

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 DEZEMBRO 2023 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

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	16.057.942.835,67	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	4.930.258.628,00	4.869.932.671,51	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	1.326.837.998,00	1.173.401.510,69	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	7.674.936.227,00	8.104.758.387,65	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.947.552.162,00	1.909.850.265,82	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	5.060.300.735,00	4.158.586.181,84	
2.1- Cota-Parte FPM	631.706.629,00	649.125.973,49	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea "b"	578.312.558,00	589.690.868,33	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas "d", "e" e "f"	53.394.071,00	59.435.105,16	
2.2- Cota-Parte ICMS	3.272.307.771,00	2.138.244.500,21	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	79.568.552,00	58.108.732,45	
2.4- Cota-Parte ITR	1.448.908,00	1.189.627,73	
2.5- Cota-Parte IPVA	1.075.267.228,00	1.177.074.488,40	
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	134.819.704,20	
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	20.939.885.750,00	20.216.529.017,51	
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	819.825.584,26	
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	4.234.306.670,11	

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	4.371.998.629,79	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.866.790.041,00	3.752.133.789,15	
6.1.1- Principal	3.824.037.558,00	3.688.096.950,99	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	42.741.571,00	58.122.037,28	
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	10.912,00	5.914.800,88	
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	582.524.709,33	
6.2.1- Principal	0,00	582.524.709,33	
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	37.340.131,31	
6.4.1- Principal	0,00	37.340.131,31	
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	2.868.271.366,73	

Continua 1/5

Continuação

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	38.458.855,67
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	38.458.855,67
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00

9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	4.410.457.485,46				
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	4.527.946.791,72	4.401.918.542,20	4.288.907.954,41	4.027.241.876,29	113.010.587,79
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.408.621.656,44	3.324.345.112,80	3.324.345.112,80	3.114.173.496,33	0,00
10.1.1- Educação Infantil	408.318.000,00	386.725.676,46	386.725.676,46	374.889.024,72	0,00
10.1.2- Ensino Fundamental	2.865.150.656,44	2.814.413.447,31	2.814.413.447,31	2.626.968.815,87	0,00
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	66.613.000,00	59.324.846,17	59.324.846,17	54.503.630,03	0,00
10.1.4- Educação Especial	68.540.000,00	63.881.142,86	63.881.142,86	57.812.025,71	0,00
10.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2- OUTRAS DESPESAS	1.119.325.135,28	1.077.573.429,40	964.562.841,61	913.068.379,96	113.010.587,79
10.2.1- Educação Infantil	364.730.941,27	364.272.193,68	360.816.888,59	357.940.137,75	3.455.305,09
10.2.2- Ensino Fundamental	732.760.559,26	692.456.373,89	584.467.133,82	537.693.693,80	107.989.240,07
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	20.732.634,75	19.757.302,64	18.191.260,01	16.749.527,86	1.566.042,63
10.2.4- Educação Especial	1.101.000,00	1.087.559,19	1.087.559,19	685.020,55	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	4.360.757.273,67	4.250.449.098,74	3.989.026.669,39	110.308.174,93	0,00	0,00
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.743.593.266,91	3.693.209.872,17	3.459.223.108,76	50.383.394,74	0,00	0,00
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	580.917.968,22	528.583.370,57	504.934.618,99	52.334.597,65	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	36.246.038,54	28.655.856,00	24.868.941,64	7.590.182,54	0,00	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.317.535.576,20	3.317.535.576,20	3.107.363.959,73	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	3.034.260.948,94		3.317.535.576,20		3.317.535.576,20	76,54	
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	437.199.862,98	11.241.356,12	11.241.356,12	-	0,26		
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	11.631.899,34	2.702.412,86	26.826.956,33	
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	11.631.899,34	2.702.412,86	26.826.956,33	
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	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	4.336.004.542,40	4.321.517.615,02	4.186.325.517,78	3.915.092.901,91	135.192.097,24
20.1- Educação Infantil	205.784.258,08	205.561.163,43	203.115.942,96	162.300.840,53	2.445.220,47
20.2- Ensino Fundamental	4.102.089.382,75	4.088.431.763,21	3.959.850.340,03	3.733.474.206,02	128.581.423,18
20.3- Educação de Jovens e Adultos	18.672.220,47	18.455.271,74	14.289.818,15	10.530.796,31	4.165.453,59
20.4- Educação Especial	9.437.493,08	9.048.228,65	9.048.228,65	8.765.871,06	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	8.863.951.334,12	8.723.436.157,22	8.475.233.472,19	7.942.334.778,20	248.202.685,03
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.377.902.799,43	2.340.207.259,38	2.273.622.749,01	2.130.663.785,39	66.584.510,37
21.1.1- Creche	1.182.483.915,88	1.163.738.671,19	1.130.627.514,34	1.059.536.856,16	33.111.156,85
21.1.2- Pré-escola	1.195.418.883,56	1.176.468.588,19	1.142.995.234,66	1.071.126.929,23	33.473.353,52
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	6.486.048.534,69	6.383.228.897,84	6.201.610.723,18	5.811.670.992,81	181.618.174,66

