

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 2024 / BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO DE 2024

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	39.595.033.000,00		7.600.828.270,71
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS	33.799.017.000,00		6.229.869.251,65
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	33.520.178.000,00		6.109.551.090,62
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	278.839.000,00		120.318.161,03
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCD	235.311.000,00		47.050.265,13
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	2.208.454.000,00		757.894.855,54
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	3.352.251.000,00		566.013.898,39
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	15.453.323.500,00		3.523.307.723,59
2.1- Cota-Parte FPE	14.813.992.000,00		3.478.823.361,60
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	239.319.000,00		44.484.361,99
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	-		-
2.4- Outras transferências ou compensações financeiras provenientes de impostos e transferências constitucionais	400.012.500,00		-
3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	9.677.438.750,00		1.917.448.580,73
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1)¹	8.513.382.000,00		1.527.382.027,29
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3)¹	1.104.227.000,00		378.945.462,95
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 2.2)	59.829.750,00		11.121.090,49
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	45.370.917.750,00		9.206.687.413,57
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))²	8.430.400.850,00		1.728.129.215,28
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)	3.045.666.088		573.535.778,42

FUNDEB			
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
7- RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	4.885.647.000,00		1.129.381.694,30
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.537.007.000,00		728.047.995,46
7.1.1- Principal	3.537.007.000,00		721.643.977,29
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-		6.404.018,17
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-		-
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.318.384.000,00		385.146.254,81
7.2.1- Principal	1.318.384.000,00		385.146.254,81
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-		-
7.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-		-
7.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-		-
7.3.1- Principal	-		-
7.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-		-
7.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-		-
7.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	30.256.000,00		16.187.444,03
7.4.1- Principal	30.256.000,00		16.187.444,03
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)³	(4.893.393.850,00)		(1.006.485.237,99)
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)			
9- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT			113.425.599,24
9.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR			31.972.098,41
9.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS			81.453.500,83
10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)	1.242.807.293,54		

DESPESAS COM 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)
11- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	4.984.740.451,00	853.775.876,43	758.049.957,28	703.442.965,22	
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	4.331.781.000,00	694.313.683,03	694.312.833,76	652.739.200,41	
11.1.1- Ensino Fundamental	1.003.043.000,00	156.501.351,07	156.501.351,07	147.404.814,57	
11.1.2- Ensino Médio	3.328.738.000,00	537.812.331,96	537.811.482,69	505.334.385,84	
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-	
11.1.4- Educação Especial	-	-	-	-	
11.1.5- Administração Geral	-	-	-	-	
11.2- OUTRAS DESPESAS	652.959.451,00	159.462.193,40	63.737.123,52	50.703.764,81	
11.2.1- Ensino Fundamental	-	-	-	-	
11.2.2- Ensino Médio	72.000.000,00	-	-	-	
11.2.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-	
11.2.4- Educação Especial	-	-	-	-	
11.2.5- Administração Geral	93.533.000,00	24.947.481,62	23.908.566,61	23.908.416,61	
11.2.6- Transporte (Escolar)	-	-	-	-	
11.2.7- Outras	487.426.451,00	134.514.711,78	39.828.556,91	26.795.348,20	

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 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	763.930.561,26	743.505.168,04	701.818.032,17	20.425.393,22	-	-
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	496.953.764,89	476.528.371,67	460.420.582,60	20.425.393,22	-	-
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	266.976.796,37	266.976.796,37	241.397.449,57	-	-	-
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	694.313.683,03	694.312.833,76	652.739.200,41	849,27	-	-
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 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	779.235.975,19		694.312.833,76	694.312.833,76	62,37	
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) ¹¹	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	112.938.169,43	385.876.526,26	385.876.526,26	272.938.356,83	34,17	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ¹²	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	507.935.240,96	31.972.098,41	14.544.789,24	-	17.427.309,17	17.427.309,17
18.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	385.743.109,73	31.317.896,96	14.544.789,24	-	16.773.107,72	16.773.107,72
18.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	122.192.131,23	654.201,45	-	-	654.201,45	654.201,45
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	3.785.655.224,59	509.724.933,67	407.698.133,56	379.077.939,81		
19.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	170.000,00	134.235,44	2.640,00	2.640,00		
19.2- ENSINO FUNDAMENTAL	44.621.280,00	1.715.532,60	1.594.860,18	1.580.820,97		
19.3- ENSINO MÉDIO	199.473.808,00	10.029.428,47	9.942.695,87	9.849.819,64		
19.4- ENSINO SUPERIOR	1.695.977.484,98	217.607.107,85	198.717.175,81	193.852.409,32		
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	9.041.200,00	33.981,33	13.981,33	13.981,33		
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	2.900.000,00	667,29	667,29	-		
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	6.114.000,00	-	-	-		
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	945.820.124,61	114.710.622,93	83.957.265,21	78.291.484,77		
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	-	-	-	-		
19.10- OUTRAS	881.537.327,00	165.493.357,76	113.468.847,87	95.486.783,78		
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	8.770.395.675,59	1.363.500.810,10	1.165.748.090,84	1.082.520.905,03		
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.945.840,87	493.831,95	203.872,06	170.444,77		
20.1.1- Creche	170.000,00	134.235,44	2.640,00	2.640,00		
20.1.2- Pré-escola	1.775.840,87	359.596,51	201.232,06	167.804,77		
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.329.671.615,25	213.954.490,27	189.287.327,73	174.995.375,51		
20.3- ENSINO MÉDIO	5.014.267.301,72	833.721.510,17	707.734.188,69	648.589.000,82		
20.4- ENSINO SUPERIOR	2.324.275.514,98	297.038.367,15	258.009.949,96	249.991.668,67		
20.5- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	100.235.402,76	18.292.610,55	10.512.752,39	8.774.415,26		
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)				407.698.133,56		
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)				1.728.129.215,28		
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17g)				272.938.356,83		
24- SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = (L18.1(x))				16.773.107,72		
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)				1.846.115.884,29		
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ** *			VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)	
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS			2.301.671.853,39	1.846.115.884,29	20,05	

