



PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCÉLIA
SERVIÇOS DE FINANÇAS

SETOR CONTÁBIL

Exercício: 2022

JL Soft

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

Página: 1/4

Período de Ref.: 01/01/2022 a 31/10/2022 - 5º Bimestre (Setembro/Octubro)

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	8.845.000,00	8.021.425,94
1.1	Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.645.000,00	3.604.844,52
1.2	Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	940.000,00	745.546,53
1.3	Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.510.000,00	2.818.969,62
1.4	Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	750.000,00	852.065,27
2	RECEITA DE TRANSFERÊNCIA CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	42.100.000,00	40.689.662,77
2.1	Cota-Parte FPM	23.040.000,00	22.851.799,90
2.1.1	Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	21.100.000,00	21.562.170,40
2.1.2	Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	1.940.000,00	1.289.629,50
2.2	Cota-Parte ICMS	15.500.000,00	13.998.055,90
2.3	Cota-Parte IPI - Exportação	130.000,00	86.358,04
2.4	Conta-Parte ITR	130.000,00	135.951,72
2.5	Cota-Parte IPVA	3.300.000,00	3.617.497,21
2.6	Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.7	Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00
3	TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	50.945.000,00	48.711.088,71
4	TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	8.032.000,00	7.892.544,32
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))	4.704.250,00	4.285.227,86

FUNDEB

CAMPO	RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6	RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	13.870.000,00	11.519.391,70
6.1	FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	13.870.000,00	11.519.391,70
6.1.1	Principal	13.850.000,00	11.410.244,69
6.1.2	Rendimentos de Aplicação Financeira	20.000,00	109.147,01
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
6.3	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
7	RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)	5.818.000,00	3.517.700,37
8	RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR
8	TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		221.099,71
8.1	SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		221.099,71
8.2	SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		0,00
9	TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		11.740.491,41

CAMPO	DESPESAS COM 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 PROCESSADOS (g)
10	PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	12.208.374,29	10.539.338,01	10.539.338,01	9.459.542,83	0,00
10.1	Educação Infantil	5.864.374,29	5.625.252,77	5.625.252,77	5.045.567,88	0,00
10.1.1	Creche	3.703.074,29	3.695.358,18	3.695.358,18	3.300.645,39	0,00
10.1.2	Pré-escola	2.161.300,00	1.929.894,59	1.929.894,59	1.744.922,49	0,00
10.2	Ensino Fundamental	6.344.000,00	4.914.085,24	4.914.085,24	4.413.974,95	0,00
11	OUTRAS DESPESAS	1.646.625,71	1.202.259,34	1.202.259,34	1.202.176,34	0,00
11.1	Educação Infantil	825.700,00	611.325,74	611.325,74	611.242,74	0,00
11.1.1	Creche	621.000,00	472.967,65	472.967,65	472.884,65	0,00
11.1.2	Pré-escola	204.700,00	138.358,09	138.358,09	138.358,09	0,00
11.2	Educação Fundamental	820.925,71	590.933,60	590.933,60	590.933,60	0,00
12	TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10+11)	13.855.000,00	11.741.597,35	11.741.597,35	10.661.719,17	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCÉLIA
SERVIÇOS DE FINANÇAS

SETOR CONTÁBIL

Exercício: 2022

JK Soft

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

Página: 2/4

Período de Ref.: 01/01/2022 a 31/10/2022 - 5º Bimestre (Setembro/Octubro)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

INDICADORES DO FUNDEB						
CAMPO	DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	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)	INSCRITAS EM R.P. NÃO PROCESSADAS (Sem Disp. de Caixa) (h)
13	Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	10.276.273,99	10.276.273,99	9.196.478,81	0,00	0,00
14	Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	11.511.881,60	11.414.834,62	10.334.956,44	0,00	0,00
15	Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CAMPO	INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal (2)	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VL. CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	PERCENTUAL APLICADO (l)
19	Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	8.063.574,19	10.276.273,99	10.276.273,99	89,21
20	Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00

CAMPO	INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) (3)	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VL. NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	PERCENTUAL NÃO APLICADO (p)
22	Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	1.151.939,17	7.510,10	0,00	0,07

CAMPO	INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) (3)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERC. ANT. (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLIC. ATÉ O 1º QUADRIMESTRE (s)	VALOR APLICADO ATÉ O 1º QUAD. QUE INTEGRAM O LIMITE CONST. (t)	VALOR APLICADO APÓS O 1º QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)
23	Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	221.099,71	221.099,71	336.989,73	221.099,71	0,00	-115.890,02
23.1	Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	221.099,71	221.099,71	336.989,73	221.099,71	0,00	-115.890,02
23.2	Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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)
24	EDUCAÇÃO INFANTIL	2.638.301,38	2.109.548,20	2.035.338,37	1.903.979,86	0,00
24.1	Creche	1.973.340,00	1.609.951,22	1.548.596,05	1.457.813,73	0,00
24.2	Pré-escola	664.961,38	499.596,98	486.742,32	446.166,13	0,00
25	ENSINO FUNDAMENTAL	3.731.627,27	3.203.609,89	3.132.495,14	2.876.148,57	0,00
26	TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	6.369.928,65	5.313.158,09	5.167.833,51	4.780.128,43	0,00

