



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 2022/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS			
1- RECEITA DE IMPOSTOS			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU		2.295.000,00	2.443.119,73
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter-Vivos - ITBI		95.000,00	147.447,74
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS		150.000,00	17.414,30
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF		850.000,00	1.089.811,09
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF		1.200.000,00	1.188.446,60
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS			
2.1- Cota-Parte FPM		22.170.000,00	21.855.765,72
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b		16.400.000,00	16.892.251,41
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e		15.000.000,00	15.999.510,29
2.2- Cota-Parte ICMS		1.400.000,00	952.741,12
2.3- Cota-Parte IPH-Exporação		5.500.000,00	4.896.933,86
2.4- Cota-Parte ITR		50.000,00	26.238,84
2.5- Cota-Parte IPVA		20.000,00	3.310,17
2.6- Cota-Parte IOF-Outro		200.000,00	137.031,44
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		0,00	0,00
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)		24.465.000,00	24.288.885,45
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))		4.154.000,00	4.180.804,92
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6) + (2.7))		1.962.250,00	1.894.116,44
FUNDEB			
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO			
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB			
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		9.030.000,00	14.616.088,55
6.1.1- Principal		9.030.000,00	8.951.526,07
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		9.000.000,00	8.703.041,90
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF		30.000,00	248.486,17
6.2.1- Principal		0,00	3.302.162,52
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		0,00	3.302.162,52
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT		0,00	0,00
6.3.1- Principal		0,00	2.362.397,96
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		0,00	2.362.397,96
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)1		4.846.000,00	4.522.438,98
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)			
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT			
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		0,00	0,00
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		0,00	0,00
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		4.846.000,00	4.522.438,98



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 2022/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Continuação 2/3

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)	DESPESAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	11.011.000,00	10.999.372,30	10.166.856,61	10.166.856,61	-
10.1- Educação Infantil	1.353.000,00	1.343.483,25	1.228.876,32	1.228.876,32	-
10.1.1- Creche	1.349.000,00	1.343.483,25	1.228.876,32	1.228.876,32	-
10.1.2- Pré-escola	4.000,00	0,00	0,00	0,00	-
10.2- Ensino Fundamental	9.658.000,00	9.655.889,05	8.937.980,29	8.937.980,29	-
11- OUTRAS DESPESAS	4.119.000,00	3.547.262,64	2.823.697,73	2.806.381,95	-
11.1- Educação Infantil	210.000,00	123.929,01	123.929,01	123.929,01	-
11.1.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	-
11.1.2- Pré-escola	210.000,00	123.929,01	123.929,01	123.929,01	-
11.2- Ensino Fundamental	3.909.000,00	3.423.333,63	2.699.768,72	2.684.452,94	-
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	15.130.000,00	14.546.634,94	12.990.554,34	12.975.238,56	-

INDICADORES DO FUNDEB

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (c)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROC. (SEM DISP. DE (h))
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	10.999.372,30	10.166.856,61	10.166.856,61	-	-	-
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB-Impostos e Transferências de Impostos	9.671.400,43	8.929.143,55	8.913.827,77	-	-	-
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB-Complementação da União-VAAF	3.399.922,25	2.708.605,46	2.708.605,46	-	-	-
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB-Complementação da União-VAAT	1.475.412,26	1.352.805,33	1.352.805,33	-	-	-
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB-Complementação da União-VAAT Aplicadas na Educação Infantil	1.487.412,26	1.352.805,33	1.352.805,33	-	-	-
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB-Complementação da União-VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	123.929,01	123.929,01	123.929,01	-	-	-

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e 3º - Constituição Federal

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Supéravit)	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR APLICADO (o)	VALOR CONSIDERADO APÓS AJUSTE (p)	% NÃO APLICADO (q)
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	10.231.281,98	10.166.856,61	10.166.856,61	10.166.856,61	68,56
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	1.181.198,98	1.352.805,33	1.352.805,33	1.352.805,33	57,26
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	354.359,68	123.929,01	123.929,01	123.929,01	5,24

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Supéravit)

