



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 2020/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	1.843.900,00	1.843.900,00	1.071.960,87	58,14
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	27.900,00	27.900,00	4.418,04	15,84
1.1.1- IPTU	15.000,00	15.000,00	18,69	0,12
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	12.900,00	12.900,00	4.399,35	34,10
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.000,00	1.000,00	24.219,13	2.421,91
1.2.1- ITBI	1.000,00	1.000,00	24.219,13	2.421,91
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	415.000,00	415.000,00	419.754,89	101,15
1.3.1- ISS	415.000,00	415.000,00	419.732,79	101,14
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	-	0,00	22,10	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.400.000,00	1.400.000,00	623.568,81	44,54
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	19.279.500,00	19.279.500,00	10.829.776,80	56,17
2.1- Cota-Parte FPM	15.090.200,00	15.090.200,00	8.199.264,21	54,34
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.978.800,00	13.978.800,00	7.673.484,22	54,89
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	561.000,00	561.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	550.400,00	550.400,00	525.779,99	95,53
2.2- Cota-Parte ICMS	4.048.200,00	4.048.200,00	2.530.965,61	62,52
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	13.200,00	13.200,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	27.800,00	27.800,00	18.660,61	67,12
2.5- Cota-Parte ITR	2.000,00	2.000,00	1.800,32	90,02
2.6- Cota-Parte IPVA	98.100,00	98.100,00	79.086,05	80,62
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	21.123.400,00	21.123.400,00	11.901.737,67	56,34
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	1.013.000,00	1.013.000,00	476.580,80	47,05
5.1- Transferências do Salário-Educação	429.100,00	429.100,00	210.226,72	48,99
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	360.000,00	360.000,00	180.418,00	50,12
5.4- Transferências Diretas - PNATE	148.400,00	148.400,00	84.005,81	56,61
5.5- Outras Transferências do FNDE	43.200,00	43.200,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	32.300,00	32.300,00	1.930,27	5,98
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	575.000,00	575.000,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.588.000,00	1.588.000,00	476.580,80	30,01
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.628.000,00	3.628.000,00	2.057.066,30	56,70
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.795.800,00	2.795.800,00	1.534.696,63	54,89
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	809.600,00	809.600,00	506.192,95	62,52
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2.600,00	2.600,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	-	0,00	0,00	0,00
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	400,00	400,00	360,02	90,01
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	19.600,00	19.600,00	15.816,70	80,70
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.229.200,00	11.229.200,00	6.774.066,20	60,33
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	8.342.500,00	8.342.500,00	4.827.067,98	57,86
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	2.871.000,00	2.871.000,00	1.943.423,60	67,69
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	15.700,00	15.700,00	3.574,62	22,77
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	4.714.500,00	4.714.500,00	2.770.001,68	58,75
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 2020/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Continuação 2/3

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	6.739.100,00	6.739.100,00	6.735.900,00	99,95	4.889.783,60	72,56
13.1- Com Educação Infantil	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	6.737.500,00	6.739.100,00	6.735.900,00	99,95	4.889.783,60	72,56
14- OUTRAS DESPESAS	4.490.100,00	4.490.100,00	2.225.187,47	49,56	1.179.049,24	26,26
14.1- Com Educação Infantil	169.300,00	169.300,00	62.260,00	36,77	18.979,20	11,21
14.2- Com Ensino Fundamental	4.320.800,00	4.320.800,00	2.162.927,47	50,06	1.160.070,04	26,85
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	11.229.200,00	11.229.200,00	8.961.087,47	79,80	6.068.832,84	54,05
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)						6.068.832,84
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério* (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %						72,18
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %						17,41
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						10,41
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020 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	185.700,00	184.180,00	77.140,00	41,88	27.659,20	15,02
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	12.913.100,00	12.958.936,67	10.786.931,56	83,24	7.237.003,77	55,85
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	11.058.300,00	11.059.900,00	8.898.827,47	80,46	6.049.853,64	54,70
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.854.800,00	1.899.036,67	1.888.104,09	99,42	1.187.150,13	62,51
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)	13.098.800,00	13.143.116,67	10.864.071,56	82,66	7.264.662,97	55,27
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						2.770.001,68
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						1.558.317,29
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)						4.328.318,97
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))						2.936.344,00
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						24,67
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	432.000,00	432.000,00	223.212,31	51,67	83.828,64	19,40
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	1.157.000,00	1.157.000,00	568.300,00	49,12	181.776,21	15,71
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.589.000,00	1.589.000,00	791.512,31	49,81	265.604,85	16,72
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	14.687.800,00	14.732.116,67	11.655.583,87	79,12	7.530.267,82	51,11
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2020 (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 2020/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	186.187,10	178.366,31
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.770.491,58	210.226,72
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.074.274,33	83.807,67
47.1 Orçamento do Exercício	6.045.917,59	83.807,67
47.2 Restos a Pagar	28.356,74	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.574,62	230,83
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	885.978,97	305.016,19
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	885.978,97	305.016,19

ARICON GOMES DE
SOUZA
FILHO:93468695420
Assinado de forma digital
por ARICON GOMES DE
SOUZA FILHO:93468695420
Dados: 2020.09.23 12:44:58
-03'00'

Humberto Gomes Ramos
Prefeito Municipal

Ariçon Gomes de Souza Filho
Secretaria de Finanças

Nestor Mendes dos Santos Neto
Contador CRC/BA. 040.500/O

HUMBERTO GOMES
RAMOS:38835789591
Assinado de forma digital por
HUMBERTO GOMES
RAMOS:38835789591
Dados: 2020.09.23 12:42:03 -03'00'

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.