

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 2020/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	11.252.000,00	11.252.000,00	1.661.484,81	14,77
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	3.445.000,00	3.445.000,00	387.991,01	11,26
1.1.1- IPTU	2.390.000,00	2.390.000,00	68.810,40	2,88
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.055.000,00	1.055.000,00	319.180,61	30,25
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	852.000,00	852.000,00	124.745,69	14,64
1.2.1- ITBI	850.000,00	850.000,00	124.598,58	14,66
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.000,00	2.000,00	147,11	7,36
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	4.205.000,00	4.205.000,00	618.339,03	14,70
1.3.1- ISS	3.860.000,00	3.860.000,00	575.089,27	14,90
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	345.000,00	345.000,00	43.249,76	12,54
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.750.000,00	2.750.000,00	530.409,08	19,29
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	42.347.000,00	42.347.000,00	7.309.282,04	17,26
2.1- Cota-Parte FPM	21.742.000,00	21.742.000,00	3.952.957,53	18,18
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.100.000,00	20.100.000,00	3.952.957,53	19,67
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	810.000,00	810.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	832.000,00	832.000,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	16.700.000,00	16.700.000,00	2.654.556,99	15,90
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	100.000,00	100.000,00	14.207,78	14,21
2.5- Cota-Parte ITR	170.000,00	170.000,00	25.742,67	15,14
2.6- Cota-Parte IPVA	3.600.000,00	3.600.000,00	634.125,70	17,61
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	35.000,00	35.000,00	27.691,37	79,12
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	53.599.000,00	53.599.000,00	8.970.766,85	16,74
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	0,00	0,00	565,77	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	9.121.500,00	9.121.500,00	382.536,49	4,19
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.660.000,00	1.660.000,00	338.741,61	20,41
5.2- Transferências Diretas - PDDE	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	571.000,00	571.000,00	42.230,00	7,40
5.4- Transferências Diretas - PNATE	174.000,00	174.000,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	6.670.000,00	6.670.000,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	40.000,00	40.000,00	1.564,88	3,91
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.110.000,00	1.110.000,00	356,09	0,03
6.1- Transferências de Convênios	1.109.000,00	1.109.000,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	1.000,00	356,09	35,61
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	330.000,00	330.000,00	34.087,27	10,33
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	10.561.500,00	10.561.500,00	417.545,62	3,95
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.114.000,00	8.114.000,00	1.453.476,32	17,91
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.020.000,00	4.020.000,00	790.591,45	19,67
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.340.000,00	3.340.000,00	530.911,36	15,90
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	34.000,00	34.000,00	5.148,52	15,14

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 2020/BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	720.000,00	720.000,00	126.824,99	17,61
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	21.000.000,00	21.000.000,00	3.501.552,22	16,67
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	20.970.000,00	20.970.000,00	3.498.536,39	16,68
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	30.000,00	30.000,00	3.015,83	10,05
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	12.856.000,00	12.856.000,00	2.045.060,07	15,90

[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	12.915.000,00	12.915.000,00	2.139.001,58	16,56	2.139.001,58	16,56	0,00
13.1- Com Educação Infantil	2.959.000,00	2.959.000,00	502.068,27	16,97	502.068,27	16,97	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	9.956.000,00	9.956.000,00	1.636.933,31	16,44	1.636.933,31	16,44	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	8.085.000,00	8.506.769,69	2.142.574,11	25,19	917.080,44	10,78	0,00
14.1- Com Educação Infantil	1.863.000,00	1.831.000,00	310.884,31	16,98	173.377,41	9,47	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	6.222.000,00	6.675.769,69	1.831.689,80	27,44	743.703,03	11,14	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	21.000.000,00	21.421.769,69	4.281.575,69	19,99	3.056.082,02	14,27	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)	3.056.082,02
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	61,08
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	26,19
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	12,72

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

VALOR

20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	1.288.627,81
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		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	20.751.000,00	21.204.366,18	4.888.027,04	23,05	2.663.411,32	12,56	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	16.178.000,00	16.631.769,69	3.468.623,11	20,86	2.380.636,34	14,31	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.573.000,00	4.572.596,49	1.419.403,93	31,04	282.774,98	6,18	0,00
24- ENSINO MÉDIO	0,00	7.584,20	6.800,58	89,67	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	189.000,00	184.415,80	51.854,36	28,12	26.148,64	14,18	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24)	20.940.000,00	21.396.366,18	4.946.681,98	23,12	2.689.559,96	12,57	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.045.060,07
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 2020/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	2.045.060,07
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))6	2.842.966,97
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%5	31,69

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	10.711.500,00	11.152.319,52	960.534,13	8,61	18.840,46	0,17	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42)	10.711.500,00	11.152.319,52	960.534,13	8,61	18.840,46	0,17	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	31.651.500,00	32.548.685,70	5.907.216,11	18,15	2.708.400,42	8,32	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2020 (g)		
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			360,00		0,00		
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			360,00		0,00		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00		0,00		
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO		
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019			1.339.660,28		0,00		
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			3.498.536,39		338.741,61		
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			3.973.972,61		0,00		
48.1 Orçamento do Exercício			3.056.082,02		0,00		
48.2 Restos a Pagar			917.890,59		0,00		
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			3.015,83		0,00		
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			867.239,89		338.741,61		
51- (+) Ajustes			867.239,89		338.741,61		
51.1 Retenções			0,00		0,00		
51.2 Benefícios Pagos à Compensar			0,00		0,00		
51.3 Conciliação Bancária			0,00		338.741,61		
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			867.239,89		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

GUTENBERG XAVIER ALVES DOS SANTOS
SECRETÁRIO MUN. DE COORDENAÇÃO E FINANÇAS

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