

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 2023 / BIMESTRE MAIO - JUNHO 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	19.381.752.447,03	
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	16.435.155.514,02	
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	29.786.943.000,00	16.092.939.813,17	
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	213.057.000,00	342.215.700,85	
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCD	178.250.000,00	143.371.548,46	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	1.780.054.000,00	1.270.938.728,63	
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	2.741.158.000,00	1.532.286.655,92	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	13.145.489.000,00	8.138.423.743,24	
2.1- Cota-Parte FPE	12.875.876.000,00	8.003.372.073,11	
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	269.613.000,00	113.308.151,46	
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	-	32.367,53	
2.4- Outras transferências ou compensações financeiras provenientes de impostos e transferências constitucionais	-	21.711.151,14	
3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	8.396.928.949,62	4.687.031.355,29	
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1)¹	7.439.498.699,62	4.023.234.953,32	
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3)¹	890.027.000,00	635.469.364,33	
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 2.2)¹	67.403.250,00	28.327.037,64	
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	39.448.022.050,38	22.833.144.834,96	
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	4.260.165.077,38	
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	1.453.548.812,99	

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	2.546.567.913,48	
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.453.294.000,00	1.906.497.000,49	
7.1.1- Principal	3.453.294.000,00	1.874.975.803,33	
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	31.214.392,73	
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	306.804,43	
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.221.631.000,00	623.367.477,04	
7.2.1- Principal	1.221.631.000,00	623.367.477,04	
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-	
7.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-	
7.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAE	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 - VAAE	93.527.000,00	16.703.435,95	
7.4.1- Principal	93.527.000,00	16.703.435,95	
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	(3.886.631.400,00)	(2.385.189.274,05)	
9- RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)			
9.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		125.736.452,88	
9.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		19.952.582,41	
10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)		2.672.304.386,36	

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	5.408.004.993,00	2.506.959.587,82	2.263.066.511,57	2.206.812.302,18	
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.897.930.000,00	1.937.236.729,96	1.923.533.276,90	1.881.591.552,04	
11.1.1- Ensino Fundamental	804.227.000,00	447.619.539,90	445.744.240,92	436.550.512,45	
11.1.2- Ensino Médio	3.093.703.000,00	1.489.617.190,06	1.477.789.035,98	1.445.041.039,59	
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	569.722.857,86	339.533.234,67	325.220.750,14	
11.2.1- Ensino Fundamental	1.907.000,00	-	-	-	
11.2.2- Ensino Médio	127.988.993,00	38.788.115,50	38.787.893,08	38.787.114,55	
11.2.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-	
11.2.4- Educação Especial	25.695.000,00	-	-	-	
11.2.5- Administração Geral	60.437.000,00	43.194.463,76	43.062.878,91	43.059.767,40	
11.2.6- Transporte (Escolar)	-	-	-	-	
11.2.7- Outras	1.294.067.000,00	487.740.278,60	257.682.462,70	243.373.868,19	

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)*	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	2.475.226.638,73	2.231.333.562,48	2.175.079.353,09	243.893.076,25	-	-
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.844.870.128,69	1.627.954.911,81	1.573.024.077,01	216.915.216,88	-	-
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	630.356.510,04	603.378.650,67	602.055.276,08	26.977.859,37	-	-
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	1.937.291.060,22	1.923.586.828,73	1.881.645.103,87	13.704.231,49	-	715.660.060,22
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*	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	1.770.905.134,27		1.923.586.828,73	1.923.586.828,73	76,04	
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	254.656.791,35	315.234.351,00	315.234.351,00	60.577.559,65	12,38	
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 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	14.849.149,09	19.952.582,41	16.883.800,00
18.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	396.501.855,49	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	16.883.800,00	14.849.149,09	18.968.094,64	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	2.707.562.992,60	1.288.985.848,48	1.172.147.254,93	1.143.040.497,41	-	-
19.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	222.080,00	119.498,13	59.498,13	56.858,13	-	-
19.2- ENSINO FUNDAMENTAL	30.672.930,00	6.701.168,06	6.355.906,44	6.348.281,57	-	-
19.3- ENSINO MÉDIO	92.479.134,00	45.772.971,55	35.998.756,18	34.298.847,25	-	-
19.4- ENSINO SUPERIOR	1.447.863.038,85	611.314.065,42	576.490.882,81	569.477.788,94	-	-
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	3.465.141,00	2.101.048,65	1.950.872,26	1.857.574,42	-	-
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	93.860,00	74.870,69	71.177,09	71.177,09	-	-
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	168.100,00	-	-	-	-	-
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	713.005.465,45	309.906.299,36	271.409.986,41	265.934.546,90	-	-
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	-	-	-	-	-	-
19.10- OUTRAS	419.593.243,30	312.395.926,62	279.810.175,61	264.995.423,11	-	-
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)*	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	8.115.567.985,60	3.795.345.436,30	3.435.213.766,50	3.349.852.799,59	-	-
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.127.512,87	1.043.998,98	712.538,01	678.492,80	-	-
20.1.1- Creche	-	119.498,13	59.498,13	56.858,13	-	-
20.1.2- Pré-escola	1.905.432,67	924.500,85	653.039,88	621.634,67	-	-
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.158.032.774,14	597.634.811,83	553.336.987,70	539.267.826,30	-	-
20.3- ENSINO MÉDIO	4.829.043.469,90	2.309.214.854,89	2.071.797.907,83	2.012.382.079,44	-	-
20.4- ENSINO SUPERIOR	1.994.209.627,03	837.356.266,70	774.117.200,18	763.907.421,57	-	-
20.5- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	132.154.601,66	50.095.503,90	35.249.132,78	33.616.979,49	-	-
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)					1.172.147.254,93	
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)					4.260.165.077,38	
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17g)					60.577.559,65	
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(at) + L29.2(atf)) *					-	
27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 + 24 - 25 - 26)					5.371.734.772,66	
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ***			VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)	
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS			5.708.286.208,75	5.371.734.772,66	23,53	

