

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 OUTUBRO DE 2024 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO DE 2024

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	40.405.033.000,00	37.738.158.885,80	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS	34.467.017.000,00	32.200.237.536,79	
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	34.088.178.000,00	31.761.545.915,33	
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	378.839.000,00	438.691.621,46	
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCD	235.311.000,00	238.290.466,78	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	2.208.454.000,00	2.210.916.496,29	
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	3.494.251.000,00	3.088.714.385,94	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	16.897.323.500,00	14.258.977.710,11	
2.1- Cota-Parte FPE	16.257.992.000,00	13.979.882.411,12	
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	239.319.000,00	279.095.298,99	
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	9.544.101.250,00	9.115.618.551,72	
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1)¹	8.380.044.500,00	7.940.386.478,93	
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3)²	1.104.227.000,00	1.105.458.248,16	
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.3)³	59.829.750,00	69.773.824,63	
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	47.758.255.250,00	42.881.518.044,19	
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))¹	8.430.400.850,00	7.958.560.505,26	
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) + (2.4))¹ + 25% DE (1.4 + 2.3)	3.081.166.087,50	2.761.818.722,80	

FUNDEB			
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
7- RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	5.327.647.000,00	4.488.050.153,34	
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.979.007.000,00	3.304.267.656,73	
7.1.1- Principal	3.979.007.000,00	3.268.628.221,01	
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	33.746.529,30	
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	1.892.906,42	
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.318.384.000,00	1.121.643.546,42	
7.2.1- Principal	1.318.384.000,00	1.121.609.818,23	
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-	
7.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	33.728,19	
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	62.138.950,19	
7.4.1- Principal	30.256.000,00	62.138.950,19	
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 **(4.451.393.850,00)** **(4.689.932.284,25)**

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) **4.601.475.752,58**

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	5.426.740.451,00	4.292.903.527,26	4.276.985.854,18	4.228.216.059,36	
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	4.705.832.244,00	3.678.951.600,44	3.678.951.600,44	3.632.421.913,58	
11.1.1- Ensino Fundamental	1.400.043.000,00	823.227.361,77	823.227.361,77	813.647.806,68	
11.1.2- Ensino Médio	3.305.789.244,00	2.855.724.238,67	2.855.724.238,67	2.818.774.106,90	
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-	
11.1.4- Educação Especial	-	-	-	-	
11.1.5- Administração Geral	-	-	-	-	
11.2- OUTRAS DESPESAS	720.908.207,00	613.951.926,82	598.034.253,74	595.794.145,78	
11.2.1- Ensino Fundamental	-	-	-	-	
11.2.2- Ensino Médio	68.447.000,00	54.912.875,14	53.846.719,22	53.694.848,92	
11.2.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-	
11.2.4- Educação Especial	-	-	-	-	
11.2.5- Administração Geral	122.889.519,00	103.810.257,54	102.276.253,02	102.265.561,27	
11.2.6- Transporte (Escolar)	-	-	-	-	
11.2.7- Outras	529.571.688,00	455.228.794,14	441.911.281,50	439.833.735,59	

INDICADORES DO FUNDEB						
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	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)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)* (h)	DESPESAS LIQUIDADAS/EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO ** (i)
12- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	4.104.098.092,52	4.178.182.548,71	4.129.615.154,90			-
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.168.223.831,64	3.157.332.925,17	3.129.413.027,11			-
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	997.048.350,57	997.048.350,57	977.594.354,82			-
12.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAAT	-	-	-			-
12.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAAT	28.825.910,31	23.801.272,97	22.607.772,97			-
13- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.648.996.441,44	3.648.996.441,44	3.602.466.754,58			-
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF APLICADAS EM D	-	-	-			-
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ¹	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		3.098.137.842,21	3.648.996.441,44	3.648.996.441,44	82,45	
16- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAAT em Despesas de Capital		-	-	-	0,00	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ²	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	448.805.015,33	309.867.604,63	309.867.604,63	-	6,90	
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	507.935.240,96	31.972.098,41	98.778.568,47	24.737,00	654.201,45	654.201,45
18.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	385.743.109,73	31.317.896,96	98.778.568,47	24.737,00	-	-
18.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAAT + VAAAT)	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	4.236.197.391,82	3.047.629.998,61	2.695.665.246,10	2.670.198.050,87	
19.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	330.000,00	174.309,59	174.264,59	174.264,59	
19.2- ENSINO FUNDAMENTAL	38.377.884,00	10.821.710,65	9.430.739,98	9.342.620,76	
19.3- ENSINO MÉDIO	285.526.429,00	212.487.781,76	106.173.772,62	104.832.689,16	
19.4- ENSINO SUPERIOR	1.678.434.386,58	1.137.733.328,72	1.081.957.286,62	1.076.281.894,45	
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	19.262.477,00	14.477.032,18	13.107.997,52	13.107.406,85	
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	2.084.360,00	1.615.046,67	669.601,81	669.601,81	
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	7.262.273,00	2.533.416,26	2.533.416,26	2.533.416,26	
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	819.076.050,06	603.833.892,91	570.300.718,19	563.520.504,59	
19.9- TRANSPORTE (Escolar)					
19.10- OUTRAS	1.385.843.532,18	1.063.953.479,87	911.317.448,51	899.735.652,40	

