

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: SETEMBRO/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	44.122.882.116,01
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	37.162.626.273,14
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	46.303.025.625,00	36.853.763.408,80
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	391.585.337,00	308.862.864,34
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCD	1.129.000.000,00	939.469.052,09
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	5.234.000.000,00	3.370.383.159,82
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	3.872.108.651,00	2.650.403.630,96
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	5.528.557.336,00	3.288.111.099,67
2.1- Cota-Parte FPE	3.702.468.122,00	2.815.927.776,25
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	478.089.214,00	472.183.260,32
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	-	63,10
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	11.052.357.299,95
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1.) ¹	11.905.867.156,00	9.249.118.483,13
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3.) ¹	2.616.997.167,50	1.685.193.001,74
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 2.2.) ¹	119.522.303,50	118.045.815,08
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	47.815.890.322,00	36.358.635.915,73

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	6.769.371.817,54
--	-------------------------	-------------------------

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	2.348.012.534,60
--	-------------------------	-------------------------

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	4.647.925.956,45
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	6.184.264.039,00	4.583.538.066,49
7.1.1- Principal	6.158.299.569,00	4.567.712.481,61
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	25.964.470,00	15.799.697,42
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	25.887,46
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	-	64.387.889,96
7.4.1- Principal	-	64.387.889,96
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	- 2.201.659.335,93
--	---------------------------	---------------------------

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)	4.828.461.632,81
---	-------------------------

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)
11- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	6.232.056.534,34	4.220.675.138,89	4.114.309.917,79	4.096.590.458,86	
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	5.359.802.252,93	3.691.397.678,90	3.691.397.678,90	3.674.490.942,07	
11.1.1- Ensino Fundamental	2.846.850.630,56	1.957.782.172,54	1.957.782.172,54	1.948.477.362,71	
11.1.2- Ensino Médio	2.045.185.808,23	1.406.476.431,15	1.406.476.431,15	1.399.791.828,59	
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	271.732.060,46	186.870.423,75	186.870.423,75	185.982.279,10	
11.1.4- Educação Especial	8.927.696,08	6.139.585,98	6.139.585,98	6.110.406,19	
11.1.5- Administração Geral	187.106.057,60	134.129.065,47	134.129.065,47	134.129.065,47	
11.2- OUTRAS DESPESAS	872.254.281,41	529.277.459,99	422.912.238,89	422.099.516,79	
11.2.1- Ensino Fundamental	442.419.314,38	263.651.122,89	205.111.845,63	204.664.555,03	
11.2.2- Ensino Médio	317.835.327,70	189.407.736,77	147.352.949,01	147.031.614,13	
11.2.3- Educação de Jovens e Adultos	42.228.949,63	25.165.515,22	19.577.937,75	19.535.243,84	
11.2.4- Educação Especial	59.889.543,70	44.529.525,12	44.345.946,52	44.344.543,82	
11.2.5- Administração Geral	9.881.146,00	6.523.559,98	6.523.559,98	6.523.559,98	
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	4.041.556.707,36	3.935.191.486,26	3.917.472.027,33	106.365.221,10		
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.974.335.941,91	3.888.607.620,28	3.870.888.161,35	85.728.321,63		
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 - VAAF	67.220.765,45	46.583.865,98	46.583.865,98	20.636.899,47		
13- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.659.232.231,45	3.659.232.231,45	3.642.325.494,62	-		
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	3.208.476.646,54	3.659.232.231,45	3.659.232.231,45	79,83		
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	464.792.595,65	712.734.470,19	712.734.470,19	247.941.874,55	15,33	
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 + VAAF)	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	6.435.569.240,26	3.814.296.943,67	3.671.057.106,52	3.543.440.191,06		
19.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	10.118.117,74	5.504.221,47	5.291.180,85	5.100.579,22		
19.2- ENSINO FUNDAMENTAL	2.994.368.111,53	1.731.952.872,91	1.666.165.915,69	1.605.756.341,22		
19.3- ENSINO MÉDIO	2.151.162.797,44	1.244.240.002,69	1.196.978.460,46	1.153.580.045,71		
19.4- ENSINO SUPERIOR	155.597.916,22	100.990.889,76	91.123.577,15	86.479.535,18		
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	289.123.722,57	162.463.232,36	158.958.400,90	154.097.651,21		
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	285.912.612,72	165.315.003,79	159.035.634,85	153.269.537,40		
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	9.425.409,47	5.437.392,48	5.231.085,22	5.041.641,38		
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	539.860.552,58	398.393.328,21	388.272.851,40	380.114.859,74		
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) 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	12.667.813.945,55	8.146.048.807,56	7.885.138.624,31	7.739.802.249,92		
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	11.706.046,92	6.681.397,67	6.423.893,58	6.208.046,42		
20.1.1- Creche	1.031.056,52	588.490,61	565.809,91	546.798,32		
20.1.2- Pré-escola	10.674.990,39	6.092.907,06	5.858.083,67	5.661.248,10		
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	7.093.801.934,49	4.573.773.951,26	4.430.262.490,49	4.351.539.974,86		
20.3- ENSINO MÉDIO	5.096.208.029,71	3.285.812.565,92	3.182.713.513,32	3.126.159.028,15		
20.4- ENSINO SUPERIOR	155.597.916,22	100.990.889,76	91.123.577,15	86.479.535,18		
20.5- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	310.500.018,22	178.790.002,95	174.615.149,76	169.415.665,31		
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)						3.671.057.106,52
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)						6.769.371.817,54
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17q)						247.941.874,55
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(af) +						15.554.924,82
27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 + 24 - 25 - 26)						10.175.514.879,87
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2,5}			VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	% APLICADO	
			(z)	(aa)	(ab)	
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS			9.089.658.978,93	10.175.514.879,87	27,98	

