

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: AGOSTO/2024

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)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	56.929.719.613,00	38.967.702.367,39
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS	46.694.610.962,00	32.618.783.345,23
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	46.303.025.625,00	32.347.490.399,90
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	391.585.337,00	271.292.945,33
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCD	1.129.000.000,00	729.440.787,28
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	5.234.000.000,00	3.271.234.549,45
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	3.872.108.651,00	2.348.243.685,43
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	5.528.557.336,00	2.970.840.920,75
2.1- Cota-Parte FPE	3.702.468.122,00	2.573.196.558,78
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	478.089.214,00	397.644.314,35
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	-	47,62
2.4- Outras transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	1.348.000.000,00	-
3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	14.642.386.627,00	9.855.782.744,73
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1) ¹	11.905.867.156,00	8.120.752.970,03
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3) ¹	2.616.997.167,50	1.635.618.696,11
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 2.2) ¹	119.522.303,50	99.411.078,59
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	47.815.890.322,00	32.082.760.543,41

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))¹	8.788.756.334,20	5.973.354.341,03
--	-------------------------	-------------------------

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)	3.165.216.246,30	2.073.786.773,78
--	-------------------------	-------------------------

FUNDEB		
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre
	(a)	(b)
7- RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	6.184.264.039,00	4.146.464.832,02
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	6.184.264.039,00	4.087.361.522,83
7.1.1- Principal	6.158.299.569,00	4.073.413.668,98
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	25.964.470,00	13.923.356,40
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	24.497,45
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	-	59.103.309,19
7.4.1- Principal	-	59.103.309,19
7.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-
7.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-

8- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (7.1.1 - 5)	- 2.630.456.765,20	- 1.899.940.672,05
--	---------------------------	---------------------------

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
9- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	180.535.676,36
9.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	180.535.676,36
9.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	-

10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)	4.327.000.508,38
---	-------------------------

