.760.867,65	561.093.035,73	35,08%
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	3.349.292,61	5.260.748,53	14,42%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.040.181.150,00	1.040.181.150,00	169.039.412,30	347.440.163,15	33,40%
[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	175.222.679,06	328.315.040,70	26,88%
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	175.222.679,06	328.315.040,70	27,13%
14- OUTRAS DESPESAS	414.731.014,00	504.731.014,00	75.544.722,50	104.162.558,72	20,64%
14.1- Com Educação Infantil	77.917.669,00	94.483.275,00	12.334.719,43	16.339.827,75	17,29%
14.2- Com Ensino Fundamental	336.813.345,00	410.247.739,00	63.210.003,07	87.822.730,97	21,41%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.636.168.726,00	1.726.168.726,00	250.767.401,56	432.477.599,42	25,05%
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) %					57,97%
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	409.463.941,18	989.902.224,62	38,43%
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	291.413.287,00	47.407.489,71	74.068.447,91	25,42%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	77.917.669,00	105.614.475,00	12.334.719,43	16.339.827,75	15,47%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	192.191.087,00	185.798.812,00	35.072.770,28	57.728.620,16	31,07%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.503.663.676,00	3.573.584.146,00	548.667.824,06	971.414.194,43	27,18%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.558.251.057,00	1.620.554.251,00	238.432.682,13	416.137.771,67	25,68%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.945.412.619,00	1.953.029.895,00	310.235.141,93	555.276.422,76	28,43%
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	3.864.997.433,00	596.075.313,77	1.045.482.642,34	27,05%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					347.440.163,15
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					-
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					5.260.748,53
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)					7.803,44
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					359.961.343,48
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37)					685.521.298,86
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE⁵ ((38) / 3 x 100)%					17,31%

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 ABRIL 2012 / BIMESTRE MARÇO-ABRIL

(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	441.467.099,00	25.456.076,23	33.906.732,52	7,68%
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	113.972.883,30	9.057.282,60	10.690.531,59	9,38%
44- TOTAL OUTRAS DESPS CUST. C/ RECS ADIC. P/ FINANC.DO ENSINO (40 +41 + 42 + 43)	358.437.928,00	557.494.988,30	34.513.358,83	44.597.264,11	8,00%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	4.132.210.360,00	4.422.492.421,30	630.588.672,60	1.090.079.906,45	24,65%
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	26.272.912,09		7.803,44		

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	616.960.192,96
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	516.733.909,49
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.260.748,53
51- (=) SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ATUAL	288.991.211,89

FONTE: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 25/05/2012 16:29

(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.