

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 DEZEMBRO 2024/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

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	16.986.537.028,82
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	5.140.269.197,00	4.906.006.604,88
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.320.696.564,00	1.433.204.166,34
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	8.835.189.929,00	8.698.744.936,89
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.884.215.229,00	1.948.581.320,71
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	5.229.404.954,00	4.466.681.736,03
2.1 - Cota-Parte FPM	712.463.945,00	756.063.424,77
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	642.531.450,00	685.314.763,13
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	69.932.495,00	70.748.661,64
2.2- Cota-Parte ICMS	3.201.622.605,00	2.344.912.097,75
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	64.675.431,00	77.669.679,83
2.4- Cota-Parte ITR	906.374,00	1.213.574,86
2.5- Cota-Parte IPVA	1.249.725.057,00	1.286.822.958,82
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	21.453.218.764,85
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	1.031.892.181,00	879.186.614,58
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	4.484.118.076,33

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	4.689.135.294,04
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.658.158.240,00	4.302.110.517,06
6.1.1- Principal	3.615.744.518,00	4.259.052.162,37
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	42.278.928,00	43.058.354,69
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	134.794,00	0,00
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	408.914.580,00	310.610.621,97
6.2.1- Principal	408.914.580,00	310.610.621,97
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	76.414.155,01
6.4.1- Principal	46.955.923,00	76.414.155,01
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
Linha em Branco 2	0,00	0,00
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)	2.583.852.337,00	3.379.865.547,79

Continua 1/4

Continuação

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	21.720.368,05
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	21.720.368,05
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00

9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6+8)	4.710.855.662,09
--	-------------------------

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	4.866.286.190,82	4.711.210.809,50	4.674.013.955,19	4.369.921.071,75	37.196.854,31
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.653.965.959,68	3.558.561.163,38	3.558.486.565,36	3.271.334.250,09	74.598,02
10.1.1 - Educação Infantil	497.850.000,00	497.614.719,43	497.614.719,43	451.176.949,96	0,00
10.1.2- Ensino Fundamental	3.035.488.959,68	2.940.793.890,97	2.940.719.292,95	2.700.359.312,55	74.598,02
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	51.458.000,00	51.204.316,97	51.204.316,97	51.193.706,27	0,00
10.1.4- Educação Especial	69.169.000,00	68.948.236,01	68.948.236,01	68.604.281,31	0,00
10.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2- OUTRAS DESPESAS	1.212.320.231,14	1.152.649.646,12	1.115.527.389,83	1.098.586.821,66	37.122.256,29
10.2.1 - Educação Infantil	394.375.084,77	385.450.234,60	381.051.571,30	379.961.062,82	4.398.663,30
10.2.2- Ensino Fundamental	801.177.850,78	750.640.184,62	719.795.251,69	703.951.437,64	30.844.932,93
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	16.708.033,47	16.499.964,78	14.621.304,72	14.621.304,72	1.878.660,06
10.2.4- Educação Especial	59.262,12	59.262,12	59.262,12	53.016,48	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) (h)	DESPESAS LIQUIDADAS/EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	4.689.810.050,52	4.655.864.569,69	4.351.907.902,53	33.945.480,83	0,00	674.756,48
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	4.306.149.603,31	4.276.898.597,33	3.973.365.444,25	29.251.005,98	0,00	4.039.086,25
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	310.273.228,10	309.627.389,30	309.568.142,75	645.838,80	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	73.387.219,11	69.338.583,06	68.974.315,53	4.048.636,05	0,00	0,00
12- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	3.552.302.203,70	3.552.227.605,68	3.265.075.290,41	74.598,02	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	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO (m)
15 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica		3.228.904.797,32	3.552.302.203,70	77,01
16- PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL (INDICADOR IEI)		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

