



**PREFEITURA MUNICIPAL DE RIBEIRA**  
**DEPARTAMENTO DE FINANÇAS**  
**SETOR CONTÁBIL**

Exercício: 2023

4RTecnologia

**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/Fevereiro)

Página: 1/4

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)
<b>1</b>	<b>RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>2.867.100,00</b>	<b>377.889,88</b>
1.1	Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	57.000,00	3.179,83
1.2	Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	301.500,00	56.123,93
1.3	Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.282.100,00	302.408,10
1.4	Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	226.500,00	16.178,02
<b>2</b>	<b>RECEITA DE TRANSFERÊNCIA CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>20.083.000,00</b>	<b>3.855.467,52</b>
<b>2.1</b>	<b>Cota-Parte FPM</b>	<b>14.500.000,00</b>	<b>2.833.551,01</b>
2.1.1	Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.900.000,00	2.833.551,01
2.1.2	Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	1.600.000,00	0,00
2.2	Cota-Parte ICMS	5.263.000,00	883.509,54
2.3	Cota-Parte IPI - Exportação	35.000,00	3.817,22
2.4	Conta-Parte ITR	15.000,00	68,25
2.5	Cota-Parte IPVA	270.000,00	134.521,50
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
<b>3</b>	<b>TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>22.950.100,00</b>	<b>4.233.357,40</b>
<b>4</b>	<b>TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))</b>	<b>3.696.600,00</b>	<b>770.329,57</b>
<b>5</b>	<b>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))</b>	<b>2.040.925,00</b>	<b>288.009,78</b>

**FUNDEB**

CAMPO	RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
<b>6</b>	<b>RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>2.854.500,00</b>	<b>495.943,74</b>
<b>6.1</b>	<b>FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos</b>	<b>2.854.500,00</b>	<b>495.943,74</b>
6.1.1	Principal	2.852.000,00	493.213,38
6.1.2	Rendimentos de Aplicação Financeira	2.500,00	2.730,36
6.1.3	Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
<b>6.2</b>	<b>FUNDEB - Complementação da União - VAAF</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>6.3</b>	<b>FUNDEB - Complementação da União - VAAT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>6.4</b>	<b>FUNDEB - Complementação da União - VAAR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>7</b>	<b>RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)</b>	<b>-844.600,00</b>	<b>-277.116,19</b>
<b>CAMPO</b>	<b>RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)</b>		<b>VALOR</b>
<b>8</b>	<b>TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>		<b>-43.812,14</b>
8.1	SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		-43.812,14
8.2	SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		0,00
<b>9</b>	<b>TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)</b>		<b>452.131,60</b>





**PREFEITURA MUNICIPAL DE RIBEIRA**  
**DEPARTAMENTO DE FINANÇAS**  
**SETOR CONTÁBIL**

Exercício: 2023

Página: 3/4

4RTecnologia

**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/ Fevereiro)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

<b>DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)</b>						
<b>CAMPO</b>	<b>DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB</b> (Por Área de Atuação)	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA</b> (c)	<b>DESPESA EMPENHADA</b> Até o Bimestre (d)	<b>DESPESA LIQUIDADADA</b> Até o Bimestre (e)	<b>DESPESA PAGA</b> Até o Bimestre (f)	<b>INSCRITAS EM R.P. NÃO PROCESSADAS</b> (g)
<b>20</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>1.934.500,00</b>	<b>225.363,58</b>	<b>155.905,00</b>	<b>99.530,68</b>	<b>0,00</b>
20.1	EDUCAÇÃO INFANTIL	267.500,00	46.642,00	41.042,00	27.233,70	0,00
20.2	Ensino Fundamental	1.667.000,00	178.721,58	114.863,00	72.296,98	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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

<b>DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>						
<b>CAMPO</b>	<b>DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b> (Por Área de Atuação)	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA</b> (c)	<b>DESPESA EMPENHADA</b> Até o Bimestre (d)	<b>DESPESA LIQUIDADADA</b> Até o Bimestre (e)	<b>DESPESA PAGA</b> Até o Bimestre (f)	<b>INSCRITAS EM R.P. NÃO PROCESSADAS</b> (g)
<b>21</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB</b>	<b>2.108.500,00</b>	<b>247.691,35</b>	<b>178.232,77</b>	<b>109.171,31</b>	<b>0,00</b>
<b>21.1</b>	<b>EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>441.500,00</b>	<b>68.969,77</b>	<b>63.369,77</b>	<b>36.874,33</b>	<b>0,00</b>
21.1.1	Creche	267.500,00	46.642,00	41.042,00	27.233,70	0,00
21.1.2	Pré-escola	174.000,00	22.327,77	22.327,77	9.640,63	0,00
<b>21.2</b>	<b>ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>1.667.000,00</b>	<b>178.721,58</b>	<b>114.863,00</b>	<b>72.296,98</b>	<b>0,00</b>