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	6.567.774,80	108.879.964,29	15.554.924,82	23.639.197,41
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	103.021.446,74	2.300.275,81	79.319.020,92	15.554.924,82	8.147.501,00
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	45.052.639,78	4.267.498,99	29.560.943,37	-	15.491.696,41
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 Até o Bimestre
	(a)	(b)
30- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	567.047.303,00	418.021.612,04
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	566.630.920,00	413.466.889,40
30.1.1- Salário-Educação	482.606.260,00	302.264.668,29
30.1.2- PDDE	72.300,00	68.400,00
30.1.3- PNAE	81.500.000,00	88.821.392,00
30.1.4 - PNATE	1.179.308,00	1.493.137,26
30.1.5- Outras Transferências do FNDE	1.273.052,00	20.819.291,85
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	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 Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
31- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	1.701.813.150,09	588.202.739,27	577.652.314,43	543.126.281,99	
31.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	990.345.820,20	342.296.170,55	336.156.501,73	316.064.571,00	-
31.3- ENSINO MÉDIO	711.467.329,89	245.906.568,72	241.495.812,70	227.061.710,99	-
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 Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
32- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (11 + 19 + 31)	14.369.484.953,49	8.734.251.546,83	8.462.790.938,74	8.282.928.531,91	
32.1- Despesas Correntes	13.866.732.434,72	8.585.508.049,69	8.405.970.675,73	8.226.224.002,35	
32.1.1- Pessoal Ativo	10.978.371.971,38	7.256.371.696,07	7.256.065.941,38	7.114.680.030,95	
32.1.2- Pessoal Inativo	9.237.057,57	3.439.228,90	3.439.228,90	3.439.228,90	
32.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	67.395.208,21	48.212.397,83	46.521.267,80	46.521.267,80	
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	2.811.728.197,56	1.277.484.726,89	1.099.944.237,65	1.061.583.474,70	
32.2- Despesas de Capital	502.752.518,77	148.743.497,14	56.820.263,01	56.704.529,56	
32.2.1 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	
32.2.2 -Outras Despesas de Capital	502.752.518,77	148.743.497,14	56.820.263,01	56.704.529,56	

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)	4.647.925.956,45	302.264.668,29
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	4.126.151.402,23	441.790.586,90
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	770.436.066,27	297.536.529,42
37- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	86.594.519,00	8.025.837,48
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	857.030.585,27	305.562.366,90

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.