Continua 3/5

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)	4.321.517.615,02
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	819.825.584,26
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)	26.826.956,33
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)	5.168.170.155,61

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	5.054.132.254,38	5.168.170.155,61	25,56

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE ⁵	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	794.593.471,12	82.084.166,41	769.122.948,68	23.458.556,18	2.011.966,26
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	492.900.234,46	66.189.325,22	481.984.710,79	9.210.497,24	1.705.026,43
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	301.693.236,66	15.894.841,19	287.138.237,89	14.248.058,94	306.939,83
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OUTRAS INFORMACÕES 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	719.401.177,62
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	574.568.775,00	640.154.959,72
31.1.1- Salário-Educação	455.089.557,00	476.674.179,61
31.1.2- PDDE	30.174.872,00	33.523.839,89
31.1.3- PNAE	88.831.992,00	118.055.976,55
31.1.4 - PNATE	0,00	233,23
31.1.5- Outras Transferências do FNDE	472.354,00	11.900.730,44
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	16.800.000,00	30.948.389,99
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	45.391.471,00	48.226.420,88
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	825.191.208,83	715.890.102,47	681.353.686,90	645.678.039,97	34.536.415,57
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	25.677.561,50	3.811.224,49	813.358,45	522.491,95	2.997.866,04
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	415.717.978,08	332.745.064,07	310.935.417,13	299.535.287,32	21.809.646,94
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	5.056.368,92	1.517.953,81	1.517.953,81	1.517.953,81	0,00
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.8- OUTRAS	378.739.300,33	377.815.860,10	368.086.957,51	344.102.306,89	9.728.902,59

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)	9.689.142.542,95	9.439.326.259,69	9.156.587.159,09	8.588.012.818,17	282.739.100,60
33.1- Despesas Correntes	9.365.638.252,75	9.191.672.765,56	9.007.172.052,86	8.460.006.087,65	184.500.712,70
33.1.1- Pessoal Ativo	7.109.125.991,81	7.012.925.037,86	7.007.577.609,19	6.617.597.056,05	5.347.428,67
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	414.492.749,22	414.481.991,87	412.573.255,91	408.536.304,35	1.908.735,96
33.1.4- Outras Despesas Correntes	1.842.019.511,72	1.764.265.735,83	1.587.021.187,76	1.433.872.727,25	177.244.548,07
33.2- Despesas de Capital	323.504.290,20	247.653.494,13	149.415.106,23	128.006.730,52	98.238.387,90
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	323.504.290,20	247.653.494,13	149.415.106,23	128.006.730,52	98.238.387,90

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	476.674.179,61
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	4.371.998.629,79	434.051.627,78
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	393.266.943,68	139.862.610,18
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	14.780.239,49	0,00
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	(83.927.780,68)
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	408.047.183,17	55.934.829,50

FONTE: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 29/01/2024 18:07

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%.

Dados Preliminares