

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 DEZEMBRO DE 2023 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO 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)	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	39.761.060.438,00	40.713.164.641,75	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS	34.062.876.134,00	34.491.946.020,18	
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	33.559.346.950,00	33.740.581.314,07	
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	503.529.184,00	751.364.706,11	
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCD	178.250.000,00	300.847.824,80	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	2.124.078.000,00	2.353.758.821,43	
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	3.395.856.304,00	3.566.611.975,34	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.902.154.985,00	15.657.715.272,35	
2.1- Cota-Parte FPE	14.341.624.379,00	14.813.709.966,57	
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	269.613.000,00	243.950.438,22	
2.3- Cota-Parte IOF-Outro	-	32.367,53	
2.4- Outras transferências ou compensações financeiras provenientes de impostos e transferências constitucionais	290.917.606,00	600.022.500,03	
3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	9.896.454.250,00	9.673.012.348,39	
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1)¹	8.625.000.000,00	8.435.145.328,57	
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3)¹	1.204.051.000,00	1.176.879.410,74	
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 2.2)	67.403.250,00	60.987.609,08	
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	44.766.761.173,00	46.697.867.565,71	
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	8.626.244.564,25	
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)	2.756.674.828	3.198.227.851,79	

FUNDEB			
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
7- RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	5.745.782.000,00	5.079.352.409,59	
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.853.294.000,00	3.857.431.097,29	
7.1.1- Principal	3.853.294.000,00	3.805.454.557,79	
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	50.782.107,44	
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	1.194.432,06	
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.221.631.000,00	1.184.003.608,97	
7.2.1- Principal	1.221.631.000,00	1.184.003.608,97	
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	37.917.703,33	
7.4.1- Principal	93.527.000,00	37.917.703,33	
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	(3.486.631.400,00)	(4.820.790.006,46)
---	---------------------------	---------------------------

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		
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)		5.205.088.862,47
---	--	-------------------------

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)²	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)
11- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	5.808.004.993,00	5.109.491.149,45	5.069.779.472,55	5.020.039.659,89	39.711.676,90
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	4.564.260.129,00	4.199.015.199,80	4.199.015.199,80	4.152.884.394,66	-
11.1.1- Ensino Fundamental	1.055.081.653,00	1.005.340.567,03	1.005.340.567,03	995.720.193,11	-
11.1.2- Ensino Médio	3.509.178.476,00	3.193.674.632,77	3.193.674.632,77	3.157.164.201,55	-
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-	-
11.1.4- Educação Especial	-	-	-	-	-
11.1.5- Administração Geral	-	-	-	-	-
11.2- OUTRAS DESPESAS	1.243.744.864,00	910.475.949,65	870.764.272,75	867.155.265,23	39.711.676,90
11.2.1- Ensino Fundamental	-	-	-	-	-
11.2.2- Ensino Médio	115.104.504,00	113.914.867,73	113.910.937,73	113.749.608,15	3.930,00
11.2.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-	-
11.2.4- Educação Especial	2.521.936,00	2.521.905,30	2.521.905,30	2.509.405,30	-
11.2.5- Administração Geral	68.298.020,00	68.273.719,27	67.908.605,04	67.862.699,85	365.114,23
11.2.6- Transporte (Escolar)	-	-	-	-	-
11.2.7- Outras	1.057.820.404,00	725.765.457,35	686.422.824,68	683.033.551,93	39.342.632,67

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 **
	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	5.047.380.311,18	5.007.668.634,28	4.959.490.380,75	39.711.676,90	-	-
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.826.113.200,33	3.809.737.380,57	3.762.950.447,47	16.375.819,76	-	-
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.183.349.408,35	1.172.627.075,21	1.171.235.754,78	10.722.333,14	-	-
12.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-	-	-	-	-
12.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	37.917.702,50	25.304.178,50	25.304.178,50	12.613.524,00	-	-
13- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	4.190.325.385,64	4.190.325.385,64	4.144.194.580,50	-	-	-
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 ⁸	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO (m)		
15- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	3.529.004.294,38	4.190.325.385,64	4.190.325.385,64	83,12		
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) ⁹	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	507.935.240,96	31.972.098,41	31.972.098,41	0,00	0,63	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ⁹	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	45.227.038,27	-	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	-	-
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	38.868.841,72	-	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	3.607.591.406,18	3.345.782.327,09	3.231.125.446,69	3.210.845.511,22	114.656.880,40	
19.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	200.000,00	129.296,09	129.296,09	112.846,66	-	
19.2- ENSINO FUNDAMENTAL	14.619.374,00	14.045.142,89	13.952.238,42	13.859.959,89	92.904,47	
19.3- ENSINO MÉDIO	329.532.994,00	311.933.351,14	310.186.780,96	306.480.134,13	1.746.570,18	
19.4- ENSINO SUPERIOR	1.437.403.187,92	1.309.273.368,85	1.289.961.117,93	1.281.501.356,37	19.312.250,92	
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	24.177.188,00	23.814.625,21	21.312.830,49	21.285.320,49	2.501.794,72	
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	136.017,00	132.321,50	132.321,50	132.321,50	-	
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	171.326,00	3.225,25	3.225,25	3.225,25	-	
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	724.483.183,24	676.603.482,40	655.561.587,56	649.452.119,60	21.041.894,84	
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	-	-	-	-	-	
19.10- OUTRAS	1.076.868.136,02	1.009.847.513,76	939.886.048,49	938.018.227,33	69.961.465,27	
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)	
20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	9.415.596.399,18	8.455.273.476,54	8.300.904.919,24	8.230.885.171,11	154.368.557,30	
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.547.264,53	2.096.087,07	1.984.147,25	1.959.966,82	111.939,82	
20.1.1- Creche	200.000,00	129.296,09	129.296,09	112.846,66	-	
20.1.2- Pré-escola	2.347.264,53	1.966.790,98	1.854.851,16	1.847.120,16	111.939,82	
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.436.250.214,89	1.326.792.553,00	1.309.348.975,79	1.298.425.519,01	17.443.577,21	
20.3- ENSINO MÉDIO	5.819.997.368,60	5.183.224.890,98	5.092.482.230,61	5.045.957.681,44	90.742.660,36	
20.4- ENSINO SUPERIOR	2.002.311.729,19	1.807.683.177,33	1.769.618.384,19	1.757.487.151,22	38.064.793,14	
20.5- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	154.489.821,97	135.476.768,17	127.471.181,40	127.054.852,62	8.005.586,76	
APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL						
21- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L19(d ou e)						3.345.782.327,09
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)						8.626.244.564,25
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17q)						-
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(af) + L29.2(af)) *						-
27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 + 24 - 25 - 26)						11.972.026.891,34
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ** *						
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS		VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)		
		11.674.466.891,43	11.972.026.891,34	25,64		

