



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 OUTUBRO 2018/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	1.357.800,00	1.357.800,00	1.364.168,78	100,47
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	36.200,00	36.200,00	14.808,50	40,90
1.1.1- IPTU	10.200,00	10.200,00	7.373,79	72,29
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	26.000,00	26.000,00	7.432,71	28,59
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.600,00	1.600,00	1.000,00	62,50
1.2.1- ITBI	1.600,00	1.600,00	1.000,00	62,50
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	510.000,00	510.000,00	418.299,26	82,02
1.3.1- ISS	510.000,00	510.000,00	418.299,26	82,02
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	810.000,00	810.000,00	930.063,02	114,82
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, Inciso III)	-	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	16.968.300,00	16.968.300,00	12.910.616,40	76,09
2.1- Cota-Parte FPM	12.977.000,00	12.977.000,00	9.585.844,12	73,87
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.200.000,00	12.200.000,00	9.100.413,95	74,59
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	480.000,00	480.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	297.000,00	297.000,00	485.430,17	163,44
2.2- Cota-Parte ICMS	3.850.000,00	3.850.000,00	3.206.276,09	83,28
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	14.300,00	14.300,00	10.657,50	74,53
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	38.600,00	38.600,00	28.161,55	76,94
2.5- Cota-Parte ITR	3.700,00	3.700,00	2.361,82	63,83
2.6- Cota-Parte IPVA	86.700,00	86.700,00	77.315,32	89,18
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	18.326.100,00	18.326.100,00	14.274.785,18	77,89
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	1.140.500,00	1.140.500,00	774.656,91	67,92
5.1- Transferências do Salário-Educação	418.900,00	418.900,00	294.828,63	70,38
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	450.700,00	450.700,00	275.014,40	61,02
5.4- Transferências Diretas - PNATE	190.000,00	190.000,00	120.142,66	63,23
5.5- Outras Transferências do FNDE	23.100,00	23.100,00	71.935,76	311,41
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	57.800,00	57.800,00	12.735,16	22,03
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	-	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	163.100,00	163.100,00	299.142,25	183,41
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.303.600,00	1.303.600,00	1.073.799,16	82,37
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.238.200,00	3.238.200,00	2.479.403,85	76,57
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.440.000,00	2.440.000,00	1.820.082,50	74,59
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	770.000,00	770.000,00	641.255,03	83,28
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	2.900,00	2.900,00	2.131,50	73,50
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	472,29	67,47
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	17.300,00	17.300,00	15.482,53	89,38
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.763.300,00	8.763.300,00	7.526.170,74	85,88
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.251.560,00	5.251.560,00	5.899.435,54	108,53
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	3.501.040,00	3.501.040,00	1.819.328,85	51,97
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	10.700,00	10.700,00	7.408,35	69,22
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.013.360,00	2.013.360,00	3.220.031,69	159,93
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 OUTUBRO 2018/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	5.258.000,00	5.888.100,00	5.258.000,00	92,78	5.019.933,84	86,60
13.1- Com Educação Infantil	1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	5.256.100,00	5.888.100,00	5.258.000,00	92,78	5.019.933,84	86,60
14- OUTRAS DESPESAS	3.505.300,00	3.097.200,00	2.608.893,53	84,23	2.405.840,94	77,68
14.1- Com Educação Infantil	222.600,00	160.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	3.282.700,00	2.936.900,00	2.608.893,53	88,83	2.405.840,94	81,92
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.763.300,00	8.763.300,00	7.864.893,53	89,75	7.425.774,78	84,74
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)						7.425.774,78
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((1) x 100) %						66,70
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((1) x 100) %						31,97
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						1,33
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 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	274.300,00	168.400,00	7.700,00	4,57	6.300,00	3,74
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	9.845.100,00	10.094.000,00	9.298.174,35	92,12	8.778.631,57	86,97
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.538.800,00	8.603.000,00	7.864.893,53	91,42	7.425.774,78	86,32
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.306.300,00	1.491.000,00	1.433.280,82	96,13	1.352.856,79	90,73
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	13.000,00	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)	10.132.400,00	10.282.400,00	9.305.874,35	90,88	8.784.931,57	85,60
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						3.220.031,68
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						1.819.328,85
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 ³						-
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45)						-
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)						5.039.360,54
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))						3.745.571,03
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						26,24
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
39- 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
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	420.000,00	420.000,00	362.488,24	86,31	304.596,52	72,52
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.424.100,00	1.424.100,00	1.401.009,01	98,38	1.045.888,21	73,45
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.844.100,00	1.844.100,00	1.763.497,25	95,63	1.350.584,73	73,24
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	11.976.500,00	12.106.500,00	11.069.371,60	91,43	10.135.516,30	83,72
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2018 (i)	
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00		0,00	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		0,00	
45.2 - 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 OUTUBRO 2018/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	64.437,38	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.518.765,69	0,00
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	7.491.265,50	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	7.480.990,00	0,00
48.2 Restos a Pagar	275,50	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.408,35	0,00
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	99.343,92	0,00
51- (+) Ajustes	0,00	0,00
51.1. Retenções	0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária	0,00	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	99.343,92	0,00

HUMBERTO GOMES RAMOS:38835789591
 Assinado de forma digital por HUMBERTO GOMES RAMOS:38835789591
 Dados: 2018.11.27 13:03:01 -03'00'

ARICON GOMES DE SOUZA FILHO:93468695420
 Assinado de forma digital por ARICON GOMES DE SOUZA FILHO:93468695420
 Dados: 2018.11.27 13:09:00 -03'00'

ANTONIO CARLOS SANTANA FILHO:78048338572
 Assinado de forma digital por ANTONIO CARLOS SANTANA FILHO:78048338572
 Dados: 2018.11.27 13:09:00 -03'00'

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.