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	229.146.831,73	52.932.454,12	114.009.360,72	8.958.971,96	106.178.499,05
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	137.703.613,37	42.448.507,95	54.233.603,91	8.939.784,36	74.530.225,10
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	65.041.350,23	6.570.913,10	53.308.922,74	16.000,00	11.716.427,49
29.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	26.401.868,13	3.913.033,07	6.466.834,07	3.187,60	19.931.846,46

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	3.338.638.083,00	90.676.838,54
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	196.005.000,00	52.380.692,87
30.1.1- Salário-Educação	110.000.000,00	44.708.731,50
30.1.2- PDDE	5.000,00	639.445,23
30.1.3- PNAE	85.000.000,00	1.779.474,36
30.1.4 - PNATE	-	-
30.1.5- Outras Transferências do FNDE	1.000.000,00	5.253.041,78
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	6.672.083,00	38.296.145,67
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	3.135.961.000,00	-

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	4.468.405.326,41	361.211.126,48	258.201.998,93	230.251.341,76	
31.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	
31.3- ENSINO MÉDIO	39.380.494,00	0,00	0,00	0,00	
31.4- ENSINO SUPERIOR	99.256.303,02	9.473.278,24	8.900.006,44	8.832.624,34	
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	16.912.000,00	162.876,12	49.457,00	39.459,90	
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	24.222.000,00	24.221.160,84	0,00	0,00	
31.8- OUTRAS	4.288.634.529,39	327.353.811,28	249.252.535,49	221.379.257,52	

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)	13.238.801.002,00	1.724.711.936,58	1.423.950.089,77	1.312.772.246,79	
32.1- Despesas Correntes	11.325.040.335,00	1.509.108.275,38	1.286.624.696,65	1.201.692.080,42	
32.1.1 - Pessoal Ativo	7.431.844.192,00	1.009.095.270,25	992.733.688,50	942.430.968,96	
32.1.2 - Pessoal Inativo					
32.1.3 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	118.378.680,00	10.365.219,48	4.413.000,00	4.380.600,00	
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	3.774.817.463,00	489.647.785,65	289.478.008,15	254.880.511,46	
32.2- Despesas de Capital	1.913.760.667,00	215.603.661,20	137.325.393,12	111.080.166,37	
32.2.1 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	660.000,00	225.400,00	225.400,00	157.400,00	
32.2.2 -Outras Despesas de Capital	1.913.100.667,00	215.378.261,20	137.099.993,12	110.922.766,37	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		51.495.938,83
34- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		44.708.731,50
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		29.912.915,42
36- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		66.291.754,91
37- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	571.045.198,96	66.291.754,91

FONTE: FIPLAN/SEFAZ/SAF/COPAF - 12/03/2024 15:27:22

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 14.113/2026: "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 14ª 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 2024, até o 1º bimestre, os Restos a Pagar cancelados totalizaram R\$ 8.959.079,90, esses cancelamentos não afetaram o limite exigido nos exercícios de referência, conforme demonstrado na tabela abaixo:

Exercício	Valor que ultrapassou o limite de 26% a	RP - cancelado b	Saldo a - b
2019	338.511.656,51	107,94	338.511.548,57
2023	297.559.999,91	8.958.971,96	288.601.027,95
Total em R\$	636.071.656,43	8.959.079,90	627.112.576,53

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%.