

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO 2024/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

REO - 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	17.180.370.919,00	14.109.936.007,14	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	5.140.269.197,00	4.462.393.104,37	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.320.696.564,00	1.205.556.098,27	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	8.835.189.929,00	7.147.768.195,12	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.884.215.229,00	1.294.218.609,38	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	5.229.404.954,00	3.772.298.980,36	
2.1 - Cota-Parte FPM	712.463.945,00	595.658.742,13	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	642.531.450,00	555.028.997,83	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	69.932.495,00	40.629.744,30	
2.2- Cota-Parte ICMS	3.201.622.605,00	1.904.129.326,65	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	64.675.431,00	62.061.702,82	
2.4- Cota-Parte ITR	906.374,00	1.008.785,76	
2.5- Cota-Parte IPVA	1.249.725.057,00	1.209.440.423,00	
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)	22.409.775.873,00	17.882.234.987,50	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7)) ¹	1.031.892.181,00	746.333.846,97	
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))	4.570.551.784,85	3.724.224.899,66	

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	3.895.087.364,84	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.658.158.240,00	3.581.396.254,40	
6.1.1- Principal	3.615.744.518,00	3.542.246.309,83	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	42.278.928,00	39.149.944,57	
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	134.794,00	0,00	
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	408.914.580,00	250.900.061,63	
6.2.1- Principal	408.914.580,00	250.900.061,63	
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	62.791.048,81	
6.4.1- Principal	46.955.923,00	62.791.048,81	
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)	2.583.852.337,00	2.795.912.462,86	

Continua 1/

Continua 1/4

Continuação	
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	20.860.154,69
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	20.860.154,69
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6+8)	3.915.947.519,53

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	4.733.025.977,46	4.026.409.277,96	3.744.303.118,94	3.479.156.406,71	0,00
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.608.665.959,68	2.974.633.706,12	2.893.888.546,33	2.642.898.610,09	0,00
10.1.1 - Educação Infantil	455.400.000,00	404.069.738,10	404.069.738,10	349.154.008,64	0,00
10.1.2- Ensino Fundamental	3.019.288.959,68	2.462.665.180,64	2.381.920.020,85	2.200.490.666,60	0,00
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	60.258.000,00	46.073.136,63	46.073.136,63	40.139.518,01	0,00
10.1.4- Educação Especial	73.719.000,00	61.825.650,75	61.825.650,75	53.114.416,84	0,00
10.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2- OUTRAS DESPESAS	1.124.360.017,78	1.051.775.571,84	850.414.572,61	836.257.796,62	0,00
10.2.1 - Educação Infantil	344.562.277,06	302.375.728,68	276.194.843,70	275.157.920,27	0,00
10.2.2- Ensino Fundamental	764.357.000,09	734.310.076,33	569.423.504,69	556.629.252,13	0,00
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	15.379.387,35	15.030.504,71	4.755.699,02	4.430.099,02	0,00
10.2.4- Educação Especial	61.353,28	59.262,12	40.525,20	40.525,20	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/EMPE NHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO ^{5 e 9}
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	4.009.547.672,84	3.730.016.368,75	3.464.873.256,52	0,00	0,00	0,00
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.645.690.167,93	3.452.337.559,46	3.190.007.775,27	0,00	0,00	0,00
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	289.981.646,89	224.534.393,88	223.590.809,70	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	73.875.858,02	53.144.415,41	51.274.671,55	0,00	0,00	0,00
12- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	2.968.374.746,44	2.887.629.586,65	2.636.639.650,41	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	2.682.607.421,22	2.887.629.586,65	2.887.629.586,65	75,35
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 (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	389.508.736,48	165.070.996,09	165.070.996,09	0,00	4,24

