

Tabela 8.2 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

SÃO BERNARDO DO CAMPO - SP

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)

R\$ 1,00

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	1.834.765.042,95	1.508.669.237,81
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	638.025.088,99	547.754.563,49
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	113.846.708,99	94.260.411,87
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	795.830.628,62	636.517.978,46
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	287.062.616,35	230.136.283,99
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.252.667.841,63	1.331.457.598,70
2.1- Cota-Parte FPE	102.855.452,51	97.381.774,41
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	91.284.214,12	91.216.763,96
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	11.571.238,39	6.165.010,45
2.2- Cota-Parte ICMS	900.831.422,44	937.841.555,24
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	4.905.589,64	5.465.702,05
2.4- Cota-Parte ITR	311.422,79	314.069,38
2.5- Cota-Parte IPVA	226.146.599,49	268.432.804,19
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	17.617.354,76	22.021.693,43
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	3.087.432.884,58	2.840.126.836,51
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))¹	248.219.320,65	265.058.517,37
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))	523.638.900,50	444.973.191,48
<u>FUNDEB</u>		
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	513.483.898,96	425.999.708,39
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	509.264.969,76	422.556.751,42
6.1.1- Principal	506.337.127,54	419.668.871,73
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	2.927.842,22	2.887.879,69
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00
6.2.1- Principal	0,00	0,00
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 - VAAF		4.218.929,20	3.442.956,97			
6.4.1- Principal		4.193.495,47	3.406.306,77			
6.4.2- Rendimento de Aplicação Financeira		25.433,73	36.650,20			
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		0,00	0,00			
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)		258.117.806,89	154.610.354,36			
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR				
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		34.261.980,48				
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		34.372.901,39				
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		-110.920,91				
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)		460.261.688,87				
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	537.558.453,50	521.806.486,69	446.730.022,96	439.579.998,23	75.076.463,73	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	455.183.521,99	447.301.338,53	378.950.465,45	371.800.440,72	68.350.873,08	
10.1.1 - Educação Infantil	195.086.849,74	194.212.233,70	177.141.277,99	174.017.451,73	17.070.955,71	
10.1.2- Ensino Fundamental	256.239.787,41	249.284.804,08	198.863.787,10	194.905.702,79	50.421.016,98	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	1.656.111,48	1.651.926,74	1.255.603,11	1.228.508,94	396.323,63	
10.1.4- Educação Especial	2.200.773,36	2.152.374,01	1.689.797,25	1.648.777,26	462.576,76	
10.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2- OUTRAS DESPESAS	82.374.931,51	74.505.148,16	67.779.557,51	67.779.557,51	6.725.590,65	
10.2.1- Educação Infantil	39.163.948,36	36.376.828,27	34.015.473,21	34.015.473,21	2.361.355,06	
10.2.2- Ensino Fundamental	42.955.978,59	37.890.869,84	33.571.605,99	33.571.605,99	4.319.263,85	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	118.175,52	112.632,19	92.529,62	92.529,62	20.102,57	
10.2.4- Educação Especial	136.829,04	124.817,86	99.948,69	99.948,69	24.869,17	
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)⁷ (h)	DESPESAS EMPENHADAS/ LIQUIDADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO^{5 e 9} (i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	487.433.585,30	412.357.121,57	405.207.096,84	75.076.463,73	0,00	0,00
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	483.683.305,63	409.317.728,90	402.167.704,17	74.365.576,73	0,00	0,00
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Complementação da União - VAAT						
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	3.750.279,67	3.039.392,67	3.039.392,67	710.887,00	0,00	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	412.928.437,14	344.577.564,06	337.427.539,33	68.350.873,08	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	
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	
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal²			VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO¹⁰ (m)
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA			295.789.725,99	344.577.564,06	344.577.564,06	81,55
16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL			0,00	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	0,00
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)³		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		42.599.970,84	13.642.586,82	13.642.586,82	0,00	3,20
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)³	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	51.702.912,72	34.372.901,39	34.372.901,39	0,00	0,00	
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	51.702.912,72	34.372.901,39	34.372.901,39	0,00	0,00	34.372.901,39
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	0,00	0,00	0,00	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	DOTAÇÃO	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR	

IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Subfunção)	ATUALIZADA (c)				NÃO PROCESSADOS (g)
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	
20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	595.652.096,25	548.027.714,57	458.857.121,42	444.313.460,76	89.170.593,15
20.1- Educação Infantil	249.314.831,55	224.528.804,80	179.014.586,03	175.375.663,01	45.514.218,77
20.2- Ensino Fundamental	283.698.767,07	263.660.275,62	236.610.084,98	226.001.966,60	27.050.190,64
20.3- Educação de Jovens e Adultos	8.603.193,00	6.259.224,28	5.854.605,83	5.849.560,95	404.618,45
20.4- Educação Especial	848.925,69	776.442,25	641.206,07	641.206,07	135.236,18
20.5- Administração Geral	339.309,17	155.897,85	97.018,57	88.609,81	58.879,28
20.6- Transporte (Escolar)	52.847.069,77	52.647.069,77	36.639.619,94	36.356.454,32	16.007.449,83
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) ⁶	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	1.133.210.549,75	1.069.834.201,26	905.587.144,38	883.893.458,99	164.247.056,88
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	505.909.968,91	477.292.497,13	405.598.109,52	398.831.828,56	71.694.387,61
21.1.1- Creche	243.410.360,14	259.424.241,24	223.704.441,20	220.307.296,55	35.719.800,04
21.1.2- Pré-escola	262.499.608,77	217.868.255,89	181.893.668,32	178.524.532,01	35.974.587,57
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	627.300.580,84	592.541.704,13	499.989.034,86	485.061.630,43	92.552.669,27
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)			458.857.121,42		
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)			265.058.517,37		
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)			0,00		
25- (+) VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(x)			34.372.901,39		
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴			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))			1.225.959,74		
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 + 25) - (24 + 26 + 27)			757.062.580,44		
<u>APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL</u> ^{2 e 5}	<u>VALOR EXIGIDO (z)</u>	<u>VALOR APLICADO (aa)</u>		<u>% APLICADO (ab)</u>	
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS	710.031.709,13	757.062.580,44		26,66	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE ⁸	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	69.370.311,38	67.174.103,13	67.174.102,13	1.225.959,74	970.249,51
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	57.037.970,07	54.841.761,82	54.841.760,82	1.225.959,74	970.249,51
30.2 - Executadas					

