

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 JUNHO DE 2016 / BIMESTRE MAIO - JUNHO DE 2016

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1.00

**RECEITAS DO ENSINO**

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>21.724.100.000,00</b>	<b>21.724.100.000,00</b>	<b>3.632.210.428,51</b>	<b>10.691.445.721,72</b>	<b>49,21</b>
<b>1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS</b>	<b>19.171.652.000,00</b>	<b>19.171.652.000,00</b>	<b>3.048.657.868,35</b>	<b>9.167.716.006,15</b>	<b>47,82</b>
1.1.1 - ICMS	19.079.388.000,00	19.079.388.000,00	3.018.777.751,76	9.078.699.283,35	47,58
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	44.120.000,00	44.120.000,00	20.055.068,85	63.415.896,82	143,74
1.1.3 - Dívida Ativa do ICMS	26.236.000,00	26.236.000,00	5.742.618,30	15.399.009,87	58,69
1.1.4 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS e da Dívida Ativa do ICMS	21.908.000,00	21.908.000,00	4.327.236,66	10.729.860,33	48,98
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do ICMS	-	-	(244.807,22)	(528.044,22)	-
1.1.6 - Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	-	-	-	-	-
1.1.7 - (-) Deduções da Receita do Adicional de até 2% do ICMS	-	-	-	-	-
<b>1.2 - Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD</b>	<b>88.985.000,00</b>	<b>88.985.000,00</b>	<b>17.055.886,07</b>	<b>55.660.011,53</b>	<b>62,55</b>
1.2.1 - ITCD	88.672.000,00	88.672.000,00	16.504.477,78	53.983.921,53	60,88
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	313.000,00	313.000,00	565.809,76	1.758.052,89	561,68
1.2.3 - Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
1.2.4 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITCD	-	-	(14.401,47)	(81.962,89)	-
<b>1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre a propriedade de Veículos Automotores - IPVA</b>	<b>1.063.463.000,00</b>	<b>1.063.463.000,00</b>	<b>220.121.019,76</b>	<b>522.382.690,46</b>	<b>49,12</b>
1.3.1 - IPVA	1.027.814.000,00	1.027.814.000,00	214.300.829,34	504.122.311,82	49,05
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	10.438.000,00	10.438.000,00	3.864.078,77	11.347.989,80	108,72
1.3.3 - Dívida Ativa do IPVA	9.770.000,00	9.770.000,00	1.007.344,99	3.855.433,69	39,46
1.3.4 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	15.441.000,00	15.441.000,00	983.633,79	3.159.422,01	20,46
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(34.867,13)	(102.466,86)	-
<b>1.4 - Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF</b>	<b>1.400.000.000,00</b>	<b>1.400.000.000,00</b>	<b>346.375.654,33</b>	<b>945.687.013,58</b>	<b>67,55</b>
1.4.1 - IRRF	1.400.000.000,00	1.400.000.000,00	346.377.854,51	951.723.536,84	67,98
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	-	-
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	-
1.4.4 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	-
1.4.5 - (-) Deduções da Receita do IRRF	-	-	(2.200,18)	(6.036.523,26)	-
<b>2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>8.083.532.000,00</b>	<b>8.083.532.000,00</b>	<b>1.438.272.995,77</b>	<b>4.022.910.169,08</b>	<b>49,77</b>
2.1 - Cota-Parte FPE	7.748.924.000,00	7.748.924.000,00	1.398.923.057,68	3.894.112.083,73	50,25
2.2 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/96	54.356.000,00	54.356.000,00	9.059.358,76	27.178.076,28	50,00
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	280.252.000,00	280.252.000,00	30.290.579,33	101.620.009,07	36,26
2.4 - Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
<b>3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>29.807.632.000,00</b>	<b>29.807.632.000,00</b>	<b>5.070.483.424,28</b>	<b>14.714.355.890,80</b>	<b>49,36</b>
<b>DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>		
			<b>NO BIMESTRE</b>	<b>ATÉ O BIMESTRE (b)</b>	<b>% (c) = (b/a)x100</b>
4 - RECEITA RESULTANTE DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 1.1)	4.792.900.250,00	4.796.576.010,00	762.150.353,34	2.295.572.749,86	47,86
