

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARANTÃ DO NORTE - MT
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 FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

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- RECEITA DE IMPOSTOS	10.763.400,00	10.763.400,00	1.336.860,14	12,42
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	3.715.000,00	3.715.000,00	146.499,93	3,94
1.1.1- IPTU	2.600.000,00	2.600.000,00	545,43	0,02
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.115.000,00	1.115.000,00	145.954,50	13,09
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	788.000,00	788.000,00	105.728,96	13,42
1.2.1- ITBI	785.000,00	785.000,00	105.483,56	13,44
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.000,00	3.000,00	245,40	8,18
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	3.720.000,00	3.720.000,00	697.849,32	18,76
1.3.1- ISS	3.600.000,00	3.600.000,00	617.326,60	17,15
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	120.000,00	120.000,00	80.522,72	67,10
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.540.400,00	2.540.400,00	386.781,93	15,23
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	40.560.000,00	40.560.000,00	7.074.406,15	17,44
2.1- Cota-Parte FPM	21.470.000,00	21.470.000,00	3.769.750,74	17,56
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	19.900.000,00	19.900.000,00	3.769.750,74	18,94
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	770.000,00	770.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	15.400.000,00	15.400.000,00	2.634.419,40	17,11
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	95.000,00	95.000,00	16.650,31	17,53
2.5- Cota-Parte ITR	310.000,00	310.000,00	28.510,19	9,20
2.6- Cota-Parte IPVA	3.200.000,00	3.200.000,00	622.378,31	19,45
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	25.000,00	25.000,00	2.697,20	10,79
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	51.323.400,00	51.323.400,00	8.411.266,29	16,39
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 VINCLADOS AO ENSINO	20.000,00	20.000,00	1.213,77	6,07
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.877.100,00	1.877.100,00	385.745,77	20,55
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.100.000,00	1.100.000,00	311.793,09	28,34
5.2- Transferências Diretas - PDDE	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	567.600,00	567.600,00	55.276,20	9,74
5.4- Transferências Diretas - PNATE	191.000,00	191.000,00	15.715,62	8,23
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	12.000,00	12.000,00	2.960,86	24,67
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.410.000,00	1.410.000,00	100.707,05	7,14
6.1- Transferências de Convênios	1.405.000,00	1.405.000,00	100.119,75	7,13
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	5.000,00	5.000,00	587,30	11,75
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	22.571,87	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	3.307.100,00	3.307.100,00	510.238,46	15,43
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.793.000,00	7.793.000,00	1.411.011,55	18,11
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.980.000,00	3.980.000,00	753.950,11	18,94
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.080.000,00	3.080.000,00	526.883,83	17,11
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	19.000,00	19.000,00	0,00	0,00
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	62.000,00	62.000,00	5.702,01	9,20

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARANTÃ DO NORTE - MT
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 FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	640.000,00	640.000,00	124.475,60	19,45
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	18.900.000,00	18.900.000,00	3.368.251,90	17,82
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	18.850.000,00	18.850.000,00	3.363.736,81	17,84
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	50.000,00	50.000,00	4.515,09	9,03
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	11.057.000,00	11.057.000,00	1.952.725,26	17,66

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ (g)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	12.545.000,00	12.545.000,00	1.741.346,67	13,88	1.741.346,67	13,88	0,00
13.1- Com Educação Infantil	2.930.000,00	2.930.000,00	376.891,84	12,86	376.891,84	12,86	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	9.615.000,00	9.615.000,00	1.364.454,83	14,19	1.364.454,83	14,19	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	6.355.000,00	6.355.000,00	862.421,22	13,57	788.458,01	12,41	0,00
14.1- Com Educação Infantil	1.480.000,00	1.480.000,00	177.281,68	11,98	163.168,47	11,02	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	4.875.000,00	4.875.000,00	685.139,54	14,05	625.289,54	12,83	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	18.900.000,00	18.900.000,00	2.603.767,89	13,78	2.529.804,68	13,39	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB

VALOR

16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
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

VALOR

19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	2.529.804,68
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	51,69
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	23,40
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	24,89

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

VALOR

20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	308.391,44
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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ (g)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	18.087.000,00	18.087.000,00	3.728.225,43	20,61	2.353.635,60	13,01	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	14.490.000,00	14.490.000,00	2.049.594,37	14,14	1.989.744,37	13,73	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.597.000,00	3.597.000,00	1.678.631,06	46,67	363.891,23	10,12	0,00
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	255.000,00	255.000,00	48.116,75	18,87	20.669,65	8,11	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	230.000,00	230.000,00	25.874,57	11,25	25.874,57	11,25	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24)	18.572.000,00	18.572.000,00	3.802.216,75	20,47	2.400.179,82	12,92	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.952.725,26
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARANTÁ DO NORTE - MT
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 FEVEREIRO 2019/BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

	R\$ 1,00
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	0,00
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	0,00
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)6	1.952.725,26
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (28 - 35)6	447.454,56
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%5	5,32

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FIM DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ (g)
			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 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.687.100,00	3.996.912,70	670.832,93	16,78	58.322,69	1,46	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42)	3.687.100,00	3.996.912,70	670.832,93	16,78	58.322,69	1,46	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	22.259.100,00	22.568.912,70	4.473.049,68	19,82	2.458.502,51	10,89	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2019 (g)		
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			286.180,00		0,00		
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			1.680,00		0,00		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			284.500,00		0,00		
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO		
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018			308.391,44		0,00		
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			3.363.736,81		311.793,09		
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			2.548.622,68		0,00		
48.1 Orçamento do Exercício			2.529.804,68		0,00		
48.2 Restos a Pagar			18.818,00		0,00		
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			4.515,09		0,00		
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			1.128.020,66		311.793,09		
51- (+) Ajustes			0,00		-311.793,09		
51.1 Retenções			0,00		0,00		
51.2 Benefícios Pagos à Compensar			0,00		0,00		
51.3 Conciliação Bancária			0,00		311.793,09		
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			1.128.020,66		0,00		

FONTE: Sistema Gextec, Unidade Responsável PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARANTÁ DO NORTE - MT

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 artigo 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

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

ERICO ESTEVAN GONÇALVES
PREFEITO MUNICIPAL

DAVINIR DEMOSSI
SECRETÁRIO MUN. DE COORDENAÇÃO E FINANÇAS

CRISTIANO NORBERTO DOS SANTOS
CONTADOR CRC/MT - 015.451/O-0