

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 FEVEREIRO DE 2019 / BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO DE 2019

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

RS 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	25.762.000.000,00	25.762.000.000,00	4.331.885.409,85	16,82
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS	22.314.000.000,00	22.314.000.000,00	3.807.349.761,36	17,06
1.1.1 - ICMS	22.064.000.000,00	22.064.000.000,00	3.775.065.676,31	17,11
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS	250.000.000,00	250.000.000,00	32.284.085,05	12,91
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	93.000.000,00	93.000.000,00	15.925.487,74	17,12
1.2.1 - ITCD	90.000.000,00	90.000.000,00	15.437.890,69	17,15
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITCD	3.000.000,00	3.000.000,00	487.597,05	16,25
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre a propriedade de Veículos Automotores - IPVA	1.243.000.000,00	1.243.000.000,00	206.189.252,56	16,59
1.3.1 - IPVA	1.192.000.000,00	1.192.000.000,00	183.790.126,49	15,42
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPVA	51.000.000,00	51.000.000,00	22.399.126,07	43,92
1.4 - Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	2.112.000.000,00	2.112.000.000,00	302.420.908,19	14,32
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	9.087.356.000,00	9.087.356.000,00	1.870.297.519,27	20,58
2.1 - Cota-Parte FPE	8.791.000.000,00	8.791.000.000,00	1.832.460.725,01	20,84
2.2 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/96	54.356.000,00	54.356.000,00	-	-
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	242.000.000,00	242.000.000,00	37.836.549,75	15,63
2.4 - Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	244,51	-
3 - DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	6.260.500.000,00	6.260.500.000,00	1.064.405.014,20	17,00
3.1 - PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - 1.1.3))	5.578.500.000,00	5.578.500.000,00	951.848.029,51	17,06
3.2 - PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	621.500.000,00	621.500.000,00	103.097.847,32	16,59
3.3 - PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	60.500.000,00	60.500.000,00	9.459.137,37	15,63
4 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	28.588.856.000,00	28.588.856.000,00	5.137.777.914,92	17,97
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	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	187.825.000,00	187.825.000,00	31.051.316,40	16,53
6.1 - Transferências Salário-Educação	115.360.000,00	115.360.000,00	23.593.570,38	20,45
6.2 - Transferências Diretas - PDDE	5.000,00	5.000,00	-	-
6.3 - Transferências Diretas - PNAE	65.000.000,00	65.000.000,00	6.640.476,60	10,22
6.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	-
6.5 - Outras Transferências do FNDE	7.460.000,00	7.460.000,00	-	-
6.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	817.269,42	-
7 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.444.000,00	1.954.776,00	889.991,10	45,53
7.1 - Transferências de Convênios	1.444.000,00	1.954.776,00	886.452,13	45,35
7.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	3.538,97	-
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)	189.269.000,00	189.779.776,00	31.941.307,50	16,83
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)x100
11 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.295.371.200,00	5.295.371.200,00	967.070.037,10	18,26
11.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.1 - 3.1))	3.347.100.000,00	3.347.100.000,00	571.099.776,28	17,06
11.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB – (20% de 1.2)	18.600.000,00	18.600.000,00	3.185.079,35	17,12
11.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.3 - 3.2))	124.300.000,00	124.300.000,00	20.617.554,05	16,59
11.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.758.200.000,00	1.758.200.000,00	366.492.144,98	20,84
11.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	10.871.200,00	10.871.200,00	-	-
11.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de (2.3 - 3.3))	36.300.000,00	36.300.000,00	5.675.482,44	15,63
12 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.063.385.000,00	3.063.385.000,00	637.302.319,85	20,80
12.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	2.322.497.000,00	2.322.497.000,00	403.967.562,14	17,39
12.2 - Complementação da União ao FUNDEB	740.888.000,00	740.888.000,00	232.081.169,16	31,32
12.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	1.253.588,55	-
13 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 - 11)	(2.972.874.200,00)	(2.972.874.200,00)	(563.102.474,96)	18,94

SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (17) > 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB
SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (17) < 0 = DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

Continua (1/2)

636.048.731,30
(331.021.305,80)

