

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 AGOSTO DE 2024 / BIMESTRE JULHO - AGOSTO DE 2024

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 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	39.595.033.000,00	29.668.738.590,21	
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	25.246.529.005,75	
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	33.520.178.000,00	24.892.801.230,66	
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	278.839.000,00	353.727.775,09	
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCD	235.311.000,00	194.105.891,76	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	2.208.454.000,00	1.804.050.633,55	
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	3.352.251.000,00	2.424.053.059,15	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	15.453.323.500,00	11.855.845.221,08	
2.1- Cota-Parte FPE	14.813.992.000,00	11.643.559.873,67	
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	239.319.000,00	212.285.347,41	
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	7.178.296.961,32	
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1)¹	8.380.044.500,00	6.223.200.307,76	
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3)¹	1.104.227.000,00	902.025.316,79	
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 2.2)¹	59.829.750,00	53.071.336,77	
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	45.504.255.250,00	34.346.286.849,97	
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	6.384.446.763,87	
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)	3.045.666.087,50	2.202.124.955,76	

FUNDEB			
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
7- RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	4.885.647.000,00	3.615.302.045,68	
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.537.007.000,00	2.659.780.905,91	
7.1.1- Principal	3.537.007.000,00	2.630.233.345,23	
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	27.734.042,34	
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	1.813.518,34	
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.318.384.000,00	902.635.006,78	
7.2.1- Principal	1.318.384.000,00	902.601.278,59	
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	52.886.132,99	
7.4.1- Principal	30.256.000,00	52.886.132,99	
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	(4.893.393.850,00)	(3.754.213.418,64)	
---	---------------------------	---------------------------	--

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)		3.728.727.644,92	
---	--	-------------------------	--

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)²	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS				INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	Até o Bimestre (g)	
11- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	4.984.740.451,00	3.489.897.779,49	3.419.501.372,38	3.240.595.780,23		
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	4.332.732.244,00	2.966.289.601,94	2.915.101.869,36	2.759.436.654,44		
11.1.1- Ensino Fundamental	1.050.043.000,00	653.882.887,65	653.882.887,65	573.334.481,73		
11.1.2- Ensino Médio	3.282.689.244,00	2.312.406.714,29	2.261.218.781,71	2.186.102.172,71		
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	523.608.177,55	504.399.703,02	481.159.125,79		
11.2.1- Ensino Fundamental	-	-	-	-		
11.2.2- Ensino Médio	68.447.000,00	23.571.135,72	23.448.032,62	23.223.252,02		
11.2.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-		
11.2.4- Educação Especial	-	-	-	-		
11.2.5- Administração Geral	93.533.000,00	90.768.653,24	88.158.637,84	83.949.320,88		
11.2.6- Transporte (Escolar)	-	-	-	-		
11.2.7- Outras	490.028.207,00	409.268.388,59	392.793.032,56	373.966.552,89		

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)
	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)
12- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	3.361.092.344,75	3.320.698.066,91	3.141.994.875,77			-	-
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.605.666.937,85	2.592.172.900,58	2.482.869.742,98			-	-
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	761.887.273,59	710.824.457,26	641.424.423,72			-	-
12.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAAT	-	-	-			-	-
12.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAAR	23.538.133,31	17.700.709,07	17.700.709,07			-	-
13- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	2.936.334.442,94	2.885.146.510,36	2.729.481.495,44			-	-
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF APLICADAS EM D	-	-	-			-	-
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	2.493.691.138,88		2.885.146.510,36	2.885.146.510,36	80,99		
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)*	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	361.530.204,57	294.603.978,77	294.603.978,77	-	8,15		
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)*	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 + VAAAR)	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	3.778.372.711,47	2.220.901.320,98	1.959.296.551,72	1.938.532.905,81	
19.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	330.000,00	169.759,86	136.861,00	136.861,00	
19.2- ENSINO FUNDAMENTAL	54.352.787,00	8.947.459,04	8.126.112,16	7.952.400,29	
19.3- ENSINO MÉDIO	189.541.906,00	106.180.164,42	64.457.837,20	63.640.572,24	
19.4- ENSINO SUPERIOR	1.683.106.901,12	917.011.723,54	844.961.174,28	839.995.986,72	
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	13.162.477,00	8.075.334,81	7.618.751,57	7.595.779,10	
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	147.560,00	8.827,62	8.382,76	8.382,76	
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	7.262.273,00	2.533.416,26	1.725.574,66	1.725.574,66	
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	861.781.164,17	465.177.235,75	431.968.458,58	424.546.328,61	
19.9- TRANSPORTE (Escolar)					
19.10- OUTRAS	968.687.643,18	712.797.399,68	600.293.399,51	592.931.020,43	

