

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 FEVEREIRO DE 2023 / BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO 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		6.320.105.152,87
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		5.091.235.969,10
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	29.786.943.000,00		4.992.736.257,21
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	213.057.000,00		98.499.711,89
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCD	178.250.000,00		36.878.079,31
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	1.780.054.000,00		713.087.566,48
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	2.741.158.000,00		478.903.537,98
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	13.145.489.000,00		3.093.476.734,46
2.1- Cota-Parte FPE	12.875.876.000,00		3.057.784.464,93
2.2- Cota-Parte IPI Exportação	269.613.000,00		35.663.491,45
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	-		30.778,08
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		1.613.644.722,80
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1)¹	7.446.735.750,00		1.248.184.430,32
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3)²	890.027.000,00		356.544.419,69
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 2.2)³	67.403.250,00		8.915.872,79
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	39.440.785.000,00		7.799.939.164,53

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	1.464.200.866,77
---	-------------------------	-------------------------

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)	2.520.270.850,00	485.783.795,71
--	-------------------------	-----------------------

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		1.058.243.877,33
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.453.294.000,00		632.941.015,65
7.1.1- Principal	3.453.294.000,00		624.358.587,64
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-		8.582.428,01
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-		-
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.221.631.000,00		331.775.861,68
7.2.1- Principal	1.221.631.000,00		331.775.861,68
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-		-
7.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-		-
7.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	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 - VAAF	93.527.000,00		4.668.652,55
7.4.1- Principal	93.527.000,00		4.668.652,55
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)²	(3.886.631.400,00)	(839.842.279,13)
---	---------------------------	-------------------------

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)			
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)	5.345.782.000,00	-
---	-------------------------	----------

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)³	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	5.408.004.993,00	746.673.832,74	603.651.001,58	563.277.132,05	
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.897.930.000,00	629.750.395,50	570.087.376,45	530.818.707,50	
11.1.1- Ensino Fundamental	803.927.000,00	144.697.729,34	131.198.252,73	122.410.558,53	
11.1.2- Ensino Médio	3.094.003.000,00	485.052.666,16	438.889.123,72	408.408.148,97	
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	116.923.437,24	33.563.625,13	32.458.424,55	
11.2.1- Ensino Fundamental	-	-	-	-	
11.2.2- Ensino Médio	157.222.993,00	31.627.400,00	-	-	
11.2.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-	
11.2.4- Educação Especial	25.895.000,00	-	-	-	
11.2.5- Administração Geral	60.437.000,00	14.540.204,61	11.468.723,92	11.367.476,11	
11.2.6- Transporte (Escolar)	-	-	-	-	
11.2.7- Outras	1.262.670.000,00	70.755.832,63	22.094.901,21	21.090.948,44	

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 EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO ⁸
	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	715.046.432,74	603.651.001,58	563.277.132,05	111.395.431,16		-
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	515.163.189,49	470.134.111,06	449.194.964,96	45.029.078,43		-
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	199.883.243,25	133.516.890,52	114.082.167,09	66.366.352,73		-
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	629.754.999,81	570.091.213,37	530.822.544,42	59.663.786,44		-
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 ⁹	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)		VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO ¹⁰ (m)	
15- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	737.502.657,35	570.091.213,37		570.091.213,37	54,11	
16- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	-	-		-	-	
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	105.824.387,73	454.592.875,75	454.592.875,75	348.768.488,02	4,30	
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 DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL (x)
18- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	540.277.698,22	19.952.582,41	-	-	19.952.582,41	19.952.582,41
18.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	396.501.855,49	984.487,77	-	-	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	-	-	18.968.094,64	18.968.094,64

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	2.676.143.297,72	450.630.625,97	294.357.738,67	284.523.899,66	
19.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	122.080,00	49.480,00	4.480,00	4.480,00	
19.2- ENSINO FUNDAMENTAL	29.124.100,00	1.598.471,41	1.282.683,57	1.281.567,32	
19.3- ENSINO MÉDIO	76.894.320,00	17.335.035,20	7.158.196,18	7.141.516,05	
19.4- ENSINO SUPERIOR	1.456.591.761,00	200.991.083,42	169.045.410,43	164.850.663,93	
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	5.246.800,00	585.316,00	399.076,88	399.076,88	
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	247.860,00	99.963,90	62.021,70	57.866,40	
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	140.900,00	-	-	-	
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	786.262.435,72	92.127.152,17	65.509.083,31	60.646.175,28	
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	-	-	-	-	
19.10- OUTRAS	321.513.041,00	137.844.123,87	50.896.786,60	50.142.553,80	

