

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 DEZEMBRO 2020/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

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	12.825.274,62	113,98
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	3.445.000,00	3.445.000,00	3.869.063,10	112,31
1.1.1- IPTU	2.390.000,00	2.390.000,00	2.447.135,32	102,39
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.055.000,00	1.055.000,00	1.421.927,78	134,78
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	852.000,00	852.000,00	1.294.840,40	151,98
1.2.1- ITBI	850.000,00	850.000,00	1.290.406,24	151,81
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.000,00	2.000,00	4.434,16	221,71
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	4.205.000,00	4.205.000,00	4.311.256,57	102,53
1.3.1- ISS	3.860.000,00	3.860.000,00	4.112.929,03	106,55
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	345.000,00	345.000,00	198.327,54	57,49
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.750.000,00	2.750.000,00	3.350.114,55	121,82
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	42.347.000,00	42.347.000,00	42.396.686,41	100,12
2.1- Cota-Parte FPM	21.742.000,00	21.742.000,00	19.242.724,11	88,50
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.100.000,00	20.100.000,00	17.651.547,46	87,82
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	810.000,00	810.000,00	794.741,12	98,12
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	18.852.261,16	112,89
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	91.320,45	91,32
2.5- Cota-Parte ITR	170.000,00	170.000,00	606.248,72	356,62
2.6- Cota-Parte IPVA	3.600.000,00	3.600.000,00	3.520.935,81	97,80
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	35.000,00	35.000,00	83.196,16	237,70
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	53.599.000,00	53.599.000,00	55.221.961,03	103,03
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	2.736,93	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	9.121.500,00	9.121.500,00	2.331.502,04	25,56
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.660.000,00	1.660.000,00	1.147.608,03	69,13
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	651.426,60	114,09
5.4- Transferências Diretas - PNATE	174.000,00	174.000,00	172.553,26	99,17
5.5- Outras Transferências do FNDE	6.670.000,00	6.670.000,00	351.748,29	5,27
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	40.000,00	40.000,00	3.725,86	9,31
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.110.000,00	1.110.000,00	247.628,75	22,31
6.1- Transferências de Convênios	1.109.000,00	1.109.000,00	246.542,25	22,23
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	1.000,00	1.086,50	108,65
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	228.040,88	69,10
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	10.561.500,00	10.561.500,00	2.809.908,60	26,61
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	8.126.197,05	100,15
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.020.000,00	4.020.000,00	3.530.309,22	87,82
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.340.000,00	3.340.000,00	3.770.452,00	112,89
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	121.249,61	356,62
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	720.000,00	720.000,00	704.186,22	97,80
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	21.000.000,00	21.000.000,00	21.861.952,01	104,10
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	20.970.000,00	20.970.000,00	21.856.281,98	104,23

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 DEZEMBRO 2020/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

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	5.670,03	18,90		
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)		12.856.000,00	12.856.000,00	13.730.084,93	106,80		
[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	12.915.000,00	15.356.640,00	15.356.310,23	100,00	15.356.310,23	100,00	0,00
13.1- Com Educação Infantil	2.959.000,00	3.513.090,00	3.513.047,98	100,00	3.513.047,98	100,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	9.956.000,00	11.843.550,00	11.843.262,25	100,00	11.843.262,25	100,00	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	8.085.000,00	6.865.129,69	6.864.882,03	100,00	6.506.466,97	94,78	358.415,06
14.1- Com Educação Infantil	1.863.000,00	1.095.260,00	1.095.234,67	100,00	1.095.234,67	100,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	6.222.000,00	5.769.869,69	5.769.647,36	100,00	5.411.232,30	93,78	358.415,06
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	21.000.000,00	22.221.769,69	22.221.192,26	100,00	21.862.777,20	98,38	358.415,06
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)							21.441.007,51
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							70,24
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							27,83
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							1,93
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 <sup>2</sup>							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 <sup>6</sup> (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	22.725.055,23	22.723.864,46	99,99	22.364.682,60	98,41	359.181,86
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	16.178.000,00	17.613.419,69	17.612.909,61	100,00	17.254.494,55	97,96	358.415,06
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.573.000,00	5.111.635,54	5.110.954,85	99,99	5.110.188,05	99,97	766,80
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	141.807,42	81,24	141.807,42	81,24	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	22.907.199,96	22.865.671,88	99,82	22.506.490,02	98,25	359.181,86
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							13.730.084,93
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							14.155.050,86

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 DEZEMBRO 2020/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))6							8.568.813,60	
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%5							15,52	
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 <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	10.711.500,00	11.306.590,51	3.154.264,92	27,90	2.984.341,94	26,39	169.922,98	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42)	10.711.500,00	11.306.590,51	3.154.264,92	27,90	2.984.341,94	26,39	169.922,98	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	31.651.500,00	34.213.790,47	26.019.936,80	76,05	25.490.831,96	74,50	529.104,84	
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			21.856.281,98		1.147.608,03			
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			22.780.667,79		0,00			
48.1 Orçamento do Exercício			21.862.777,20		0,00			
48.2 Restos a Pagar			917.890,59		0,00			
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			5.670,03		0,00			
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			420.944,50		1.147.608,03			
51- (+) Ajustes			420.944,50		1.147.608,03			
51.1 Retenções			0,00		0,00			
51.2 Benefícios Pagos à Compensar			0,00		0,00			
51.3 Conciliação Bancária			0,00		1.147.608,03			
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			420.944,50		0,00			

FONTE: 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

\_\_\_\_\_  
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