

GOVERNO DO ESTADO DE MATO GROSSO
SECRETARIA ADJUNTA DA CONTADORIA GERAL DO ESTADO
COORDENADORIA DE NORMAS E ACOMPANHAMENTO FISCAL

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA-RREO

5º Bimestre 2021
Republicação 09/03/2022

SEFAZ
Secretaria
de Estado
de Fazenda



Governo de
**Mato
Grosso**

Sumário

PORTARIA DE PUBLICAÇÃO	03
ANEXO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE	04
ANEXO 14 - DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	07

PORTARIA Nº 048/ GSF / SEFAZ / 2022

**Republicação do Relatório Resumido da
Execução Orçamentária do 5º Bimestre
referente ao exercício 2021.**

A **SECRETARIA ADJUNTA DA CONTADORIA DO ESTADO**, no uso de suas atribuições previstas no artigo 1º da Portaria nº 05/GSF/SEFAZ/2021, de 18/01/2021.

RESOLVE:

Art. 1º 1º Autorizar a republicação dos Anexos 08 e 14 do Relatório Resumido da Execução Orçamentária – RREO, referente ao 5º Bimestre do Exercício de 2021.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

CUMPRA-SE

Gabinete da Senhora Secretária Adjunta da Contadoria Geral do Estado do da Secretaria de Estado de Fazenda de Mato Grosso, em Cuiabá – MT, 08 de março de 2022.

(assinado digitalmente)

Anesia Cristina Batista
Secretaria Adjunta da Contadoria Geral do Estado

GOVERNO DO ESTADO DE MATO GROSSO
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/2021 - 5º BIMESTRE (SETEMBRO A OUTUBRO)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

<u>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)</u>		
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	14.900.930.307,15	17.357.461.377,89
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS	12.380.407.649,52	15.214.071.693,13
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	12.183.524.508,52	15.075.716.647,60
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	196.883.141,00	138.355.045,53
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCD	73.326.262,00	166.685.087,71
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	564.964.327,00	792.169.876,92
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	1.882.232.068,63	1.184.534.720,13
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	2.225.639.532,46	2.396.253.184,14
2.1- Cota-Parte FPE	2.150.529.777,53	2.284.677.062,35
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	65.825.564,27	104.316.973,81
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	9.283.190,66	7.259.147,98
2.4- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	1.000,00	-
3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	3.224.068.682,00	4.198.434.354,32
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 1.1.1)	2.925.190.552,00	3.776.293.659,97
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	282.482.164,00	396.061.450,89
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.2)	16.395.966,00	26.079.243,46
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	13.902.501.157,61	15.555.280.207,71
5- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((1.1 - 3.1) + (1.2) + (1.3 - 3.2) + (2.1) + (2.2 - 3.3))⁹	2.402.196.979,66	2.872.724.576,23
6- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((1.1 - 3.1) + (1.2) + (1.3 - 3.2) + (2.1) + (2.2 - 3.3)) + 25% DE (1.4 + 2.3 + 2.4)	1.073.428.309,74	1.016.122.784,01
FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
7- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.835.240.225,00	2.026.292.610,89
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.835.240.225,00	2.026.292.610,89
7.1.1- Principal	1.835.240.225,00	2.014.127.181,91
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira ¹⁵	-	12.165.428,98
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-
7.2.1- Principal	-	-
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-
7.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-
7.3.1- Principal	-	-
7.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-
8- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (7.1.1 – 5)^{1 e 15}	(566.956.754,66)	(858.597.394,32)
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR	
9- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT¹⁶		177.391.081,93
9.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		39.271.349,26
9.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		138.119.732,67
10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)		2.203.683.692,82

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) ⁵	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
11- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA ¹⁷	1.883.837.069,68	1.527.064.365,29	1.527.058.821,74	1.494.065.337,99	
11.1- Ensino Fundamental	1.883.837.069,68	1.527.064.365,29	1.527.058.821,74	1.494.065.337,99	
11.2- Ensino Médio	-	-	-	-	
12- OUTRAS DESPESAS	133.591.000,00	118.589.027,44	118.586.942,17	115.449.836,04	
12.1- Ensino Fundamental	133.591.000,00	121.115.499,32	121.113.414,05	117.976.307,92	
12.2- Ensino Médio	-	-	-	-	
13- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (11 + 12)¹⁸	2.017.428.069,68	1.645.653.392,73	1.645.645.763,91	1.609.515.174,03	

