

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 2018 / BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

RR00 - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1.00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	RECEITAS DO ENSINO		RECEITAS REALIZADAS			
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)		%	
			(c) = (b/a)x100			
1- RECEITA DE IMPOSTOS	12.663.669.485,00	12.663.669.485,00	2.518.845.064,71		19,89	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.705.759.768,00	3.705.759.768,00	1.286.287.035,55		34,71	
1.1.1- IPTU	2.915.162.001,00	2.915.162.001,00	1.243.315.620,39		42,65	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	790.597.767,00	790.597.767,00	42.971.415,16		5,44	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	997.091.556,00	997.091.556,00	96.843.479,80		9,71	
1.2.1- ITBI	987.474.619,00	987.474.619,00	96.617.759,95		9,78	
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	9.616.937,00	9.616.937,00	225.719,85		2,35	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	6.799.247.646,00	6.799.247.646,00	957.497.408,97		14,08	
1.3.1- ISS	6.111.917.263,00	6.111.917.263,00	923.388.092,71		15,11	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	687.330.383,00	687.330.383,00	34.109.316,26		4,96	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.161.570.515,00	1.161.570.515,00	178.217.140,39		15,34	
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	-	-		-	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	3.873.668.435,00	3.873.668.435,00	928.252.730,61		23,96	
2.1- Cota-Parte FPM	318.430.435,00	318.430.435,00	56.222.236,85		17,66	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	294.160.707,00	294.160.707,00	52.222.236,85		19,11	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	12.134.864,00	12.134.864,00	-		-	
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	12.134.864,00	12.134.864,00	-		-	
2.2- Cota-Parte ICMS	2.634.181.175,00	2.634.181.175,00	433.358.022,97		16,45	
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	8.484.830,00	8.484.830,00	1.274.624,46		15,02	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	52.605.389,00	52.605.389,00	14.055.855,03		26,72	
2.5- Cota-Parte ITR	968.780,00	968.780,00	14.101,06		1,46	
2.6- Cota-Parte IPVA	858.476.060,00	858.476.060,00	423.314.943,22		49,31	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	521.766,00	521.766,00	12.947,02		2,48	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	16.537.337.920,00	16.537.337.920,00	3.447.097.795,32		20,84	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%	
			Até o Bimestre (b)		(c) = (b/a)x100	
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-		-	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	510.814.854,00	510.814.854,00	79.733.317,31		15,61	
5.1- Transferências do Salário-Educação	378.278.111,00	378.278.111,00	78.887.278,08		20,85	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	12.280.100,00	12.280.100,00	-		-	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	77.780.209,00	77.780.209,00	-		-	
5.4- Transferências Diretas - FNATE	-	-	-		-	
5.5- Outras Transferências do FNDE	35.912.312,00	35.912.312,00	109.058,29		0,30	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	6.564.122,00	6.564.122,00	736.980,94		11,23	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	-		-	
6.1- Transferências de Convênios	-	-	-		-	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-		-	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	155.407,00	155.407,00	-		-	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	510.970.261,00	510.970.261,00	79.733.317,31		15,60	
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%	
			Até o Bimestre (b)		(c) = (b/a)x100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	769.775.386,00	769.775.386,00	185.647.956,63		24,12	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	58.832.141,00	58.832.141,00	11.244.447,32		19,11	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	526.836.234,00	526.836.234,00	86.671.604,59		16,45	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	1.696.966,00	1.696.966,00	254.924,88		15,02	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	10.521.077,00	10.521.077,00	2.811.171,01		26,72	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	193.756,00	193.756,00	2.820,18		1,46	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	171.695.212,00	171.695.212,00	84.662.988,65		49,31	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.475.449.281,00	2.475.449.281,00	525.135.675,59		21,21	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.462.788.451,00	2.462.788.451,00	523.203.279,90		21,24	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-		-	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	12.660.830,00	12.660.830,00	1.922.395,69		15,26	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.693.013.065,00	1.693.013.065,00	337.555.323,27		19,94	
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	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)		Até o Bimestre (g)	
			(f) = (e/d)x100		(h) = (g/d)x100	
			%		%	
			(i)		(j)	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.982.963.000,00	1.982.963.000,00	256.585.274,38		12,94	
13.1- Com Educação Infantil	409.310.000,00	409.310.000,00	46.366.663,68		11,33	
13.2- Com Ensino Fundamental	1.573.653.000,00	1.573.653.000,00	210.218.610,70		13,36	
14- OUTRAS DESPESAS	492.534.566,00	492.534.566,00	170.230.740,76		34,56	
14.1- Com Educação Infantil	102.024.710,00	113.075.355,00	52.441.078,62		46,38	
14.2- Com Ensino Fundamental	390.509.856,00	379.459.211,00	117.789.662,14		30,04	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.475.497.566,00	2.475.497.566,00	426.816.015,14		17,24	
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB						
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	-	-	-		-	
16.1- FUNDEB 60%	-	-	-		-	
16.2- FUNDEB 40%	-	-	-		-	
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-	-	-		-	
17.1- FUNDEB 60%	-	-	-		-	
17.2- FUNDEB 40%	-	-	-		-	
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	-	-	-		-	
INDICADORES DO FUNDEB						
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	-	-	-		-	
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	-	-	-		48,86	
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	-	-	-		13,90	
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	-	-	-		37,24	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-	-	-		-	
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018	-	-	-		-	
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)		Até o Bimestre (g)	
			(f) = (e/d)x100		(h) = (g/d)x100	
			%		%	
			(i)		(j)	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	541.995.427,00	556.042.072,00	109.815.971,86		19,75	
22.1- Creche	221.459.331,48	227.198.790,62	44.870.806,10		19,75	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	208.931.362,51	213.446.655,05	40.372.843,50		18,91	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	12.527.968,97	13.752.134,57	4.497.962,60		32,71	
22.2- Pré-escola	320.536.095,53	328.843.281,38	64.945.165,76		19,75	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	302.403.347,49	308.938.698,95	58.434.898,80		18,91	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	18.132.748,03	19.904.582,43	6.510.266,96		32,71	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	5.647.288.516,00	5.587.549.349,50	2.420.015.016,02		43,31	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.964.162.896,00	1.993.112.217,00	328.008.272,84		16,79	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.683.125.660,00	3.634.437.138,50	2.092.006.743,18		57,56	
24- ENSINO MÉDIO	-	-	-		-	
25- ENSINO SUPERIOR	-	-	-		-	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-		-	
27- OUTRAS	100.000,00	-	-		-	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	6.189.383.943,00	6.143.591.421,50	2.529.830.987,88		41,18	

