

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 OUTUBRO 2023 / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 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	13.570.980.151,81
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	4.930.258.628,00	4.451.535.158,09
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	1.326.837.998,00	969.526.815,48
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	7.674.936.227,00	6.720.866.370,64
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.947.552.162,00	1.429.051.807,60
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	5.060.300.735,00	3.507.995.073,35
2.1- Cota-Parte FPM	631.706.629,00	510.297.388,17
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea "b"	578.312.558,00	477.029.124,71
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas "d" e "e"	53.394.071,00	33.268.263,46
2.2- Cota-Parte ICMS	3.272.307.771,00	1.771.813.126,72
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	79.568.552,00	47.331.934,90
2.4- Cota-Parte ITR	1.448.908,00	994.989,27
2.5- Cota-Parte IPVA	1.075.267.228,00	1.118.816.268,73
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	1.647,00	23.155,36
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	58.718.210,20
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	20.939.885.750,00	17.078.975.225,16
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	694.940.730,91
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	3.574.803.075,38

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	3.608.232.203,49
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.866.790.041,00	3.072.387.596,73
6.1.1- Principal	3.824.037.558,00	3.020.157.650,53
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	42.741.571,00	52.104.480,16
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	10.912,00	125.466,04
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	505.545.270,31
6.2.1- Principal	0,00	505.545.270,31
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	30.299.336,45
6.4.1- Principal	0,00	30.299.336,45
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	2.325.216.919,62

Continua 1/5

Continuação

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	36.766.929,76
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	36.766.929,76
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00

9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	3.644.999.133,25				
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	4.399.844.611,13	3.708.506.374,17	3.503.249.319,21	3.224.191.649,78	0,00
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.374.754.471,61	2.746.660.126,57	2.746.660.126,57	2.521.119.709,37	0,00
10.1.1 - Educação Infantil	433.318.000,00	338.061.211,43	338.061.211,43	304.446.026,43	0,00
10.1.2- Ensino Fundamental	2.806.283.471,61	2.306.388.486,07	2.306.388.486,07	2.124.546.347,66	0,00
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	66.613.000,00	49.655.540,52	49.655.540,52	44.847.570,27	0,00
10.1.4- Educação Especial	68.540.000,00	52.554.888,55	52.554.888,55	47.279.765,01	0,00
10.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2- OUTRAS DESPESAS	1.025.090.139,52	961.846.247,60	756.589.192,64	703.071.940,41	0,00
10.2.1- Educação Infantil	360.698.264,25	312.157.356,08	298.145.844,77	263.817.404,15	0,00
10.2.2- Ensino Fundamental	646.956.250,37	633.406.815,22	447.274.783,81	428.635.329,15	0,00
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	16.234.624,90	15.181.076,30	10.497.739,31	10.497.739,31	0,00
10.2.4- Educação Especial	1.201.000,00	1.101.000,00	670.824,75	121.467,80	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/EMPEN- HADAS 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	3.669.963.557,03	3.466.482.389,45	3.189.821.966,99	0,00	0,00	0,00
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.225.941.764,56	3.131.685.898,66	2.867.706.667,07	0,00	0,00	59.298.301,93
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	420.910.852,96	319.296.579,52	307.779.745,04	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	23.110.939,51	15.499.911,27	14.335.554,88	0,00	0,00	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	2.743.361.313,23	2.743.361.313,23	2.517.820.896,03	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	