INDICADORES DO FUNDEB

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) ⁷ (h)	
14- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	1.405.247.396,22	1.405.241.852,67	1.372.405.891,63			
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.468.511.013,66	1.468.503.384,84	1.433.693.227,67			
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT						
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital						
INDICADORES - Art 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)		VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)	
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	1.418.404.827,62	1.405.241.852,67		1.405.241.852,67	69,35	
20- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital						
INDICADOR - Art 25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)		VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTES (o)	% NÃO APLICADO (p)	
21- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	202.629.261,09	557.789.226,05		557.789.226,05	27,53	
INDICADOR - Art 25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ^{3 e 12}	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)
22- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	91.811.505,27	39.271.349,26	176.662.886,35	39.271.349,26	-	137.391.537,09
22.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos ¹⁹	91.811.505,27	39.271.349,26	176.662.886,35	39.271.349,26	-	137.391.537,09
22.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)						

1521818073

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)¹²

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	
23.1- Creche	-	-	-	-	
23.2- Pré-escola	-	-	-	-	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	1.085.387.059,23	579.963.772,61	451.850.057,95	449.786.258,60	
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	
26- ENSINO SUPERIOR	431.574.680,62	347.425.593,04	325.591.118,35	318.486.129,14	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27)²⁰	1.516.961.739,85	927.389.365,65	777.441.176,30	768.272.387,74	

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

VALOR

29- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L15(d ou e) + L28(d ou e) + L22.1(f)) ¹¹	2.285.215.910,40
30 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L8)	(858.597.394,32)
31 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L15h)	-
32 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ^{4 e 7}	-
33 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L37.1(ac) + L37.2(ac))	25.620.028,98
35- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (29 - (30 + 31 + 32 + 33))	3.118.193.275,74

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL^{2 e 5}VALOR EXIGIDO
(x)VALOR APLICADO
(w)% APLICADO
(y)

36- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS	3.888.820.051,93	3.118.193.275,74	20,05
---	------------------	------------------	-------

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB ⁸	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)
37- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	187.261.086,19	58.773.097,53	89.933.590,27	25.620.028,98	71.707.466,94
37.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	69.570.279,10	23.367.866,66	24.867.822,85	22.357.583,70	22.344.872,55
37.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	117.690.807,09	35.405.230,87	65.065.767,42	3.262.445,28	49.362.594,39
37.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	-	-	-	-	-

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
38- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	138.188.219,90	121.083.508,50
38.1- Salário-Educação	101.710.376,55	89.013.927,25
38.2- PDDE	5.203,00	2.320,00
38.3- PNAE	32.087.688,97	29.639.254,97
38.4 - PNATE	5.928,09	153.291,99
38.5- Outras Transferências do FNDE	4.379.023,29	2.274.714,29
39- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	12.627.406,89	6.312.214,54
40- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	-	-
41- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	-	-
42- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-
43- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (38 + 39 + 40 + 41 + 42)	150.815.626,79	127.395.723,04

OUTRAS DESPESAS COM A EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação) ^{6 e 10}	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS até o bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
44- EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
44.1- Creche	-	-	-	-	-
44.2- Pré-escola	-	-	-	-	-
45- ENSINO FUNDAMENTAL	460.128.366,39	355.503.981,38	343.163.718,15	343.024.029,35	-
46- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
47- ENSINO SUPERIOR	17.268.793,22	8.557.920,00	7.780.240,79	7.778.759,22	-
48- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
49- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (44 + 45 + 46 + 47 + 48)²¹	477.397.159,61	364.061.901,38	350.943.958,94	350.802.788,57	-

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS até o bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
50- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (13 + 28 + 49)²²	4.011.786.969,14	2.941.358.455,60	2.774.030.899,15	2.728.590.350,34	-
50.1- Despesas Correntes	3.657.137.394,73	2.876.792.838,91	2.753.506.940,96	2.708.097.193,22	-
50.1.1 - Pessoal Ativo	2.994.119.573,00	2.411.423.885,82	2.408.882.080,93	2.365.248.720,70	-
50.1.2 - Pessoal Inativo	-	-	-	-	-
50.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	182.901.885,51	157.544.640,63	152.116.883,78	151.634.383,78	-
50.1.4 - Outras Despesas Correntes	480.115.936,22	307.824.312,46	192.507.976,25	191.214.088,74	-
50.2- Despesas de Capital	354.649.574,73	64.565.616,69	20.523.958,19	20.493.157,12	-
50.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	11.770.539,96	4.800.532,54	4.476.081,22	4.455.081,22	-
50.2.2 - Outras Despesas de Capital	342.879.034,77	59.765.084,15	16.047.876,97	16.038.075,90	-

