

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 AGOSTO DE 2018 / BIMESTRE JULHO-AGOSTO DE 2018

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

| RECEITAS DO ENSINO   |                           |                               |                           |                      |
|--|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|----------------------|
| RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS<br>(caput do art. 212 da Constituição)  | PREVISÃO<br>INICIAL       | PREVISÃO<br>ATUALIZADA<br>(a) | RECEITAS REALIZADAS       |                      |
|  |                           |                               | ATÉ O BIMESTRE<br>(b)     | %<br>(c) = (b/a)x100 |
| <b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>   | <b>24.376.126.000,00</b>  | <b>24.376.126.000,00</b>      | <b>16.369.233.888,64</b>  | <b>67,15</b>         |
| <b>1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS</b> | <b>21.033.671.000,00</b>  | <b>21.033.671.000,00</b>      | <b>14.103.250.429,03</b>  | <b>67,05</b>         |
| 1.1.1 - ICMS   | 20.772.294.000,00         | 20.772.294.000,00             | 13.891.556.587,40         | 66,88                |
| 1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS  | 261.377.000,00            | 261.377.000,00                | 211.693.841,63            | 80,99                |
| 1.1.3 - Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)   | -                         | -                             | -                         | -                    |
| <b>1.2 - Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD</b>  | <b>111.000.000,00</b>     | <b>111.000.000,00</b>         | <b>78.530.047,64</b>      | <b>70,75</b>         |
| 1.2.1 - ITCD   | 108.000.000,00            | 108.000.000,00                | 75.885.558,82             | 70,26                |
| 1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITCD  | 3.000.000,00              | 3.000.000,00                  | 2.644.488,82              | 88,15                |
| <b>1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre a propriedade de Veículos Automotores - IPVA</b>  | <b>1.238.981.000,00</b>   | <b>1.238.981.000,00</b>       | <b>881.341.277,41</b>     | <b>71,13</b>         |
| 1.3.1 - IPVA   | 1.186.246.000,00          | 1.186.246.000,00              | 848.358.982,88            | 71,52                |
| 1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPVA  | 52.735.000,00             | 52.735.000,00                 | 32.982.294,53             | 62,54                |
| <b>1.4 - Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF</b>   | <b>1.992.474.000,00</b>   | <b>1.992.474.000,00</b>       | <b>1.306.112.134,56</b>   | <b>65,55</b>         |
| <b>2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>   | <b>8.662.497.000,00</b>   | <b>8.662.497.000,00</b>       | <b>5.912.275.938,16</b>   | <b>68,25</b>         |
| 2.1 - Cota-Parte FPE   | 8.383.000.000,00          | 8.383.000.000,00              | 5.718.691.624,57          | 68,22                |
| 2.2 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/96   | 54.356.000,00             | 54.356.000,00                 | 35.494.102,96             | 65,30                |
| 2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação  | 225.141.000,00            | 225.141.000,00                | 158.090.078,48            | 70,22                |
| 2.4 - Cota-Parte IOF-Ouro  | -                         | -                             | 132,15                    | -                    |
| <b>3 - DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS</b>   | <b>5.934.193.500,00</b>   | <b>5.934.193.500,00</b>       | <b>4.006.003.505,39</b>   | <b>67,51</b>         |
| 3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - 1.1.3))   | 5.258.417.750,00          | 5.258.417.750,00              | 3.525.818.967,67          | 67,05                |
| 3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)   | 619.490.500,00            | 619.490.500,00                | 440.662.018,43            | 71,13                |
| 3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)   | 56.285.250,00             | 56.285.250,00                 | 39.522.519,29             | 70,22                |
| <b>4 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)</b>  | <b>27.104.429.500,00</b>  | <b>27.104.429.500,00</b>      | <b>18.275.506.321,41</b>  | <b>67,43</b>         |
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO   |                           |                               |                           |                      |
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO   | PREVISÃO<br>INICIAL       | PREVISÃO<br>ATUALIZADA<br>(a) | ATÉ O BIMESTRE<br>(b)     | %<br>(c) = (b/a)x100 |
