

**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 ABRIL DE 2024 / BIMESTRE MARÇO - ABRIL 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)	
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>39.595.033.000,00</b>	<b>14.626.739.221,10</b>	
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	12.336.312.919,54	
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	33.520.178.000,00	12.141.382.928,11	
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	278.839.000,00	194.929.991,43	
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCD	235.311.000,00	90.874.243,03	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	2.208.454.000,00	1.046.358.823,53	
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	3.352.251.000,00	1.153.193.235,00	
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>15.453.323.500,00</b>	<b>6.136.276.922,21</b>	
2.1- Cota-Parte FPE	14.813.992.000,00	6.042.107.688,54	
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	239.319.000,00	94.169.233,67	
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	
2.4- Outras transferências ou compensações financeiras provenientes de impostos e transferências constitucionais	400.012.500,00	-	
<b>3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS</b>	<b>9.677.438.750,00</b>	<b>3.582.067.452,24</b>	
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1)¹	8.513.382.000,00	3.035.345.732,08	
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3)¹	1.104.227.000,00	523.179.411,78	
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 2.2)	59.829.750,00	23.542.308,38	
<b>4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)</b>	<b>45.370.917.750,00</b>	<b>17.180.945.691,07</b>	
<b>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</b>	<b>8.430.400.850,00</b>	<b>3.205.551.092,91</b>	
<b>6- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 8% 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)</b>	<b>3.045.666.087,50</b>	<b>1.089.686.081,98</b>	

FUNDEB			
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
<b>7- RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS</b>	<b>4.885.647.000,00</b>	<b>1.893.839.576,55</b>	
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.537.007.000,00	1.325.671.827,20	
7.1.1- Principal	3.537.007.000,00	1.309.955.411,98	
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	14.358.316,90	
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	1.358.098,32	
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.318.384.000,00	540.793.073,56	
7.2.1- Principal	1.318.384.000,00	540.793.073,56	
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	27.374.675,79	
7.4.1- Principal	30.256.000,00	27.374.675,79	
7.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-	
7.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-	
<b>8- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (7.1.1 - 5)²</b>	<b>(4.893.393.850,00)</b>	<b>(1.895.595.680,93)</b>	

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)			
<b>9- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>		<b>113.425.599,24</b>	
9.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		31.972.098,41	
9.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		81.453.500,83	
<b>10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)</b>		<b>2.007.265.175,79</b>	

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)³	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS				DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	Até o Bimestre (g)		
<b>11- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB</b>	<b>4.984.740.451,00</b>	<b>1.700.262.869,17</b>	<b>1.602.234.219,90</b>	<b>1.552.889.878,97</b>			
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	4.332.732.244,00	1.448.919.399,25	1.397.855.733,65	1.354.655.668,34			
11.1.1- Ensino Fundamental	1.003.043.000,00	316.402.927,92	316.402.927,92	307.074.705,69			
11.1.2- Ensino Médio	3.329.689.244,00	1.132.516.471,33	1.081.452.805,73	1.047.580.962,65			
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-			
11.1.4- Educação Especial	-	-	-	-			
11.1.5- Administração Geral	-	-	-	-			
11.2- OUTRAS DESPESAS	652.008.207,00	251.343.469,92	204.378.486,25	198.234.210,63			
11.2.1- Ensino Fundamental	-	-	-	-			
11.2.2- Ensino Médio	71.447.000,00	1.624.012,89	1.164.424,29	1.164.424,29			
11.2.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-			
11.2.4- Educação Especial	-	-	-	-			
11.2.5- Administração Geral	93.533.000,00	44.912.030,39	41.718.627,08	41.708.564,57			
11.2.6- Transporte (Escolar)	-	-	-	-			
11.2.7- Outras	487.028.207,00	204.807.426,64	161.495.434,88	155.361.221,77			

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	Até o Bimestre	Até o Bimestre				
(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)		
12- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	1.601.478.995,25	1.503.455.651,43	1.457.281.475,21			-	
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.048.915.940,87	1.017.219.764,49	971.045.588,27			-	
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	534.333.982,27	483.271.165,94	483.271.165,94			-	
12.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-	-			-	
12.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	18.229.072,31	2.964.721,00	2.964.721,00			-	
13- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	1.418.964.240,25	1.367.900.574,65	1.325.651.753,34			-	
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESAS	-	-	-			-	
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal <sup>2</sup>	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO <sup>19</sup> (m)			
15- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	1.306.525.430,53	1.367.900.574,65	1.367.900.574,65	73,29			
16- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	-	-	-	-			
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) <sup>2</sup>	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	189.383.957,66	390.383.925,12	390.383.925,12	200.999.967,47	20,61		
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) <sup>2</sup>	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	98.778.568,47	-	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	-	-	-	
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	3.785.822.155,71	1.052.725.124,96	873.789.692,52	855.137.131,18	
19.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	170.000,00	134.235,44	19.089,43	19.089,43	
19.2- ENSINO FUNDAMENTAL	52.108.333,00	4.550.844,95	3.569.345,61	3.545.365,13	
19.3- ENSINO MÉDIO	248.152.906,00	51.695.414,65	23.297.247,81	22.652.888,57	
19.4- ENSINO SUPERIOR	1.694.832.809,50	450.308.005,07	402.368.954,12	396.735.174,03	
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	8.249.100,00	1.104.582,70	887.478,24	882.478,24	
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	1.622.645,00	2.376,49	2.376,49	2.376,49	
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	6.118.500,00	812.341,60	4.500,00	4.500,00	
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	951.753.897,04	230.753.182,92	198.012.163,30	190.767.322,47	
19.9- TRANSPORTE (Escolar)					
19.10- OUTRAS	822.813.965,17	313.364.141,14	245.628.537,52	240.527.936,82	