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
51- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	296.330.819,78	75.254.103,65
52- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	2.027.893.924,70	89.013.927,25
53- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	(1.675.562.405,13)	(74.373.227,49)
54- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	648.662.339,35	89.894.803,41
55- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	1.252.345,87	-
56- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	(585.767,20)	11.119,26
57- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário) ^{23 e 24}	649.328.918,02	89.883.684,15

Fonte: CNAF/SACE/SEFAZ - SIG-MT emitido em 16/11/2021.

¹ Se resultado líquido da transferência (B) > 0 = acréscimo resultante das transferências do FUNDEB, se resultado líquido da transferência (B) < 0 = decréscimo resultante das transferências do FUNDEB

² Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

³ Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2020: "Até 10% (dez por cento) dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do § 2º do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

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 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

⁶ As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.

⁷ Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites.

⁸ Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.

Notas:

⁹ O Conforme informação da SGFT/SATE (e-mail de 19/11/2021) o valor de R\$ 2.822.928.400,48 do FUNDEB foi repassado em outubro de 2021, e no mês de novembro de 2021, dentro do prazo permitido por lei, foram repassados R\$ 49.794.275,71 acrescidos de R\$ 1900,04 totalizando R\$ 2.872.724.576,23.

¹⁰ O Valor da previdência dos inativos, subfunção 272, está alocado nas DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO na linha 45 da UO 14101 - Fonte 120, no valor de R\$ 217.806.145,02 e na linha 47 da UO 26201 - Fonte 100, no valor de R\$ 6.724.229,28

¹¹ No exercício de 2021, o valor de 5% das receitas recebidas em 2020 deverá ser aplicado até o final do primeiro quadrimestre e a partir de 2022 o valor correspondente a 10% das receitas recebidas no exercício anterior deverá ser aplicado até o final do primeiro quadrimestre, conforme previsto no artigo 3º do art. 25 da Lei nº 14.113, de 2020.

¹² São computadas nas despesas com MDE, as fontes 100, 120 e 122 independentemente da UO, de forma a contemplar eventuais destaques.

¹³ Os restos a pagar cancelados dos anos de 2018 e 2019 por terem sido inscritos sem disponibilidade financeira foram extraídos do relatório no valor de 713.467,25 e 618.454,10, respectivamente.

¹⁴ O saldo final está a maior do saldo contábil devido aos restos a pagar cancelados de 2018 e 2019 conforme nota 13 acima.

Notas de Divergências com o Sistema SIOPE:

¹⁵ Devido a inconsistências no sistema SIOPE na previsão atualizada tanto na linha 7.1.2 rendimento de aplicação financeira quanto no Resultado Líquido das Transferências do Fundeb, os valores estão incorretos no relatório do SIOPE, a Seduc contatou o FNDE quanto ao erro, e está no aguardo de resposta.

¹⁶ O valor apresentado no RREO do Superávit Financeiro de R\$ 177.391.081,90 no início do ano, conforme determina o MDF, consta no Balanço Patrimonial da SEDUC e também foi objeto de abertura de créditos adicionais por superávit. Existe uma diferença de R\$ 9.706.020,48 com o valor demonstrado no sistema SIOPE devido a impossibilidade dos valores serem acrescidos automaticamente ao mesmo.

¹⁷ Conforme alterações no FUNDEB trazidas pela nova Lei 14.113/2020, destacando o artigo 26 que traz nova regra sobre a remuneração que pode ser paga com estes recursos, foi efetuada a parametrização pela Seduc, no exercício de 2021, dos Profissionais da Educação no valor de R\$ 191.642.636,68, cruzando informações de diversas bases (SIOPE, FIPLAN, SEAP), com objetivo de expurgar pagamentos de remuneração que não se enquadram no artigo 26. Os valores no RREO foram alterados, expurgando esses valores, de acordo com os dados inseridos no SIOPE - FNDE e informados pela SEDUC. A partir do ano de 2022 os valores estarão parametrizados pela SEDUC, sistema SEAP e sistema FIPLAN.