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Supéravit)	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR APLICADO (o)	VALOR CONSIDERADO APÓS AJUSTE (p)	% NÃO APLICADO (q)
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	1.481.608,86	1.625.534,21	1.625.534,21	1.625.534,21	11,12

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Supéravit de Exercício Anterior)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO NO QUADRIMESTRE (s)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O FIM DO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO O LIMITE DO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v) = (r) - (s) - (u)
23- Total das Despesas custeadas com Supéravit do FUNDEB	969.311,98	-2.919.073,54	0,00	0,00	0,00	-2.919.073,54
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB-Impostos e Transferências de Impostos	969.311,98	-2.919.073,54	0,00	0,00	0,00	-2.919.073,54
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB-Complementação da União (VAAF+VAAT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	-
24.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	-
24.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	-
25- ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	-
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	-

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

27- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) - (L14(d ou e) + L23.1(f))	VALOR
28 (c) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	8.929.143,55
29 (c) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L14h)	4.522.436,98
30 (c) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴ = (L14h)	-
31 (c) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1(ec) + L34.2(ec))	0,00
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))	4.406.706,57

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL 2 e 5

33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
	6.074.721,36	4.406.706,57	18,14

Continua 2/3



Continuação 3/3

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 OUTUBRO 2022/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL REALIZADAS (ad) = (a) - (ab) - (ac)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.1 - Exercitadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.2 - Exercitadas com Recursos do FUNDEB - impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.3 - Exercitadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	1.065.000,00	453.000,00			638.848,90
35.1 - Salário-Educação					345.611,57
35.2- PODE					760,00
35.3- PNAE					224.211,60
35.4 - PNATE					0,00
35.5- Outras Transferências do FNDE					180,000,00
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	180,000,00				0,00
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	10,000,00				68.263,73
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	210,000,00				3,76
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	350,000,00				397.877,20
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	1.625.000,00				1.036.727,86
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação)§					
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- ENSINO FUNDAMENTAL	2.679,000,00	1.006.970,90	527.427,98	518.469,88	-
43- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	-
44- ENSINO SUPERIOR	7.200,00	7.200,00	5.400,00	5.400,00	-
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	-
46- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	2.686.200,00	1.014.170,90	532.827,98	523.869,88	-
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO					
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	17.816.200,00	15.560.805,84	13.523.382,32	13.499.108,44	-
47.1- Despesas Correntes	15.795.200,00	15.081.080,64	13.043.657,12	13.019.383,24	-
47.1.1- Pessoal Ativo	12.116.000,00	11.619.444,48	10.786.928,80	10.786.928,80	-
47.1.2- Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	-
47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	-
47.1.4- Outras Despesas Correntes	3.679,200,00	3.461.636,15	2.256.728,32	2.232.454,44	-
47.2- Despesas de Capital	2.021.000,00	479.725,20	479.725,20	479.725,20	-
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	-
47.2.2- Outras Despesas de Capital	2.021.000,00	479.725,20	479.725,20	479.725,20	-
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA					
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021					0,00
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)					2.043.329,47
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)					14.616.088,55
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					16.180.657,40
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					345.611,57
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					0,00
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)					16.526.268,97
FUNDEB					
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021					0,00
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)					2.043.329,47
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)					14.616.088,55
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					16.180.657,40
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					345.611,57
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					0,00
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)					16.526.268,97

Chorrochó, 17/11/2022

Humberto Gomes Ramos
Prefeito Municipal

Airton Gomes de Souza Filho
Secretaria de Finanças

Elilton da Hora Santos
Contador CRC/BA. 020.472/0-7

§ SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) > 0 = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB. SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) < 0 = DECRESCIMO
§ RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB
§ Os valores apresentados nos termos do inciso III do art. 1º da Lei nº 11.494/2007, referentes ao exercício em curso, são os valores no encerramento do exercício.
§ Art. 2º, § 1º, da Lei nº 41.112/2006: "Até 10% (dez por cento) dos recursos disponíveis 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."
§ Os valores referentes à parcela a pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.
§ 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.
§ 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.
§ Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites.
§ Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.