CAMPO	APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR
27	TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L14(d ou e) + L23.1(t))	16.803.767,84
28	(-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	3.517.700,37
29	(-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS4 = (L14h)	0,00
30	(-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS (4 e 7)	0,00
31	(-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1(ac) + L34.2(ac))	115.890,02
32	TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))	13.170.177,45

CAMPO	APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL (2 e 5)	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	PERCENTUAL APLICADO (y)
33	APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	12.177.772,18	13.170.177,45	27,04

CAMPO	R.P. INSCRITOS EM EXERC. ANTERIORES COM DISP. FINANCEIRA DE REC. DE IMPOSTOS E DO FUNDEB (8)	SALDO INICIAL (z)	R.P. LIQUIDADOS (aa)	R.P. PAGOS (ab)	R.P. CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)
34	RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	619.797,60	323.892,53	495.620,50	115.890,02	8.287,08
34.1	Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	48.876,38	17.620,00	40.589,30	0,00	8.287,08
34.2	Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	570.921,22	306.272,53	455.031,20	115.890,02	0,00
34.3	Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



JL Soft

PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCÉLIA
SERVIÇOS DE FINANÇAS

SETOR CONTÁBIL

Exercício: 2022

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

Página: 3/4

Período de Ref.: 01/01/2022 a 31/10/2022 - 5º Bimestre (Setembro/Octubro)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

CAMPO	RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
35	RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	1.784.000,00	1.906.497,28
35.1	Salário-Educação	1.500.000,00	1.597.784,64
35.2	PDDE	5.000,00	0,00
35.3	PNAE	273.000,00	300.899,65
35.4	PNATE	6.000,00	7.812,99
35.5	Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00
36	RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	15.000,00	58.907,18
37	RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
38	RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
39	OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00
40	TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35+36+37+38+39)	1.799.000,00	1.965.404,46

CAMPO	DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (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)
41	EDUCAÇÃO INFANTIL	1.190.100,00	1.036.906,93	990.854,67	980.099,69	0,00
41.1	Creche	536.400,00	501.944,31	470.759,43	464.338,55	0,00
41.2	Pré-Escola	653.700,00	534.962,62	520.095,24	515.761,14	0,00
42	ENSINO FUNDAMENTAL	2.666.225,71	2.582.394,89	2.223.884,48	2.150.444,96	0,00
43	ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41+42+43+44+45)	3.856.325,71	3.619.301,82	3.214.739,15	3.130.544,65	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)
47	TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12+26+46)	24.081.254,36	20.674.057,26	20.124.170,01	18.572.392,25	0,00
47.1	Despesas Correntes	22.934.667,71	19.722.054,26	19.374.025,09	17.822.247,33	0,00
47.1.1	Pessoal Ativo	16.248.000,00	14.052.236,25	14.052.236,25	12.599.013,42	0,00
47.1.2	Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.3	Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	595.000,00	505.846,60	505.846,60	505.846,60	0,00
47.1.4	Outras Despesas Correntes	6.091.667,71	5.163.971,41	4.815.942,24	4.717.387,31	0,00
47.2	Despesas de Capital	1.146.586,65	952.003,00	750.144,92	750.144,92	0,00
47.2.1	Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	272.727,27	272.727,27	272.727,27	272.727,27	0,00
47.2.2	Outras Despesas de Capital	873.859,38	679.275,73	477.417,65	477.417,65	0,00



JL Soft

PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCÉLIA
SERVIÇOS DE FINANÇAS

SETOR CONTÁBIL

Exercício: 2022

Página: 4/4

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

Período de Ref.: 01/01/2022 a 31/10/2022 - 5º Bimestre (Setembro/Outubro)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CAMPO	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48	DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	792.020,93	848.093,58
49	(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	11.649.445,76	1.597.784,64
50	(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário e Restos a Pagar)	11.162.823,97	1.888.181,75
51	(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.278.642,72	557.696,47
52	(+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	9.499,79	5.195,72
53	(-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	284,44
54	(=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	1.288.142,51	562.607,75

FONTE: Sistema JL Soft, Unidade Responsável SERVIÇOS DE FINANÇAS, Data de Emissão 22/11/2022 e Hora da Emissão 15:52:51

LUCÉLIA, 22 de Novembro de 2022.

TATIANA GUILHERMINO TAZINAZZIO
PREFEITA MUNICIPAL
CPF. 301.840.798-96LUCIANA SOBRADIEL CONTREIRA DOS SANTOS
SECRETÁRIA DA FAZENDA
CRC 1SP307108/O-8ALEXANDRA LOPES DONATONI DE SOUZA ROCHA
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO, CULTURA, ESPORTE E
LAZER
cpf 276.817.868-30CAROLINE SILVA CREPALDI
CONTROLE INTERNO
CPF 450.543.038-39