¹⁸ No Total das Despesas com Recursos do Fundo no RREO e no Sistema SIOPE foram desconsiderados Restituições ao erário e ressarcimento de cédula no valor de R\$ 2.526.471,88 pois estes são valores não aplicados na Educação e devem ser expurgados. Sendo assim estão divergentes dos valores registrados no sistema FIPLAN, mas já estão em processo de parametrização com a sua dívida excluída no exercício de 2022. Resta uma diferença de R\$ 12.435.165,31 entre RREO e SIOPE nos recursos do Fundeb, devido ao sistema SIOPE não realizar a leitura de documentos que não alteram o saldo financeiro, resultado de R\$ 9.706.020,48 decorrente de no SIOPE estar a menor o valor da execução da fonte 322 - superávit financeiro, conforme explicitado na nota 16. Também foram desconsiderados no sistema SIOPE R\$ 1.045.593,78 de demais ajustes de exercícios anteriores e R\$ 1.683.551,05 são empenhos indevidos que serão cancelados em 2022.

¹⁹ O Valor do Superávit diverge do SIOPE como já explicitado nas notas 16 e 17 bem como a aplicação do superávit deve ser o valor aplicado até o 1º quadrimestre, conforme RREO do 2º bimestre publicada em 28/05/2021 DO 28009.

²⁰ Foram deduzidos em Despesas com MDE no RREO e SIOPE o valor de R\$ 1.651.439,64 por tratar se de ressarcimento de recursos de convênio do FNDE de obra que será demolida em razão de não atender aos requisitos de qualidade do projeto apresentado no convênio e também foi expurgado o valor de R\$ 75.884,32 por não se tratar de aplicação na educação e sim de mera devolução de saldo remanescente de convênio.

²¹ O sistema SIOPE não está evidenciando algumas das despesas, por exemplo as despesas do PAOE 8040 (previdência inativos) e o PAOE 2229 (alimentação escolar) da fonte 120, a SEDUC não identificou o motivo do SIOPE não evidenciar as referidas despesas, desta forma foi aberto um chamado para a equipe técnica do FNDE analisar a presente situação. Sendo assim o valores demonstrados no SIOPE divergem do RREO, mas neste os dados estão corretos conforme dados extraídos do sistema FIPLAN.

²² Devido o sistema SIOPE apresentar divergências nas linhas 13 (Total das Despesas com Fundeb), 28 (Total das Despesas com Ações Típicas em MDE) e 49 (Total das Outras Despesas com Educação) com o RREO, como explicitado nas notas acima, a soma de todas as despesas com a Educação também é divergente.

²³ No sistema SIOPE na Disponibilidade do Fundo foram consideradas pendências de exercícios anteriores que após ajustadas com a execução de 2021 ainda restaram R\$ 401.464,52, divergindo assim do valor do RREO que consta o valor contábil.

²⁴ No sistema SIOPE na Disponibilidade do Salário Educação existe uma pendência de conciliação de uma ndr registrada indevidamente porém a mesma será regularizada até o 6º bimestre, divergindo assim do valor do RREO que consta o valor contábil.

GOVERNO DO ESTADO DE MATO GROSSO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO/2021 - 5º BIMESTRE (SETEMBRO A OUTUBRO)

