

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 2021/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	12.706.375,00	12.706.375,00	1.873.903,77	14,75
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	3.931.900,00	3.931.900,00	377.390,32	9,60
1.1.1- IPTU	2.490.000,00	2.490.000,00	725,11	0,03
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.441.900,00	1.441.900,00	376.665,21	26,12
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	922.100,00	922.100,00	299.346,84	32,46
1.2.1- ITBI	920.000,00	920.000,00	298.538,99	32,45
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.100,00	2.100,00	807,85	38,47
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	4.235.275,00	4.235.275,00	720.131,04	17,00
1.3.1- ISS	3.991.800,00	3.991.800,00	678.594,93	17,00
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	243.475,00	243.475,00	41.536,11	17,06
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	3.617.100,00	3.617.100,00	477.035,57	13,19
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	45.183.625,00	45.183.625,00	8.319.883,47	18,41
2.1- Cota-Parte FPM	21.730.000,00	21.730.000,00	4.492.796,75	20,68
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.100.000,00	20.100.000,00	4.492.796,75	22,35
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	830.000,00	830.000,00	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	18.600.000,00	18.600.000,00	3.223.666,01	17,33
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	93.625,00	93.625,00	22.992,52	24,56
2.5- Cota-Parte ITR	700.000,00	700.000,00	49.596,62	7,09
2.6- Cota-Parte IPVA	3.960.000,00	3.960.000,00	518.593,97	13,10
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	100.000,00	100.000,00	12.237,60	12,24
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	57.890.000,00	57.890.000,00	10.193.787,24	17,61
FUNDEB				
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	147,36	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	4.122.500,00	4.122.500,00	347.541,29	8,43
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.700.000,00	1.700.000,00	230.664,79	13,57
5.2- Transferências Diretas - PDDE	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	591.000,00	591.000,00	116.714,80	19,75
5.4- Transferências Diretas - PNATE	174.000,00	174.000,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	1.645.000,00	1.645.000,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	6.000,00	6.000,00	161,70	2,70
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.005.000,00	1.005.000,00	7,01	0,00
6.1- Transferências de Convênios	1.003.400,00	1.003.400,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.600,00	1.600,00	7,01	0,44
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	328.800,00	328.800,00	23.816,39	7,24
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	5.456.300,00	5.456.300,00	371.512,05	6,81
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.672.000,00	8.672.000,00	1.656.930,43	19,11
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.020.000,00	4.020.000,00	898.559,31	22,35
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.720.000,00	3.720.000,00	644.733,17	17,33
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))	140.000,00	140.000,00	9.919,30	7,09
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	792.000,00	792.000,00	103.718,65	13,10
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	22.500.000,00	22.500.000,00	4.191.602,39	18,63
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	22.490.000,00	22.490.000,00	4.191.336,89	18,64

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 2021/BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

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			10.000,00		10.000,00		265,50	2,66
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)			13.818.000,00		13.818.000,00		2.534.406,46	18,34
[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 <sup>6</sup> (g)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	15.862.500,00	15.862.500,00	2.039.251,06	12,86	2.039.251,06	12,86	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	3.980.000,00	3.980.000,00	449.450,34	11,29	449.450,34	11,29	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	11.882.500,00	11.882.500,00	1.589.800,72	13,38	1.589.800,72	13,38	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	6.637.500,00	6.637.500,00	1.110.871,19	16,74	892.952,24	13,45	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	1.460.000,00	1.460.000,00	225.504,73	15,45	165.829,66	11,36	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	5.177.500,00	5.177.500,00	885.366,46	17,10	727.122,58	14,04	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	22.500.000,00	22.500.000,00	3.150.122,25	14,00	2.932.203,30	13,03	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)							2.932.203,30	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							48,65	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							21,30	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							30,05	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2020 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							420.944,50	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2021 <sup>2</sup>							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 <sup>6</sup> (g)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	333.000,00	333.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.1 - Creche	333.000,00	333.000,00	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	333.000,00	333.000,00	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	21.677.800,00	21.677.800,00	3.926.733,41	18,11	2.588.502,12	11,94	0,00	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.060.000,00	17.060.000,00	2.475.167,18	14,51	2.316.923,30	13,58	0,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.617.800,00	4.617.800,00	1.451.566,23	31,43	271.578,82	5,88	0,00	
24- ENSINO MÉDIO	0,00	50.872,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25- ENSINO SUPERIOR	177.000,00	177.000,00	55.049,48	31,10	31.190,27	17,62	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)	22.187.800,00	22.238.672,02	3.981.782,89	17,90	2.619.692,39	11,78	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							2.534.406,46	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00	
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							2.534.406,46	

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 2021/BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))6							54.095,66	
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%5							0,53	
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 <sup>6</sup> (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	5.612.500,00	5.612.500,00	267.912,38	4,77	0,00	0,00	0,00	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42)	5.612.500,00	5.612.500,00	267.912,38	4,77	0,00	0,00	0,00	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	27.800.300,00	27.851.172,02	4.249.695,27	15,26	2.619.692,39	9,41	0,00	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2021 (g)			
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			301.740,08		0,00			
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		0,00			
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			301.740,08		0,00			
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO			
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020			420.944,50		0,00			
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			4.191.336,89		230.664,79			
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			2.988.878,28		0,00			
48.1 Orçamento do Exercício			2.932.203,30		0,00			
48.2 Restos a Pagar			56.674,98		0,00			
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			265,50		0,00			
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			1.623.668,61		230.664,79			
51- (+) Ajustes			1.623.668,61		230.664,79			
51.1 Retenções			0,00		0,00			
51.2 Benefícios Pagos à Compensar			0,00		0,00			
51.3 Conciliação Bancária			0,00		230.664,79			
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			1.623.668,61		0,00			

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

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> 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.""

<sup>3</sup> Caput do artigo 212 da CF/1988

<sup>4</sup> 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.

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

<sup>6</sup> Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada

<sup>7</sup> Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre