

ESTADO DA BAHIA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL DE 2023 / BIMESTRE MARÇO - ABRIL DE 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	34.699.462.000,00	12.837.575.187,60	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS	30.000.000.000,00	10.806.195.462,60	
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	29.786.943.000,00	10.581.861.747,93	
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	213.057.000,00	224.333.714,67	
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCD	178.250.000,00	96.804.074,79	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	1.780.054.000,00	971.720.728,21	
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	2.741.158.000,00	962.854.922,00	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	13.145.489.000,00	5.432.492.499,54	
2.1- Cota-Parte FPE	12.875.876.000,00	5.358.784.242,53	
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	269.613.000,00	73.675.889,48	
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	-	32.367,53	
2.4- Outras transferências ou compensações financeiras provenientes de impostos e transferências constitucionais	-	-	
3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	8.404.166.000,00	3.149.745.246,92	
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1)¹	7.446.735.750,00	2.645.466.005,40	
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3)¹	890.027.000,00	485.860.269,31	
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 2.2)¹	67.403.250,00	18.418.972,21	
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	39.440.785.000,00	15.120.322.440,22	

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))¹	7.339.925.400,00	2.831.487.708,52
---	-------------------------	-------------------------

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)) + 25% DE (1.4 + 2.3 + 2.4)	2.520.270.850	948.593.749,51
--	----------------------	-----------------------

FUNDEB			
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
7- RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	5.345.782.000,00	1.702.223.837,51	
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.453.294.000,00	1.231.429.675,46	
7.1.1- Principal	3.453.294.000,00	1.211.430.133,10	
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	19.769.122,02	
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	230.420,34	
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.221.631.000,00	460.567.589,80	
7.2.1- Principal	1.221.631.000,00	460.567.589,80	
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-	
7.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-	
7.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	577.330.000,00	-	
7.3.1- Principal	577.330.000,00	-	
7.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-	
7.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-	
7.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	93.527.000,00	10.226.572,25	
7.4.1- Principal	93.527.000,00	10.226.572,25	
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)¹	(3.886.631.400,00)	(1.620.057.575,42)
---	---------------------------	---------------------------

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
9- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	125.736.452,88
9.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	19.952.582,41
9.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	105.783.870,47

10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)	1.827.960.290,39
---	-------------------------

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)*	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	Até o Bimestre (f)			
11- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	5.408.004.993,00	1.526.059.433,01	1.334.880.825,18	1.291.887.912,73				
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.897.930.000,00	1.211.114.986,54	1.173.995.169,64	1.133.814.368,27				
11.1.1- Ensino Fundamental	804.227.000,00	278.020.323,84	270.640.006,69	261.687.733,20				
11.1.2- Ensino Médio	3.093.703.000,00	933.094.662,70	903.355.162,95	872.126.635,07				
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-				
11.1.4- Educação Especial	-	-	-	-				
11.1.5- Administração Geral	-	-	-	-				
11.2- OUTRAS DESPESAS	1.510.074.993,00	314.944.446,47	160.885.655,54	158.073.544,46				
11.2.1- Ensino Fundamental	6.221.000,00	-	-	-				
11.2.2- Ensino Médio	156.722.993,00	31.635.518,75	16.891.918,75	16.890.806,60				
11.2.3- Educação de Jovens e Adultos	2.498.000,00	-	-	-				
11.2.4- Educação Especial	25.695.000,00	-	-	-				
11.2.5- Administração Geral	60.437.000,00	23.601.646,60	22.866.531,84	22.865.142,75				
11.2.6- Transporte (Escolar)	-	-	-	-				
11.2.7- Outras	1.258.501.000,00	259.707.281,12	121.127.204,95	118.317.595,11				