RREO - Anexo 14 (LRF Art. 48)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO		Até o Bimestre			
RECEITAS					
Previsão Inicial					22.114.077.808,00
Previsão Atualizada					23.350.184.563,64
Receitas Realizadas					23.222.125.896,94
Deficit Orçamentário					-
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)					2.533.846.165,86
DESPESAS					
Dotação Inicial					22.114.077.808,00
Créditos Adicionais					3.910.608.906,40
Dotação Atualizada					26.024.686.714,40
Despesas Empenhadas					19.274.654.439,12
Despesas Liquidadas					16.736.797.784,39
Despesas Pagas					16.431.420.362,88
Superávit Orçamentário					6.485.328.112,55
DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO					
Até o bimestre					
Despesas Empenhadas					19.274.654.439,12
Despesas Liquidadas					16.736.797.784,39
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL					
Até o bimestre					
Receita Corrente Líquida					23.884.800.894,86
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento					23.876.461.040,66
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal					23.798.672.959,80
RECEITAS/DESPESAS DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA					
Até o bimestre					
Regime Próprio de Previdência dos Servidores - PLANO PREVIDENCIÁRIO					
Receitas Previdenciárias Realizadas					2.649.343.896,87
Despesas Previdenciárias Empenhadas					2.946.175.567,30
Despesas Previdenciárias Liquidadas					2.945.858.316,75
Resultado Previdenciário					(296.514.419,88)
Regime Próprio de Previdência dos Servidores - PLANO FINANCEIRO					
Receitas Previdenciárias Realizadas					-
Despesas Previdenciárias Liquidadas					-
Resultado Previdenciário					-
RESULTADO NOMINAL E PRIMÁRIO		Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO	Resultado Apurado até o Bimestre	% em Relação à Meta	
		(a)	(b)	(b/a)	
Resultado Primário		220.948.729,10	5.773.778.352,21	2.613,2	
Resultado Nominal		(20.560.287,15)	5.755.828.928,56	(27.994,91)	
RESTOS A PAGAR POR PODER E MINISTÉRIO PÚBLICO					
	Inscrição		Cancelamento até o bimestre	Pagamento até o bimestre	Saldo a Pagar
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					
Poder Executivo	545.739.211,74		17.172.071,50	378.831.925,96	149.635.214,28
Poder Legislativo	460.578.224,25		7.118.231,05	344.521.847,12	108.938.146,08
Poder Judiciário	44.689.802,92		-	3.992.824,36	40.696.978,56
Ministério Público	37.274.997,26		10.053.840,45	27.221.067,17	89,64
Defensoria Pública	-		-	-	-
	3.196.187,31		-	3.196.187,31	-
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS					
Poder Executivo	1.333.331.153,66		212.265.811,06	622.966.985,83	498.098.356,77
Poder Legislativo	1.058.379.653,03		182.861.926,79	503.349.211,95	372.168.514,29
Poder Judiciário	52.196.364,19		645.990,25	2.971.217,55	48.579.156,39
Ministério Público	142.386.325,19		24.521.222,33	68.074.802,42	49.790.300,44
Defensoria Pública	75.261.729,74		3.786.694,87	44.938.741,69	26.536.293,18
	5.107.081,51		449.976,82	3.633.012,22	1.024.092,47
TOTAL	1.879.070.365,40		229.437.882,56	1.001.898.911,79	647.733.571,05
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO					
	Valor apurado até o bimestre	Limites Constitucionais Anuais			
		% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado até o bimestre		
Mínimo Anual de 25,0% das Receitas de Impostos em MDE	3.118.193.275,74	25,00	20,05		
Mínimo Anual de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	1.405.241.852,87	70,00	69,35		
Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	-	50,00	-		
Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) em Despesas de Capital	-	15,00	-		
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL					
	Valor apurado até o bimestre	Saldo não realizado			
Receita de Operação de Crédito	-	-			
Despesas de Capital Líquida	-	-			
PROJEÇÃO ATUARIAL DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA					
	Exercício em Referência	10º Exercícios	20º Exercícios	35º Exercícios	
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	-	-	-	-	
Receitas Previdenciárias (IV)	-	-	-	-	
Despesas Previdenciárias (V)	-	-	-	-	
Resultado Previdenciário (VI) = (IV - V)	-	-	-	-	
RECEITA DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS					
	Valor apurado até o bimestre	Saldo a Realizar			
Receita de Capital Resultante da Alienação de Ativos	-	-			
Aplicação dos Recursos da Alienação de Ativos	-	-			
DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE					
	Valor apurado até o bimestre	Limite Constitucional Anual			
		% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado até o bimestre		
Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde executadas com recursos de impostos	1.543.153.245,45	12,00	9,93		
DESPESAS DE CARÁTER CONTINUADO DERIVADAS DE PPP					
VALOR APURADO NO EXERCÍCIO CORRENTE					
Total das Despesas / RCL(%) 0,02					

Fonte: FIPLAN, CNAF - Anexos bimestrais, correspondente.

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não-processados são também forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

- a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não-processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64

(Assinado Digitalmente)

MAURO MENDES FERREIRA
Governador do Estado

(Assinado Digitalmente)

ROGÉRIO LUIZ GALLO
Secretário de Fazenda

(Assinado Digitalmente)

ANÉSIA CRISTINA BATISTA
Secretária Adjunta da Contadoria Geral do Estado

(Assinado Digitalmente)

LUCIANA ROSA
Secretária Adjunta do Tesouro Estadual