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)	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	468.913.529,40	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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	6.778.343,21	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	4.000.044,89	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	2.778.298,32	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	4.601.068.833,68	4.584.873.647,37	4.432.638.142,76	4.269.539.779,32	152.235.504,61
20.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	199.884.652,76	199.477.900,31	197.040.308,48	193.968.533,67	2.437.591,83
20.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	4.355.622.063,76	4.340.391.399,91	4.198.169.798,59	4.044.480.643,54	142.221.601,32
20.3 - EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	32.927.265,94	32.675.778,55	25.571.912,61	20.159.905,66	7.103.865,94
20.4 - EDUCAÇÃO ESPECIAL	12.634.851,22	12.328.568,60	11.856.123,08	10.930.696,45	472.445,52
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	9.467.355.024,50	9.296.084.456,87	9.106.652.097,95	8.639.460.851,07	189.432.358,92
21.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.092.109.737,53	1.082.542.854,34	1.075.706.599,21	1.025.106.546,45	6.836.255,13
21.1.1 - Creche	547.146.978,50	542.353.970,02	538.929.006,20	513.578.379,77	3.424.963,82
21.1.2 - Pré-escola	544.962.759,03	540.188.884,32	536.777.593,01	511.528.166,68	3.411.291,31
21.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	8.375.245.286,97	8.213.541.602,53	8.030.945.498,74	7.614.354.304,62	182.596.103,79

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)	4.584.873.647,37
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	879.186.614,58
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 = (L30.1(af) + L30.2(af))	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)	5.464.060.261,95

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	5.363.304.691,21	5.464.060.261,95	25,47

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	229.625.010,46	762.341.730,51	20.716.759,38	14.003,83
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	408.098.862,34	127.749.054,52	398.952.574,86	9.132.283,65	14.003,83
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	287.613.185,25	46.249.144,01	280.445.454,02	7.167.731,23	0,00
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	87.360.446,13	55.626.811,93	82.943.701,63	4.416.744,50	0,00

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	604.842.442,37	
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	606.043.112,00	524.429.262,59	
31.1.1- Salário-Educação	312.744.920,00	361.699.812,88	
31.1.2- PDDE	30.174.904,00	22.387.532,67	
31.1.3- PNAE	119.703.864,00	126.126.312,84	
31.1.4 - PNATE	0,00	5.907,84	
31.1.5- Outras Transferências do FNDE	143.419.424,00	14.209.696,36	
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	20.000.000,00	20.229.863,18	
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	29.278.781,00	60.182.337,74	
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	978,86	

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (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)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	969.232.801,36	731.649.748,14	721.584.776,44	706.960.440,67	10.064.971,70
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	10.877.482,85	156.635,89	156.635,89	136.435,00	0,00
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	512.679.210,17	311.831.167,81	306.824.397,24	300.965.192,55	5.006.770,57
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	8.698.687,00	500.736,17	0,00	0,00	500.736,17
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.8- OUTRAS	436.977.421,34	419.161.208,27	414.603.743,31	405.858.813,12	4.557.464,96

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)	10.436.587.825,86	10.027.734.205,01	9.828.236.874,39	9.346.421.291,74	199.497.330,62
33.1- Despesas Correntes	10.197.846.923,38	9.938.875.798,15	9.770.183.274,72	9.291.625.865,36	168.692.523,43
33.1.1 - Pessoal Ativo	7.663.146.306,98	7.521.823.214,93	7.513.597.693,12	7.103.517.820,34	8.225.521,81
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	483.528.813,69	477.887.825,69	477.867.825,69	477.713.325,94	20.000,00
33.1.4 -Outras Despesas Correntes	2.051.171.802,71	1.939.164.757,53	1.778.717.755,91	1.710.394.719,08	160.447.001,62
33.2- Despesas de Capital	238.740.902,48	88.858.406,86	58.053.599,67	54.795.426,38	30.804.807,19
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	238.740.902,48	88.858.406,86	58.053.599,67	54.795.426,38	30.804.807,19

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		55.934.829,50
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		361.699.812,88
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		449.580.166,16
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		-31.945.523,78
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		99.834.567,91
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		0,00
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		67.889.044,13

FONTE: Sistema: SIAFIC CARIOCA, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município, Data e hora da Emissão: 29/01/2025 11:13

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 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%.