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 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	9.662.937.842,82	7.340.533.525,87	6.972.651.100,28	6.898.414.110,23	
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.543.269,58	1.951.530,43	1.780.858,31	1.762.795,60	
20.1.1- Creche	330.000,00	174.309,59	174.264,59	174.264,59	
20.1.2- Pré-escola	2.213.269,58	1.777.220,84	1.606.593,72	1.588.531,01	
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.789.198.501,68	1.112.407.028,38	1.084.360.857,03	1.071.893.463,05	
20.3- ENSINO MÉDIO	5.420.937.792,89	4.537.275.195,85	4.293.509.027,41	4.240.706.089,39	
20.4- ENSINO SUPERIOR	2.316.303.040,06	1.581.096.892,12	1.494.927.241,73	1.486.864.309,72	
20.5- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	133.955.238,60	107.802.879,10	98.073.115,81	97.187.452,47	

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)				2.695.665.246,10	
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)				7.958.560.505,26	
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17q)				-	
24- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO ATUAL = L18(x)				654.201,45	
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)				10.653.571.549,91	

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ** *	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS	10.720.379.511,05	10.653.571.549,91	24,84

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE²	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	229.134.583,82	106.581.170,57	170.836.716,17	34.069.095,90	24.228.771,75
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	137.691.365,46	80.123.122,95	94.705.436,27	23.761.346,78	19.224.582,41
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	65.041.350,23	11.049.990,42	57.784.634,04	3.173.356,70	4.083.359,49
29.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	26.401.868,13	15.408.057,20	18.346.645,86	7.134.392,42	920.829,85

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	3.728.023.104,00	4.186.520.980,25
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	196.005.000,00	335.559.413,89
30.1.1- Salário-Educação	110.000.000,00	268.516.672,74
30.1.2- PDDE	5.000,00	3.224.975,98
30.1.3- PNAE	85.000.000,00	38.815.947,19
30.1.4 - PNATE	-	-
30.1.5- Outras Transferências do FNDE	1.000.000,00	25.001.817,98
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	104.683.713,00	232.283.702,93
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	3.427.334.391,00	3.618.677.883,43

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	5.586.614.072,18	3.918.117.088,41	3.467.550.140,97	3.454.799.193,20	
31.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	73.561.871,00	4.830.199,30	-	-	
31.3- ENSINO MÉDIO	190.880.494,00	84.258.289,20	41.671.169,68	41.348.996,40	
31.4- ENSINO SUPERIOR	145.937.035,06	78.007.084,26	74.808.074,04	67.634.180,03	
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	24.062.000,00	6.439.341,62	6.254.053,94	6.200.784,74	
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	69.560.000,00	-	-	-	
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	25.637.000,00	24.735.535,84	24.735.535,84	24.735.535,84	
31.8- OUTRAS	5.056.975.672,12	3.719.846.638,19	3.320.081.307,47	3.314.879.696,19	

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)	15.249.551.915,00	11.258.650.614,28	10.440.201.241,25	10.353.213.303,43	
32.1- Despesas Correntes	12.883.372.637,00	9.631.192.706,17	9.131.323.565,06	9.050.299.602,42	
32.1.1 - Pessoal Ativo	8.161.785.792,00	6.631.748.189,67	6.513.337.095,75	6.458.288.599,62	
32.1.2 - Pessoal Inativo					
32.1.3 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	130.111.687,00	87.257.451,05	84.750.145,51	84.750.145,51	
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	4.591.475.158,00	2.912.187.065,45	2.533.236.323,80	2.507.260.857,29	
32.2- Despesas de Capital	2.366.179.278,00	1.627.457.908,11	1.308.877.676,19	1.302.913.701,01	
32.2.1 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	6.313.252,00	5.276.319,00	5.066.619,00	5.066.619,00	
32.2.2 -Outras Despesas de Capital	2.359.866.026,00	1.622.181.589,11	1.303.811.057,19	1.297.847.082,01	

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)		268.516.672,74
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		133.658.946,77
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		186.353.664,80
37- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	388.585.040,77	186.353.664,80

FONTE: FIPLAN/SEFAZ/SAF/COPAF - 12/11/2024 09:40:25

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 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 5º bimestre, os Restos a Pagar cancelados totalizaram R\$ 34.069.095,90, esses cancelamentos não afetaram o limite exigido nos exercícios de referência, conforme demonstrado na tabela abaixo:

Exercício	Valor que ultrapassou o limite de 25% a	RP - cancelado b	Saldo a - b
2019	338.511.656,51	107,94	338.511.548,57
2023	297.559.999,91	34.068.987,96	263.491.011,95
Total em R\$	636.071.656,43	34.069.095,90	602.002.560,53

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%.