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (60% de 1.3)	531.731.500,00	531.927.624,00	110.057.206,40	261.378.724,11	49,14
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	70.063.000,00	70.063.000,00	7.572.644,74	25.405.002,01	36,26
<b>7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS (4 + 5 + 6)</b>	<b>5.394.694.750,00</b>	<b>5.398.566.634,00</b>	<b>879.780.204,48</b>	<b>2.582.356.475,98</b>	<b>47,83</b>
<b>8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (3 - 7)</b>	<b>24.412.937.250,00</b>	<b>24.409.065.366,00</b>	<b>4.190.703.219,80</b>	<b>12.131.999.414,82</b>	<b>49,70</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>		
			<b>NO BIMESTRE</b>	<b>ATÉ O BIMESTRE (b)</b>	<b>% (c) = (b/a)x100</b>
<b>9 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS</b>	-	-	-	-	-
<b>10 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>231.019.000,00</b>	<b>231.019.000,00</b>	<b>18.935.582,92</b>	<b>78.582.939,48</b>	<b>34,02</b>
10.1 - Transferências Salário-Educação	118.514.000,00	118.514.000,00	16.316.685,13	56.373.804,63	47,57
10.2 - Transferências Diretas - PDDE	5.000,00	5.000,00	-	-	-
10.3 - Transferências Diretas - PNAE	63.000.000,00	63.000.000,00	-	9.602.516,80	15,24
10.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	-	-
10.5 - Outras Transferências do FNDE	49.500.000,00	49.500.000,00	-	5.034.030,42	10,17
10.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	2.618.897,79	7.572.587,63	-
<b>11 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>28.659.000,00</b>	<b>35.258.192,00</b>	<b>122.321,25</b>	<b>9.650.580,23</b>	<b>27,37</b>
11.1 - Transferências de Convênios	28.659.000,00	35.258.192,00	122.321,25	9.650.580,23	27,37
11.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	-
<b>12 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	-	-	-	-	-
<b>13 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	-	-	-	-	-
<b>14 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA O FINANCIAMENTO DO ENSINO (9+10+11+12+13)</b>	<b>259.678.000,00</b>	<b>266.277.192,00</b>	<b>19.057.904,17</b>	<b>88.233.519,71</b>	<b>33,14</b>
<b>FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO ENSINO BÁSICO - FUNDEB</b>					
<b>RECEITAS DO FUNDEB</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>		
			<b>NO BIMESTRE</b>	<b>ATÉ O BIMESTRE (b)</b>	<b>% (c) = (b/a)x100</b>
<b>15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>4.602.587.450,00</b>	<b>4.602.587.450,00</b>	<b>768.899.746,15</b>	<b>2.238.122.185,10</b>	<b>48,63</b>
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	2.875.750.350,00	2.875.750.350,00	457.332.659,59	1.375.229.193,81	47,82
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - [20% de 1.2]	17.797.000,00	17.797.000,00	3.413.233,04	11.147.539,92	62,64
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	106.346.300,00	106.346.300,00	22.013.783,40	52.244.418,19	49,13
15.4 - Cota-parte FPE Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1)	1.549.784.800,00	1.549.784.800,00	279.784.611,50	778.822.416,66	50,25
15.5 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	10.871.200,00	10.871.200,00	1.811.871,74	5.435.615,22	50,00
15.6 - Cota-parte IPI Exportação destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	42.037.800,00	42.037.800,00	4.543.586,88	15.243.001,30	36,26
<b>16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>2.834.021.000,00</b>	<b>2.834.021.000,00</b>	<b>504.491.893,26</b>	<b>1.432.731.522,73</b>	<b>50,55</b>
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	2.154.949.000,00	2.154.949.000,00	331.061.738,77	963.873.450,16	44,73
16.2 - Complementação da União ao FUNDEB	679.072.000,00	679.072.000,00	173.427.428,84	468.852.653,83	69,04
16.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	2.725,65	5.418,74	-
<b>17 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (16.1 - 15)</b>	<b>(2.447.638.450,00)</b>	<b>(2.447.638.450,00)</b>	<b>(437.838.007,38)</b>	<b>(1.274.248.734,94)</b>	<b>52,06</b>

SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (17) > 0 = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB  
SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (17) < 0 = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

Continua (1/2)

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	EMPENHADAS		LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)		
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f) = (e/d)x100	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h) = (g/d)x100			
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.834.021.000,00	2.834.021.000,00	1.302.572.505,66	91,92	1.282.229.034,43	90,49			
18.1 - Com Ensino Fundamental	821.866.090,00	821.866.090,00	377.746.026,64	45,96	371.846.418,98	45,24			
18.2 - Com Ensino Médio	2.012.154.910,00	2.012.154.910,00	924.826.479,02	45,96	910.382.614,45	45,24			
19 - OUTRAS DESPESAS	-	41.088,00	6.335,12	30,84	6.335,12	30,84			
19.1 - Com Ensino Fundamental	-	11.915,52	1.837,19	15,42	1.837,19	15,42			
19.2 - Com Ensino Médio	-	29.172,48	4.497,93	15,42	4.497,93	15,42			
<b>20 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18 + 19)</b>	<b>2.834.021.000,00</b>	<b>2.834.062.088,00</b>	<b>1.302.578.840,78</b>	<b>122,76</b>	<b>1.282.235.369,55</b>	<b>121,33</b>			
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>							<b>VALOR</b>		
21 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB								-	
21.1 - FUNDEB 60%								0	
21.2 - FUNDEB 40%								0	
22 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								-	
22.1 - FUNDEB 60%								0	
22.2 - FUNDEB 40%								0	
<b>23 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (21 + 22)</b>								<b>-</b>	
<b>24 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE</b>								<b>-</b>	
24.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (18 - (21.1 + 22.1)) / (16) x 100 %								89,50	
24.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (19 - (21.2 + 22.2)) / (16) x 100 %								0,00	
24.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (24.1 + 24.2)) %								0,11	
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE</b>							<b>VALOR</b>		
25 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								-	
26 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 25 ATÉ O BIMESTRE DE 2016								-	
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>									
<b>RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE</b>			<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE (b)</b>				
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8) (3)			6.103.234.312,50	6.102.266.341,50	3.032.999.853,71				
<b>DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE</b>			<b>DOTAÇÃO INICIAL</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)</b>	<b>EMPENHADAS ATÉ O BIMESTRE (e)</b>	<b>% (f) = (e/d)x100</b>	<b>LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE (g)</b>	<b>% (h) = (g/d)x100</b>	<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)</b>
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL			90.000,00	90.000,00	18.279,99	20,31	14.057,84	15,62	
28.1 - Creche			90.000,00	90.000,00	18.279,99	20,31	14.057,84	15,62	
28.2 - Pré-escola			-	-	-	-	-	-	
29 - ENSINO FUNDAMENTAL			823.566.090,00	823.428.005,52	378.396.103,93	87,78	372.422.048,43	97,68	
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			821.866.090,00	821.878.005,52	377.747.863,83	45,96	371.848.257,17	60,66	
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			1.700.000,00	1.550.000,00	648.240,10	41,82	573.791,26	37,02	
30 - ENSINO MÉDIO			2.079.772.376,00	2.038.407.621,53	928.141.790,00	74,01	913.693.567,93	73,27	
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			2.012.154.910,00	2.012.184.082,48	924.830.976,95	61,38	910.387.112,38	60,66	
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			67.617.466,00	26.223.539,05	3.310.813,05	12,63	3.306.455,55	12,61	
31 - ENSINO SUPERIOR			751.111.000,00	751.817.681,00	398.368.840,81	52,99	385.136.928,24	51,23	
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR			1.000.000,00	5.801.568,26	2.566.718,75	44,24	1.793.768,91	30,92	
33 - OUTRAS			1.056.043.387,00	1.202.849.136,69	585.613.318,25	48,69	562.926.778,62	46,80	
<b>34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28 + 29 + 30 + 31 + 32 + 33)</b>			<b>4.711.582.853,00</b>	<b>4.822.394.013,00</b>	<b>2.293.105.051,73</b>	<b>328,02</b>	<b>2.235.987.149,97</b>	<b>315,52</b>	
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE</b>							<b>VALOR</b>		
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (7)								(1.274.248.734,94)	
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								468.852.653,83	
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)								5.418,74	
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								-	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS								-	
40 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO (4)								-	
41 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (51 g)								2.897.720,17	
<b>42 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (35 + 36 + 37 + 38 + 39 + 40 + 41)</b>								<b>(802.492.942,20)</b>	
<b>43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34 - 42)</b>								<b>3.038.480.092,17</b>	
<b>44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE (5) (43) / (8) x 100 %</b>								<b>25,05</b>	
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>									
<b>OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>			<b>DOTAÇÃO INICIAL</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS ATÉ O BIMESTRE (e)</b>	<b>% (f) = (e/d)x100</b>	<b>DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE (g)</b>	<b>% (h) = (g/d)x100</b>	<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)</b>
45 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			-	-	-	-	-	-	
46 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO			118.514.000,00	136.006.195,00	46.157.791,04	33,94	45.256.819,99	33,28	
47 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO			475.000,00	475.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
48 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			218.904.523,00	615.152.535,00	188.038.830,14	30,57	177.998.454,82	28,94	
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			337.893.523,00	751.633.730,00	234.196.621,18	64,51	223.255.274,81	62,21	
<b>50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (34 + 49)</b>			<b>5.049.476.376,00</b>	<b>5.574.027.743,00</b>	<b>2.527.301.672,91</b>	<b>392,52</b>	<b>2.459.242.424,78</b>	<b>377,73</b>	
<b>RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>					<b>SALDO ATÉ O BIMESTRE</b>		<b>CANCELADO EM 2016 (j)</b>		
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					55.438.519,45		2.897.720,17		
51.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					22.699.612,07		2.062.563,93		
51.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					32.738.907,38		835.156,24		
<b>FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB</b>					<b>VALOR</b>				
52 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015							(115.135.942,72)		
53 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							1.432.726.103,99		
54 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							1.319.003.170,64		
54.1 - Orçamento do Exercício							1.262.366.921,07		
54.2 - Restos a Pagar							56.636.249,57		
55 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							5.418,74		
<b>56 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL</b>							<b>(1.407.590,63)</b>		
<b>FONTE: FIPLAN/SEFAZ/SAF/COPAF - 12/07/2016 10:13:53</b>							<b>Continua (2/2)</b>		

NOTAS:

(1) Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

(2) Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

(3) Caput do artigo 212 da CF/1988

(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) Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício