



4rtecnologia

PREFEITURA MUNICIPAL DE CERQUILHO
DEPARTAMENTO DE FINANÇAS

SETOR CONTÁBIL

Exercício: 2023

Página: 1/4

RREO - ANEXO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E
DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

Período de Ref.: 01/01/2023 a 28/02/2023 - 1º Bimestre (Janeiro/Febrero)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)

CAMPO	RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
1	RECEITA DE IMPOSTOS	33.748.000,00	3.689.334,09
1.1	Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	16.950.000,00	380.794,57
1.2	Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	3.186.000,00	503.036,67
1.3	Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	7.612.000,00	1.679.528,50
1.4	Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	6.000.000,00	1.125.974,35
2	RECEITA DE TRANSFERÊNCIA CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	113.460.000,00	24.431.132,87
2.1	Cota-Parte FPM	48.900.000,00	9.198.376,32
2.1.1	Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	45.000.000,00	9.198.376,32
2.1.2	Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	3.900.000,00	0,00
2.2	Cota-Parte ICMS	49.800.000,00	7.963.407,92
2.3	Cota-Parte IPI - Exportação	300.000,00	42.938,90
2.4	Conta-Parte ITR	60.000,00	21,96
2.5	Cota-Parte IPVA	14.400.000,00	7.226.387,77
2.6	Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.7	Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00
3	TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	147.208.000,00	28.120.466,96
4	TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	21.912.000,00	4.885.091,18
5	VALOR MÍNIMO A SER APLICADO EM MDE ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6) + (2.7))	14.890.000,00	2.145.025,56

FUNDEB

CAMPO	RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6	RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	45.000.000,00	8.641.074,67
6.1	FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	45.000.000,00	8.641.074,67
6.1.1	Principal	44.000.000,00	8.585.213,79
6.1.2	Rendimentos de Aplicação Financeira	1.000.000,00	55.860,88
6.1.3	Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.2	FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00
6.2.1	Principal	0,00	0,00
6.2.2	Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.2.3	Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.3	FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00
6.3.1	Principal	0,00	0,00
6.3.2	Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.3.3	Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.4	FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00
6.4.1	Principal	0,00	0,00
6.4.2	Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.4.3	Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
7	RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)	22.088.000,00	3.700.122,61
CAMPO	RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR	
8	TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	2.298.140,50	
8.1	SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	2.298.140,50	
8.2	SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00	
9	TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)	10.939.215,17	



4rtecnologia

PREFEITURA MUNICIPAL DE CERQUILHO
DEPARTAMENTO DE FINANÇAS

SETOR CONTÁBIL

Exercício: 2023

Página: 3/4

RREO - ANEXO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

Período de Ref.: 01/01/2023 a 28/02/2023 - 1º Bimestre (Janeiro/Febrero)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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

CAMPO	DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESA EMPENHADA Até o Bimestre (d)	DESPESA LIQUIDADADA Até o Bimestre (e)	DESPESA PAGA Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM R.P. NÃO PROCESSADAS (g)
20	TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	25.449.000,00	12.200.852,57	2.669.117,55	2.641.744,82	0,00
20.1	Educação Infantil	11.145.000,00	2.910.927,38	1.210.537,67	1.188.049,78	0,00
20.2	Ensino Fundamental	12.344.000,00	9.000.963,59	1.203.247,06	1.202.848,36	0,00
20.3	Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.4	Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.5	Administração Geral	1.960.000,00	288.961,60	255.332,82	250.846,68	0,00
20.6	Transporte (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.7	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

CAMPO	DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESA EMPENHADA Até o Bimestre (d)	DESPESA LIQUIDADADA Até o Bimestre (e)	DESPESA PAGA Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM R.P. NÃO PROCESSADAS (g)
21	TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	72.747.140,50	18.375.449,85	8.343.714,83	8.183.550,11	0,00
21.1	EDUCAÇÃO INFANTIL	30.495.000,00	5.462.800,38	3.762.410,67	3.699.722,52	0,00
21.1.1	Creche	28.820.000,00	4.766.587,93	3.586.400,15	3.527.710,32	0,00
21.1.2	Pré-escola	1.675.000,00	696.212,45	176.010,52	172.012,20	0,00
21.2	ENSINO FUNDAMENTAL	42.252.140,50	12.912.649,47	4.581.304,16	4.483.827,59	0,00

