

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 2020 / BIMESTRE JULHO-AGOSTO DE 2020

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	
			ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)x100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	27.444.573.000,00	27.444.573.000,00	17.466.716.910,99	63,64
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS	23.764.410.000,00	23.764.410.000,00	14.740.228.608,61	62,03
1.1.1 - ICMS	23.498.160.000,00	23.498.160.000,00	14.597.571.613,20	62,12
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS	266.250.000,00	266.250.000,00	142.656.995,41	53,58
1.1.3 - Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	-	-	-	-
1.2 - Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	134.306.000,00	134.306.000,00	96.443.826,52	71,81
1.2.1 - ITCD	131.000.000,00	131.000.000,00	93.838.761,94	71,63
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITCD	3.306.000,00	3.306.000,00	2.605.064,58	78,80
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre a propriedade de Veículos Automotores - IPVA	1.317.580.000,00	1.317.580.000,00	1.069.263.970,56	81,15
1.3.1 - IPVA	1.263.520.000,00	1.263.520.000,00	974.733.948,66	77,14
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPVA	54.060.000,00	54.060.000,00	94.530.021,90	174,86
1.4 - Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	2.228.277.000,00	2.228.277.000,00	1.560.780.505,30	70,04
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	9.540.631.154,00	9.540.631.154,00	5.863.116.735,81	61,45
2.1 - Cota-Parte FPE	9.231.550.000,00	9.231.550.000,00	5.733.682.772,60	62,11
2.2 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/96	53.241.154,00	53.241.154,00	-	-
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	255.840.000,00	255.840.000,00	129.433.963,21	50,59
2.4 - Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3 - DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	6.663.852.500,00	6.663.852.500,00	4.252.047.627,88	63,81
3.1 - PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - 1.1.3))	5.941.102.500,00	5.941.102.500,00	3.685.057.152,14	62,03
3.2 - PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	658.790.000,00	658.790.000,00	534.631.985,28	81,15
3.3 - PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	63.960.000,00	63.960.000,00	32.358.490,46	50,59
4 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	30.321.351.654,00	30.321.351.654,00	19.077.786.018,92	62,92
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)x100
5 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS				
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	185.925.000,00	185.925.000,00	106.159.694,04	57,10
6.1 - Transferências Salário-Educação	118.820.000,00	118.820.000,00	59.388.694,19	49,98
6.2 - Transferências Diretas - PDDE	5.000,00	5.000,00	3.600,00	72,00
6.3 - Transferências Diretas - PNAE	65.000.000,00	65.000.000,00	45.720.484,60	70,34
6.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	-
6.5 - Outras Transferências do FNDE	2.100.000,00	2.100.000,00	-	-
6.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	1.046.915,25	-
7 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.702.000,00	13.432.731,00	977.339,03	7,28
7.1 - Transferências de Convênios	1.702.000,00	13.432.731,00	969.495,69	7,22
7.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	7.843,34	-
8 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
9 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
10 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (5 + 6 + 7 + 8 + 9)	187.627.000,00	199.357.731,00	107.137.033,07	53,74
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)x100
11 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.618.614.931,00	5.618.614.931,00	3.503.401.105,97	62,35
11.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.1 – 3.1))	3.564.661.500,00	3.564.661.500,00	2.211.034.292,85	62,03
11.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB – (20% de 1.2)	26.861.200,00	26.861.200,00	19.288.765,40	71,81
11.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.3 – 3.2))	131.758.000,00	131.758.000,00	106.926.398,90	81,15
11.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.846.310.000,00	1.846.310.000,00	1.146.736.554,43	62,11
11.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	10.648.231,00	10.648.231,00	-	-
11.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de (2.3 – 3.3))	38.376.000,00	38.376.000,00	19.415.094,39	50,59
12 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.285.687.000,00	3.285.687.000,00	2.041.828.630,99	62,14
12.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	2.575.072.000,00	2.575.072.000,00	1.514.303.211,19	58,81
12.2 - Complementação da União ao FUNDEB	710.615.000,00	710.615.000,00	526.309.407,22	74,06
12.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	1.216.012,58	-
13 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 – 11)	(3.043.542.931,00)	(3.043.542.931,00)	(1.989.097.894,78)	65,35

SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (17) > 0 = ACRÉSCIMO 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 (i)
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f) = (e/d)x100	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h) = (g/d)x100	
14 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.195.687.000,00	3.282.665.222,00	1.996.751.830,20	60,83	1.962.388.258,59	59,78	
14.1 - Com Ensino Fundamental	696.914.000,00	1.119.964.000,00	590.672.210,33	52,74	579.320.146,80	51,73	
14.2 - Com Ensino Médio	2.498.773.000,00	2.162.701.222,00	1.406.079.619,87	65,01	1.383.068.111,79	63,95	
15 - OUTRAS DESPESAS	90.000.000,00	90.000.000,00	37.498.875,07	41,67	8.995.546,76	10,00	
15.1 - Com Ensino Fundamental	-	-	-	-	-	-	
15.2 - Com Ensino Médio	90.000.000,00	90.000.000,00	37.498.875,07	41,67	8.995.546,76	10,00	
16 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (14 + 15)	3.285.687.000,00	3.372.665.222,00	2.034.250.705,27	60,32	1.971.383.805,35	58,45	

