

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 2023 / BIMESTRE MARÇO-ABRIL

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)		
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	15.879.585.015,00	6.115.584.946,56
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	4.930.258.628,00	2.553.553.492,05
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	1.326.837.998,00	384.491.298,70
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	7.674.936.227,00	2.594.494.884,28
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.947.552.162,00	583.045.271,53
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	5.060.300.735,00	1.786.164.076,13
2.1- Cota-Parte FPM	631.706.629,00	212.396.346,88
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea "b"	578.312.558,00	212.396.346,88
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas "d", "e" e "f"	53.394.071,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	3.272.307.771,00	696.193.112,17
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	79.568.552,00	18.805.189,02
2.4- Cota-Parte ITR	1.448.908,00	168.915,32
2.5- Cota-Parte IPVA	1.075.267.228,00	858.600.512,74
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	1.647,00	0,00
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	20.939.885.750,00	7.901.749.022,69
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))¹	1.001.381.003,40	357.232.815,23
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))	4.233.590.434,10	1.618.204.440,45
FUNDEB		
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	3.866.790.041,00	1.540.841.693,89
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.866.790.041,00	1.250.650.164,00
6.1.1- Principal	3.824.037.558,00	1.233.780.401,13
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	42.741.571,00	16.744.296,83
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	10.912,00	125.466,04
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	280.120.731,38
6.2.1- Principal	0,00	280.120.731,38
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00
6.3.1- Principal	0,00	0,00
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	10.070.798,51
6.4.1- Principal	0,00	10.070.798,51
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)	2.822.656.554,60	876.547.585,90
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR	
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		26.826.956,33
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		26.826.956,33
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		0,00
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		1.567.668.650,22

Continua 1/4

Continuação

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	DOTAÇÃO	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR
	ATUALIZADA	EMPENHADAS	LIQUIDADAS	Até o Bimestre	NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	3.885.497.971,21	1.462.786.885,96	1.081.846.479,20	796.610.313,58	0,00
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.037.874.313,03	852.829.804,08	852.763.725,08	635.608.637,93	0,00
10.1.1- Educação Infantil	404.818.000,00	122.176.831,84	122.176.831,84	89.650.554,22	0,00
10.1.2- Ensino Fundamental	2.497.903.313,03	693.736.725,97	693.670.647,97	519.395.490,70	0,00
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	66.613.000,00	17.949.611,20	17.949.611,20	12.956.892,82	0,00
10.1.4- Educação Especial	68.540.000,00	18.966.634,07	18.966.634,07	13.605.700,19	0,00
10.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2- OUTRAS DESPESAS	847.623.658,18	609.957.081,88	229.082.754,12	161.001.675,65	0,00
10.2.1- Educação Infantil	334.166.721,72	182.010.405,70	78.249.763,29	49.164.683,18	0,00
10.2.2- Ensino Fundamental	508.246.936,46	423.355.224,81	149.893.434,40	111.748.791,93	0,00
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	4.000.000,00	3.710.379,00	851.355,89	0,00	0,00
10.2.4- Educação Especial	1.210.000,00	881.072,37	88.200,54	88.200,54	0,00
10.2.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.6- Transporte (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.7- Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INDICADORES DO FUNDEB						
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM	INSCRITAS EM	DESPESAS
	EMPENHADAS	LIQUIDADAS	Até o Bimestre	RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR	EMPENHADAS EM
	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	NÃO	NÃO	VALOR SUPERIOR
	(d)	(e)	(f)	PROCESSADOS	PROCESSADOS	AO TOTAL DAS
	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	RECEITAS
	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	RECEBIDAS NO
	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	EXERCÍCIO ⁹
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	1.462.786.885,96	1.081.846.479,20	796.610.313,58	0,00	0,00	0,00
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.461.555.817,62	1.081.735.979,20	796.610.313,58	0,00	0,00	0,00
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	955.216,04	110.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	275.852,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	852.829.804,08	852.763.725,08	635.608.637,93	0,00	0,00	0,00
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal²	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO¹⁰		
	(j)	(k)	(l)	(m)		
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	1.071.539.626,77	852.763.725,08	852.763.725,08		55,71	
16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00		0,00	
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00		0,00	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO	VALOR NÃO APLICADO	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO	% NÃO APLICADO	
	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	154.084.169,39	458.995.214,69	458.995.214,69	304.911.045,30	29,79	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	360.082.656,06	14.667.722,49	26.826.956,33	0,00	0,00	0,00
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	360.082.656,06	14.667.722,49	26.826.956,33	0,00	0,00	0,00
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Continua 2/4

