



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 DEZEMBRO 2018/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO



Processo: 05049e19 - Doc: 71 - Documento Assinado Digitalmente por: HUMBERTO GOMES RAMOS - 01/04/2019 13:04:33
Acesse em: <https://e.ccm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e397330-99f4-4cbd-b25e-afaf6b8579fc

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	1.763.464,33	129,88
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	36.200,00	36.200,00	17.331,29	47,88
1.1.1- IPTU	10.200,00	10.200,00	7.763,46	76,11
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	26.000,00	26.000,00	9.567,83	36,80
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.600,00	1.600,00	3.820,00	238,75
1.2.1- ITBI	1.600,00	1.600,00	3.820,00	238,75
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	462.065,13	90,60
1.3.1- ISS	510.000,00	510.000,00	462.065,13	90,60
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	1.280.247,91	158,06
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	16.444.487,58	96,91
2.1- Cota-Parte FPM	12.977.000,00	12.977.000,00	12.189.488,48	93,93
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.200.000,00	12.200.000,00	11.206.514,23	91,86
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	480.000,00	480.000,00	497.544,08	103,66
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	4.113.112,27	106,83
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	14.300,00	14.300,00	12.789,00	89,43
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	36.600,00	36.600,00	34.137,96	93,27
2.5- Cota-Parte ITR	3.700,00	3.700,00	2.952,77	79,80
2.6- Cota-Parte IPVA	86.700,00	86.700,00	92.007,10	106,12
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	18.207.951,91	99,36
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	1.206.900,00	1.206.900,00	933.670,53	81,87
5.1- Transferências do Salário-Educação	418.900,00	418.900,00	366.873,18	87,58
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	450.700,00	450.700,00	326.213,00	72,38
5.4- Transferências Diretas - PNATE	190.000,00	190.000,00	153.627,85	80,86
5.5- Outras Transferências do FNDE	89.500,00	89.500,00	71.935,76	311,41
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	57.800,00	57.800,00	15.020,74	25,99
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	637.200,00	637.200,00	998.386,91	247,21
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.844.100,00	1.844.100,00	1.932.057,38	104,77

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	3.085.473,82	95,28
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.440.000,00	2.440.000,00	2.241.302,52	91,86
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	770.000,00	770.000,00	822.622,22	106,83
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2.900,00	2.900,00	2.557,80	88,20
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	590,46	84,35
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	17.300,00	17.300,00	18.400,82	106,36
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.763.300,00	8.763.300,00	9.270.451,69	105,79
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.251.560,00	5.251.560,00	7.127.234,93	135,72
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	3.501.040,00	3.501.040,00	2.135.499,45	61,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	10.700,00	10.700,00	7.717,31	72,12
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.013.360,00	2.013.360,00	4.041.761,11	200,75

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 DEZEMBRO 2018/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Continuação 2/3



Processo: 05049e19 - Doc: 71 - Documento Assinado Digitalmente por: HUMBERTO GOMES RAMOS - 01/04/2019 13:04:33
Acesse em: https://e.ccm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: e397330-99f4-4cbd-b25e-afaf6b8579fc

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.258.000,00	6.333.589,96	6.332.971,71	99,99	6.332.971,71	99,99	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	5.256.100,00	6.333.589,96	6.332.971,71	99,99	6.332.971,71	99,99	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	3.505.300,00	2.858.763,48	2.845.223,40	99,53	2.845.223,40	99,53	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	222.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	3.282.700,00	2.858.763,48	2.845.223,40	99,53	2.845.223,40	99,53	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.763.300,00	9.192.353,44	9.178.195,11	99,85	9.178.195,11	99,85	0,00	
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)							9.178.195,11	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							68,31	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							30,69	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							1,00	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	274.300,00	7.700,00	7.700,00	100,00	7.700,00	100,00	0,00	
22.1- Creche	0,00	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	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	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	0,00	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	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	0,00	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	9.845.100,00	10.903.361,83	10.888.832,28	99,87	10.888.832,28	99,87	0,00	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.538.800,00	9.192.353,44	9.178.195,11	99,85	9.178.195,11	99,85	0,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.306.300,00	1.711.008,39	1.710.637,17	99,98	1.710.637,17	99,98	0,00	
24- ENSINO MÉDIO	0,00	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	0,00	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	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	0,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	10.132.400,00	10.911.061,83	10.896.532,28	99,87	10.896.532,28	99,87	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							4.041.761,11	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							2.135.499,45	
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00	
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴							-	
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)							-	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)							6.177.260,56	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							4.719.271,72	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							25,92	
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 PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	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	337.556,65	80,37	337.556,65	80,37	0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.424.100,00	1.424.100,00	1.226.556,85	86,13	1.226.556,85	86,13	0,00	
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	1.564.113,50	84,82	1.564.113,50	84,82	0,00	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	11.976.500,00	12.755.161,83	12.460.645,78	97,69	12.460.645,78	97,69	0,00	

Continua 2/3



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 DEZEMBRO 2018/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Continuação 3/3



Processo: 05049e19 - Doc: 71 - Documento Assinado Digitalmente por: HUMBERTO GOMES RAMOS - 01/04/2019 13:04:33
Acesse em: https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: e397330-99f4-4cbd-b25e-afafdb8579fc

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2018 (j)	
		FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	130.526,33		0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	18.818,00		0,00
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	111.708,33		0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017		64.437,38	68.543,50
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		9.262.734,38	366.873,18
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		9.067.376,78	393.923,03
48.1 Orçamento do Exercício		9.067.086,78	337.556,65
48.2 Restos a Pagar		22.316,85	56.366,38
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		7.717,31	312,34
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		267.512,29	367.185,52
51- (+) Ajustes		(307,79)	0,00
51.1. Retenções		0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária		(307,79)	164,99
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		245.177,65	41.970,98

Chorochó, 23/01/2019

Humberto Gomes Ramos
Prefeito Municipal

Ariçon Gomes de Souza Filho
Secretario de Finanças

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

FONTE:

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 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."

³Caput do art. 212 da CF/1988

⁴Os 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

⁵Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶Nos 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.

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.