Continua (1/2)

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 2018 / BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

(Continuação)
R\$ 1,00

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (12)	337.555.323,27
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴	7.711,99
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 i)	-
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)⁵	337.563.035,26
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) ⁶	526.975.712,45
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	15,29

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁸ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-	-	-
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	382.925.588,00	382.925.588,00	121.340.670,39	31,69	41.807.790,20	10,92	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.212.889,00	212.373.209,00	8.522.714,75	4,01	-	-	-
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	158.755.919,00	158.755.919,00	4.671.464,10	2,94	215.715,67	0,14	-
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	542.894.396,00	754.054.716,00	134.534.849,24	17,84	42.023.505,87	5,57	-
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	6.732.278.339,00	6.897.646.137,50	2.664.365.837,12	38,63	906.562.253,58	13,14	-
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2018 (i)		
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			27.895.793,01				7.711,99
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			22.306.135,85				1.800,00
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			5.589.657,16				5.911,99
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO		
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017			144.578.026,79		21.190.441,90		
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			544.449.628,27		78.887.278,08		
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			337.520.898,70		10.104.691,29		
48.1 Orçamento do Exercício			153.340.114,06		10.104.691,29		
48.2 Restos a Pagar			184.180.784,64		-		
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			1.932.395,69		428.511,13		
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			353.439.152,05		90.401.539,82		
51- (+) Ajustes			-		-		
51.1 Retenções			-		-		
51.2 Conciliação Bancária			-		-		
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCLUIDO			353.439.152,05		90.401.539,82		

FONTE: Sistema: FINCON. Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 24/05/2018 13:39

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³ Caput do artigo 212 da CF/1988

⁴ Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶ Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

(2/2)