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		253.834.383,52		325.049.434,61		72.247.403,60		64.095.655,20	
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	321.939.371,10		201.047.961,34		217.129.251,80		71.988.660,05		32.821.459,25	
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	66.861.774,65		18.322.847,13		59.144.425,95		255.100,83		7.462.247,87	
29.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	72.591.347,66		34.463.575,05		48.775.756,86		3.642,72		23.811.948,08	

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		3.124.292.003,00
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		178.004.000,00
30.1.1- Salário-Educação		106.000.000,00
30.1.2- PDDE		4.000,00
30.1.3- PNAE		70.000.000,00
30.1.4 - PNATE		-
30.1.5- Outras Transferências do FNDE		2.000.000,00
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		19.288.003,00
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		2.927.000,00,00

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	5.689.252.016,40	1.942.310.880,36	1.587.714.641,92	1.565.313.000,68	
31.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	700.000,00	626.600,00	-	-	
31.3- ENSINO MÉDIO	20.400.000,00	8.060.416,00	4.542.780,83	4.542.780,83	
31.4- ENSINO SUPERIOR	116.303.926,15	34.450.423,25	33.341.344,41	33.113.411,61	
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	9.725.000,00	3.057.813,57	2.842.088,61	2.773.531,62	
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	-	-	-	-	
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	-	-	-	-	
31.8- OUTRAS	5.542.123.090,25	1.896.115.627,54	1.546.988.448,07	1.524.883.276,62	

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)	13.804.820.002,00	5.737.656.316,66	5.022.928.408,42	4.915.165.800,27	
32.1- Despesas Correntes	10.303.618.205,00	4.433.917.854,82	3.795.086.733,83	3.722.924.226,37	
32.1.1 - Pessoal Ativo	7.459.265.868,00	2.938.885.601,61	2.769.273.803,03	2.720.005.159,53	
32.1.2 - Pessoal Inativo	-	-	-	-	
32.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	85.015.724,00	20.278.771,00	20.265.859,00	19.659.829,50	
32.1.4 - Outras Despesas Correntes	2.759.336.613,00	1.474.753.482,21	1.005.547.071,80	983.259.237,34	
32.2- Despesas de Capital	3.501.201.797,00	1.303.738.461,84	1.227.841.674,59	1.192.241.573,90	
32.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	600.000,00	382.100,00	382.100,00	382.100,00	
32.2.2 - Outras Despesas de Capital	3.501.201.797,00	1.303.356.361,84	1.227.459.574,59	1.191.859.473,90	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		265.204.618,75
34- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		2.546.567.913,48
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		2.314.732.484,99
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		497.040.047,24
37- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		497.040.047,24

FONTE: FIPLAN/SEFAZ/SAP/COPAF - 18/07/2023 14:23:04

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." 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 RP/PP 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". Até o terceiro bimestre de 2023, os s Restos a Pagar cancelados totalizaram R\$ 72.247.403,60, sendo R\$ 72.207.864,47 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 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%.