

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 2022 / BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO DE 2022

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	31.572.265.000,00	6.630.726.203,43				
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS	27.341.265.000,00	5.647.764.559,53				
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	26.355.600.000,00	5.509.666.039,81				
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	985.665.000,00	138.098.519,72				
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCD	156.000.000,00	28.892.658,56				
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	1.513.000.000,00	539.170.666,24				
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	2.562.000.000,00	414.898.319,10				
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	10.390.212.000,00	2.812.416.374,82				
2.1- Cota-Parte FPE	10.136.242.000,00	2.771.119.070,63				
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	253.970.000,00	41.297.304,19				
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-				
2.4- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	-	-				
3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	7.408.892.500,00	1.657.339.578,91				
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 1.1.1)	6.588.900.000,00	1.377.425.032,41				
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	756.500.000,00	269.590.220,54				
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.2)	63.492.500,00	10.324.325,96				
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	34.553.584.500,00	7.785.802.999,34				
5- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((1.1 - 3.1) + (1.2) + (1.3 - 3.2) + (2.1) + (2.2 - 3.3))	6.398.316.900,00	1.474.183.619,03				
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)) + 25% DE (1.4 + 2.3 + 2.4)	2.240.079.225,00	472.270.484,53				
FUNDEB						
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)				
7- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.279.454.000,00	946.624.887,24				
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.699.863.000,00	640.026.114,06				
7.1.1- Principal	2.699.863.000,00	630.244.866,74				
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	9.781.247,32				
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.239.894.000,00	306.598.773,18				
7.2.1- Principal	1.239.894.000,00	306.598.773,18				
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-				
7.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	339.697.000,00	-				
7.3.1- Principal	339.697.000,00	-				
7.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-				
8- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (7.1.1 - 5)¹	(3.698.453.900,00)	(843.938.752,29)				
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)						
9- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		370.634.745,96				
9.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		361.831.092,11				
9.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		8.803.653,85				
10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)	4.279.454.000,00	1.317.259.633,20				
DESPESAS COM 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)	
11- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.381.054.919,00	567.677.723,73	507.823.581,37	399.579.650,61		
11.1- Ensino Fundamental	866.669.000,00	121.969.807,30	96.602.039,85	67.876.022,89		
11.2- Ensino Médio	2.514.385.919,00	445.707.916,43	411.221.541,52	331.703.627,72		
12- OUTRAS DESPESAS	920.533.172,00	125.804.741,83	97.126.914,51	52.209.898,22		
12.1- Ensino Fundamental	162.783.537,84	27.074.887,80	21.367.921,19	11.486.177,61		
12.2- Ensino Médio	757.749.634,16	98.729.854,03	75.758.993,32	40.723.720,61		
13- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (11 + 12)	4.301.588.091,00	693.482.465,56	604.950.495,88	451.789.548,83		
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)7 (h)	
14- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	430.648.806,00	370.794.663,64	262.550.732,88	59.854.142,36		
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	492.169.602,32	406.293.170,60	297.798.513,79	85.876.431,72		
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-	-	-		
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-	-	-		
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	-	-	-	-		
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal²	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)		VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)	
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	662.637.421,07	-	430.648.806,00	430.648.806,00	45,49	
20- 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)³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)		VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)	
21- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	94.662.488,72	-	454.455.284,92	454.455.284,92	48,01	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v) = (r) - (s) - (u)
22- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	441.929.793,21	361.831.092,11	198.657.325,28	198.657.325,28	-	163.173.766,83
22.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	334.457.281,17	135.943.484,90	78.479.230,67	78.479.230,67	-	57.464.254,23
22.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	107.472.512,04	225.887.607,21	120.178.094,61	120.178.094,61	-	105.709.512,60

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 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)	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.453.477,24	808.255,66	520.615,34	482.205,40		
23.1- Creche	123.000,00	27.640,00	2.640,00	2.640,00		
23.2- Pré-escola	4.330.477,24	780.615,66	517.975,34	479.565,40		
24- ENSINO FUNDAMENTAL	175.561.490,08	31.827.345,92	21.969.207,86	20.382.093,81		
25- ENSINO MÉDIO	557.087.840,60	95.458.521,40	55.466.691,12	51.625.696,43		
26- ENSINO SUPERIOR	1.792.225.677,00	241.585.487,99	194.537.542,13	189.050.245,87		
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	163.427.966,08	23.575.247,40	15.546.017,17	14.389.338,41		
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27)	2.692.756.451,00	393.254.858,36	288.040.073,62	275.929.579,93		

