

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 AGOSTO 2012 / BIMESTRE JULHO-AGOSTO

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	1.245.259.449,18	5.268.544.377,27	70,66%
1.1- Receita Resultante do Imp. S/ a Propr. Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.986.679.710,00	1.986.679.710,00	229.608.688,28	1.563.186.761,21	78,68%
1.1.1 – IPTU	1.645.950.572,00	1.645.950.572,00	181.647.577,11	1.334.623.862,40	81,09%
1.1.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	19.647.657,00	19.647.657,00	3.495.813,92	11.652.913,44	59,31%
1.1.3 – Dívida Ativa do IPTU	148.160.940,00	148.160.940,00	20.962.654,78	99.161.249,65	66,93%
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	25.982.466,17	121.819.035,52	69,98%
1.1.5 – (-) Deduções da Receita do IPTU	(1.150.845,00)	(1.150.845,00)	(2.479.823,70)	(4.070.299,80)	353,68%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	650.543.755,00	650.543.755,00	153.122.484,34	480.930.171,89	73,93%
1.2.1 – Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	647.934.002,00	647.934.002,00	151.615.874,27	478.539.669,11	73,86%
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	1.186.140,83	2.056.770,57	118,15%
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	997.782,65	2.662.749,78	126,09%
1.2.5 – (-) Deduções da Receita do ITBI	(1.242.885,00)	(1.242.885,00)	(677.313,41)	(2.329.017,57)	187,39%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	4.352.360.822,00	4.352.360.822,00	781.434.399,62	2.904.487.690,96	66,73%
1.3.1 – Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	4.228.770.417,00	4.228.770.417,00	754.689.807,77	2.812.759.384,56	66,51%
1.3.2 – Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	53.712.459,00	53.712.459,00	14.785.439,33	41.955.308,26	78,11%
1.3.3 – Dívida Ativa do ISS	32.036.844,00	32.036.844,00	5.079.814,29	21.348.360,54	66,64%
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	6.918.781,56	29.246.768,83	74,71%
1.3.5 – (-) Deduções da Receita do ISS	(1.306.091,00)	(1.306.091,00)	(39.443,33)	(822.131,23)	62,95%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	467.004.829,00	467.004.829,00	81.081.319,76	319.904.671,30	68,50%
1.4.1 – IRRF	467.004.829,00	467.004.829,00	81.081.319,76	319.904.671,30	68,50%
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	12.557,18	35.081,91	71,97%
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	5.869,49	16.938,26	60,85%
1.6.4 – Multas, Juros de Mora, Atual. Monet. e Outros Encs da Dívida Ativa Outros Imps	20.906,00	20.906,00	6.687,69	18.143,65	86,79%
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	436.483.111,96	1.960.096.500,69	68,84%
2.1- Cota-Parte FPM	219.967.978,00	219.967.978,00	29.644.811,13	148.294.633,28	67,42%
2.1.1 – Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	219.967.978,00	219.967.978,00	29.644.811,13	148.294.633,28	67,42%
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	349.944.292,14	1.294.748.203,99	63,79%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	7.999.623,00	7.999.623,00	1.358.216,28	5.432.865,12	67,91%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	56.762.227,00	56.762.227,00	9.113.157,71	34.522.135,10	60,82%
2.5- Cota-Parte ITR	482.511,00	482.511,00	65.089,73	192.322,15	39,86%
2.6- Cota-Parte IPVA	532.643.082,00	532.643.082,00	46.345.193,56	476.851.125,05	89,53%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	75.803,00	75.803,00	12.351,41	55.216,00	72,84%
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	10.304.140.352,00	10.304.140.352,00	1.681.742.561,14	7.228.640.877,96	70,15%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
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	61.632.211,05	237.938.934,08	68,22%
5.1- Transferências do Salário-Educação	235.586.339,00	235.586.339,00	43.068.629,23	177.773.384,26	75,46%
5.2- Outras Transferências do FNDE	70.009.227,00	70.009.227,00	14.566.514,00	41.960.093,10	59,94%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	43.203.004,00	43.203.004,00	3.997.067,82	18.205.456,72	42,14%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	5.616.954,00	5.616.954,00	47.015,14	204.326,14	3,64%
6.1- Transferências de Convênios	5.616.954,00	5.616.954,00	-	-	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	47.015,14	204.326,14	0,00%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	0,00%
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	18.897,00	18.897,00	5.082,27	18.532,82	98,07%
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	354.434.421,00	354.434.421,00	61.684.308,46	238.161.793,04	67,19%