<b>CAMPO</b>	<b>APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL</b>	<b>VALOR</b>
22	TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)	155.905,00
23	TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	770.329,57
24	(-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	0,00
25	(-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19.1(x)	-43.812,14
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
<b>28</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (24 + 25 + 26 + 27)</b>	<b>970.046,71</b>

<b>CAMPO</b>	<b>APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL (2 e 5)</b>	<b>VALOR EXIGIDO</b> (x)	<b>VALOR APLICADO</b> (w)	<b>PERCENTUAL APLICADO</b> (y)
29	APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	1.058.339,35	970.046,71	<b>22,91</b>

<b>CAMPO</b>	<b>R.P. INSCRITOS EM EXERC. ANTERIORES COM DISP. FINANCEIRA DE REC. DE IMPOSTOS E DO FUNDEB (8)</b>	<b>SALDO INICIAL</b> (ac)	<b>R.P. LIQUIDADOS</b> (ad)	<b>R.P. PAGOS</b> (ae)	<b>R.P. CANCELADOS</b> (af)	<b>SALDO FINAL</b> (ag) = (ac) - (ae) - (af)
<b>30</b>	<b>RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>	<b>166.134,38</b>	<b>64.465,50</b>	<b>141.492,61</b>	<b>0,00</b>	<b>24.641,77</b>
30.1	Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	165.359,11	64.465,50	141.492,61	0,00	23.866,50
30.2	Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	775,27	0,00	0,00	0,00	775,27
30.3	Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>			
<b>CAMPO</b>	<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA</b> (a)	<b>RECEITAS REALIZADAS</b> Até o Bimestre (b)
<b>31</b>	<b>TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35+36+37+38+39)</b>	<b>434.500,00</b>	<b>221.601,37</b>
<b>31.1</b>	<b>RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
31.1.1	Salário-Educação		85.158,77
31.1.2	PDDE		0,00
31.1.3	PNAE		3.773,00
31.1.4	PNATE		132.669,60
31.1.5	Outras Transferências do FNDE		0,00
31.2	RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	249.500,00	1.614,53
31.3	RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
31.4	RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
31.5	OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.500.000,00	0,00



**PREFEITURA MUNICIPAL DE RIBEIRA**  
**DEPARTAMENTO DE FINANÇAS**  
**SETOR CONTÁBIL**

Exercício: 2023

4RTecnologia

**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/ Fevereiro)

Página: 4/4

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CAMPO	EDAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO (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)
<b>32</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS</b>	<b>2.096.500,00</b>	<b>244.637,39</b>	<b>89.372,44</b>	<b>76.685,30</b>	<b>0,00</b>
<b>32.1</b>	<b>EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>24.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
32.2	Ensino Fundamental	2.096.500,00	244.637,39	89.372,44	76.685,30	0,00
32.3	ENSINO MÉDIO	-2.162.500,00	-245.518,49	-89.372,44	-76.685,30	0,00
32.4	ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.5	ENSINO PROFISSIONAL	42.000,00	881,10	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	-2.096.500,00	-244.637,39	-89.372,44	-76.685,30	0,00
32.8	OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	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)
<b>33</b>	<b>TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 - 32)</b>	<b>6.899.900,00</b>	<b>1.042.124,71</b>	<b>632.347,10</b>	<b>347.665,48</b>	<b>0,00</b>
<b>33.1</b>	<b>Despesas Correntes</b>	<b>6.287.580,00</b>	<b>816.818,05</b>	<b>612.137,31</b>	<b>327.455,69</b>	<b>0,00</b>
33.1.1	Pessoal Ativo	3.081.400,00	472.249,80	472.249,80	187.568,18	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	3.206.180,00	344.568,25	139.887,51	139.887,51	0,00
<b>33.2</b>	<b>Despesas de Capital</b>	<b>612.320,00</b>	<b>225.306,66</b>	<b>20.209,79</b>	<b>20.209,79</b>	<b>0,00</b>
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	612.320,00	225.306,66	20.209,79	20.209,79	0,00

CAMPO	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34	DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		183.396,21
35	(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)		85.158,77
36	(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário e Restos a Pagar)		6.773,08
37	(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		261.781,90
38	(+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		0,00
39	(-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		89,86
40	(=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		261.692,04

FONTE: Sistema 4RTecnologia, Unidade Responsável DEPARTAMENTO DE FINANÇAS, Data de Emissão 28/02/2023 e Hora da Emissão 08:58:33

RIBEIRA, 28 de Fevereiro de 2023.

EDSON LUIZ DOS SANTOS  
CONTADOR  
753.978.548-91

ARI DO CARMO SANTOS  
PREFEITO  
03145630830

ROMULO RAFAEL DIAS FLORIANO  
RESP. CONTROLE INTERNO  
400.195.468-07