

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 OUTUBRO 2020/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- RECEITA DE IMPOSTOS	11.252.000,00	11.252.000,00	10.582.060,21	94,05
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	3.445.000,00	3.445.000,00	3.471.063,91	100,76
1.1.1- IPTU	2.390.000,00	2.390.000,00	2.346.334,79	98,17
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.055.000,00	1.055.000,00	1.124.729,12	106,61
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	852.000,00	852.000,00	1.017.137,59	119,38
1.2.1- ITBI	850.000,00	850.000,00	1.015.399,78	119,46
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.000,00	2.000,00	1.737,81	86,89
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	4.205.000,00	4.205.000,00	3.419.381,30	81,32
1.3.1- ISS	3.860.000,00	3.860.000,00	3.244.542,33	84,06
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	345.000,00	345.000,00	174.838,97	50,68
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.750.000,00	2.750.000,00	2.674.477,41	97,25
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	42.347.000,00	42.347.000,00	33.269.257,85	78,56
2.1- Cota-Parte FPM	21.742.000,00	21.742.000,00	14.773.568,90	67,95
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.100.000,00	20.100.000,00	13.977.133,37	69,54
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	796.435,53	95,73
2.2- Cota-Parte ICMS	16.700.000,00	16.700.000,00	15.011.179,72	89,89
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	69.837,36	69,84
2.5- Cota-Parte ITR	170.000,00	170.000,00	449.622,26	264,48
2.6- Cota-Parte IPVA	3.600.000,00	3.600.000,00	2.890.159,85	80,28
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	35.000,00	35.000,00	74.889,76	213,97
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	53.599.000,00	53.599.000,00	43.851.318,06	81,81
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
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 VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	2.339,83	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	9.121.500,00	9.121.500,00	1.944.710,73	21,32
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.660.000,00	1.660.000,00	977.501,00	58,89
5.2- Transferências Diretas - PDDE	6.500,00	6.500,00	4.440,00	68,31
5.3- Transferências Diretas - PNAE	571.000,00	571.000,00	532.985,40	93,34
5.4- Transferências Diretas - PNATE	174.000,00	174.000,00	151.293,78	86,95
5.5- Outras Transferências do FNDE	6.670.000,00	6.670.000,00	274.968,76	4,12
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	40.000,00	40.000,00	3.521,79	8,80
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.110.000,00	1.110.000,00	198.282,10	17,86
6.1- Transferências de Convênios	1.109.000,00	1.109.000,00	197.233,80	17,78
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	1.000,00	1.048,30	104,83
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	197.465,17	59,84
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	10.561.500,00	10.561.500,00	2.342.797,83	22,18
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	6.465.617,75	79,68
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.020.000,00	4.020.000,00	2.795.426,44	69,54
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.340.000,00	3.340.000,00	3.002.235,77	89,89
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	89.924,34	264,48
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	720.000,00	720.000,00	578.031,20	80,28
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	21.000.000,00	21.000.000,00	17.410.857,33	82,91
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	20.970.000,00	20.970.000,00	17.405.288,05	83,00

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 OUTUBRO 2020/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	5.569,28	18,56		
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)		12.856.000,00	12.856.000,00	10.939.670,30	85,09		
[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	13.285.000,00	12.441.677,23	93,65	12.441.677,23	93,65	0,00
13.1- Com Educação Infantil	2.959.000,00	3.059.000,00	2.817.755,76	92,11	2.817.755,76	92,11	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	9.956.000,00	10.226.000,00	9.623.921,47	94,11	9.623.921,47	94,11	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	8.085.000,00	8.136.769,69	6.111.073,18	75,10	5.521.478,27	67,86	0,00
14.1- Com Educação Infantil	1.863.000,00	1.701.000,00	1.032.754,12	60,71	924.065,83	54,32	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	6.222.000,00	6.435.769,69	5.078.319,06	78,91	4.597.412,44	71,44	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	21.000.000,00	21.421.769,69	18.552.750,41	86,61	17.963.155,50	83,85	0,00
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB							VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							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							421.769,69
17.1 - FUNDEB 60%							0,00
17.2 - FUNDEB 40%							421.769,69
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							421.769,69
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							17.541.385,81
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							71,46
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							29,29
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-0,75
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							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							421.769,69
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	21.219.366,18	17.615.941,85	83,02	16.695.414,74	78,68	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	16.178.000,00	16.661.769,69	14.702.240,53	88,24	14.221.333,91	85,35	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.573.000,00	4.557.596,49	2.913.701,32	63,93	2.474.080,83	54,28	0,00
24- ENSINO MÉDIO	0,00	7.584,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	189.000,00	174.560,53	122.604,83	70,24	106.813,01	61,19	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	21.401.510,91	17.738.546,68	82,88	16.802.227,75	78,51	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							10.939.670,30
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							421.769,69
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							3.196,24
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							11.364.636,23

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 OUTUBRO 2020/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))6							5.330.778,51	
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%5							12,16	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FIN 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	11.306.118,55	2.854.685,24	25,25	1.924.700,49	17,02	0,00	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42)	10.711.500,00	11.306.118,55	2.854.685,24	25,25	1.924.700,49	17,02	0,00	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	31.651.500,00	32.707.629,46	20.593.231,92	62,96	18.726.928,24	57,26	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			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			
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			17.405.288,05		977.501,00			
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			18.684.637,65		0,00			
48.1 Orçamento do Exercício			17.766.747,06		0,00			
48.2 Restos a Pagar			917.890,59		0,00			
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			5.569,28		0,00			
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			65.879,96		977.501,00			
51- (+) Ajustes			65.879,96		977.501,00			
51.1 Retenções			80.946,79		0,00			
51.2 Benefícios Pagos à Compensar			0,00		0,00			
51.3 Conciliação Bancária			0,00		977.501,00			
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			146.826,75		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