

MUNICÍPIO DE MANDAGUAÇU
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO –
MDE
01/2020 A 02/2020

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DOS 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	12.076.049,50	12.076.049,50	1.085.094,33	8,99%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	5.954.549,50	5.954.549,50	176.807,18	2,97%
1.1.1- IPTU	4.006.800,00	4.006.800,00	6.378,25	0,16%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.947.749,50	1.947.749,50	170.428,93	8,75%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	1.892.100,00	1.892.100,00	178.391,16	9,43%
1.2.1- ITBI	1.892.100,00	1.892.100,00	177.929,14	9,40%
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	462,02	0,00%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	3.116.400,00	3.116.400,00	474.191,26	15,22%
1.3.1- ISS	3.116.400,00	3.116.400,00	456.670,79	14,65%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	17.520,47	0,00%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.113.000,00	1.113.000,00	255.704,73	22,97%
1.4.1- IRRF	1.113.000,00	1.113.000,00	255.704,73	22,97%
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.5.1- ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	43.484.910,00	43.484.910,00	7.562.561,57	17,39%
2.1- Cota-Parte FPM	26.099.850,00	26.099.850,00	3.952.761,73	15,14%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	24.486.000,00	24.486.000,00	3.952.761,73	16,14%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	1.613.850,00	1.613.850,00	0,00	0,00%
2.2- Cota-Parte ICMS	13.356.000,00	13.356.000,00	1.769.407,00	13,25%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	89.040,00	89.040,00	0,00	0,00%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	155.820,00	155.820,00	25.499,53	16,36%
2.5- Cota-Parte ITR	445.200,00	445.200,00	21.067,25	4,73%
2.6- Cota-Parte IPVA	3.339.000,00	3.339.000,00	1.793.826,06	53,72%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	55.560.959,50	55.560.959,50	8.647.655,90	15,56%

MUNICÍPIO DE MANDAGUAÇU
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO –
MDE
01/2020 A 02/2020

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	26.712,00	26.712,00	404,49	1,51%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.780.800,00	1.780.800,00	139.183,82	7,82%
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.224.300,00	1.224.300,00	102.265,13	8,35%
5.2- Outras Transferências do FNDE	511.980,00	511.980,00	36.476,00	7,12%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	44.520,00	44.520,00	442,69	0,99%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	222.600,00	222.600,00	135.568,60	60,90%
6.1- Transferências de Convênios	222.600,00	222.600,00	135.166,09	60,72%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	402,51	0,00%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00%
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.030.112,00	2.030.112,00	275.156,91	13,55%

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.374.212,00	8.374.212,00	1.512.512,21	18,06%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.897.200,00	4.897.200,00	790.552,30	16,14%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.671.200,00	2.671.200,00	353.881,37	13,25%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	17.808,00	17.808,00	0,00	0,00%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	31.164,00	31.164,00	5.099,91	16,36%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	89.040,00	89.040,00	4.213,43	4,73%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	667.800,00	667.800,00	358.765,20	53,72%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	14.620.368,00	14.620.368,00	3.108.262,76	21,26%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	14.469.000,00	14.469.000,00	3.106.997,42	21,47%
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	151.368,00	151.368,00	1.265,34	0,84%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	6.094.788,00	6.094.788,00	1.594.485,21	26,16%

MUNICÍPIO DE MANDAGUAÇU

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO –

MDE

01/2020 A 02/2020

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	6.094.788,00	6.094.788,00	1.594.485,21	26,16%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	8.788.248,00	8.788.248,00	1.274.611,74	14,50%	1.274.611,74	14,50%
13.1- Com Educação Infantil	100.170,00	100.170,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
13.2- Com Ensino Fundamental	8.688.078,00	8.688.078,00	1.274.611,74	14,67%	1.274.611,74	14,67%
14- OUTRAS DESPESAS	5.832.120,00	5.832.120,00	752.289,29	12,90%	718.781,44	12,32%
14.1- Com Educação Infantil	261.555,00	261.555,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
14.2- Com Ensino Fundamental	5.570.565,00	5.570.565,00	752.289,29	13,50%	718.781,44	12,90%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	14.620.368,00	14.620.368,00	2.026.901,03	13,86%	1.993.393,18	13,63%

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	393.004,11
17.1 - FUNDEB 60%	371.422,45
17.2 - FUNDEB 40%	21.581,66
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	393.004,11

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	1.600.389,07
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	29,06
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	22,43
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	48,51

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	393.004,11

MUNICÍPIO DE MANDAGUAÇU RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE 01/2020 A 02/2020	
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO>	393.004,11

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 EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.482.516,00	1.482.516,00	122.140,99	8,24%	122.140,99	8,24%
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	361.725,00	361.725,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.120.791,00	1.120.791,00	122.140,99	10,90%	122.140,99	10,90%
23- ENSINO FUNDAMENTAL	19.623.859,00	19.623.859,00	2.735.101,46	13,94%	2.640.199,81	13,45%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	14.258.643,00	14.258.643,00	2.026.901,03	14,22%	1.993.393,18	13,98%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.365.216,00	5.365.216,00	708.200,43	13,20%	646.806,63	12,06%
23.9- (-) Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
27- OUTRAS	489.720,00	489.720,00	129.379,34	26,42%	128.588,14	26,26%
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	21.596.095,00	21.596.095,00	2.986.621,79	13,83%	2.890.928,94	13,39%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.594.485,21
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	393.004,11
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	99.006,16
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	0,00
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)	2.086.495,48
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))	675.845,32
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	7,82

MUNICÍPIO DE MANDAGUAÇU
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO –
MDE
01/2020 A 02/2020

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)×100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)×100
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.268.820,00	1.268.820,00	398.541,00	31,41%	370.925,00	29,23%
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	734.580,00	734.580,00	11.505,88	1,57%	11.505,88	1,57%
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	2.003.400,00	2.003.400,00	410.046,88	20,47%	382.430,88	19,09%
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	23.599.495,00	23.599.495,00	3.396.668,67	14,39%	3.273.359,82	13,87%

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADOS EM 2020 (j)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	315.801,00	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	526.900,02	205.616,22
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.106.997,42	102.265,13
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.958.005,03	271.423,00
48.1 - Orçamento do Exercício	1.955.655,03	266.423,00
48.2 - Restos a Pagar	2.350,00	5.000,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.265,34	408,89
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.677.157,75	36.867,24
51 - (+) Ajustes	- 219.151,97	129.840,69
51.1 - Retenções	0,00	0,00
51.2 - Conciliação Bancária	- 219.151,97	129.840,69
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.458.005,78	166.707,93