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	EMPENHADAS		LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f) = (e/d)x100	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h) = (g/d)x100	
14 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.063.385.000,00	3.063.385.000,00	-	-	-	-	-
14.1 - Com Ensino Fundamental	813.277.000,00	813.277.000,00	-	-	-	-	-
14.2 - Com Ensino Médio	2.250.108.000,00	2.250.108.000,00	-	-	-	-	-
15 - OUTRAS DESPESAS	-	-	-	-	-	-	-
15.1 - Com Ensino Fundamental	-	-	-	-	-	-	-
15.2 - Com Ensino Médio	-	-	-	-	-	-	-
16 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (14 + 15)	3.063.385.000,00	3.063.385.000,00	-	-	-	-	-
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)							-
20.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (14 - (17.1 + 18.1)) / (12) x 100 %							0,00%
20.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (15 - (17.2 + 18.2)) / (12) x 100 %							0,00%
20.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (20.1 + 20.2)) %							1,00
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							
VALOR							
21 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							-
22 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 21 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019 ²							-
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 ⁷
			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	9.917,47	12,40	-	-	-
23.1 - Creche	80.000,00	80.000,00	9.917,47	12,40	-	-	-
23.2 - Pré-escola	-	-	-	-	-	-	-
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	848.929.000,00	848.929.000,00	24.610,45	0,07	9.840,00	0,03	-
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	813.277.000,00	813.277.000,00	-	-	-	-	-
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	35.652.000,00	35.652.000,00	24.610,45	0,07	9.840,00	0,03	-
25 - ENSINO MÉDIO	2.429.992.928,00	2.429.798.100,00	6.983.939,00	3,89	6.983.939,00	3,89	-
25.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.250.108.000,00	2.250.108.000,00	-	-	-	-	-
25.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	179.884.928,00	179.690.100,00	6.983.939,00	3,89	6.983.939,00	3,89	-
26 - ENSINO SUPERIOR	1.021.226.010,00	1.021.087.106,00	84.936.547,53	8,32	66.015.123,96	6,47	-
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	5.502.580,00	5.502.580,00	462.435,35	8,40	361.496,57	6,57	-
28 - OUTRAS	849.807.784,00	864.346.421,00	51.683.309,84	5,98	35.752.146,74	4,14	-
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	5.155.538.302,00	5.169.743.207,00	144.100.759,64	39,05	109.122.548,27	21,09	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE							
VALOR							
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (13)							(563.102.474,96)
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							232.081.169,16
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 = (45)							150.484,83
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							(330.870.820,97)
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (29 - 36)							439.993.369,24
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (37 / 4 x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 4 e 5							8,56
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
			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	115.360.000,00	117.460.000,00	9.234.263,35	8,50	6.816.009,54	7,54	-
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO		5.473.978,00	465.047,96	9,80	-	-	-
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	424.970.000,00	525.382.409,00	51.501.382,56	9,44	39.616.056,07	7,16	-
43 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	540.330.000,00	648.316.387,00	61.200.693,87	9,44	46.432.065,61	7,16	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (29+43)	5.695.868.302,00	5.818.059.594,00	205.301.453,51	3,53	155.554.613,88	2,67	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA							
DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
SALDO ATÉ O BIMESTRE							
CANCELADO EM 2019							
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					8.503.747,40		150.484,83
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					7.239.747,82		148.398,47
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					8.503.747,40		2.086,36
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA							
FUNDEB							
SALÁRIO EDUCAÇÃO							
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018					190.649.843,66		34.609.953,68
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					636.048.731,30		23.593.570,38
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					39.762.513,75		24.822.931,17
48.1 - Orçamento do Exercício					-		6.366.131,22
48.2 - Restos a Pagar					39.762.513,75		18.456.799,95
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					1.253.588,55		118.193,17
50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					788.189.649,76		33.498.786,06
51 - (+) Ajustes					106.576.699,00		-
51.1 - Retenções					-		-
51.2 - (-) Valores a recuperar					-		-
51.3 - (+) Outros valores extraorçamentários					-		-
51.4 - Conciliação Bancária					106.576.699,00		-
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					894.766.348,76		33.498.786,06

NOTAS:

- Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.
- 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 de crédito adicional."
- Caput do artigo 212 da CF/1988
- 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.
- Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício
- 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.
- Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre
- Ajuste de conciliação bancária da fonte do FUNDEB, referente aos valores de arrecadação de ICMS, IPVA e ITD que serão aportados ao FUNDEB no mês subsequente, e valores de repasse de receitas do Fundeb de 2018 repassadas para 2019.