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 (d) Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS (e) Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS (f) Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	8.084.148.290,72	1.197.304.458,71	898.008.740,25	847.801.031,71	
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.977.095,20	295.971,40	108.451,15	104.598,03	
20.1.1- Creche	122.080,00	49.480,00	4.480,00	4.480,00	
20.1.2- Pré-escola	1.855.015,20	246.491,40	103.971,15	100.118,03	
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.147.515.885,27	184.524.359,74	148.610.109,62	139.223.151,58	
20.3- ENSINO MÉDIO	4.806.053.728,18	730.053.735,83	528.752.762,57	495.188.637,06	
20.4- ENSINO SUPERIOR	1.998.243.787,24	269.766.997,17	215.043.753,59	207.979.784,54	
20.5- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	130.357.794,82	12.663.394,58	5.493.663,32	5.304.860,50	

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)		294.357.738,67
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)		1.464.200.866,77
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17q)		348.768.488,02
24- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = (L18.1(x))		984.487,77
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(at) + L29.2(at)) ⁸		-
27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((21 + 22) - (23 + 24+ 25 + 26))		1.408.805.629,65

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL **	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS	1.949.984.791,13	1.408.805.629,65	18,06

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	227.163.685,87	292.803.537,03	8.780.681,05	5.548.370.155,32
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	321.939.371,10	186.160.852,68	199.614.989,98	8.765.686,06	1.741.604.115,09
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	66.861.774,65	12.681.640,70	51.707.517,24	14.137,76	1.898.263.136,13
29.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	72.591.347,66	28.321.192,49	41.481.029,81	857,23	1.908.502.904,09

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	3.117.525.907,00	40.316.117,51
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	178.904.000,00	37.353.891,48
30.1.1- Salário-Educação	106.000.000,00	23.613.708,49
30.1.2- PDDE	4.000,00	661.430,38
30.1.3- PNAE	70.000.000,00	7.006.514,95
30.1.4 - PNATE	-	-
30.1.5- Outras Transferências do FNDE	2.000.000,00	6.072.237,66
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	12.521.907,00	2.962.226,03
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	4.416.758.685,28	461.774.165,37	276.827.030,37	262.755.510,33	
31.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	700.000,00	-	-	-	
31.3- ENSINO MÉDIO	14.000.000,00	-	-	-	
31.4- ENSINO SUPERIOR	105.788.815,00	12.267.205,21	11.491.589,15	11.442.040,94	
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	9.406.000,00	290.199,50	257.836,50	166.527,70	
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	-	-	-	-	
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	-	-	-	-	
31.8- OUTRAS	4.288.863.870,28	449.216.760,66	265.077.604,72	251.146.941,69	

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)	12.502.906.976,00	1.659.078.624,08	1.174.835.770,62	1.110.556.542,04	
32.1- Despesas Correntes	9.886.576.321,00	1.450.946.514,17	1.060.112.550,56	1.010.863.214,13	
32.1.1 - Pessoal Ativo	7.550.597.910,00	1.143.735.889,88	904.562.275,74	858.656.076,02	
32.1.2 - Pessoal Inativo	-	-	-	-	
32.1.3 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	78.715.250,00	497.000,00	392.400,00	392.400,00	
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	2.257.263.161,00	306.713.624,29	155.157.874,82	151.814.738,11	
32.2- Despesas de Capital	2.616.330.655,00	208.132.109,91	114.723.220,06	99.693.327,91	
32.2.1 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	1.200.000,00	37.600,00	-	-	
32.2.2 -Outras Despesas de Capital	2.615.130.655,00	208.094.509,91	114.723.220,06	99.693.327,91	

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)		23.613.708,49
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		10.543.404,62
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		50.115.439,60
37- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		50.115.439,60

FONTE: FIPLAN/SEFAZ/SAF/COPAF - 16/03/2023 09:02:39

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 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."

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 o 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 primeiro bimestre de 2023, os s Restos a Pagar cancelados totalizaram R\$ 8.780.681,05, sendo R\$ 8.741.141,92 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 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%.