com Recursos do FUNDEB - Impostos	12.332.341,31	12.332.341,31	12.332.341,31	0,00	0,00
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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			95.423.634,76	79.005.883,11	
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)			94.807.627,76	78.599.876,11	
31.1.1- Salário-Educação			81.640.666,62	66.661.550,49	
31.1.2- PDDE			0,00	0,00	
31.1.3- PNAE			12.814.239,35	11.586.297,62	
31.1.4- PNATE			305.434,17	317.280,14	
31.1.5- Outras Transferências do FNDE			47.287,62	34.747,86	
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS			210.000,00	0,00	
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO			0,00	0,00	
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO			406.007,00	406.007,00	
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			0,00	0,00	
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção)⁶	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	297.328.413,85	256.510.750,72	178.776.376,30	172.563.739,37	77.734.374,42
32.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	6.000.176,82	4.018.241,08	881.284,05	577.576,30	3.136.957,03
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	13.906.305,70	3.304.314,70	2.461.323,71	2.461.323,71	842.990,99
32.3- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.4- ENSINO SUPERIOR	47.778.357,50	41.914.766,39	24.815.105,96	24.815.105,96	17.099.660,43
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	196.640,00	188.640,00	140.128,33	140.128,33	48.511,67
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	165.840,00	151.080,00	151.080,00	151.080,00	0,00
32.8- OUTRAS	229.281.093,83	206.933.708,55	150.327.454,25	144.418.525,07	56.606.254,30
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA Até o Bimestre (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)	1.430.538.963,60	1.326.344.951,98	1.084.363.520,68	1.056.457.198,36	241.981.431,30
33.1- Despesas Correntes	1.326.356.508,08	1.249.110.333,83	1.028.213.475,23	1.000.657.996,47	220.896.858,60
Ativo 33.1.1- Pessoal	736.790.321,18	700.940.520,55	580.630.733,06	571.081.188,56	120.309.787,49
Inativo 33.1.2- Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	155.702.828,47	155.591.969,21	148.014.156,70	141.184.535,20	7.577.812,51

33.1.4- Outras Despesas Correntes	433.863.358,43	392.577.844,07	299.568.585,47	288.392.272,71	93.009.258,60
33.2- Despesas de Capital	104.182.455,52	77.234.618,15	56.150.045,45	55.799.201,89	21.084.572,70
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	4.352.112,44	4.340.950,73	4.336.447,75	4.336.447,75	4.502,98
33.2.2- Outras Despesas Capital	99.830.343,08	72.893.667,42	51.813.597,70	51.462.754,14	21.080.069,72
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)		
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	46.594.321,79		23.229.595,08		
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	425.999.708,39		66.661.550,49		
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	451.912.339,54		77.047.422,50		
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	20.681.690,64		12.843.723,07		
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00		0,00		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00		0,00		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	20.681.690,64		12.843.723,07		
EMENDA CONSTITUCIONAL 119/2022 (EXCLUSIVO DO SIOPE)	VALOR EXIGIDO (aj)	VALOR APLICADO (ak)	DIFERENÇA/COMPENSAÇÃO (al)		
41 - DIFERENÇA ENTRE O VALOR EXIGIDO E O APLICADO EM 2020	590.194.630,33	691.756.165,11	0,00		
42 - DIFERENÇA ENTRE O VALOR EXIGIDO E O APLICADO EM 2021	713.069.316,61	722.335.780,98	-9.266.464,37		
43 - DIFERENÇA A MENOR ENTRE O VALOR APLICADO E O EXIGIDO EM 2020 E 2021	0,00	0,00	0,00		
44 - VALOR COMPLEMENTADO NA APLICAÇÃO EM MDE EM 2022	799.303.128,81	819.400.454,70	20.097.325,89		
45 - VALOR NÃO COMPLEMENTADO DO TOTAL NÃO APLICADO EM MDE EM 2020 E 2021	0,00	0,00	0,00		

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão: 28/11/2023 Hora da Emissão: 15:25:27

¹Os valores informados devem corresponder ao efetivamente transferido. Os percentuais correspondem ao disposto na legislação.

²Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

³Art. 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."

⁴Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

⁵Nos 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.

⁶As 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.

⁷Valor 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.

