



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPAO BONITO

DEPARTAMENTO DE FINANÇAS

SEÇÃO DE CONTABILIDADE

RECEITAS DE IMPOSTOS - PERÍODO 3º TRIMESTRE

Exercício: 2025

Página: 1/1

Base de Cálculo para Aplicação no Ensino

Discriminação	Previsão Inicial do Exercício	Previsão Atual. do Exercício	Arrecadação até o Período
A) RECEITAS TOTAIS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	32.432.000,00	32.432.000,00	23.919.957,35
PRÓPRIOS	28.500.000,00	28.500.000,00	22.211.469,52
IMPOSTOS			
1112.50.0.1.00.00 - IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA	5.300.000,00	5.300.000,00	4.658.974,57
1112.53.0.1.00.00 - IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS	3.100.000,00	3.100.000,00	1.587.963,96
1113.03.1.1.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO	6.100.000,00	6.100.000,00	4.211.103,61
1113.03.4.1.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS	1.400.000,00	1.400.000,00	1.196.181,04
1114.51.1.1.00.00 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN -	12.600.000,00	12.600.000,00	10.557.246,34
DÍVIDA ATIVA DE IMPOSTOS	3.156.000,00	3.156.000,00	1.390.333,92
1112.50.0.3.00.00 - IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA	2.900.000,00	2.900.000,00	1.266.783,14
1112.53.0.3.00.00 - IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS	5.000,00	5.000,00	958,19
1113.03.4.3.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS	1.000,00	1.000,00	0,00
1114.51.1.3.00.00 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN -	250.000,00	250.000,00	122.592,59
JUROS E MULTA DE IMPOSTOS E DE DÍVIDA ATIVA DE IMPOSTOS	776.000,00	776.000,00	318.153,91
1112.50.0.2.00.00 - IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA	12.000,00	12.000,00	4.763,80
1112.50.0.4.00.00 - IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA	640.000,00	640.000,00	237.851,34
1112.53.0.2.00.00 - IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS	1.000,00	1.000,00	2.431,38
1112.53.0.4.00.00 - IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS	1.000,00	1.000,00	180,35
1113.03.4.2.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS	1.000,00	1.000,00	0,00
1113.03.4.4.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS	1.000,00	1.000,00	0,00
1114.51.1.2.00.00 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN -	65.000,00	65.000,00	52.677,63
1114.51.1.4.00.00 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN -	55.000,00	55.000,00	20.249,41
TRANSFERÊNCIAS	149.750.000,00	149.750.000,00	115.180.229,18
FEDERAIS	73.000.000,00	73.000.000,00	48.264.192,87
1711.51.1.1.00.00 - COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS -	61.000.000,00	61.000.000,00	42.570.648,71
1711.51.2.1.00.00 - COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DO MUNICÍPIOS	5.500.000,00	5.500.000,00	4.569.688,68
1711.52.0.1.00.00 - COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL	6.500.000,00	6.500.000,00	1.123.855,48
ESTADUAIS	76.750.000,00	76.750.000,00	66.916.036,31
1721.50.0.1.00.00 - COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	65.000.000,00	65.000.000,00	56.961.647,91
1721.51.0.1.00.00 - COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	11.300.000,00	11.300.000,00	9.546.361,57
1721.52.0.1.00.00 - COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	450.000,00	450.000,00	408.026,83
TOTAL DAS RECEITAS	182.182.000,00	182.182.000,00	139.100.186,53
B) DEDUÇÕES PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB*			
REDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	28.850.000,00	28.850.000,00	22.122.109,01
FEDERAIS	13.500.000,00	13.500.000,00	8.738.900,37
9100.00.0.0.01.01 - (-) DEDUÇÃO RECEITA P/ FORMAÇÃO DO FUNDEB = FPM	12.200.000,00	12.200.000,00	8.514.129,41
9100.00.0.0.01.02 - (-) DEDUÇÃO RECEITA P/ FORMAÇÃO DO FUNDEB = ITR	1.300.000,00	1.300.000,00	224.770,96
ESTADUAIS	15.350.000,00	15.350.000,00	13.383.208,64
9100.00.0.0.02.01 - (-) DEDUÇÃO RECEITA P/ FORMAÇÃO DO FUNDEB = ICMS	13.000.000,00	13.000.000,00	11.392.329,46
9100.00.0.0.02.02 - (-) DEDUÇÃO RECEITA P/ FORMAÇÃO DO FUNDEB = IPVA	2.260.000,00	2.260.000,00	1.909.273,79
9100.00.0.0.02.03 - (-) DEDUÇÃO RECEITA P/ FORMAÇÃO DO FUNDEB = IPI -	90.000,00	90.000,00	81.605,39
TOTAL LÍQUIDO	153.332.000,00	153.332.000,00	116.978.077,52

CAPAO BONITO, 9 de Outubro de 2025.

