

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 2025 / BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO DE 2025

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					
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS	44.152.209.000,00	8.630.774.003,16			
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	37.360.509.000,00	7.105.759.502,36			
1.1.1.1- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	36.838.509.000,00	7.002.532.824,14			
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	522.000.000,00	103.226.678,22			
1.1.3- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCD	321.024.000,00	60.332.198,37			
1.1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	2.516.626.000,00	821.235.899,55			
1.1.5- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	3.954.050.000,00	643.446.402,88			
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS					
2.1- Cota-Parte FPE	16.732.015.250,00	3.769.203.578,72			
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	16.271.698.000,00	3.675.272.612,10			
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	260.311.000,00	45.241.955,29			
2.4- Outras transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	200.006.250,00	-			
3- DEDUÇÕES DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS					
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1)*	10.533.018.000,00	2.172.561.644,62			
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3)*	9.209.627.250,00	1.750.633.206,04			
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 2.2)	1.258.313.000,00	410.617.949,77			
3.4- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 2.2)	65.077.750,00	11.310.488,81			
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	50.351.206.250,00	10.227.415.937,26			
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) + (2.4))*	9.279.431.250,00	1.916.793.907,50			
6- VALOR MÍNIMO A SER APPLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((1.1 - 3.1) + (1.2) + (1.3 - 3.2) + (2.1) + (2.2 - 3.3) + (2.4)) + 25% DE (1.4 + 2.3)	3.358.371.875	652.232.330,43			
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
7- RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS					
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	5.103.532.000,00	1.217.813.641,17			
7.1.1- Principal	3.568.305.000,00	821.567.343,94			
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	3.568.305.000,00	815.316.326,37			
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	6.251.017,57			
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.487.587.000,00	393.661.926,31			
7.2.1- Principal	1.487.587.000,00	393.661.926,31			
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	47.640.000,00	2.584.370,92			
7.4.1- Principal	47.640.000,00	2.584.370,92			
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)*	(5.711.126.250,00)	(1.101.477.581,13)			
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)					
9- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT					
9.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		38.647.322,93			
9.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		10.950.244,16			
		27.697.078,77			
10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)	1.256.460.964,10				
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)
11- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	5.103.532.000,00	746.483.522,77	741.968.734,26	702.858.754,59	
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	4.838.513.000,00	706.757.305,76	706.757.305,76	667.666.181,86	
11.1.1- Ensino Fundamental	1.064.532.000,00	156.759.611,82	156.759.611,82	147.759.018,05	
11.1.1.1- Ensino Médio	3.773.981.000,00	549.997.693,94	549.997.693,94	519.907.163,81	
11.1.2- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-	
11.1.3- Educação Especial	-	-	-	-	
11.1.4- Administração Geral	-	-	-	-	
11.2- OUTRAS DESPESAS	265.019.000,00	39.726.217,01	35.211.428,50	35.192.572,73	
11.2.1- Ensino Fundamental	2.802.000,00	-	-	-	
11.2.2- Ensino Médio	-	-	-	-	
11.2.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-	
11.2.4- Educação Especial	5.000.000,00	-	-	-	
11.2.5- Administração Geral	97.815.000,00	24.749.715,49	20.234.926,98	20.216.071,21	
11.2.6- Transporte (Escolar)	159.402.000,00	14.976.501,52	14.976.501,52	14.976.501,52	
11.2.7- Outras	-	-	-	-	