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							VALOR
17 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							-
17.1 - FUNDEB 60%							-
17.2 - FUNDEB 40%							-
18 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							-
18.1 - FUNDEB 60%							-
18.2 - FUNDEB 40%							-
19 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (17 + 18)							-

INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
20 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (16 - 19)							1.971.383.805,35
20.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (14 - (17.1 + 18.1)) / (12) x 100 %							96,11
20.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (15 - (17.2 + 18.2)) / (12) x 100 %							0,44
20.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (20.1 + 20.2)) %							3,45
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
21 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2.019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							-
22 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 21 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020 ³							-

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB						
---	--	--	--	--	--	--

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f) = (e/d)x100	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h) = (g/d)x100	
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	80.000,00	80.000,00	22.709,81	28,39	16.074,18	20,09	
23.1 - Creche	80.000,00	80.000,00	22.709,81	28,39	16.074,18	20,09	
23.2 - Pré-escola	-	-	-	-	-	-	
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	736.098.300,00	1.199.239.969,00	666.291.529,81	55,56	621.166.488,03	51,80	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	696.914.000,00	1.119.964.000,00	590.672.210,33	52,74	579.320.146,80	51,73	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	39.184.300,00	79.275.969,00	75.619.319,48	95,39	41.846.341,23	52,79	
25 - ENSINO MÉDIO	2.738.508.571,00	2.395.082.685,00	1.531.512.357,35	63,94	1.479.465.923,83	61,77	
25.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.588.773.000,00	2.252.701.222,00	1.443.578.494,94	64,08	1.392.063.658,55	61,80	
25.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	149.735.571,00	142.381.463,00	87.933.862,41	61,76	87.402.265,28	61,39	
26 - ENSINO SUPERIOR	1.110.338.793,00	1.107.798.191,75	572.889.288,97	51,71	569.224.734,82	51,38	
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	8.848.862,00	6.507.886,00	2.767.303,16	42,52	2.634.930,82	40,49	
28 - OUTRAS	916.452.648,00	910.738.285,34	473.635.828,51	52,01	443.391.221,03	48,68	
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	5.510.327.174,00	5.619.447.017,09	3.247.119.017,61	57,78	3.115.899.372,71	55,45	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE							VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (13)							(1.989.097.894,78)
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							526.309.407,22
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							-
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							-
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ³							-
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)							35.012.378,23
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							(1.427.776.109,33)
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (29 - 36)							4.543.675.482,04
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (37 / 4 x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%^{4 e 5}							23,82

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
----------------------------------	--	--	--	--	--	--

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f) = (e/d)x100	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h) = (g/d)x100	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-	-	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	118.820.000,00	133.773.262,00	50.419.458,83	37,69	47.011.524,64	35,14	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-	
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	344.923.758,00	581.933.546,91	330.772.475,83	56,84	316.191.690,67	54,33	
43 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	463.743.758,00	715.706.808,91	381.191.934,66	53,26	363.203.215,31	50,75	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (29+43)	5.974.070.932,00	6.335.153.826,00	3.628.310.952,27	57,27	3.479.102.588,02	54,92	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO NO EXERCÍCIO (j)	
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			21.797.099,86		35.012.378,23	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			20.655.219,17		19.852.600,23	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			1.141.880,69		15.159.778,00	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO	
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.019			142.778.324,20		49.668.953,70	
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			2.040.612.618,41		59.388.694,19	
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			2.011.251.700,00		69.599.520,29	
48.1 - Orçamento do Exercício			1.971.152.291,41		46.877.649,15	
48.2 - Restos a Pagar			40.099.408,59		22.721.871,14	
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			1.216.012,58		248.983,35	
50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			173.355.255,19		39.707.110,95	
51 - (+) Ajustes			235.740.436,68		-	
51.1 - Retenções			-		-	
51.2 - (-) Valores a recuperar			-		-	
51.3 - (+) Outros valores extraorçamentários			-		-	
51.4 - Conciliação Bancária			235.740.436,68		-	
52 - (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			409.095.691,87		39.707.110,95	

FONTE: FIPLAN/SEFAZ/SAF/COPAF - 10/09/2020 10:01:31

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 exercício imediatamente subsequente, mediante abertura
- 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
- 6 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.