JULIO FERNANDO GALVÃO DIAS
Prefeito Municipal
072.113.748,29

RENILDA ALEXANDRE S. DE PROENÇA
Coordenadora Div. Contabilidade
CRC 1SP 247748/0-8

LUCAS RAFAEL DE BARROS
Secretário Educ. Cult. Esp. e Turismo
359.251.858-54



Assinado por Roberto Tanaka do Nascimento (Senha), Lucas Rafael de Barros (Senha), JULIO FERNANDO GALVÃO DIAS (Senha) nos termos da Lei 14.063/2020.
Link de validação de assinaturas: <https://capaobonito.gov.br/Assinador/verificacao.aspx?22fc72e3-c41b-443b-a789-47b4e9595841>



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPO BONITO
DEPARTAMENTO DE FINANÇAS
SEÇÃO DE CONTABILIDADE

Exercício: 2025
Página: 1/1

APLICAÇÃO DOS RECURSOS PRÓPRIOS EM ENSINO - PERÍODO 3º TRIMESTRE

RECEITA DE IMPOSTOS		Para o Exercício	Até o Período	
Previsão Atualizada	Arrecadação até o Período	(Prev. Atualizada)	(Arrecadação)	
32.432.000,00	23.919.957,35	45.545.500,00	34.775.046,63	
73.000.000,00	48.264.192,87			
76.750.000,00	66.916.036,31			
182.182.000,00	139.100.186,53			
Retenções ao FUNDEB	22.122.109,01			
Receitas Líquidas	153.332.000,00			
		TOTAL (25%)		

TOTAL (25%)

Próprios

Transferências da União

Transferências do Estado

Total

Retenções ao FUNDEB

Receitas Líquidas

DESPESAS PRÓPRIAS EM EDUCAÇÃO

Dotação Atualizada para o Exerc.		Despesa Empenhada até o Período		Despesa Liquidada até o Período		Despesa Paga até o Período	
Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
DESPESAS TOTAIS							
TOTAL	30,38	37.812.093,61	27,18	35.583.093,41	25,58	35.298.316,50	25,38
Ensino Fundamental	11,00	12.350.947,19	8,88	11.010.884,81	7,92	10.802.849,09	7,77
Educação Infantil	3,54	3.339.037,41	2,40	2.450.099,59	1,76	2.373.358,40	1,71
Retenções ao FUNDEB	15,84	22.122.109,01	15,90	22.122.109,01	15,90	22.122.109,01	15,90

DEDUÇÕES

TOTAL	111.110,77	0,08	111.110,77	0,08	111.110,77	0,08	111.110,77	0,08
Ensino Fundamental	111.110,77	0,08	111.110,77	0,08	111.110,77	0,08	111.110,77	0,08
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras	111.110,77	0,08	111.110,77	0,08	111.110,77	0,08	111.110,77	0,08
Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDEB RETIDO E NÃO APLICADO NO RETORNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS LÍQUIDAS

TOTAL	37.700.982,84	27,10	35.471.982,64	25,50	35.187.205,73	25,30
Ensino Fundamental	12.239.836,42	8,80	10.899.774,04	7,84	10.691.738,32	7,69
Educação Infantil	3.339.037,41	2,40	2.450.099,59	1,76	2.373.358,40	1,71
Retenções ao FUNDEB	22.122.109,01	15,90	22.122.109,01	15,90	22.122.109,01	15,90

CAPAO BONITO, 9 de Outubro de 2025.

JULIO FERNANDO GALVÃO DIAS
Prefeito Municipal
072.113.748,29

RENILDA ALEXANDRE S. DE PROENÇA
Coordenadora Div. Contabilidade
CRC ISP 247748/0-8

LUCAS RAFAEL DE BARROS
Secretário Educ. Cult. Esp. e Turismo
359.251.858-54





PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPOÃO BONITO
DEPARTAMENTO DE FINANÇAS
SEÇÃO DE CONTABILIDADE

Exercício: 2025
Página: 1/2

APLICAÇÃO COM RECURSOS DO FUNDEB - PERÍODO 3º TRIMESTRE

RECEITAS DO FUNDEB

	Previsão Atualizada	Arrecadação até o Período
Impostos e Transferências de Impostos - Principal (I)	60.700.000,00	41.414.188,99
Impostos e Transferências de Impostos - Rendimentos de Aplicação Financeira	300.000,00	403.232,69
Complementação da União - VAAF - Principal (III)	0,00	0,00
Complementação da União - VAAF - Rendimentos de Aplicação Financeira (IV)	0,00	0,00
Complementação da União - VAAAT - Principal (V)	0,00	0,00
Complementação da União - VAAAT - Rendimentos de Aplicação Financeira (VI)	0,00	0,00
Complementação da União - VAAR - Principal (VII)	0,00	0,00
Complementação da União - VAAR - Rendimentos de Aplicação Financeiras (VII)	0,00	0,00
Total da Receita	61.000.000,00	41.817.421,68