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LÍQUIDAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)
11- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	6.232.056.534,34	3.740.038.845,69	3.656.292.374,79	3.635.337.773,08	
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	5.359.802.252,93	3.294.180.805,72	3.294.180.805,72	3.277.277.828,19	
11.1.1- Ensino Fundamental	2.846.850.630,56	1.746.420.122,08	1.746.420.122,08	1.737.117.381,23	
11.1.2- Ensino Médio	2.045.185.808,23	1.254.633.316,75	1.254.633.316,75	1.247.950.200,54	
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	271.732.060,46	166.695.903,58	166.695.903,58	165.807.956,41	
11.1.4- Educação Especial	8.927.696,08	5.476.756,63	5.476.756,63	5.447.583,33	
11.1.5- Administração Geral	187.106.057,60	120.954.706,68	120.954.706,68	120.954.706,68	
11.2- OUTRAS DESPESAS	872.254.281,41	445.858.039,97	362.111.569,07	358.059.944,89	
11.2.1- Ensino Fundamental	442.419.314,38	220.489.764,29	174.398.966,67	172.169.110,44	
11.2.2- Ensino Médio	317.835.327,70	158.400.490,69	125.288.727,05	123.686.791,82	
11.2.3- Educação de Jovens e Adultos	42.228.949,63	21.045.761,00	16.646.391,65	16.433.551,74	
11.2.4- Educação Especial	59.889.543,70	39.517.686,95	39.373.146,65	39.366.153,85	
11.2.5- Administração Geral	9.881.146,00	6.404.337,04	6.404.337,04	6.404.337,04	
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) ⁷	DESPESAS LIQUIDADAS EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO ^{5,9}
	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)	(h)	(i)
12- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	3.560.920.414,16	3.477.173.943,26	3.456.219.341,55	83.746.470,90		
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.494.215.581,12	3.434.506.054,86	3.413.554.199,08	59.709.526,26		
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	66.704.833,04	42.667.888,40	42.665.142,47	24.036.944,64		
13- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.262.015.358,27	3.262.015.358,27	3.245.112.380,74			
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 ²	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO ¹⁰		
	(j)	(k)	(l)	(m)		
15- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	2.861.153.065,98	3.262.015.358,27	3.262.015.358,27	79,81		
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) ³	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	414.646.483,20	669.290.888,76	669.290.888,76	254.644.405,56	16,14	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³	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	
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	
18- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	586.853.073,05	180.535.676,36	179.118.431,53		1.417.244,83	
18.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	582.990.473,45	141.909.680,39	141.909.680,39			
18.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	3.862.599,60	38.625.995,97	37.208.751,14			
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)	
19- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	6.435.062.190,57	3.424.544.353,29	3.281.939.200,57	3.159.695.197,82		
19.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	10.143.335,37	4.955.766,56	4.747.901,93	4.615.013,76		
19.2- ENSINO FUNDAMENTAL	2.995.622.187,27	1.558.124.732,11	1.493.978.260,26	1.451.860.480,41		
19.3- ENSINO MÉDIO	2.152.063.729,11	1.119.361.358,60	1.073.278.345,86	1.043.020.809,80		
19.4- ENSINO SUPERIOR	155.597.916,22	92.721.365,35	81.744.350,84	75.223.919,20		
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	288.606.813,45	144.915.035,85	141.222.767,50	137.097.928,51		
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	286.032.314,32	148.723.097,51	142.600.312,99	138.580.168,42		
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	9.429.342,24	4.892.269,11	4.691.106,39	4.559.025,44		
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	537.566.552,58	350.850.728,20	339.676.154,80	304.737.852,28		
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) 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)	(g)	
20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	12.667.285.635,03	7.263.109.723,98	7.025.452.975,36	6.882.254.370,90		
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	11.706.121,49	5.994.798,21	5.740.873,89	5.538.062,70		
20.1.1- Creche	1.031.063,09	528.015,64	505.650,24	487.786,84		
20.1.2- Pré-escola	10.675.058,40	5.466.782,58	5.235.223,65	5.050.275,85		
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	7.093.825.569,42	4.076.462.649,95	3.947.248.424,60	3.870.774.903,31		
20.3- ENSINO MÉDIO	5.096.225.009,11	2.928.542.674,48	2.835.714.797,57	2.780.775.996,51		
20.4- ENSINO SUPERIOR	155.597.916,22	92.721.365,35	81.744.350,84	75.223.919,20		
20.5- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	309.931.018,79	159.388.235,98	155.004.528,45	149.941.489,18		
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)						3.281.939.200,57
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)						5.973.354.341,03
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17q)						254.644.405,56
24- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL						1.417.244,83
25- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴						-
26- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L29.1(a) +						15.554.924,82
27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 + 24 - 25 - 26)						8.983.676.966,39
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}				VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	% APLICADO
				(z)	(aa)	(ab)
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS				8.020.690.135,85	8.983.676.966,39	28,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE ⁸	SALDO INICIAL	RP LIQUIDADOS	RP PAGOS	RP CANCELADOS	SALDO FINAL
	(ac)	(ad)	(ae)	(af)	(ag) = (ac) - (ae + af)
29- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	148.074.086,52	6.378.090,04	108.409.934,81	15.554.924,82	24.109.226,89
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	103.021.446,74	2.300.275,81	79.106.586,01	15.554.924,82	8.359.935,91
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	45.052.639,78	4.077.814,23	29.303.348,80	-	15.749.290,98
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	RECEITAS REALIZADAS
	(a)	Até o Bimestre (b)
30- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	567.047.303,00	360.435.557,92
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	566.630.920,00	355.880.835,28
30.1.1- Salário-Educação	482.606.260,00	269.211.034,11
30.1.2- PDDE	72.300,00	68.400,00
30.1.3- PNAE	81.500.000,00	64.316.671,40
30.1.4 - PNATE	1.179.308,00	1.465.437,92
30.1.5- Outras Transferências do FNDE	1.273.052,00	20.819.291,85
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	416.383,00	4.554.722,64
30.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	-	-
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	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)
31- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	1.648.264.071,82	528.325.176,04	517.615.261,94	455.882.255,88	
31.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	959.183.700,06	307.451.279,11	301.218.797,79	265.294.157,93	-
31.3- ENSINO MÉDIO	689.080.371,76	220.873.896,93	216.396.464,15	190.588.097,95	-
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	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)
32- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (11 + 19 + 31)	14.315.407.564,70	7.791.434.900,02	7.543.068.237,30	7.338.136.626,78	
32.1- Despesas Correntes	13.824.055.227,56	7.682.825.991,77	7.497.739.223,70	7.293.540.614,59	-
32.1.1- Pessoal Ativo	10.983.707.660,86	6.500.826.340,56	6.500.415.737,72	6.334.048.895,23	-
32.1.2- Pessoal Inativo	8.901.368,09	3.044.986,61	3.044.986,61	3.044.986,61	-
32.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	67.929.248,37	43.335.913,26	41.081.073,22	41.081.073,22	-
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	2.763.516.950,24	1.135.618.751,34	953.197.426,15	915.365.659,53	-
32.2- Despesas de Capital	491.352.337,14	108.608.908,25	45.329.013,60	44.596.012,19	-
32.2.1 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
32.2.2 -Outras Despesas de Capital	491.352.337,14	108.608.908,25	45.329.013,60	44.596.012,19	-

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
	(ah)	(ai)
33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	248.661.512,05	437.062.448,03
34- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	4.146.464.832,02	269.211.034,11
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	3.664.641.121,88	400.012.447,60
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	730.485.222,19	306.261.034,54
37- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	69.990.299,71	8.113.383,60
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	800.475.521,90	314.374.418,14

Notas Explicativas

1 - As despesas foram rateadas considerando-se a quantidade de matrículas em cada modalidade e/ou etapa típica de ensino, conforme informações recebidas por Ofício da Secretaria da Educação.