CAMPO	APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR
22	TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)	2.669.117,55
23	TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	4.885.091,18
24	(-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	3.900.510,42
25	(-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19.1(x)	0,00
26	(-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
27	(-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(af) + L30.2(af))	0,00
28	TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (24 + 25 + 26 + 27)	3.653.698,31

CAMPO	APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL (2 e 5)	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	PERCENTUAL APLICADO (y)
29	APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	7.030.116,74	3.653.698,31	12,99

CAMPO	R.P. INSCRITOS EM EXERC. ANTERIORES COM DISP. FINANCEIRA DE REC. DE IMPOSTOS E DO FUNDEB (8)	SALDO INICIAL (ac)	R.P. LIQUIDADOS (ad)	R.P. PAGOS (ae)	R.P. CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ae) - (af)
30	RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	2.722.199,75	936.983,22	936.983,22	0,00	1.785.216,53
30.1	Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	2.722.199,75	936.983,22	936.983,22	0,00	1.785.216,53
30.2	Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.3	Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

CAMPO	RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
31	TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35+36+37+38+39)	7.796.000,00	1.576.320,33
31.1	RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	0,00	0,00
31.1.1	Salário-Educação		1.496.693,41
31.1.2	PDDE		0,00
31.1.3	PNAE		79.169,31
31.1.4	PNATE		457,61
31.1.5	Outras Transferências do FNDE		0,00
31.2	RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO		118.340,16
31.3	RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		0,00
31.4	RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		0,00
31.5	OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		118.340,16



4rtecnologia

PREFEITURA MUNICIPAL DE CERQUILHO
DEPARTAMENTO DE FINANÇAS

SETOR CONTÁBIL

Exercício: 2023

Página: 4/4

RREO - ANEXO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E
DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

Período de Ref.: 01/01/2023 a 28/02/2023 - 1º Bimestre (Janeiro/Febrero)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CAMPO	EDAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAME (Por Área de Atuação)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESA EMPENHADA Até o Bimestre (d)	DESPESA LIQUIDADADA Até o Bimestre (e)	DESPESA PAGA Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM R.P. NÃO PROCESSADOS (g)
32	TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS	17.132.000,00	4.331.205,92	1.545.274,78	1.532.729,38	0,00
32.1	Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.2	Ensino Fundamental	6.946.000,00	3.248.996,34	886.549,83	875.848,34	0,00
32.3	Ensino Médio	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.4	Ensino Superior	2.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.5	Ensino Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.6	Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.7	Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.8	Outras	6.686.000,00	1.082.209,58	658.724,95	656.881,04	0,00

CAMPO	TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESA EMPENHADA Até o Bimestre (d)	DESPESA LIQUIDADADA Até o Bimestre (e)	DESPESA PAGA Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM R.P. NÃO PROCESSADOS (g)
33	TOTAL GERAL - DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10+20+32)	89.879.140,50	22.706.655,77	9.888.989,61	9.716.279,49	0,00
33.1	Despesas Correntes	78.959.140,50	14.341.907,68	9.214.478,66	9.043.766,54	0,00
33.1.1	Pessoal Ativo	52.747.140,50	6.809.651,62	6.809.651,62	6.658.721,70	0,00
33.1.2	Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.3	Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.4	Outras Despesas Correntes	26.212.000,00	7.532.256,06	2.404.827,04	2.385.044,84	0,00
33.2	Despesas de Capital	10.920.000,00	8.364.748,09	674.510,95	672.512,95	0,00
33.2.1	Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.2.2	Outras Despesas de Capital	10.920.000,00	8.364.748,09	674.510,95	672.512,95	0,00

CAMPO	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34	DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		6.000.034,83
35	(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)		1.496.693,41
36	(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário e Restos a Pagar)		875.848,34
37	(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		6.620.879,90
38	(+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		0,00
39	(-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		0,00
40	(=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		6.620.879,90

FONTE: Sistema 4rtecnologia, Unidade Responsável DEPARTAMENTO DE FINANÇAS, Data de Emissão 27/03/2023 e Hora da Emissão 16:24:34

CERQUILHO, 27 de Março de 2023.

José Roberto Pilon
Prefeito
CPF 027.189.898-40

Lázaro de Campos Neto
Contador
CRC 1SP342.480

Felipe Gustavo Pascutti
Responsável pelo Controle Interno
CPF 250.502.328-05