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 AGOSTO 2012 / BIMESTRE JULHO-AGOSTO

(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	87.294.152,04	392.008.256,64	70,07%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB	43.993.595,00	43.993.595,00	5.928.962,19	29.658.926,46	67,42%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB	395.914.253,00	395.914.253,00	69.988.858,44	258.949.640,84	65,41%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB	1.599.924,00	1.599.924,00	271.643,24	1.086.572,96	67,91%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB	11.352.445,00	11.352.445,00	1.822.631,55	6.904.427,05	60,82%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinada ao FUNDEB	96.502,00	96.502,00	13.017,91	38.464,33	39,86%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB	106.528.616,00	106.528.616,00	9.269.038,71	95.370.225,00	89,53%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.636.149.829,00	1.636.149.829,00	288.209.687,44	1.145.168.873,80	69,99%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.599.666.485,00	1.599.666.485,00	284.841.892,97	1.132.862.427,79	70,82%
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	3.367.794,47	12.306.446,01	33,73%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.040.181.150,00	1.040.181.150,00	197.547.740,93	740.854.171,15	71,22%
[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	179.119.237,07	716.138.510,60	58,63%
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	179.119.237,07	716.138.510,60	59,17%
14- OUTRAS DESPESAS	414.731.014,00	511.983.642,36	103.524.338,76	294.127.308,81	57,45%
14.1- Com Educação Infantil	77.917.669,00	79.472.847,00	14.770.339,89	43.677.705,29	54,96%
14.2- Com Ensino Fundamental	336.813.345,00	432.510.795,36	88.753.998,87	250.449.603,52	57,91%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.636.168.726,00	1.733.421.354,36	282.643.575,83	1.010.265.819,41	58,28%
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) %					62,54%
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	420.435.640,29	1.807.160.219,49	70,15%
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	285.755.169,00	47.002.107,77	172.154.394,90	60,25%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	77.917.669,00	90.604.047,00	14.770.339,89	43.677.705,29	48,21%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	192.191.087,00	195.151.122,00	32.231.767,88	128.476.689,61	65,83%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.503.663.676,00	3.585.358.400,36	634.918.226,43	2.199.682.630,91	61,35%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.558.251.057,00	1.642.817.307,36	267.873.235,94	966.588.114,12	58,84%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.945.412.619,00	1.942.541.093,00	367.044.990,49	1.233.094.516,79	63,48%
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	3.871.113.569,36	681.920.334,20	2.371.837.025,81	61,27%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					740.854.171,15
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					-
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					12.306.446,01
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)					760.431.418,05
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - 37)					1.611.405.607,76
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE⁵ ((38) / 3 x 100)%					22,29%

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 AGOSTO 2012 / BIMESTRE JULHO-AGOSTO

(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	443.504.589,00	72.372.107,93	184.342.559,25	41,56%
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	115.906.670,98	16.251.594,70	39.436.630,98	34,02%
44- TOTAL OUTRAS DESPS CUST. C/ RECS ADIC. P/ FINANC.DO ENSINO (40 +41 + 42 + 43)	358.437.928,00	561.466.265,98	88.623.702,63	223.779.190,23	39,86%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	4.132.210.360,00	4.432.579.835,34	770.544.036,83	2.595.616.216,04	58,56%
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	25.226.875,34		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	1.194.141.345,05
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.087.221.197,24
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	12.306.446,01
51- (=) SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ATUAL	302.730.773,71

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

27/09/2012 10:20

(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.