

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 JUNHO 2023 / BIMESTRE MAIO-JUNHO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	8.521.349.297,27
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	4.930.258.628,00	3.177.470.381,53
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	1.326.837.998,00	570.323.506,62
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	7.674.936.227,00	3.904.427.272,78
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.947.552.162,00	869.128.136,34
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	5.060.300.735,00	2.376.068.397,87
2.1- Cota-Parte FPM	631.706.629,00	316.223.467,95
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea "b"	578.312.558,00	316.223.467,95
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas "d" e "e"	53.394.071,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	3.272.307.771,00	1.062.808.230,82
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	79.568.552,00	27.830.464,24
2.4- Cota-Parte ITR	1.448.908,00	352.110,64
2.5- Cota-Parte IPVA	1.075.267.228,00	968.854.124,22
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	10.897.417.695,14
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	475.213.679,57

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	2.249.140.744,21
--	-------------------------	-------------------------

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	2.226.159.125,86
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.866.790.041,00	1.858.226.720,01
6.1.1- Principal	3.824.037.558,00	1.824.242.560,63
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	42.741.571,00	33.858.693,34
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	10.912,00	125.466,04
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	351.483.400,86
6.2.1- Principal	0,00	351.483.400,86
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	16.449.004,99
6.4.1- Principal	0,00	16.449.004,99
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	1.349.028.881,06

Continua 1/5

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	26.559.997,65
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	26.559.997,65
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00

9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	2.252.719.123,51				
DESPESAS COM RECURSOS DO 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)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	4.194.542.821,55	2.288.293.172,07	1.843.524.796,43	1.583.063.864,52	0,00
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.275.932.881,90	1.587.251.571,52	1.438.650.322,86	1.216.777.160,09	0,00
10.1.1 - Educação Infantil	433.318.000,00	188.815.339,50	188.815.339,50	156.331.740,63	0,00
10.1.2- Ensino Fundamental	2.707.461.881,90	1.341.169.671,01	1.192.568.422,35	1.013.371.811,35	0,00
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	66.613.000,00	27.773.194,33	27.773.194,33	22.866.608,54	0,00
10.1.4- Educação Especial	68.540.000,00	29.493.366,68	29.493.366,68	24.206.999,57	0,00
10.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2- OUTRAS DESPESAS	918.609.939,65	701.041.600,55	404.874.473,57	366.286.704,43	0,00
10.2.1- Educação Infantil	361.593.313,61	231.516.802,63	150.534.440,17	124.504.087,86	0,00
10.2.2- Ensino Fundamental	540.535.532,36	460.939.119,56	251.980.868,95	239.424.118,67	0,00
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	15.280.093,68	7.704.605,99	2.261.268,54	2.261.268,54	0,00
10.2.4- Educação Especial	1.201.000,00	881.072,37	97.895,91	97.229,36	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 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)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) ⁷ (h)	DESPESAS LIQUIDADAS/EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO ^{5,9} (i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	2.288.293.172,07	1.843.524.796,43	1.583.063.864,52	0,00	0,00	0,00
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.067.014.343,89	1.693.481.441,42	1.435.155.868,22	0,00	0,00	0,00
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	219.379.898,64	149.537.281,19	147.848.741,42	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	1.898.929,54	506.073,82	59.254,88	0,00	0,00	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	1.587.251.571,52	1.438.650.322,86	1.216.777.160,09	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	
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	

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO ¹⁰ (m)		
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	1.546.797.084,61	1.438.650.322,86	1.438.650.322,86	65,11		
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 (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO APLICADO (r)	
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	222.615.912,59	382.634.329,43	382.634.329,43	160.018.416,84	17,19	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (s)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (w)	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	360.082.656,06	14.705.348,78	26.826.956,33	(266.958,68)	0,00	0,00
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	360.082.656,06	14.705.348,78	26.826.956,33	(266.958,68)	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