Continua 2/5

Continuação

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO		VALOR APLICADO		VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO ¹⁰	
	(j)		(k)		(l)	(m)	
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	2.504.553.006,93		2.743.361.313,23		2.743.361.313,23	76,67	
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	360.823.220,35	141.749.814,04	141.749.814,04	-	3,93		
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 APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL	
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	360.082.656,06	14.705.348,78	26.826.956,33	9.939.973,43	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	9.939.973,43	0,00	0,00	
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAE)	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	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	4.229.646.389,00	3.809.997.507,07	3.131.313.327,50	3.002.013.048,81	0,00
20.1- Educação Infantil	125.402.632,65	96.853.150,06	79.394.324,42	74.519.245,02	0,00
20.2- Ensino Fundamental	4.088.960.642,26	3.701.704.588,90	3.041.609.401,31	2.918.307.917,39	0,00
20.3- Educação de Jovens e Adultos	7.655.926,07	5.814.507,16	4.688.130,09	3.816.220,25	0,00
20.4- Educação Especial	7.606.000,00	5.604.072,96	5.600.283,69	5.348.478,16	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	21.188,02	21.187,99	21.187,99	21.187,99	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	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	8.629.491.000,13	7.518.503.881,24	6.634.562.646,71	6.226.204.698,59	0,00
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.315.004.903,95	2.016.964.077,62	1.779.832.096,99	1.670.283.265,84	0,00
21.1.1- Creche	1.151.206.039,52	1.002.996.245,79	885.075.213,40	830.598.751,68	0,00
21.1.2- Pré-escola	1.163.798.864,43	1.013.967.831,83	894.756.883,59	839.684.514,17	0,00
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	6.314.486.096,18	5.501.539.803,62	4.854.730.549,72	4.555.921.432,75	0,00

Continua 3/5

Continuação

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)	3.131.313.327,50
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	694.940.730,91
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	0,00
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)	3.826.254.058,41

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	4.269.743.806,29	3.826.254.058,41	22,40

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	81.994.321,05	768.953.154,25	23.416.360,56	156.862,14
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	490.962.670,96	66.150.138,87	481.943.603,62	9.169.753,29	(150.685,95)
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	301.563.705,99	15.844.182,18	287.009.550,63	14.246.607,27	307.548,09
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	590.025.001,52
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	574.568.775,00	526.791.698,20
31.1.1- Salário-Educação	455.089.557,00	402.560.004,26
31.1.2- PDDE	30.174.872,00	18.525.484,08
31.1.3- PNAE	88.831.992,00	105.694.679,29
31.1.4 - PNATE	0,00	11.530,57
31.1.5- Outras Transferências do FNDE	472.354,00	0,00
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	16.800.000,00	24.780.201,03
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	45.391.471,00	38.381.695,26
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	59.028,00	71.407,03

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	810.036.261,60	729.670.056,99	570.030.492,94	531.326.474,31	0,00
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	26.913.495,01	23.650.761,51	14.091.946,16	13.988.721,89	0,00
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	414.314.442,42	377.360.036,10	297.849.328,43	283.659.463,86	0,00
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	5.287.368,92	1.516.003,81	1.036.003,81	1.036.003,81	0,00
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.8- OUTRAS	363.505.955,25	327.143.255,57	257.053.214,54	232.642.284,75	0,00

Continua 4/5

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)	9.439.527.261,73	8.248.173.938,23	7.204.593.139,65	6.757.531.172,90	0,00
33.1- Despesas Correntes	9.259.281.070,38	8.078.838.765,10	7.111.495.403,56	6.667.423.572,64	0,00
33.1.1- Pessoal Ativo	7.291.552.451,66	6.262.524.313,23	5.703.937.230,05	5.368.606.514,08	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	375.427.468,98	322.495.380,99	301.027.311,19	266.888.801,90	0,00
33.1.4- Outras Despesas Correntes	1.592.301.149,74	1.493.819.070,88	1.106.530.862,32	1.031.928.256,66	0,00
33.2- Despesas de Capital	180.246.191,35	169.335.173,13	93.097.736,09	90.107.600,26	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	180.246.191,35	169.335.173,13	93.097.736,09	90.107.600,26	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALARIO 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)	3.608.232.203,49	402.560.004,26
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	3.511.201.200,41	406.565.002,08
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	432.679.431,15	93.235.060,53
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	27.220.668,45	0,00
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	(318.654,62)
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	459.900.099,60	92.916.405,91

FONTE: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 29/11/2023 12:20

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%.