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL		VALOR
29- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L15(d ou e) + L28(d ou e) + L22.1(t))		772.812.474,89
30 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L8)		(843.938.752,29)
31 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS4 = (L15h)		-
32 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS* + *		-
33 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L37.1(ac) + L37.2(ac))		-
35- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (29 - (30 + 31 + 32 + 33))		1.616.751.227,18

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ** + *		VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
36- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS		1.946.450.749,84	1.616.751.227,18	20,77

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB*	SALDO INICIAL	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad) = (z) - (ab) - (ac)
37- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	676.801.093,96	157.130.698,99	195.498.520,05	303.279,79	480.999.294,12
37.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	368.009.596,58	132.343.227,67	136.847.564,27	301.865,59	230.860.366,72
37.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	285.756.939,60	24.795.471,32	35.616.398,00	1.614,20	250.139.927,40
37.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	23.034.557,78	-	23.034.557,78	-	-

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
38- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		24.385.838,94
38.1- Salário-Educação		20.995.403,38
38.2- PDDE		-
38.3- PNAE		3.390.435,56
38.4 - PNATE		-
38.5- Outras Transferências do FNDE		-
39- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		66.957,76
40- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		-
41- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		-
42- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		-
43- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (38 + 39 + 40 + 41 + 42)	177.591.000,00	24.452.796,70

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (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)
44- EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
44.1- Creche	-	-	-	-	-
44.2- Pré-escola	-	-	-	-	-
45- ENSINO FUNDAMENTAL	70.269.349,96	15.821.689,14	3.019.896,38	3.019.211,35	-
46- ENSINO MÉDIO	231.877.595,04	40.854.751,85	10.706.905,33	10.704.476,60	-
47- ENSINO SUPERIOR	80.462.626,00	7.354.336,56	6.680.600,76	6.642.164,69	-
48- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	11.812.882,00	388.713,70	386.326,40	386.326,40	-
49- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (44 + 45 + 46 + 47 + 48)	394.422.453,00	64.419.491,25	20.793.728,87	20.752.179,04	-

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)
50- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (13 + 28 + 49)	7.388.766.995,00	1.151.156.815,17	913.784.298,37	748.471.307,80	-
50.1- Despesas Correntes	6.785.008.674,00	1.005.390.876,86	794.023.815,69	678.303.071,54	-
50.1.1 - Pessoal Ativo	4.824.161.331,00	800.214.097,66	708.109.033,25	593.231.509,98	-
50.1.2 - Pessoal Inativo	-	-	-	-	-
50.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	146.585.000,00	22.797.337,60	-	-	-
50.1.4 - Outras Despesas Correntes	1.814.262.343,00	182.379.441,60	85.914.782,44	85.071.561,56	-
50.2- Despesas de Capital	603.758.321,00	145.765.938,31	119.760.482,68	70.168.236,26	-
50.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	9.102.996,00	-	-	-	-
50.2.2 - Outras Despesas de Capital	594.655.325,00	145.765.938,31	119.760.482,68	70.168.236,26	-

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
51- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020		41.935.501,34
52- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	679.978.828,09	20.995.403,38
53- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	946.624.887,24	2.207.050,78
54- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	510.440.504,61	60.723.853,94
55- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	1.116.163.210,72	-
56- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
57- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	126.117,76	-
	1.116.037.092,96	60.723.853,94

FONTE: FIPLAN/SEFAZ/SAF/COFAP - 10/03/2022 10:16:48

1 Se resultado líquido da transferência (R) > 0 = acréscimo resultante das transferências do FUNDEB, se resultado líquido da transferência (R) < 0 = decréscimo resultante das transferências do FUNDEB

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 Conforme orientação do MDF 11ª 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". Até o primeiro bimestre de 2022, o valor dos Restos a Pagar cancelados foi de R\$ 303.279,79 referentes a 2021, esses cancelamentos não afetaram o limite exigido que foi ultrapassado nesse exercício em R\$ 396.020.280,67.