

RIO GRANDE DO SUL  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE REFERÊNCIA: 4º BIMESTRE/2023

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)		
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre
	(a)	(b)
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>51.250.641.048,00</b>	<b>39.367.340.781,10</b>
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS	42.196.877.423,00	32.779.472.013,88
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	41.821.385.708,00	32.488.832.321,87
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	375.491.715,00	290.639.692,01
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCD	978.096.644,00	844.470.088,59
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	4.351.339.930,00	3.197.601.467,85
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	3.724.327.051,00	2.545.797.210,78
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>3.669.473.866,00</b>	<b>3.222.265.143,56</b>
2.1- Cota-Parte FPE	3.081.928.002,00	2.404.780.112,55
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	587.545.864,00	311.826.269,96
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	-	238,29
2.4- Outras transferências ou compensações financeiras provenientes de impostos e transferências constitucionais	-	505.658.522,76
<b>3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS</b>	<b>12.780.298.673,95</b>	<b>9.925.769.251,58</b>
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1) <sup>1</sup>	10.450.265.498,25	8.249.010.566,48
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3) <sup>1</sup>	2.183.146.709,70	1.598.802.117,63
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 2.2) <sup>1</sup>	146.886.466,00	77.956.567,47
<b>4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)</b>	<b>42.139.816.240,05</b>	<b>32.663.836.673,08</b>

<b>5- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((1.1 - 3.1) + (1.2) + (1.3 - 3.2) + (2.1) + (2.2 - 3.3) + (2.4))<sup>1</sup></b>	<b>7.683.097.837,81</b>	<b>6.023.153.260,16</b>
--	-------------------------	-------------------------

<b>6- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALEM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((1.1 - 3.1) + (1.2) + (1.3 - 3.2) + (2.1) + (2.2 - 3.3) + (2.4)) + 25% DE (1.4 + 2.3)</b>	<b>2.851.856.222,20</b>	<b>2.142.351.323,47</b>
--	-------------------------	-------------------------

FUNDEB		
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre
	(a)	(b)
<b>7- RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS</b>	<b>5.522.198.547,00</b>	<b>4.243.728.864,67</b>
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	5.522.198.547,00	4.217.086.440,28
7.1.1- Principal	5.498.363.086,00	4.198.551.146,89
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	23.835.461,00	18.535.293,39
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-
7.2.1- Principal	-	-
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-
7.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-
7.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-
7.3.1- Principal	-	-
7.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-
7.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-
7.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	-	26.642.424,39
7.4.1- Principal	-	26.642.424,39
7.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-
7.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-

<b>8- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (7.1.1 – 5)</b>	<b>- 2.184.734.751,81</b>	<b>- 1.824.602.113,27</b>
--	---------------------------	---------------------------

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
<b>9- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>	<b>431.149.161,18</b>
9.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	431.149.161,18
9.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	-

<b>10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)</b>	<b>4.674.878.025,85</b>
---	-------------------------

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	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)	(g)
<b>11- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB</b>	<b>5.586.972.006,41</b>	<b>4.033.680.379,63</b>	<b>3.995.045.779,85</b>	<b>3.748.482.349,73</b>	<b>-</b>
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	5.123.672.399,62	3.739.814.994,78	3.739.814.994,78	3.495.293.523,74	-
11.1.1- Ensino Fundamental	2.869.205.196,71	2.110.180.798,31	2.110.180.798,31	1.972.104.918,90	-
11.1.2- Ensino Médio	2.057.375.075,13	1.513.113.590,98	1.513.113.590,98	1.414.105.728,77	-
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-	-
11.1.4- Educação Especial	-	-	-	-	-
11.1.5- Administração Geral	197.092.127,78	116.520.605,49	116.520.605,49	109.082.876,07	-
11.2- OUTRAS DESPESAS	463.299.606,79	293.865.384,85	255.230.785,07	253.188.825,99	-
11.2.1- Ensino Fundamental	237.452.793,19	150.261.881,65	127.761.366,41	126.572.144,02	-
11.2.2- Ensino Médio	170.266.476,17	107.745.883,91	91.611.799,37	90.759.062,68	-
11.2.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-	-
11.2.4- Educação Especial	51.900.396,47	32.825.965,77	32.825.965,77	32.825.965,77	-
11.2.5- Administração Geral	3.679.940,96	3.031.653,52	3.031.653,52	3.031.653,52	-
11.2.6- Transporte (Escolar)	-	-	-	-	-
11.2.7- Outras	-	-	-	-	-

INDICADORES DO FUNDEB						
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) <sup>7</sup>	DESPESAS LIQUIDADAS/EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO <sup>5,9</sup>
	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)	(h)	(i)
<b>12- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO</b>	<b>3.602.531.218,45</b>	<b>3.563.896.618,67</b>	<b>3.317.333.188,55</b>			
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.602.531.218,45	3.563.896.618,67	3.317.333.188,55			
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-	-			
12.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-	-			
12.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	-	-	-			
13- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.409.985.251,31	3.409.985.251,31	3.165.463.780,27			
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	-	-	-			
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal <sup>2</sup>	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO <sup>10</sup>		
	(j)	(k)	(l)	(m)		
15- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	2.951.960.508,20	3.409.985.251,31	3.409.985.251,31	80,86		
16- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	-	-	-			
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) <sup>3</sup>	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)	
17- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	424.372.886,47	679.832.246,00	679.832.246,00	255.459.359,53	16,02	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) <sup>3</sup>	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)
18- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	548.213.861,22	431.149.161,18	431.149.161,18			431.149.161,18
18.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	548.213.861,22	431.149.161,18	431.149.161,18			431.149.161,18
18.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)						

