

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 2024 / BIMESTRE MAIO-JUNHO

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	17.180.370.919,00	8.992.084.219,93	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	5.140.269.197,00	3.248.787.366,63	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	1.320.696.564,00	686.630.201,56	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	8.835.189.929,00	4.208.834.365,09	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.884.215.229,00	847.832.286,65	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	4.197.512.773,00	2.529.099.548,10	
2.1- Cota-Parte FPM	583.957.655,00	364.949.458,59	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	514.025.160,00	364.949.458,59	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	69.932.495,00	0,00	
2.2- Cota-Parte ICMS	2.561.298.085,00	1.097.896.362,23	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	51.740.345,00	31.883.918,02	
2.4- Cota-Parte ITR	725.100,00	558.921,58	
2.5- Cota-Parte IPVA	999.780.046,00	1.033.810.887,68	
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	11.542,00	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)	21.377.883.692,00	11.521.183.768,03	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))¹	825.513.747,20	505.819.909,62	
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))	4.518.957.175,80	2.374.476.032,39	

FUNDEB			
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	4.114.028.743,00	2.368.215.148,73	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.658.158.240,00	2.187.685.483,54	
6.1.1- Principal	3.615.744.518,00	2.154.946.664,57	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	42.278.928,00	32.738.818,97	
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	134.794,00	0,00	
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	408.914.580,00	140.674.361,21	
6.2.1- Principal	408.914.580,00	140.674.361,21	
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	46.955.923,00	39.855.303,98	
6.4.1- Principal	46.955.923,00	39.855.303,98	
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)	2.790.230.770,80	1.649.126.754,95	
--	-------------------------	-------------------------	--

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	11.371.042,29
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	11.371.042,29
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00

9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	2.379.586.191,02
---	-------------------------

Continua 1/4

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	4.720.120.579,76	2.765.892.132,70	2.156.416.254,80	674.772.015,10	0,00
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.637.035.959,68	1.922.355.311,93	1.727.787.769,33	262.523.524,62	0,00
10.1.1 - Educação Infantil	455.400.000,00	213.705.854,63	213.705.854,63	0,00	0,00
10.1.2- Ensino Fundamental	3.037.839.959,68	1.652.802.099,52	1.458.234.556,92	262.523.524,62	0,00
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	70.258.000,00	25.297.650,94	25.297.650,94	0,00	0,00
10.1.4- Educação Especial	73.538.000,00	30.549.706,84	30.549.706,84	0,00	0,00
10.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2- OUTRAS DESPESAS	1.083.084.620,08	843.536.820,77	428.628.485,47	412.248.490,48	0,00
10.2.1- Educação Infantil	335.081.777,15	224.096.651,80	143.378.053,90	142.054.848,62	0,00
10.2.2- Ensino Fundamental	716.907.467,22	611.835.969,98	282.635.427,75	267.830.738,04	0,00
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	30.932.375,71	7.542.845,71	2.599.461,18	2.347.361,18	0,00
10.2.4- Educação Especial	163.000,00	61.353,28	15.542,64	15.542,64	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	2.754.521.090,41	2.145.045.212,51	663.400.972,81	0,00	0,00	0,00
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.426.654.406,48	2.019.582.485,96	538.976.946,52	0,00	0,00	0,00
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	263.274.075,55	103.752.196,03	102.713.495,77	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	64.592.608,38	21.710.530,52	21.710.530,52	0,00	0,00	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	1.916.096.352,25	1.721.528.809,65	256.264.564,94	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 Federal ²	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR NÃO APLICADO	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO ¹⁰ (m)	
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	1.629.851.891,33		1.721.528.809,65	1.721.528.809,65	73,94	
16- PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL (INDICADOR IEI)	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	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	236.821.514,87	223.169.936,22	223.169.936,22	0,00	9,42	
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	437.199.862,98	11.241.356,12	11.371.042,29	0,00	0,00	0,00
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	375.213.378,92	8.540.522,24	8.670.208,41	0,00	0,00	0,00
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	61.986.484,06	2.700.833,88	2.700.833,88	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	4.610.486.632,00	3.372.470.324,36	1.944.459.706,32	1.320.259.902,84	0,00
20.1- Educação Infantil	176.168.541,82	125.320.224,10	78.274.018,72	57.575.418,92	0,00
20.2- Ensino Fundamental	4.419.598.018,18	3.239.607.354,30	1.860.887.854,04	1.259.840.185,13	0,00
20.3- Educação de Jovens e Adultos	7.664.072,00	3.097.260,65	2.285.188,65	775.000,00	0,00
20.4- Educação Especial	7.056.000,00	4.445.485,31	3.012.644,91	2.069.298,79	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	0,00	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	9.330.607.211,76	6.138.362.457,06	4.100.875.961,12	1.995.031.917,94	0,00
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	966.650.318,97	563.122.730,53	435.357.927,25	199.630.267,54	0,00
21.1.1- Creche	484.291.809,80	282.124.488,00	218.114.321,55	100.014.764,04	0,00
21.1.2- Pré-escola	482.358.509,17	280.998.242,53	217.243.605,70	99.615.503,50	0,00
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	8.363.956.892,79	5.575.239.726,53	3.665.518.033,87	1.795.401.650,40	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)	1.944.459.706,32
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	505.819.909,62
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(g)	0,00
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = 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)	2.450.279.615,94