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	3.111.873.206,67	1.893.007.571,21	1.776.096.523,56	0,00
20.1- Educação Infantil	136.731.190,60	60.431.828,35	46.957.260,51	41.873.645,79	0,00
20.2- Ensino Fundamental	4.085.573.265,40	3.043.853.969,62	1.840.341.737,26	1.729.211.201,06	0,00
20.3- Educação de Jovens e Adultos	5.526.000,00	2.228.968,95	2.228.968,95	1.833.386,89	0,00
20.4- Educação Especial	7.606.000,00	5.358.439,75	3.479.604,49	3.178.289,82	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	8.429.987.129,55	5.400.166.378,74	3.736.532.367,64	3.359.160.388,08	0,00
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.261.484.662,87	1.448.684.707,91	1.002.387.134,39	901.150.806,17	0,00
21.1.1- Creche	1.124.591.484,77	720.402.182,41	498.467.247,77	448.124.428,94	0,00
21.1.2- Pré-escola	1.136.893.178,10	728.282.525,50	503.919.886,62	453.026.377,23	0,00
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	6.168.502.466,68	3.951.481.670,83	2.734.145.233,25	2.458.009.581,91	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)	1.893.007.571,21
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	475.213.679,57
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	160.018.416,84
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(x)	0,00
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴	0,00
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(af) + L30.2(af))	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)	2.208.202.833,94

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	2.724.354.423,79	2.208.202.833,94	20,26

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	792.526.376,95	81.846.549,53	768.401.714,09	20.842.234,47	3.282.428,39
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	490.962.670,96	66.008.194,75	481.533.242,23	8.652.796,30	776.632,43
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	301.563.705,99	15.838.354,78	286.868.471,86	12.189.438,17	2.505.795,96
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	347.582.464,02
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	574.568.234,00	311.174.823,96
31.1.1- Salário-Educação	455.089.016,00	245.040.644,28
31.1.2- PDDE	30.174.872,00	9.000.424,32
31.1.3- PNAE	88.831.992,00	57.128.738,77
31.1.4 - PNATE	0,00	5.016,59
31.1.5- Outras Transferências do FNDE	472.354,00	0,00
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	16.800.000,00	13.080.724,75
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	45.391.471,00	23.254.829,77
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	72.085,54

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)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	785.895.796,29	600.706.815,30	337.785.266,28	307.147.617,99	0,00
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	43.382.598,04	39.408.515,57	18.340.181,16	16.194.716,59	0,00
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	447.911.214,77	346.523.524,61	182.570.177,49	168.738.482,11	0,00
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	5.287.368,92	1.346.342,05	23.175,93	18.084,69	0,00
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.8- OUTRAS	289.299.614,56	213.428.433,07	136.851.731,70	122.196.334,60	0,00

Continuação

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)	9.215.882.925,84	6.000.873.194,04	4.074.317.633,92	3.666.308.006,07	0,00
33.1- Despesas Correntes	9.025.458.264,57	5.855.491.645,66	4.036.194.299,60	3.635.822.582,68	0,00
33.1.1- Pessoal Ativo	7.229.528.246,38	4.562.981.772,02	3.293.687.007,22	2.961.548.505,43	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	401.101.124,23	257.196.088,41	171.029.618,79	143.412.853,66	0,00
33.1.4- Outras Despesas Correntes	1.394.828.893,96	1.035.313.785,23	571.477.673,59	530.861.223,59	0,00
33.2- Despesas de Capital	190.424.661,27	145.381.548,38	38.123.334,32	30.485.423,39	0,00
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.2.2- Outras Despesas de Capital	190.424.661,27	145.381.548,38	38.123.334,32	30.485.423,39	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	335.648.428,07	97.240.058,35
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	2.226.159.125,86	245.041.322,79
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	1.869.932.336,38	246.061.300,69
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	691.875.217,55	96.220.080,45
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	135.010,17
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	(106.777.891,62)	0,00
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	585.097.325,93	96.355.090,62

FONTE: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 27/07/2023 15:37

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 se 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%.