APLICAÇÕES MÍNIMAS OBRIGATÓRIAS

Receitas FUNDEB, exceto VAAR (I+II+III+IV+V+VI)	61.000.000,00	41.817.421,68
Profissionais da Educação* (70% do total, exceto VAAR)	42.700.000,00	29.272.195,18

APURAÇÃO DO RESULTADO DO FUNDEB
ATÉ O PERÍODO

Transferências Recebidas	Retenções
41.414.188,99	22.122.109,01
Diferença (Recebido - Retido): (GANHO)	19.292.079,98

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB

Dotação Atualizada (para o Exercício)	Despesa Empenhada (até o Período)	Despesa Liquidada (até o Período)	Despesa Paga (até o Período)
Valor	%	Valor	%
Valor	%	Valor	%

DESPESAS TOTAIS

TOTAL (min. 90%)**	65.530.000,00	107,43	40.344.224,83	96,48	40.344.224,83	96,48	39.495.611,24	94,45
Profissionais da Educação Básica* - exceto VAAR (min. 70%)	60.565.000,00	99,29	40.334.347,99	96,45	40.334.347,99	96,45	39.485.734,40	94,42
Profissionais da Educação Básica* - Complementação da União VAAR		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras	4.965.000,00		9.876,84		9.876,84		9.876,84	

*No percentual de aplicação dos recursos da educação básica não são considerados na base de cálculo os valores relativos à Complementação da União VAAR, conforme Art. 26 da Lei 14.133/2020

**No percentual de aplicação dos recursos do FUNDEB são considerados na base de cálculo os valores relativos à Complementação da União, conforme § 3º do Art. 25 da Lei 14.133/2020

DEDUÇÕES

Profissionais da Educação Básica* - exceto Complementação da União VAAR

Desp.c/Aposent.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Desp.c/Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas com Inativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Profissionais da Educação Básica* - Complementação da União VAAR

Desp.c/Aposent.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Desp.c/Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas com Inativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DEDUÇÕES

0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------





PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPAO BONITO
DEPARTAMENTO DE FINANÇAS
SEÇÃO DE CONTABILIDADE

APLICAÇÃO COM RECURSOS DO FUNDEB - PERÍODO 3º TRIMESTRE

Exercício: 2025
Página: 2/2

Desp.c/Aposent.
Desp.c/Pensões
Outras Despesas com Inativos

0,00
0,00
0,00

0,00
0,00
0,00

DESPESAS LÍQUIDAS

TOTAL (min 90%)**	40.344.224,83	96,48	40.344.224,83	96,48	39.495.611,24	94,45
Profissionais da Educação Básica* Exceto VAAR (min. 70%)	40.334.347,99	96,45	40.334.347,99	96,45	39.485.734,40	94,42
Profissionais da Educação Básica* - Complementação da União VAAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras	9.876,84		9.876,84		9.876,84	

Recursos recebidos a título de Complementação da União VAAT - Aplicação em Despesas de Capital - art. 27 Lei 14.113/2020

Total da Complementação da União VAAT arrecadado	0,00
Percentual mínimo de aplicação - Despesa de Capital	15%

	Despesa Empenhada		Despesa Liquidada		Despesa Paga	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Complementação da União VAAT - Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Recursos recebidos a título de Complementação da União VAAT - Aplicação em Educação Infantil - art. 28, caput e art. 28, parágrafo único, da Lei 14.113/2020

Percentual mínimo de aplicação - Educação Infantil	Despesa Empenhada		Despesa Liquidada		Despesa Paga	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Complementação da União VAAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CAPAO BONITO, 9 de Outubro de 2025.

JULIO FERNANDO GALVÃO DIAS
Prefeito Municipal
072.113.748,29

RENILDA ALEXANDRE S. DE PROENÇA
Coordenadora Div. Contabilidade
CRC 1SP 247748/0-8

LUCAS RAFAEL DE BARROS
Secretário Educ. Cult. Esp. e Turismo
359.251.858-54

