

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 2023 / BIMESTRE JULHO - AGOSTO DE 2023

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 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)	
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>34.699.462.000,00</b>	<b>26.352.653.579,17</b>	
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	22.380.020.698,05	
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	29.786.943.000,00	21.902.568.141,61	
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	213.057.000,00	477.452.556,44	
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCD	178.250.000,00	196.433.156,31	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	1.780.054.000,00	1.676.307.471,89	
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	2.741.158.000,00	2.099.892.252,92	
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>13.305.497.000,00</b>	<b>10.259.541.534,08</b>	
2.1- Cota-Parte FPE	12.875.876.000,00	10.042.735.313,90	
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	269.613.000,00	151.076.954,22	
2.3- Cota-Parte IOF-Outro	-	32.367,53	
2.4- Outras transferências ou compensações financeiras provenientes de impostos e transferências constitucionais	160.008.000,00	65.696.898,43	
<b>3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS</b>	<b>8.404.166.000,00</b>	<b>6.351.565.009,61</b>	
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1)¹	7.446.735.750,00	5.475.642.035,43	
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3)¹	890.027.000,00	838.153.735,96	
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 2.2)	67.403.250,00	37.769.238,22	
<b>4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)</b>	<b>39.600.793.000,00</b>	<b>30.260.630.103,64</b>	
<b>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</b>	<b>7.339.925.400,00</b>	<b>6.632.141.013,27</b>	
<b>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)</b>	<b>2.560.272.850</b>	<b>1.949.440.633,04</b>	

FUNDEB			
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
<b>7- RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS</b>	<b>5.345.782.000,00</b>	<b>3.337.455.558,47</b>	
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.453.294.000,00	2.516.854.585,65	
7.1.1- Principal	3.453.294.000,00	2.475.801.045,92	
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	40.527.073,53	
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	526.466,20	
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.221.631.000,00	796.982.671,29	
7.2.1- Principal	1.221.631.000,00	796.982.671,29	
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	23.618.301,53	
7.4.1- Principal	93.527.000,00	23.618.301,53	
7.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-	
7.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-	
<b>8- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (7.1.1 – 5)¹</b>	<b>(3.886.631.400,00)</b>	<b>(3.156.339.967,35)¹</b>	

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

<b>10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)</b>		<b>3.463.192.011,35</b>	
---	--	-------------------------	--

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)*	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)
<b>11- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB</b>	<b>5.408.004.993,00</b>	<b>3.431.787.794,02</b>	<b>3.177.318.182,44</b>	<b>3.126.379.524,82</b>	
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.897.930.000,00	2.731.043.228,77	2.642.142.313,01	2.597.790.565,58	
11.1.1- Ensino Fundamental	865.527.000,00	632.737.218,40	611.848.503,92	602.385.951,96	
11.1.2- Ensino Médio	3.032.403.000,00	2.098.306.010,37	2.030.293.809,09	1.995.404.613,62	
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	700.744.565,25	535.175.869,43	528.588.959,24	
11.2.1- Ensino Fundamental	1.907.000,00	-	-	-	
11.2.2- Ensino Médio	158.930.215,00	57.517.117,01	57.316.544,01	57.236.051,98	
11.2.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-	
11.2.4- Educação Especial	25.615.500,00	-	-	-	
11.2.5- Administração Geral	60.437.000,00	59.292.073,36	58.279.536,58	58.267.631,13	
11.2.6- Transporte (Escolar)	-	-	-	-	
11.2.7- Outras	1.263.185.278,00	583.935.374,88	419.579.788,84	413.085.276,13	

INDICADORES DO FUNDEB						
	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) <sup>7</sup>	DESPESAS LIQUIDADAS/EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO <sup>8</sup>
	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	3.393.696.648,38	3.139.227.036,80	3.088.288.379,18			-
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.669.233.750,27	2.451.483.904,45	2.407.073.642,55			-
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	712.435.983,61	675.716.217,85	669.187.822,13			-
12.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-	-			-
12.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	12.026.914,50	12.026.914,50	12.026.914,50			-
13- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	2.731.141.554,26	2.642.240.638,50	2.597.888.891,07			-
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	-	-	-			-
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal <sup>9</sup>	VALOR EXIGIDO (j)		VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO <sup>10</sup> (m)	
15- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	2.319.686.079,86		2.642.240.638,50	2.642.240.638,50	79,73	
16- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAF em Despesas de Capital	-		-	-	0,00	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) <sup>11</sup>	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	333.745.555,85	198.228.521,67	198.228.521,67	0,00	5,94	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) <sup>12</sup>	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	21.207.345,64	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	-	6.358.196,55	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	14.849.149,09	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	2.822.400.127,96	1.734.989.346,47	1.623.261.332,62	1.606.183.400,49		
19.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	200.000,00	119.498,13	86.379,16	86.379,16		
19.2- ENSINO FUNDAMENTAL	30.672.930,00	8.344.600,81	7.847.496,92	7.836.077,20		
19.3- ENSINO MÉDIO	97.942.920,00	60.720.841,86	51.142.865,46	49.473.688,82		
19.4- ENSINO SUPERIOR	1.440.301.926,80	826.687.441,74	780.788.874,06	773.330.686,62		
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	4.192.871,00	3.217.798,40	2.736.417,12	2.730.583,12		
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	119.297,00	119.035,23	115.341,63	115.341,63		
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	168.100,00	-	-	-		
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	723.770.013,14	420.202.655,14	383.002.205,90	376.266.827,12		
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	-	-	-	-		
19.10- OUTRAS	525.032.070,02	415.577.475,16	397.541.752,37	396.344.036,82		