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) <sup>2</sup>	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	8.770.562.606,71	2.752.987.994,13	2.476.023.912,42	2.408.027.010,15	
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.889.316,95	751.414,10	517.111,82	501.791,21	
20.1.1- Creche	170.000,00	134.235,44	19.089,43	19.089,43	
20.1.2- Pré-escola	1.719.316,95	617.178,66	498.022,39	482.701,78	
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.328.120.941,77	417.429.329,60	397.170.767,32	385.443.869,84	
20.3- ENSINO MÉDIO	5.017.411.786,39	1.676.494.787,24	1.501.844.134,19	1.455.148.045,77	
20.4- ENSINO SUPERIOR	2.324.402.379,17	621.091.061,15	545.533.058,57	536.732.172,78	
20.5- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	98.738.182,43	37.221.402,04	30.958.840,51	30.201.130,55	

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)		873.789.692,52
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)		3.205.551.092,91
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17g)		200.999.967,47
24- SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = (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(af) + L29.2(af)) *		-
27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 - 24 - 25 - 26)		3.878.340.817,97

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL <sup>2 a *</sup>	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS	4.295.237.172,77	3.878.340.817,97	22,57

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		229.134.583,82		79.779.052,13		144.899.544,85		25.396.126,09		58.838.912,88
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		137.691.365,46		59.155.219,27		74.590.556,28		15.163.674,11		47.937.135,07
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos		65.041.350,23		9.949.874,67		56.687.156,53		3.110.750,51		5.243.443,19
29.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)		26.401.868,13		10.673.958,19		13.621.832,04		7.121.701,47		5.658.334,62

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE				
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA		RECEITAS REALIZADAS	
	(a)		Até o Bimestre	
(b)				
30- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			3.367.008.577,00	3.640.560.804,69
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)			196.005.000,00	113.534.917,65
30.1.1- Salário-Educação			110.000.000,00	97.966.809,09
30.1.2- PDDE			5.000,00	1.269.410,50
30.1.3- PNAE			85.000.000,00	4.464.306,24
30.1.4 - PNATE			-	-
30.1.5- Outras Transferências do FNDE			1.000.000,00	9.834.391,82
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNÍOS			35.042.577,00	132.828.293,24
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	3.394.197.593,80

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA		DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
	(c)		Até o Bimestre		Até o Bimestre		Até o Bimestre		(g)	
(d)		(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)
31- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS	4.880.172.754,29		995.664.387,58		596.780.909,12		573.583.571,25			
31.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	-		-		-		-			
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	7.256.174,00		-		-		-			
31.3- ENSINO MÉDIO	39.380.494,00		24.312.912,49		4.091.749,90		2.080.457,67			
31.4- ENSINO SUPERIOR	135.080.738,50		23.697.513,51		22.187.495,91		22.131.560,23			
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	16.912.000,00		546.820,12		404.933,30		376.291,40			
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	-		-		-		-			
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	24.222.000,00		24.221.160,84		5.197.674,00		5.197.674,00			
31.8- OUTRAS	4.657.321.347,79		922.885.980,62		564.899.056,01		543.797.587,95			

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA		DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
	(c)		Até o Bimestre		Até o Bimestre		Até o Bimestre		(g)	
(d)		(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)
32- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (11 + 19 + 31)	13.650.735.361,00		3.748.652.381,71		3.072.804.821,54		2.981.610.581,40			
32.1- Despesas Correntes	11.433.384.985,00		3.152.123.325,63		2.649.704.299,85		2.574.397.045,56			
32.1.1 - Pessoal Ativo	7.436.425.371,00		2.080.585.538,05		1.988.921.677,69		1.938.173.964,25			
32.1.2 - Pessoal Inativo	-		-		-		-			
32.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	131.706.687,00		21.402.676,83		15.243.657,35		15.100.880,55			
32.1.4 - Outras Despesas Correntes	3.865.252.927,00		1.050.135.110,75		645.538.964,81		621.122.200,76			
32.2- Despesas de Capital	2.217.350.376,00		596.529.056,08		423.100.521,69		407.213.535,84			
32.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	1.888.652,00		1.699.315,00		1.699.315,00		1.699.315,00			
32.2.2 - Outras Despesas de Capital	2.215.461.724,00		594.829.741,08		421.401.206,69		405.514.220,84			

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO	
	(ah)		(ai)	
33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023			204.882.226,69	51.495.938,83
34- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)			1.893.839.576,55	97.966.809,09
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			1.623.198.867,54	22.320.464,16
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			475.522.935,70	127.142.283,76
37- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)				
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)				
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			475.522.935,70	127.142.283,76

FONTE: FIPLAN/SEFAZ/SAF/COPAF - 15/05/2024 09:31:20

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 2º bimestre, os Restos a Pagar cancelados totalizaram R\$ 25.396.126,09, esses cancelamentos não afetaram o limite exigido nos exercícios de referência, conforme demonstrado na tabela abaixo:

Exercício	Valor que ultrapassou o limite de 25%	RP - cancelado	Saldo
a	b	a - b	
2019	338.511.656,51	107,94	338.511.548,57
2023	297.559.999,91	25.396.018,15	272.163.981,76
<b>Total em R\$</b>	<b>636.071.656,43</b>	<b>25.396.126,09</b>	<b>610.675.530,34</b>

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 (l), os percentuais devem ser ajustados para 100%.