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	269.421.307,78	341.351.659,71	115.281.538,55	4.759.295,15					
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	321.939.371,10	205.088.737,56	221.716.517,95	97.455.286,80	2.767.566,35					
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	66.861.774,65	19.918.996,95	60.740.575,77	4.242.601,51	1.878.597,37					
29.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	72.591.347,66	44.413.573,27	58.894.565,99	13.583.650,24	113.131,43					

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	4.328.506.561,00	3.412.197.835,90
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	178.904.000,00	251.284.310,42
30.1.1- Salário-Educação	106.000.000,00	115.770.048,76
30.1.2- PDDE	4.000,00	4.182.848,43
30.1.3- PNAE	70.000.000,00	93.057.916,04
30.1.4 - PNATE	-	-
30.1.5- Outras Transferências do FNDE	2.900.000,00	38.273.497,19
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	25.266.475,00	24.952.549,87
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	4.124.336.086,00	3.135.960.975,61

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA		DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
	(c)	(d)	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	(f)	(g)		
31- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS	7.341.965.647,82	5.049.730.098,40	4.554.672.567,92	4.549.600.299,69	495.057.530,48					
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	17.199.985,00	17.199.984,16	17.199.984,16	17.199.984,16	-					
31.4- ENSINO SUPERIOR	129.599.738,08	83.545.654,35	81.910.680,49	81.778.325,93	1.634.973,86					
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	10.825.000,00	8.196.150,56	8.043.401,06	7.928.540,59	152.749,50					
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	7.183.640.924,74	4.940.161.709,33	4.446.891.902,21	4.442.066.849,01	493.269.807,12					

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA		DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
	(c)	(d)	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	(f)	(g)		
32- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (11 + 19 + 31)	16.757.562.047,00	13.505.003.574,94	12.855.577.487,16	12.780.485.470,80	649.426.087,78					
32.1- Despesas Correntes	13.175.634.939,00	10.555.177.340,56	10.185.407.739,14	10.113.490.179,58	369.769.601,42					
32.1.1 - Pessoal Ativo	9.687.898.752,00	7.523.255.457,05	7.335.006.945,85	7.273.102.354,27	188.248.511,20					
32.1.2 - Pessoal Inativo	-	-	-	-	-					
32.1.3 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	119.779.324,00	70.151.545,53	70.151.545,53	70.146.545,53	-					
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	3.367.956.863,00	2.961.770.337,98	2.780.249.247,76	2.770.241.279,78	181.521.090,22					
32.2- Despesas de Capital	3.581.927.108,00	2.949.826.234,38	2.670.169.748,02	2.666.995.291,22	279.656.486,36					
32.2.1 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	4.044.070,00	4.009.270,00	4.009.270,00	4.004.270,00	-					
32.2.2 -Outras Despesas de Capital	3.577.883.038,00	2.945.816.964,38	2.666.160.478,02	2.662.991.021,22	279.656.486,36					

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO	
	(ae)	(af)		
33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	265.204.618,75	37.045.135,73		
34- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	5.079.352.409,59	115.770.048,76		
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	5.139.674.801,65	101.319.245,66		
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	204.882.226,69	51.495.938,83		
37- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-		
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-		
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	204.882.226,69	51.495.938,83		

FONTE: FIPLAN/SEFAZ/SAF/COPAF - 12/01/2024 14:05:55

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 14.112/2026: "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". Em 2023, os Restos a Pagar cancelados totalizaram R\$ 115.281.538,55, esses cancelamentos não afetaram o limite exigido nos exercícios de referência, conforme demonstrado na tabela abaixo:

Exercício	Valor que ultrapassou o limite de 25% a	RP - cancelado b	Saldo a - b
ATE 2015	701.754.915,06	2.391.277,00	699.363.638,06
2016	1.063.584.936,88	7.953,34	1.063.576.983,54
2017	457.853.340,45	157.778,96	457.695.561,49
2018	184.267.651,09	6.280.815,32	177.986.835,77
2019	338.511.656,51	610.330,62	337.901.325,89
2020	337.331.415,05	612,57	337.330.802,48
2021	396.020.280,67	38.926,56	395.981.354,11
2022	1.102.026.588,35	105.793.844,18	996.232.744,17
Total em R\$	4.581.350.784,47	115.281.538,55	4.466.069.245,92

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%.