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) ¹	DESPESAS LIQUIDADAS/EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO **
	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	1.494.432.033,01	1.317.997.025,16	1.275.004.112,73			-
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	995.313.752,51	875.725.989,77	851.237.023,95			-
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	499.118.280,50	442.271.035,41	423.767.088,78			-
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	1.211.134.993,10	1.174.013.748,97	1.133.832.947,60			-
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 (j)		VALOR APLICADO (k)	R CONSIDERADO APÓS DEDUÇÃO (l)	% APLICADO ³ (m)	
15- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	1.184.398.085,68		1.174.013.748,97	1.174.013.748,97	69,39	
16- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	-		-	-	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)	
17- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	170.222.383,75	384.226.812,33	384.226.812,33	214.004.428,58	22,57	
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)
18- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	540.277.698,22	19.952.582,41	16.883.800,00	-	19.952.582,41	16.883.800,00
18.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	396.501.855,49	984.487,77	-	-	984.487,77	-
18.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	143.775.842,73	18.968.094,64	16.883.800,00	-	18.968.094,64	16.883.800,00
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 (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	
19- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	2.746.787.994,64	873.139.721,53	761.394.815,86	731.889.517,88		
19.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	122.080,00	49.480,00	25.081,63	25.081,63		
19.2- ENSINO FUNDAMENTAL	30.760.330,00	3.737.761,93	3.276.304,95	2.754.274,58		
19.3- ENSINO MÉDIO	84.486.056,00	36.827.679,68	24.966.605,22	24.941.038,67		
19.4- ENSINO SUPERIOR	1.452.384.702,40	385.389.643,64	355.045.023,02	335.187.658,06		
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	3.382.775,00	956.619,13	851.499,17	851.497,71		
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	167.860,00	79.751,90	75.981,35	75.981,35		
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	168.100,00	-	-	-		
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	791.579.644,94	195.315.086,49	160.044.452,44	152.892.829,01		
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	-	-	-	-		
19.10- OUTRAS	383.736.446,30	250.783.698,76	217.109.868,08	215.161.156,87		
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) ⁴	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)	
20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	8.154.792.987,64	2.399.199.154,54	2.096.275.641,04	2.023.777.430,61		
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.036.916,08	632.759,07	426.608,42	420.008,03		
20.1.1- Creche	122.080,00	49.480,00	25.081,63	25.081,63		
20.1.2- Pré-escola	1.914.836,08	583.279,07	401.524,79	394.926,40		
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.164.457.512,15	372.183.887,32	336.169.369,51	325.672.315,74		
20.3- ENSINO MÉDIO	4.859.286.106,21	1.465.326.929,70	1.264.485.157,99	1.227.984.234,12		
20.4- ENSINO SUPERIOR	1.996.587.460,11	530.691.253,42	473.962.293,39	448.791.981,39		
20.5- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	132.424.993,09	30.364.325,03	21.232.213,73	20.908.891,33		
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)				761.394.815,86		
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)				2.831.487.708,52		
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17q)				214.004.428,58		
24- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = (L18.1(x))				-		
25- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS *				-		
26- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L29.1(ad) + L29.2(ad)) *				-		
27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 + 24 - 25 - 26)				3.378.878.095,80		
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 * *}			VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)	
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS			3.780.080.610,06	3.378.878.095,80	89,41	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE*	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	461.392.493,41	246.180.784,18	317.512.481,14	16.020.276,38	127.859.735,89
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	321.939.371,10	197.190.418,15	213.297.811,04	15.820.521,27	92.821.038,79
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	66.861.774,65	17.298.655,68	58.076.708,69	197.775,19	8.587.290,77
29.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	72.591.347,66	31.691.710,35	46.137.961,41	1.979,92	26.451.406,33

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
30- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		3.124.292.003,00	92.941.889,97
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		178.004.000,00	84.408.225,72
30.1.1- Salário-Educação		106.000.000,00	42.686.063,06
30.1.2- PDDE		4.000,00	1.344.511,11
30.1.3- PNAE		70.000.000,00	25.574.401,86
30.1.4 - PNATE		-	-
30.1.5- Outras Transferências do FNDE		2.000.000,00	14.803.249,69
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO		19.288.003,00	8.533.664,25
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		2.927.000.000,00	-

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)
31- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS	5.087.215.972,36	1.147.333.108,13	914.437.956,85	874.906.040,93	
31.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	700.000,00	626.600,00	-	-	
31.3- ENSINO MÉDIO	14.000.000,00	-	-	-	
31.4- ENSINO SUPERIOR	114.440.055,60	23.046.272,78	22.049.889,79	21.833.209,91	
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	9.516.000,00	1.894.753,71	1.771.269,61	1.632.205,26	
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	-	-	-	-	
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	-	-	-	-	
31.8- OUTRAS	4.948.559.916,76	1.121.765.481,64	890.616.797,45	851.440.625,76	

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)
32- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (11 + 19 + 31)	13.242.008.960,00	3.546.532.262,67	3.010.713.597,89	2.898.683.471,54	
32.1- Despesas Correntes	10.055.686.882,00	2.731.701.862,58	2.297.475.573,87	2.226.669.365,66	
32.1.1 - Pessoal Ativo	7.550.622.219	1.942.789.489,76	1.748.473.236,31	1.684.788.469,64	
32.1.2 - Pessoal Inativo	-	-	-	-	
32.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	80.021.724	10.712.869,5	10.712.869,5	10.712.869,5	
32.1.4 - Outras Despesas Correntes	2.425.042.939	778.199.503,32	538.289.468,06	531.168.026,52	
32.2- Despesas de Capital	3.186.322.078,00	814.830.400,09	713.238.024,02	672.014.105,88	
32.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	700.000	139.300	139.300	139.300	
32.2.2 - Outras Despesas de Capital	3.185.622.078	814.691.100,09	713.098.724,02	671.874.805,88	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		37.045.135,73
34- (-) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	265.204.618,75	42.686.063,06
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	1.702.223.837,51	30.614.964,28
36- (+) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.396.102.582,83	49.116.234,51
37- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	571.325.873,43	
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (+) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	571.325.873,43	49.116.234,51

FONTE: FIPLANSEFAZ/SAF/COPAF - 11/05/2023 15:47:34

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

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

3 Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2020: "Até 10% (dez por cento) dos recursos recebidos a 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."

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

5 Nos 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.

6 As 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.

7 Valor 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.

8 Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores. Conforme orientação do MDF 13ª edição, "Caso o ente possua controle sobre o cancelamento dos Restos a Pagar que foram considerados no cumprimento do limite do seu respectivo ano de inscrição, deverá informar apenas o valor cancelado que tenha causado impacto nesse limite". Até o segundo bimestre de 2023, os s Restos a Pagar cancelados totalizaram R\$ 16.020.276,38, sendo R\$ 15.980.737,25 referentes a 2022, R\$ 39.926,56 a 2021 e R\$ 612,57 a 2020, esses cancelamentos não afetaram o limite exigido nos exercícios de referência.

9 Nesta coluna não devem se informados valores inferiores a 0 (zero).

10 Essa coluna não deve conter percentual superior a 100%. Caso isso ocorra, em razão de valores informados na coluna (i), os percentuais devem ser ajustados para 100%.