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) <sup>6</sup>	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	8.230.405.120,96	5.166.777.140,49	4.800.579.515,06	4.732.562.925,31		
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.171.102,83	1.279.589,01	1.055.819,52	1.044.483,80		
20.1.1- Creche	200.000,00	119.498,13	86.379,16	86.379,16		
20.1.2- Pré-escola	1.971.102,83	1.160.090,88	969.440,36	958.104,64		
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.229.437.714,34	820.922.092,85	769.984.631,43	758.753.623,28		
20.3- ENSINO MÉDIO	4.856.395.938,31	3.138.909.063,70	2.909.548.269,34	2.863.897.508,46		
20.4- ENSINO SUPERIOR	2.005.000.205,70	1.141.089.835,27	1.066.444.105,99	1.055.910.390,98		
20.5- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	137.400.159,78	64.576.559,66	53.546.688,78	52.956.918,79		

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)		1.623.261.332,62
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)		5.632.141.013,27
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17g)		-
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 <sup>4</sup>		-
26 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L29.1(af) + L29.2(af)) <sup>5</sup>		-
27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 + 24 - 25 - 26)		7.255.402.345,89

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL <sup>2 a 6</sup>	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS	7.565.157.525,91	7.255.402.345,89	23,98

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE*	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ae + af)
29- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	461.392.493,41	260.583.758,00	332.156.604,92	73.295.335,08	55.940.553,41
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	321.939.371,10	203.485.601,62	219.897.605,54	72.155.773,01	29.885.992,55
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	66.861.774,65	18.972.968,77	59.654.968,84	255.276,60	6.951.529,21
29.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	72.591.347,66	38.125.187,61	52.604.030,54	884.285,47	19.103.031,65

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE	
	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
30- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.121.495.134,00	3.323.841.601,67
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	178.004.000,00	174.917.227,22
30.1.1- Salário-Educação	106.000.000,00	80.657.372,34
30.1.2- PDDE	4.000,00	2.851.823,91
30.1.3- PNAE	70.000.000,00	63.725.348,19
30.1.4 - PNATE	-	-
30.1.5- Outras Transferências do FNDE	2.000.000,00	27.682.882,78
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	22.155.048,00	12.963.398,84
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	3.921.336.086,00	3.135.960.975,61

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	6.863.601.834,04	3.371.607.593,08	2.216.957.132,44	2.200.070.236,85	
31.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	700.000,00	626.600,00	626.600,00	626.600,00	
31.3- ENSINO MÉDIO	17.338.000,00	12.249.064,60	8.000.798,51	8.000.798,51	
31.4- ENSINO SUPERIOR	115.422.352,20	45.602.157,49	44.088.512,79	43.873.414,74	
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	9.925.000,00	4.251.442,53	4.117.943,39	3.999.554,00	
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	
31.8- OUTRAS	6.720.216.481,84	3.308.878.328,46	2.160.123.277,75	2.143.569.869,60	

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)	15.094.006.955,00	8.538.384.733,57	7.017.536.647,50	6.932.633.162,16	
32.1- Despesas Correntes	11.490.087.752,00	6.719.316.053,76	5.312.630.103,15	5.244.312.866,43	
32.1.1 - Pessoal Ativo	8.500.711.943,00	4.838.732.975,27	3.758.059.424,40	3.706.381.881,10	
32.1.2 - Pessoal Inativo					
32.1.3 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	119.256.725,00	38.140.665,00	38.140.665,00	38.140.665,00	
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	2.870.119.084,00	1.842.442.413,49	1.516.430.013,75	1.499.790.320,33	
32.2- Despesas de Capital	3.603.919.203,00	1.819.068.679,81	1.704.906.544,35	1.688.320.295,73	
32.2.1 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	1.050.000,00	749.100,00	749.100,00	749.100,00	
32.2.2 -Outras Despesas de Capital	3.602.869.203,00	1.818.319.579,81	1.704.157.444,35	1.687.571.195,73	

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	80.657.372,34
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	3.337.455.558,47	73.278.213,28
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	3.238.638.524,20	44.424.294,79
37- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	364.021.653,02	
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	364.021.653,02	44.424.294,79

FONTE: FIPLAN/SEFAZ/SAF/COPAF - 20/09/2023 09:05:51

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 14.119/2026: "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." utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.

4 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.

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 deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites.

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 quarto bimestre de 2023, os Restos a Pagar cancelados totalizaram R\$ 73.295.335,08, sendo R\$ 73.255.795,95 referentes a 2022, R\$ 38.926,56 a 2021 e R\$ 612,57 a 2020, esses cancelamentos não afetaram o limite exigido nos exercícios de referência.

9 Nesta coluna não devem ser 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%.