| <b>5 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS</b>   |                           |                               |                           |                      |
| <b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>   | <b>211.660.000,00</b>     | <b>211.660.000,00</b>         | <b>106.651.103,30</b>     | <b>50,39</b>         |
| 6.1 - Transferências Salário-Educação  | 118.000.000,00            | 118.000.000,00                | 73.431.529,48             | 62,23                |
| 6.2 - Transferências Diretas - PDDE  | 10.000,00                 | 10.000,00                     | 390,00                    | 3,90                 |
| 6.3 - Transferências Diretas - PNAE  | 70.000.000,00             | 70.000.000,00                 | 28.095.498,10             | 40,14                |
| 6.4 - Transferências Diretas - PNATE   | -                         | -                             | -                         | -                    |
| 6.5 - Outras Transferências do FNDE  | 23.650.000,00             | 23.650.000,00                 | 1.890.000,00              | 7,99                 |
| 6.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE  | -                         | -                             | 3.233.685,72              | -                    |
| <b>7 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>  | <b>248.000,00</b>         | <b>9.487.963,00</b>           | <b>7.620.547,95</b>       | <b>80,32</b>         |
| 7.1 - Transferências de Convênios  | 248.000,00                | 9.487.963,00                  | 7.620.547,95              | 80,32                |
| 7.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios   | -                         | -                             | -                         | -                    |
| <b>8 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>   |                           |                               |                           |                      |
| <b>9 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>  |                           |                               |                           |                      |
| <b>10 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (5 + 6 + 7 + 8 + 9)</b>   | <b>211.908.000,00</b>     | <b>221.147.963,00</b>         | <b>114.271.651,25</b>     | <b>51,67</b>         |
| FUNDEB   |                           |                               |                           |                      |
| RECEITAS DO FUNDEB   | PREVISÃO<br>INICIAL       | PREVISÃO<br>ATUALIZADA<br>(a) | ATÉ O BIMESTRE<br>(b)     | %<br>(c) = (b/a)x100 |
| <b>11 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>  | <b>5.022.391.100,00</b>   | <b>5.022.391.100,00</b>       | <b>3.393.878.362,45</b>   | <b>67,57</b>         |
| 11.1- Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.1 – 3.1))  | 3.155.050.650,00          | 3.155.050.650,00              | 2.115.487.566,40          | 67,05                |
| 11.2- Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB – (20% de 1.2)  | 22.200.000,00             | 22.200.000,00                 | 15.706.009,88             | 70,75                |
| 11.3- Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.3 – 3.2))  | 123.898.100,00            | 123.898.100,00                | 88.134.129,14             | 71,13                |
| 11.4- Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)  | 1.676.600.000,00          | 1.676.600.000,00              | 1.143.738.324,80          | 68,22                |
| 11.5- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)  | 10.871.200,00             | 10.871.200,00                 | 7.098.820,56              | 65,30                |
| 11.6- Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de (2.3 – 3.3))   | 33.771.150,00             | 33.771.150,00                 | 23.713.511,67             | 70,22                |
| <b>12 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>   | <b>2.928.436.000,00</b>   | <b>2.928.436.000,00</b>       | <b>2.100.961.006,58</b>   | <b>71,74</b>         |
| 12.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB  | 2.196.456.000,00          | 2.196.456.000,00              | 1.581.583.088,03          | 72,01                |
| 12.2 - Complementação da União ao FUNDEB   | 731.980.000,00            | 731.980.000,00                | 515.458.737,09            | 70,42                |
| 12.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB  | -                         | -                             | 3.919.181,46              | -                    |
| <b>13- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 – 11)</b>  | <b>(2.825.935.100,00)</b> | <b>(2.825.935.100,00)</b>     | <b>(1.812.295.274,42)</b> | <b>64,13</b>         |

SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (17) > 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB  
SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (17) < 0 = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

Continua (1/2)

| DESPESAS DO FUNDEB  | DOTAÇÃO INICIAL         | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)  | EMPENHADAS              |                   | LIQUIDADAS              |                   | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS <sup>1</sup> (i) |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|--|
|   |                         |                         | ATÉ O BIMESTRE (e)      | % (f) = (e/d)x100 | ATÉ O BIMESTRE (g)      | % (h) = (g/d)x100 |  |
|   |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 14 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO  | 2.844.276.000,00        | 2.859.276.000,00        | 1.803.500.747,19        | 126,15            | 1.775.534.785,43        | 124,19            |  |
| 14.1 - Com Ensino Fundamental   | 767.954.520,00          | 772.004.520,00          | 486.945.201,74          | 63,08             | 479.394.392,07          | 62,10             |  |
| 14.2 - Com Ensino Médio   | 2.076.321.480,00        | 2.087.271.480,00        | 1.316.555.545,45        | 63,08             | 1.296.140.393,36        | 62,10             |  |
| 15 - OUTRAS DESPESAS  | 84.160.000,00           | 105.324.213,00          | 55.373.106,55           | 103,22            | 48.033.219,15           | 85,75             |  |
| 15.1 - Com Ensino Fundamental   | 18.859.200,00           | 16.800.810,57           | 8.433.170,30            | 50,20             | 6.530.179,93            | 38,87             |  |
| 15.2 - Com Ensino Médio   | 65.300.800,00           | 88.523.402,43           | 46.939.936,25           | 53,03             | 41.503.039,22           | 46,88             |  |
| <b>16 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (14 + 15)</b>  | <b>2.928.436.000,00</b> | <b>2.964.600.213,00</b> | <b>1.858.873.853,74</b> | <b>229,37</b>     | <b>1.823.568.004,58</b> | <b>209,95</b>     |  |
| <b>DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB</b>   |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| <b>VALOR</b>  |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 17 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB   |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 17.1 - FUNDEB 60%   |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 17.2 - FUNDEB 40%   |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 18 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB  |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 18.1 - FUNDEB 60%   |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 18.2 - FUNDEB 40%   |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| <b>19 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (17 + 18)</b>   |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| <b>INDICADORES DO FUNDEB</b>  |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| <b>VALOR</b>  |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 20 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (16 - 19)   |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 20.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (14 - (17.1 + 18.1)) / ((12) x 100) %  |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 20.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (15 - (17.2 + 18.2)) / ((12) x 100) %                                  |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 20.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (20.1 + 20.2)) %   |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| <b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE</b>  |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| <b>VALOR</b>  |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 21 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS  |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 22 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 21 ATÉ O 2º TRIMESTRE DE 2018 <sup>2</sup>  |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| <b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>                |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE   | DOTAÇÃO INICIAL         | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)  | DESPESAS EMPENHADAS     |                   | DESPESAS LIQUIDADAS     |                   | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS <sup>1</sup> (i) |
|   |                         |                         | ATÉ O BIMESTRE (e)      | % (f) = (e/d)x100 | ATÉ O BIMESTRE (g)      | % (h) = (g/d)x100 |  |
|   |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 23 - EDUCAÇÃO INFANTIL  | 80.000,00               | 100.000,00              | 38.065,65               | 38,07             | 25.628,96               | 25,63             |  |
| 23.1 - Creche   | 80.000,00               | 100.000,00              | 38.065,65               | 38,07             | 25.628,96               | 25,63             |  |
| 23.2 - Pré-escola   |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 24 - ENSINO FUNDAMENTAL   | 787.763.720,00          | 790.375.886,57          | 495.723.261,86          | 84,76             | 486.196.238,59          | 118,26            |  |
| 24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB  | 786.813.720,00          | 788.805.330,57          | 495.378.372,04          | 62,80             | 485.924.572,00          | 100,97            |  |
| 24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos   | 950.000,00              | 1.570.556,00            | 344.889,82              | 21,96             | 271.666,59              | 17,30             |  |
| 25 - ENSINO MÉDIO   | 2.153.990.184,00        | 2.184.774.831,43        | 1.363.632.747,41        | 117,63            | 1.337.780.598,29        | 110,51            |  |
| 25.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB  | 2.141.622.280,00        | 2.175.794.882,43        | 1.363.495.481,70        | 116,10            | 1.337.643.432,58        | 108,98            |  |
| 25.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos   | 12.367.904,00           | 8.979.949,00            | 137.265,71              | 1,53              | 137.165,71              | 1,53              |  |
| 26 - ENSINO SUPERIOR  | 948.881.020,00          | 952.456.079,00          | 604.798.511,90          | 63,50             | 601.583.807,49          | 63,16             |  |
| 27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR  | 2.776.020,00            | 6.520.534,98            | 2.297.056,13            | 35,23             | 1.941.584,56            | 29,78             |  |
| 28 - OUTRAS   | 968.210.973,00          | 980.933.369,02          | 632.134.187,74          | 64,44             | 615.267.930,66          | 62,72             |  |
| <b>29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)</b>   | <b>4.861.701.917,00</b> | <b>4.915.160.701,00</b> | <b>3.098.623.830,69</b> | <b>403,62</b>     | <b>3.042.795.788,55</b> | <b>410,06</b>     |  |
| <b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE</b>  |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| <b>VALOR</b>  |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (13)  |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO   |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB  |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS   |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 34 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS   |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO <sup>3</sup>               |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (51 g) |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)  |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (29 - 37)   |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| 39 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (38 / 4 x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 28% <sup>4</sup>                 |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |
| <b>23,74</b>  |                         |                         |                         |                   |                         |                   |  |

| OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE   |                         |                         |                         |                             |                         |                          |  |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|--|
| OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO   | DOTAÇÃO INICIAL         | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)  | DESPESAS EMPENHADAS     |                             | DESPESAS LIQUIDADAS     |                          | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS <sup>1</sup> (i) |
|  |                         |                         | ATÉ O BIMESTRE (e)      | % (f) = (e/d)x100           | ATÉ O BIMESTRE (g)      | % (h) = (g/d)x100        |  |
|  |                         |                         |                         |                             |                         |                          |  |
| 40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO                   | -                       | -                       | -                       | -                           | -                       | -                        |  |
| 41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO  | 118.000.000,00          | 147.808.199,00          | 91.588.144,23           | 47,43                       | 80.948.845,84           | 6,87                     |  |
| 42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO   | 84.100.001,00           | 84.100.001,00           | 39.886.404,91           | 52,80                       | 5.775.800,80            | 51,69                    |  |
| 43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO   | 464.107.000,00          | 605.237.708,22          | 319.584.417,84          | 53,88                       | 312.820.238,26          | 47,73                    |  |
| <b>44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)</b> | <b>582.107.000,00</b>   | <b>837.145.908,22</b>   | <b>451.058.966,98</b>   | <b>53,88</b>                | <b>399.544.884,90</b>   | <b>47,73</b>             |  |
| <b>45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO</b>  | <b>5.443.808.917,00</b> | <b>5.752.306.609,22</b> | <b>3.549.682.797,67</b> | <b>61,71</b>                | <b>3.442.340.673,45</b> | <b>59,84</b>             |  |
| <b>RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>              |                         |                         |                         | <b>SALDO ATÉ O BIMESTRE</b> |                         | <b>CANCELADO EM 2016</b> |  |
|  |                         |                         |                         |                             |                         | (j)                      |  |
| 46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE  |                         |                         |                         |                             |                         | 1.351.230,17             |  |
| 46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino  |                         |                         |                         |                             |                         | 3.768.019,51             |  |
| 46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB   |                         |                         |                         |                             |                         | 174.405,28               |  |
| <b>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>  |                         |                         |                         | <b>FUNDEB</b>               |                         | <b>SALÁRIO EDUCAÇÃO</b>  |  |
| 47 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017  |                         |                         |                         |                             |                         | 32.067.913,62            |  |
| 48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE   |                         |                         |                         |                             |                         | 73.431.529,48            |  |
| 49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE   |                         |                         |                         |                             |                         | 82.293.724,57            |  |
| 49.1 Orçamento do Exercício  |                         |                         |                         |                             |                         | 80.811.624,37            |  |
| 49.2 Restos a Pagar  |                         |                         |                         |                             |                         | 1.482.100,20             |  |
| 50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE   |                         |                         |                         |                             |                         | 482.662,89               |  |
| 51 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE   |                         |                         |                         |                             |                         | 23.688.381,42            |  |
| 52 - (+) Ajustes   |                         |                         |                         |                             |                         | -                        |  |
| 52.1 Retenções   |                         |                         |                         |                             |                         | -                        |  |
| 52.2 Conciliação Bancária  |                         |                         |                         |                             |                         | 83.680.214,46            |  |
| <b>53 - (+) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>  |                         |                         |                         |                             |                         | <b>23.688.381,42</b>     |  |
| FONTE: FIPLAN/SEFAZ/SAF/COPAF - 13/09/2018 10:48:47  |                         |                         |                         |                             |                         | 470.236.673,68           |  |

## NOTAS:

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

<sup>3</sup> Caput do artigo 212 da CF/1988

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

<sup>5</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício

<sup>6</sup> Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

<sup>7</sup> Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

<sup>8</sup> Ajuste de conciliação bancária da fonte do FUNDEB, referente aos valores de arrecadação de ICMS, IPVA e ITD que serão aportados ao FUNDEB no mês subsequente, e valores de repasse de receitas do Fundeb de 2017 repassadas para 2018.