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	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)
<b>19- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>4.534.891.011,94</b>	<b>3.598.243.227,93</b>	<b>3.510.550.313,76</b>	<b>3.456.058.888,12</b>	
19.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.818.221,09	166.500,00	166.500,00	-	
19.2- ENSINO FUNDAMENTAL	2.229.977.891,36	1.774.843.962,56	1.734.773.033,26	1.717.475.439,78	
19.3- ENSINO MÉDIO	1.599.014.576,25	1.272.658.970,16	1.243.925.949,86	1.231.522.641,19	
19.4- ENSINO SUPERIOR	133.010.145,31	96.373.431,63	88.380.536,39	82.367.919,15	
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	123.096.367,50	99.005.161,23	98.400.181,23	90.358.195,06	
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	-	-	-	-	
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	-	-	-	-	
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	446.973.810,43	355.195.202,35	344.904.113,02	334.334.692,94	
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	-	-	-	-	
19.10- OUTRAS	-	-	-	-	

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) <sup>6</sup>	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)	(g)
<b>20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB</b>	<b>10.121.863.018,35</b>	<b>7.631.923.607,56</b>	<b>7.505.596.093,61</b>	<b>7.204.541.237,85</b>	
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.818.221,09	166.500,00	166.500,00	-	
20.1.1- Creche	247.849,62	14.642,91	14.642,91	-	
20.1.2- Pré-escola	2.570.371,47	151.857,09	151.857,09	-	
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	5.744.104.879,87	4.330.893.784,68	4.262.328.883,16	4.095.278.952,49	
20.3- ENSINO MÉDIO	4.118.833.404,58	3.105.484.730,02	3.056.319.992,83	2.936.536.171,15	
20.4- ENSINO SUPERIOR	133.010.145,31	96.373.431,63	88.380.536,39	82.367.919,15	
20.5- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	123.096.367,50	99.005.161,23	98.400.181,23	90.358.195,06	

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR
21- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L19(d ou e)	3.510.550.313,76
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)	6.023.153.260,16
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17q)	255.459.359,53
24- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = (L18.1(x))	431.149.161,18
25 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS <sup>4</sup>	-
26 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L29.1(af) +	21.020,76
<b>27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 + 24 - 25 - 26)</b>	<b>9.709.372.354,81</b>

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL <sup>2 e 5</sup>	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	% APLICADO
	(z)	(aa)	(ab)
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS	8.165.959.168,27	9.709.372.354,81	29,72%

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE <sup>8</sup>	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ae + af)
<b>29- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>	<b>95.947.153,41</b>	<b>13.740,54</b>	<b>84.513.789,32</b>	<b>21.020,76</b>	<b>11.412.343,33</b>
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	80.219.363,69	7.880,76	76.496.320,59	20.839,65	3.702.203,45
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	15.727.789,72	5.859,78	8.017.468,73	181,11	7.710.139,88
29.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	-	-	-	-	-

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
<b>30- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>468.620.297,00</b>	<b>414.359.032,55</b>
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		
30.1.1- Salário-Educação	468.572.639,00	409.322.550,62
30.1.2- PDDE	386.598.002,00	330.877.774,05
30.1.3- PNAE	96.268,00	17.510,02
30.1.4 - PNATE	78.944.666,00	67.326.546,16
30.1.5- Outras Transferências do FNDE	697.512,00	1.374.046,98
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.236.191,00	9.726.673,41
30.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	47.658,00	5.036.481,93
30.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	-	-
30.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-

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)
<b>31- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO</b>	<b>778.310.890,92</b>	<b>479.885.559,13</b>	<b>461.806.506,12</b>	<b>426.351.381,64</b>	
31.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	453.282.709,23	279.481.925,41	268.952.813,94	248.304.002,44	
31.3- ENSINO MÉDIO	325.028.181,69	200.403.633,72	192.853.692,18	178.047.379,20	
31.4- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	-	-	-	-	
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	-	-	-	-	
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	-	-	-	-	
31.8- OUTRAS	-	-	-	-	

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)
<b>32- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (11 + 19 + 31)</b>	<b>10.908.474.812,64</b>	<b>8.115.896.871,04</b>	<b>7.971.490.304,08</b>	<b>7.634.980.323,84</b>	
32.1- Despesas Correntes	10.746.163.906,14	8.009.716.955,20	7.913.559.858,07	7.578.112.779,91	
32.1.1- Pessoal Ativo	9.190.271.779,00	6.950.640.619,90	6.947.978.216,02	6.647.293.065,66	
32.1.2- Pessoal Inativo	8.304.985,00	4.087.704,35	4.087.704,35	4.087.704,35	
32.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	56.724.514,64	33.922.942,33	33.791.432,29	33.791.432,29	
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	1.490.862.627,50	1.021.065.688,62	927.702.505,41	892.940.577,61	
32.2- Despesas de Capital	162.310.906,50	106.179.915,84	57.930.446,01	56.867.543,93	
32.2.1 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	
32.2.2 -Outras Despesas de Capital	162.310.906,50	106.179.915,84	57.930.446,01	56.867.543,93	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	431.149.161,18	475.772.255,97
34- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	4.243.728.864,67	330.877.774,05
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	3.768.776.585,95	367.614.264,45
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	906.101.439,90	439.035.765,57
37- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	100.539.363,29	56.834.758,65
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	1.006.640.803,19	495.870.524,22

Notas Explicativas
1- As despesas foram rateadas considerando-se a quantidade de matrículas em cada modalidade e/ou etapa típica de ensino, conforme Censo Escolar da Educação Básica 2022, informada ou disponibilizada em página da internet pelo Ministério da Educação. No ensino fundamental e médio os percentuais de rateio foram de 58,24% e 41,76%,respectivamente. Na educação infantil o percentual de 91,21% para pré-escola e 8,79% para creche.