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	2.880.295.942,01	2.450.279.615,94	21,27

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	780.167.283,65	220.199.072,65	740.368.070,40	9.441.343,29	30.357.869,96
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	408.129.739,54	125.483.049,64	388.991.604,44	4.294.952,17	14.843.182,93
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	284.677.097,98	46.232.282,90	277.191.011,37	2.912.810,35	4.573.276,26
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	87.360.446,13	48.483.740,11	74.185.454,59	2.233.580,77	10.941.410,77

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	655.321.893,00	314.265.711,52	
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	606.043.112,00	282.528.664,15	
31.1.1- Salário-Educação	312.744.920,00	200.819.410,92	
31.1.2- PDDE	30.174.904,00	6.810.436,51	
31.1.3- PNAE	119.703.864,00	62.526.248,87	
31.1.4- PNATE	0,00	5.329,71	
31.1.5- Outras Transferências do FNDE	143.419.424,00	12.367.238,14	
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	20.000.000,00	8.550.835,80	
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	29.278.781,00	23.185.743,81	
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	467,76	

Continuação

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	828.904.867,75	552.466.723,04	288.215.283,00	271.803.358,60	0,00
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	9.974.023,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	444.772.425,72	269.894.427,32	129.912.372,07	121.295.362,36	0,00
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	702.687,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.8- OUTRAS	373.451.732,03	282.572.295,72	158.302.910,93	150.507.996,24	0,00

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	10.159.512.079,51	6.690.829.180,10	4.389.091.244,12	2.266.835.276,54	0,00
33.1- Despesas Correntes	9.968.647.449,67	6.651.628.547,27	4.380.757.214,28	2.263.873.701,27	0,00
33.1.1- Pessoal Ativo	7.885.066.959,68	5.033.213.995,97	3.495.866.036,66	1.450.159.893,88	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	416.169.400,84	288.457.442,03	200.471.672,66	199.943.233,29	0,00
33.1.4- Outras Despesas Correntes	1.667.411.089,15	1.329.957.109,27	684.419.504,96	613.770.574,10	0,00
33.2- Despesas de Capital	190.864.629,84	39.200.632,83	8.334.029,84	2.961.575,27	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	190.864.629,84	39.200.632,83	8.334.029,84	2.961.575,27	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO	
	(ah)		(ai)	
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		408.047.183,17		55.934.829,50
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		2.368.215.148,73		200.819.410,92
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		1.026.148.481,06		245.510.596,48
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		1.750.113.850,84		11.243.643,94
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		0,00		89.014.713,62
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		1.526.512.127,29		0,00
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		223.601.723,55		100.258.357,56

FONTE: Sistema: SIAFIC Carioxa, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 25/07/2024 16:55

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

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%.