Continuação

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	4.235.444.308,00	3.083.039.980,90	1.231.153.260,19	933.124.044,77	0,00
20.1- Educação Infantil	102.740.175,78	51.305.089,50	32.069.979,02	26.636.358,76	0,00
20.2- Ensino Fundamental	4.119.564.280,22	3.025.195.602,21	1.195.553.165,37	903.639.395,10	0,00
20.3- Educação de Jovens e Adultos	5.526.000,00	1.433.520,13	1.433.520,13	1.034.907,65	0,00
20.4- Educação Especial	7.606.000,00	5.105.769,06	2.096.595,67	1.813.383,26	0,00
20.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.6- Transporte (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.7- Outras	7.852,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	8.120.942.279,21	4.545.826.866,86	2.312.999.739,39	1.729.734.358,35	0,00
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.178.578.226,78	1.219.493.883,14	620.500.761,80	464.030.094,25	0,00
21.1.1- Creche	1.083.363.757,87	606.430.129,39	308.562.726,28	230.752.965,62	0,00
21.1.2- Pré-escola	1.095.214.468,91	613.063.753,76	311.938.035,52	233.277.128,63	0,00
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	5.942.364.052,43	3.326.332.983,72	1.692.498.977,59	1.265.704.264,10	0,00

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20 (d ou e)	1.231.153.260,19
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	357.232.815,23
24- (c) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	304.911.045,30
25- (c) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19.1(x)	0,00
26- (c) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴	0,00
27- (c) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(a)f) + L30.2(a)f)	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (24 + 25 + 26 + 27)	1.283.475.030,12

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	1.975.437.255,67	1.283.475.030,12	16,24

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE ⁸	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ae) - (af)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	792.885.803,38	79.283.575,76	764.404.365,71	2.093.438,00	26.387.999,67
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	491.312.123,03	63.782.290,42	478.474.812,55	1.730.701,84	11.106.608,64
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	301.573.680,35	15.501.285,34	285.929.553,16	362.736,16	15.281.391,03
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	636.819.274,00	231.210.384,67
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	574.568.234,00	202.495.284,01
31.1.1- Salário-Educação	455.089.016,00	168.138.390,15
31.1.2- PDDE	30.174.872,00	1.360.751,15
31.1.3- PNAE	88.831.992,00	32.994.939,00
31.1.4 - PNATE	0,00	1.203,71
31.1.5- Outras Transferências do FNDE	472.354,00	0,00
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	16.800.000,00	12.501.280,92
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	45.391.471,00	16.142.054,65
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	59.569,00	71.765,09

Continua 3/4

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	Continuação	
					INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	770.632.836,95	573.150.869,13	194.420.472,40	138.245.233,64		0,00
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	45.790.074,33	42.530.147,57	16.287.756,33	16.287.756,33		0,00
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	461.304.414,06	379.627.220,36	113.053.599,42	87.751.808,67		0,00
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	3.817.368,92	267.942,73	0,00	0,00		0,00
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	206.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
32.8- OUTRAS	259.514.979,64	150.725.558,47	65.079.116,65	34.205.668,64		0,00

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	8.891.575.116,16	5.118.977.735,99	2.507.420.211,79	1.867.979.591,99		0,00
33.1- Despesas Correntes	8.734.520.019,69	4.970.951.097,11	2.490.774.503,83	1.858.890.732,89		0,00
33.1.1- Pessoal Ativo	7.185.987.208,77	3.904.831.951,99	2.060.435.504,77	1.547.765.998,77		0,00
33.1.2- Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	363.308.082,83	194.140.955,67	103.639.423,18	75.081.832,12		0,00
33.1.4- Outras Despesas Correntes	1.185.224.728,09	871.978.189,45	326.699.575,88	236.042.902,00		0,00
33.2- Despesas de Capital	157.055.096,47	148.026.638,88	16.645.707,96	9.088.859,10		0,00
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos		0,00	0,00	0,00		0,00
33.2.2- Outras Despesas de Capital	157.055.096,47	148.026.638,88	16.645.707,96	9.088.859,10		0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		97.240.058,35
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	335.648.428,07	168.138.748,21
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	1.540.841.693,89	132.348.855,12
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	793.950.255,22	133.029.951,44
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	75.496.477,93	0,00
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	(17.040,47)
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	869.446.733,15	133.012.910,97

FONTE: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 29/05/2023 17:51

1 Os valores informados devem corresponder ao efetivamente transferido. Os percentuais correspondem ao disposto na legislação.

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

3 Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2020: "Até 10% (dez por cento) dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do § 2º do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

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

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

6 As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.

7 Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não será considerado na apuração dos indicadores e limites. Para as linhas 15, 16 e 17, deverá ser comparado o total inscrito em RPNP com a disponibilidade de caixa por fonte de recursos. Para a linha 14, deverá ser verificada a diferença entre a disponibilidade nas Fontes do Fundeb e os RPNP referentes a essas despesas. Para a linha 18, deverá ser verificada a diferença entre as disponibilidades na Fonte VAAT e os RPNP dessas despesas.

8 Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.

9 Nesta coluna não devem ser informados valores inferiores a 0 (zero).

10 Essa coluna não deve conter percentual superior a 100%. Caso isso ocorra, em razão de valores informados na coluna (i), os percentuais devem ser ajustados para 100%.