

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: 5º 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>43.645.397.921,53</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	36.593.455.186,06
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	41.821.385.708,00	36.263.684.413,32
1.1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	375.491.715,00	329.770.772,74
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCD	978.096.644,00	965.036.231,18
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	4.351.339.930,00	3.265.325.532,52
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	3.724.327.051,00	2.821.580.971,77
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>3.669.473.866,00</b>	<b>3.689.841.549,60</b>
2.1- Cota-Parte FPE	3.081.928.002,00	2.629.942.310,40
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	587.545.864,00	357.941.161,56
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	-	238,29
2.4- Outras transferências ou compensações financeiras provenientes de impostos e transferências constitucionais	-	701.957.839,35
<b>3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS</b>	<b>12.780.298.673,95</b>	<b>10.963.948.121,16</b>
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1.1) <sup>1</sup>	10.450.265.498,25	9.241.798.677,96
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3) <sup>1</sup>	2.183.146.709,70	1.632.664.152,83
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	89.485.290,37
<b>4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)</b>	<b>42.139.816.240,05</b>	<b>36.371.291.349,97</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>6.709.487.496,87</b>
--	-------------------------	-------------------------

<b>6- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM 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>2.382.880.809,51</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>4.776.184.856,53</b>
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	5.522.198.547,00	4.745.547.908,28
7.1.1- Principal	5.498.363.086,00	4.724.948.721,31
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	23.835.461,00	20.599.186,97
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	-	30.636.948,25
7.4.1- Principal	-	30.636.948,25
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>- 1.984.538.775,56</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>5.207.334.017,71</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>5.614.762.448,46</b>	<b>4.437.578.360,17</b>	<b>4.401.435.627,41</b>	<b>4.122.123.400,22</b>	<b>-</b>
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	5.148.672.399,62	4.113.002.361,16	4.113.002.361,16	3.836.412.487,10	-
11.1.1- Ensino Fundamental	2.883.765.018,32	2.320.172.146,98	2.320.172.146,98	2.163.895.248,63	-
11.1.2- Ensino Médio	2.067.815.253,52	1.663.688.728,39	1.663.688.728,39	1.551.629.752,68	-
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-	-
11.1.4- Educação Especial	-	-	-	-	-
11.1.5- Administração Geral	197.092.127,78	129.141.485,79	129.141.485,79	120.887.485,79	-
11.2- OUTRAS DESPESAS	466.090.048,84	324.575.999,01	288.433.266,25	285.710.913,12	-
11.2.1- Ensino Fundamental	238.987.655,84	165.953.134,92	144.903.865,26	143.652.387,66	-
11.2.2- Ensino Médio	171.367.055,57	118.997.359,91	103.903.896,81	103.006.519,78	-
11.2.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-	-
11.2.4- Educação Especial	51.900.396,47	36.288.084,71	36.288.084,71	35.714.586,21	-
11.2.5- Administração Geral	3.834.940,96	3.337.419,47	3.337.419,47	3.337.419,47	-
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>4.006.429.198,99</b>	<b>3.970.286.466,23</b>	<b>3.690.974.239,04</b>			
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	4.006.429.198,99	3.970.286.466,23	3.690.974.239,04			
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	3.783.172.617,69	3.783.172.617,69	3.506.582.743,63			
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	3.321.883.535,80	3.783.172.617,69	3.783.172.617,69	79,72		
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	477.618.485,65	805.898.390,30	805.898.390,30	328.279.904,65	16,87	
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>4.793.293.049,05</b>	<b>4.278.413.632,58</b>	<b>4.171.004.352,15</b>	<b>3.808.804.334,70</b>	
19.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.818.221,09	185.000,00	185.000,00	-	
19.2- ENSINO FUNDAMENTAL	2.345.486.522,69	2.135.470.166,51	2.081.977.362,02	1.886.796.343,49	
19.3- ENSINO MÉDIO	1.681.840.502,87	1.531.247.433,71	1.492.890.204,07	1.352.934.873,18	
19.4- ENSINO SUPERIOR	138.834.383,09	106.196.718,64	99.344.838,14	91.419.285,05	
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	123.096.367,50	109.327.585,56	108.879.942,03	100.124.582,24	
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	-	-	-	-	
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	-	-	-	-	
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	501.217.051,81	395.986.728,16	387.727.005,89	377.529.250,74	
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>10.408.055.497,51</b>	<b>8.715.991.992,75</b>	<b>8.572.439.979,56</b>	<b>7.930.927.734,92</b>	
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.818.221,09	185.000,00	185.000,00	-	
20.1.1- Creche	247.849,62	16.269,90	16.269,90	-	
20.1.2- Pré-escola	2.570.371,47	168.730,10	168.730,10	-	
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	5.907.389.343,08	4.950.503.984,05	4.871.151.506,59	4.507.361.940,13	
20.3- ENSINO MÉDIO	4.235.917.182,75	3.549.778.704,50	3.492.878.692,80	3.232.021.927,50	
20.4- ENSINO SUPERIOR	138.834.383,09	106.196.718,64	99.344.838,14	91.419.285,05	
20.5- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	123.096.367,50	109.327.585,56	108.879.942,03	100.124.582,24	