INDICADORES DO FUNDEB						
	DESPESSAS EMPENHADAS	DESPESSAS LIQUIDADAS	DESPESSAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)*	DESPESSAS 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	746.483.522,77	741.968.734,26	702.858.754,59			-
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	570.763.528,70	566.248.741,19	547.599.908,54			-
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	175.719.993,07	175.719.993,07	155.258.846,05			-
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	706.757.305,76	706.757.305,76	667.666.181,86			
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 ²	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	850.660.489,18		706.757.305,76		706.757.305,76	58,16
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) 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	121.781.364,12	475.844.906,91	475.844.906,91	354.063.542,79	39,07	
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 ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO ATUAL (x)
18- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	547.107.360,31	10.950.244,16	-	-	10.950.244,16	10.950.244,16
18.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	406.584.074,74	9.479.332,21	-	-	9.479.332,21	9.479.332,21
18.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	140.523.285,57	1.470.911,95	-	-	1.470.911,95	1.470.911,95
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)	DESPESSAS EMPENHADAS (d)	DESPESSAS LIQUIDADAS (e)	DESPESSAS PAGAS (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	
19- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	3.968.260.611,17	650.047.706,69	553.963.902,15	534.035.036,51		
19.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	170.000,00	128.920,32	28.920,32	28.920,32		
19.2- ENSINO FUNDAMENTAL	353.16.360,00	1.366.010,28	1.257.749,46	1.250.684,64		
19.3- ENSINO MÉDIO	235.809.517,00	3.518.812,90	3.518.812,90	3.491.216,08		
19.4- ENSINO SUPERIOR	1.845.471.302,77	268.421.189,41	232.262.749,21	227.156.553,05		
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	8.170.841,00	1.817.181,17	1.694.551,17	1.694.551,17		
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	250.000,00	600,56	600,56	-		
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	1.500.000,00	556,08	-	-		
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	1.050.058.343,43	134.841.474,07	105.993.555,90	100.918.128,95		
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	791.514.246,97	239.952.961,90	209.206.962,63	199.494.982,30		
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)	DESPESSAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESSAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESSAS 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	9.071.792.611,17	1.396.531.229,46	1.295.932.636,41	1.236.893.791,10		
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.542.514,93	444.751,12	308.389,04	296.284,17		
20.1.1- Creche	170.000,00	128.920,32	28.920,32	28.920,32		
20.1.2- Pré-escola	1.372.514,93	315.830,80	279.468,72	267.363,85		
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.321.945.173,44	207.080.084,06	201.335.145,52	190.451.099,32		
20.3- ENSINO MÉDIO	5.101.134.882,72	804.602.460,02	775.694.610,32	735.952.640,04		
20.4- ENSINO SUPERIOR	2.570.745.967,74	367.111.043,97	303.205.972,92	295.398.387,79		
20.5- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	76.424.072,35	17.292.890,29	15.388.518,61	14.795.379,78		
APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL						
21- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L19(d ou e)						553.963.902,15
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)						1.916.793.907,50
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17q)						354.063.542,79
24- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO ATUAL = L18(x)						10.950.244,16
25- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴						
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)) ⁵						
27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 - 24 - 25 - 26)						2.105.744.022,70
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}						
	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	VALOR APLICADO (ab)			
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS	2.556.853.984,32	2.105.744.022,70	2.105.744.022,70			20,59

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE ^a	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	380.960.892,14	118.062.327,31	164.941.428,94	53.754.656,60	162.264.806,60
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	302.560.680,84	110.426.701,09	103.662.337,70	50.586.803,28	148.311.539,86
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	58.399.688,65	1.278.880,32	43.080.751,67	3.167.853,32	12.151.083,66
29.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	20.000.522,65	6.356.745,90	18.198.339,57	-	1.802.183,08

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	4.346.972.045,00				
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	386.005.000,00				
30.1.1- Salário-Educação	300.000.000,00				
30.1.2- PDDE	5.000,00				
30.1.3- PNNE	85.000.000,00				
30.1.4- PNATE	-				
30.1.5- Outras Transferências do FNDE	1.000.000,00				
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS	6.760.045,00				
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	3.954.207.000,00				
3.118,48					

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 DEMAIAS RECEITAS	5.542.956.845,83	574.313.646,29	257.289.206,35	205.176.190,60	
31.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	97.859.127,00	0,00	0,00	0,00	
31.3- ENSINO MÉDIO	173.463.000,00	0,00	0,00	0,00	
31.4- ENSINO SUPERIOR	111.445.638,23	15.290.977,98	13.934.545,90	13.765.870,40	
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	31.327.000,00	2.468,00	2.468,00	0,00	
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	1.250.000,00	0,00	0,00	0,00	
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	
31.8- OUTRAS	5.124.612.080,60	559.020.200,31	243.352.192,45	191.410.320,20	

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)	14.614.749.457,00	1.970.844.875,75	1.553.221.842,76	1.442.069.981,70	
32.1- Despesas Correntes	13.345.067.882,00	1.825.677.846,85	1.421.861.761,81	1.311.360.201,75	
32.1.1 - Pessoal Ativo	8.559.885.617,00	1.257.170.356,48	1.070.579.954,50	1.023.110.035,63	
32.1.2 - Pessoal Inativo					
32.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	77.810.102,00	1.551.315,00	1.551.315,00	1.551.315,00	
32.1.4- Outras Despesas Correntes	4.707.372.163,00	566.956.175,37	349.730.492,31	286.698.851,12	
32.2- Despesas de Capital	1.269.681.575,00	145.167.028,90	131.360.080,95	130.709.779,95	
32.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	11.693.995,00	248.900,00	141.270,00	141.270,00	
32.2.2 - Outras Despesas de Capital	1.257.987.580,00	144.918.128,90	131.218.810,95	130.568.509,95	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIACÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	117.060.943,40	226.525.365,53
34- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	1.217.813.641,17	84.680.545,80
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	764.137.845,83	47.582.091,36
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	570.736.738,74	263.623.819,97
37- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	570.736.738,74	263.623.819,97

FONTE: FIPLAN/SEFAZ/SAF/COPAF - 18/3/2025 09:41:58

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. 5º, § 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," 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 RPNN 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". No 1º bimestre de 2025, os Restos a Pagar cancelados totalizaram R\$53.754.656,60, esses cancelamentos não afetaram o limite exigido no exercício de referência 2024, que apresentou um saldo acima do limite exigido de R\$ 448.576.076,38.

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%.