



MUNICÍPIO DE CHORROCHÓ - BA
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 2019/BIMESTRE JULHO - AGOSTO



Documento Assinado Digitalmente por: HUMBERTO GOMES RAMOS - 30/09/2019 14:56:51
Acesse em: <https://e-ctm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 32463bca-8c0e-47c3-abcc-2de2cd46854b

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- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.899.600,00	1.899.600,00	1.262.362,03	66,45
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	29.800,00	29.800,00	16.521,06	55,44
1.1.1- IPTU	11.100,00	11.100,00	10.538,09	94,94
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	18.700,00	18.700,00	5.982,97	31,99
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.500,00	2.500,00	328,00	13,12
1.2.1- ITBI	2.500,00	2.500,00	328,00	13,12
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	830.000,00	830.000,00	142.818,54	17,21
1.3.1- ISS	830.000,00	830.000,00	142.818,54	17,21
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	-	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.037.300,00	1.037.300,00	1.102.694,43	106,30
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	16.199.300,00	16.199.300,00	11.515.868,24	71,09
2.1- Cota-Parte FPM	12.350.900,00	12.350.900,00	8.788.072,64	71,15
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.144.000,00	12.144.000,00	8.268.864,24	68,09
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	127.800,00	127.800,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	79.100,00	79.100,00	519.208,40	656,39
2.2- Cota-Parte ICMS	3.700.000,00	3.700.000,00	2.649.276,41	71,60
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	10.900,00	10.900,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	36.700,00	36.700,00	21.824,33	59,47
2.5- Cota-Parte ITR	3.500,00	3.500,00	1.222,12	34,92
2.6- Cota-Parte IPVA	97.300,00	97.300,00	55.472,74	57,01
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	18.098.900,00	18.098.900,00	12.778.230,27	70,60
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	-	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	971.600,00	971.600,00	580.742,24	59,77
5.1- Transferências do Salário-Educação	386.400,00	386.400,00	265.045,86	68,59
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	339.900,00	339.900,00	236.887,80	69,69
5.4- Transferências Diretas - PNATE	151.400,00	151.400,00	71.578,26	47,28
5.5- Outras Transferências do FNDE	79.000,00	79.000,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	14.900,00	14.900,00	7.230,32	48,53
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	-	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	71.200,00	71.200,00	204.057,33	286,60
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.042.800,00	1.042.800,00	784.799,57	75,26
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.198.500,00	3.198.500,00	2.194.966,26	68,62
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.428.800,00	2.428.800,00	1.653.772,66	68,09
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	740.000,00	740.000,00	529.855,13	71,60
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	7.300,00	7.300,00	0,00	0,00
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	700,00	700,00	244,33	34,90
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	19.500,00	19.500,00	11.094,14	56,89
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	9.522.000,00	9.522.000,00	6.886.445,25	72,32
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	6.650.000,00	6.650.000,00	5.145.457,10	77,38
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	2.850.000,00	2.850.000,00	1.731.117,56	60,74
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	22.000,00	22.000,00	9.870,59	44,87
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.451.500,00	3.451.500,00	2.950.490,84	85,48
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				



MUNICÍPIO DE CHORROCHÓ - BA
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 2019/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Continuação 2/



Documento Assinado Digitalmente por: HUMBERTO GOMES RAMOS - 30/09/2019 14:56:51
Acesse em: https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 32463bca-860e-47c3-abcc-2d2cd46854b

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.715.200,00	5.715.200,00	5.680.248,77	99,39	4.674.007,61	81,78
13.1- Com Educação Infantil	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	5.713.000,00	5.713.000,00	5.680.248,77	99,43	4.674.007,61	81,81
14- OUTRAS DESPESAS	3.806.800,00	3.806.800,00	3.754.742,65	98,63	2.143.066,22	56,30
14.1- Com Educação Infantil	238.100,00	43.100,00	37.120,15	86,13	25.840,02	59,95
14.2- Com Ensino Fundamental	3.568.700,00	3.763.700,00	3.717.622,50	98,78	2.117.226,20	56,25
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.522.000,00	9.522.000,00	9.434.991,42	99,09	6.817.073,83	71,59
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB					VALOR	
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB						-
16.1 - FUNDEB 60%						-
16.2 - FUNDEB 40%						-
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00
17.1 - FUNDEB 60%						0,00
17.2 - FUNDEB 40%						0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						0,00
INDICADORES DO FUNDEB						
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						6.817.073,83
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério* (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %						67,87
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %						31,12
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						1,01
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019 ²						0,00
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – 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	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	240.300,00	45.300,00	37.120,15	81,94	25.840,02	57,04
22.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	10.781.700,00	10.976.700,00	10.802.122,96	98,41	7.699.730,45	70,15
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.281.700,00	9.476.700,00	9.397.871,27	99,17	6.791.233,81	71,66
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.500.000,00	1.500.000,00	1.404.251,69	93,62	908.496,64	60,57
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	11.022.000,00	11.022.000,00	10.839.243,11	98,34	7.725.570,47	70,09
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						2.950.490,84
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						1.607.502,72
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						0,00
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴						-
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)						-
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)						4.557.993,56
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))						3.167.576,91
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						24,79
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
38- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	392.200,00	392.200,00	336.544,88	85,81	157.568,84	40,18
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	650.600,00	1.100.600,00	911.066,26	82,78	821.426,88	74,63
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.042.800,00	1.492.800,00	1.247.611,14	83,58	978.995,72	65,58
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	12.064.800,00	12.514.800,00	12.086.854,25	96,58	8.704.566,19	69,55
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2019 (i)	
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00		0,00	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		0,00	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00		0,00	



MUNICÍPIO DE CHORROCHÓ - BA
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 2019/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Continuação 3/



Documento Assinado Digitalmente por: HUMBERTO GOMES RAMOS - 30/09/2019 14:56:51
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 32463bca-8c0e-47c3-abcc-2de2ed46854b

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	245.177,65	41.970,98
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.876.574,66	265.045,86
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.910.361,37	157.568,84
47.1 Orçamento do Exercício	6.867.594,38	157.568,84
47.2 Restos a Pagar	42.766,99	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.870,59	880,78
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	221.261,53	150.328,78
50- (+) Ajustes	0,00	0,00
50.1.(+) Retenções	0,00	0,00
50.2.(-) Valores a recuperar	0,00	0,00
50.3.(+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4.(+) Conciliação bancária	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	221.261,53	150.328,78

Chorrochó, 24/09/2019

Humberto Gomes Ramos
Prefeito Municipal

Ariçon Gomes de Souza Filho
Secretaria de Finanças

Antonio Carlos Santana Filho
Contador CRC/Ba - 029.989/O-2

FONTE:

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 de crédito adicional."

³ Caput do art. 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, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

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.

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.