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)	4.171.004.352,15
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)	6.709.487.496,87
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17q)	328.279.904,65
24- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = (L18.l(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) +	26.364,48
<b>27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 + 24 - 25 - 26)</b>	<b>10.983.334.741,07</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	9.092.822.837,49	10.983.334.741,07	30,19

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>26.364,48</b>	<b>11.406.999,61</b>
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	80.219.363,69	7.880,76	76.496.320,59	21.411,40	3.701.631,70
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	15.727.789,72	5.859,78	8.017.468,73	4.953,08	7.705.367,91
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>457.134.061,68</b>
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		
30.1.1- Salário-Educação	468.572.639,00	452.080.330,72
30.1.2- PDDE	386.598.002,00	363.727.883,16
30.1.3- PNAE	96.268,00	19.394,56
30.1.4 - PNATE	78.944.666,00	76.091.633,85
30.1.5 - Outras Transferências do FNDE	697.512,00	1.509.208,25
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.236.191,00	10.732.210,90
30.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	47.658,00	5.053.730,96
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>854.925.835,97</b>	<b>545.858.923,20</b>	<b>529.219.128,13</b>	<b>496.829.578,86</b>	
31.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	497.902.706,55	317.904.341,90	308.213.443,98	289.350.001,60	
31.3- ENSINO MÉDIO	357.023.129,42	227.954.581,30	221.005.684,15	207.479.577,26	
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>11.271.262.818,66</b>	<b>9.266.357.638,87</b>	<b>9.106.165.830,61</b>	<b>8.432.264.036,70</b>	
32.1- Despesas Correntes	11.100.512.362,83	9.154.856.149,86	9.039.581.056,14	8.368.079.406,65	
32.1.1- Pessoal Ativo	9.514.753.321,48	7.952.963.399,14	7.951.547.936,30	7.311.957.687,92	
32.1.2- Pessoal Inativo	8.306.743,62	4.506.722,92	4.506.722,92	4.506.722,92	
32.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	61.502.948,23	37.641.261,27	37.553.587,91	36.980.089,41	
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	1.515.949.349,50	1.159.744.766,53	1.045.972.809,01	1.014.634.906,40	
32.2- Despesas de Capital	170.750.455,83	111.501.489,01	66.584.774,47	64.184.630,05	
32.2.1 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	
32.2.2 -Outras Despesas de Capital	170.750.455,83	111.501.489,01	66.584.774,47	64.184.630,05	

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)	4.776.184.856,53	363.727.883,16
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	4.142.429.341,21	413.967.765,73
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.064.904.676,50	425.532.373,40
37- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	105.779.625,14	56.964.075,01
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	1.170.684.301,64	482.496.448,41

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.