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	8.763.113.162,47	5.710.799.100,47	5.378.797.924,10	5.179.128.686,04	
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.100.779,94	1.488.214,90	1.321.753,93	1.286.440,32	
20.1.1- Creche	330.000,00	169.759,86	136.861,00	136.861,00	
20.1.2- Pré-escola	1.770.779,94	1.318.455,04	1.184.892,93	1.149.579,32	
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.386.161.413,62	869.726.236,06	847.394.823,52	761.199.094,71	
20.3- ENSINO MÉDIO	4.948.563.297,68	3.490.336.655,92	3.291.121.073,01	3.186.888.090,96	
20.4- ENSINO SUPERIOR	2.320.114.425,26	1.270.326.635,87	1.167.040.042,27	1.159.588.468,52	
20.5- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	106.173.245,97	78.921.357,72	71.920.231,36	70.166.591,54	

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)		1.959.296.551,72
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)		6.384.446.763,87
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)		8.343.089.114,14

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ** *	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS	8.586.571.712,49	8.343.089.114,14	24,29

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		100.086.235,11		165.792.821,62		26.873.403,06		36.468.359,14
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		137.691.365,46		73.935.790,30		89.970.345,13		16.586.415,37		31.134.604,96
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos		65.041.350,23		10.964.711,07		57.696.984,90		3.164.689,57		4.179.675,76
29.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)		26.401.868,13		15.185.733,74		18.125.491,59		7.122.298,12		1.154.078,42

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		3.725.448.271,00
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		196.005.000,00
30.1.1- Salário-Educação		110.000.000,00
30.1.2- PDDE		5.000,00
30.1.3- PNAE		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 CONVÊNÍOS		102.108.880,00
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		3.427.334.391,00
		4.082.715.294,91
		251.394.321,06
		209.761.882,61
		2.544.157,66
		19.297.440,40
		-
		19.790.840,39
		229.578.543,69
		-
		-
		3.601.742.430,16

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	
31- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS	5.621.767.300,53	3.512.028.495,16	2.995.682.197,51	2.971.510.006,06	
31.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	73.561.871,00	4.830.199,30	-	-	
31.3- ENSINO MÉDIO	249.380.494,00	66.683.151,92	24.121.831,04	23.628.395,99	
31.4- ENSINO SUPERIOR	143.917.043,52	56.265.207,90	54.659.408,51	54.484.831,90	
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	20.312.000,00	4.691.889,12	4.450.686,56	4.255.008,81	
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	-	-	-	-	
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	25.737.000,00	24.221.160,84	24.221.160,84	24.221.160,84	
31.8- OUTRAS	5.108.858.892,01	3.355.336.886,08	2.888.229.110,56	2.864.920.608,52	

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	
32- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (11 + 19 + 31)	14.384.880.463,00	9.222.827.595,63	8.374.480.121,61	8.150.638.692,10	
32.1- Despesas Correntes	12.133.460.259,00	7.913.868.741,81	7.344.551.789,31	7.134.267.360,76	
32.1.1 - Pessoal Ativo	7.802.394.009,00	5.613.144.054,17	5.408.133.668,27	5.232.406.389,98	
32.1.2 - Pessoal Inativo	-	-	-	-	
32.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	124.511.687,00	61.100.041,68	54.452.303,42	54.329.563,42	
32.1.4 - Outras Despesas Correntes	4.206.554.563,00	2.239.624.645,96	1.881.965.817,62	1.847.531.407,36	
32.2- Despesas de Capital	2.251.420.204,00	1.308.958.853,82	1.029.928.332,30	1.016.371.331,34	
32.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	5.813.252,00	3.907.115,00	3.904.415,00	3.889.915,00	
32.2.2 - Outras Despesas de Capital	2.245.606.952,00	1.305.051.738,82	1.026.023.917,30	1.012.481.416,34	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (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)			3.615.302.045,68	209.761.882,61
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			3.316.418.256,72	75.604.582,41
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			503.766.015,65	185.653.239,03
37- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)				
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)				
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			503.766.015,65	185.653.239,03

FONTE: FIPLAN/SEFAZ/SAF/COPAF - 10/09/2024 12:34:46

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 ratadas 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 3º bimestre, os Restos a Pagar cancelados totalizaram R\$ 26.873.403,06, 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	26.873.295,12	270.686.704,79
Total em R\$	636.071.656,43	26.873.403,06	609.198.253,37

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%.