Continua 2/4

Continuação						
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)	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 DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL (x)
19- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	437.199.862,98	11.241.356,12	11.371.042,29	2.915.707,90	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	2.814.760,00	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	100.947,90	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	4.611.493.444,51	3.899.483.547,70	3.330.957.421,61	3.224.907.837,12	0,00
20.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	251.182.576,90	157.942.129,37	148.369.776,06	147.341.655,89	0,00
20.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	4.319.974.068,75	3.724.548.380,61	3.167.011.944,39	3.063.109.672,65	0,00
20.3 - EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	24.933.072,00	9.344.966,31	9.344.966,31	8.758.077,10	0,00
20.4 - EDUCAÇÃO ESPECIAL	15.403.726,86	7.648.071,41	6.230.734,85	5.698.431,48	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)	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	9.344.519.421,97	7.925.892.825,66	7.075.260.540,55	6.704.064.243,83	0,00
21.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.051.144.853,96	864.387.596,15	828.634.357,86	771.653.584,80	0,00
21.1.1 - Creche	526.623.571,83	433.058.185,67	415.145.813,29	386.598.445,98	0,00
21.1.2 - Pré-escola	524.521.282,13	431.329.410,48	413.488.544,57	385.055.138,82	0,00
21.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	8.293.374.568,01	7.061.505.229,51	6.246.626.182,69	5.932.410.659,03	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)	3.330.957.421,61
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	746.333.846,97
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	0,00
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO ATUAL = L19(x)	0,00
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO =	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)	4.077.291.268,58

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2a5}	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO ¹⁰ (ab)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	4.470.558.746,88	4.077.291.268,58	22,80

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE	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	783.072.493,72	229.565.242,24	762.024.446,02	15.242.666,34	5.805.381,36
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	408.098.862,34	127.689.165,77	398.659.014,74	4.893.340,58	4.546.507,02
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	287.613.185,25	46.249.264,68	280.425.036,28	6.158.743,38	1.029.405,59
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	87.360.446,13	55.626.811,79	82.940.395,00	4.190.582,38	229.468,75

Continua 3/4

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	526.223.756,76	
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	606.043.112,00	463.253.376,22	
31.1.1- Salário-Educação	312.744.920,00	307.697.675,63	
31.1.2- PDDE	30.174.904,00	16.293.678,92	
31.1.3- PNAE	119.703.864,00	125.603.411,42	
31.1.4 - PNATE	0,00	5.498,91	
31.1.5- Outras Transferências do FNDE	143.419.424,00	13.653.111,34	
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	20.000.000,00	13.893.299,90	
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	29.278.781,00	49.076.271,91	
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	808,73	

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	922.575.428,19	709.200.075,63	552.470.150,63	526.893.976,88	0,00
32.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	9.974.023,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	490.164.886,05	313.764.239,01	229.833.010,11	225.783.808,43	0,00
32.3- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.4- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	8.702.687,00	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	413.729.832,14	395.435.836,62	322.637.140,52	301.110.168,45	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)	10.267.094.850,16	8.635.092.901,29	7.627.730.691,18	7.230.958.220,71	0,00
33.1- Despesas Correntes	10.057.914.644,50	8.574.196.015,88	7.584.930.939,52	7.197.560.653,71	0,00
33.1.1 - Pessoal Ativo	7.732.796.959,68	6.454.775.248,63	5.876.940.690,93	5.534.435.293,37	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	429.488.227,70	379.931.741,09	369.177.182,44	368.983.858,16	0,00
33.1.4 -Outras Despesas Correntes	1.895.629.457,12	1.739.489.026,16	1.338.813.066,15	1.294.141.502,18	0,00
33.2- Despesas de Capital	209.180.205,66	60.896.885,41	42.799.751,66	33.397.567,00	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	209.180.205,66	60.896.885,41	42.799.751,66	33.397.567,00	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (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)	3.895.087.364,84	307.697.675,63
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	3.842.521.837,99	372.172.442,09
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	460.612.710,02	-8.539.936,96
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	87.214.493,36
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-153.192.937,82	0,00
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	307.419.772,20	78.674.556,40

FONTE: Sistema: SIAFIC CARIOCA, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Emitido em: 26/11/24 16:17

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%.