



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 | | | |
| PRÓPRIOS | 32.432.000,00 | 32.432.000,00 | 23.919.957,35 |
| IMPOSTOS | 28.500.000,00 | 28.500.000,00 | 22.211.469,52 |
| 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





PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPAO BONITO
DEPARTAMENTO DE FINANÇAS

Exercício: 2025
Página: 1/1

SEÇÃO DE CONTABILIDADE
APLICAÇÃO DOS RECURSOS PRÓPRIOS EM ENSINO - PERÍODO 3º TRIMESTRE

| RECEITA DE IMPOSTOS | | APLICAÇÃO MÍNIMA CONSTITUCIONAL | |
|---------------------|---------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| Previsão Atualizada | Arrecadação até o Período | Para o Exercício (Prev. Atualizada) | Até o Período (Arrecadação) |
| 32.432.000,00 | 23.919.957,35 | 45.545.500,00 | 34.775.046,63 |
| | | TOTAL (25%) | |

| | |
|--------------------------|-----------------------|
| Próprios | 23.919.957,35 |
| Transferências da União | 48.264.192,87 |
| Transferências do Estado | 66.916.036,31 |
| Total | 139.100.186,53 |
| Retenções ao FUNDEB | 22.122.109,01 |
| Receitas Líquidas | 116.978.077,52 |

| DESPESAS PRÓPRIAS EM EDUCAÇÃO | | | | | |
|----------------------------------|---|---------------------------------|---|---------------------------------|---|
| Dotação Atualizada para o Exerc. | | Despesa Empenhada até o Período | | Despesa Liquidada até o Período | |
| Valor | % | Valor | % | Valor | % |

| | | | | | |
|---------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
| DESPESAS TOTAIS | | | | | |
| TOTAL | 55.329.000,00 | 30,38 | 37.812.093,61 | 27,18 | 35.583.093,41 |
| Ensino Fundamental | 20.035.000,00 | 11,00 | 12.350.947,19 | 8,88 | 11.010.884,81 |
| Educação Infantil | 6.444.000,00 | 3,54 | 3.339.037,41 | 2,40 | 2.450.099,59 |
| Retenções ao FUNDEB | 28.850.000,00 | 15,84 | 22.122.109,01 | 15,90 | 22.122.109,01 |

| | | | | | |
|--|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| DEDUÇÕES | | | | | |
| TOTAL | 111.110,77 | 0,08 | 111.110,77 | 0,08 | 111.110,77 |
| Ensino Fundamental | 111.110,77 | 0,08 | 111.110,77 | 0,08 | 111.110,77 |
| (-) Ganhos de Aplicações Financeiras | 111.110,77 | 0,08 | 111.110,77 | 0,08 | 111.110,77 |
| Educação Infantil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Ganhos de Aplicações Financeiras | 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 |

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

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





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 | | | RETENÇÕES AO FUNDEB | |
|---|----------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| | Previsão Atualizada | Arrecadação até o Período | Prev. Atualizada Para o Exercício | Retido Até o Período |
| Impostos e Transferências de Impostos - Principal (I) | 60.700.000,00 | 41.414.188,99 | 28.850.000,00 | 22.122.109,01 |
| 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 - VAAT - Principal (V) | 0,00 | 0,00 | | |
| Complementação da União - VAAT - 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 | 41.414.188,99 | 22.122.109,01 |
| Profissionais da Educação* (70% do total, exceto VAAR) | 42.700.000,00 | 29.272.195,18 | | 19.292.079,98 |
| APURAÇÃO DO RESULTADO DO FUNDEB ATÉ O PERÍODO | | | | |
| Transferências Recebidas | | | | |
| Diferença (Recebido - Retido): (GANHO) | | | | |

| DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB | | | | Despesa Paga (até o Período) | |
|---|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| | Dotação Atualizada (para o Exercício) | Despesa Empenhada (até o Período) | | Valor | % |
| | Valor | % | Valor | % | Valor |
| DESPESAS TOTAIS | | | | | |
| TOTAL (min. 90%)* | 65.530.000,00 | 107,43 | 40.344.224,83 | 96,48 | 39.495.611,24 |
| Profissionais da Educação Básica* - exceto VAAR (min. 70%) | 60.565.000,00 | 99,29 | 40.334.347,99 | 96,45 | 39.485.734,40 |
| Profissionais da Educação Básica* - Complementação da União VAAR | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras | 4.965.000,00 | | 9.876,84 | | 9.876,84 |
| <i>*No percentual de aplicação dos profissionais 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 14.113/2020</i> | | | | | |
| <i>**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 14.113/2020</i> | | | | | |

| DEDUÇÕES | | | | DEDUÇÕES | |
|--|--|------|------|-------------|-------------|
| | | | | Valor | % |
| Profissionais da Educação Básica* - exceto Complementação da União VAAR | | | | | |
| Desp.c/Aposent. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Desp.c/Pensões | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Despesas com Inativos | | 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 |
| Desp.c/Pensões | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Despesas com Inativos | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEDUÇÕES | | | | 0,00 | 0,00 |



por Roberto Tanaka do Nascimento (Senha), Lucas Rafael de Barros (Senha), JULIO FERNANDO GALVÃO DIAS (Senha) nos termos da lei 14.063/2020.
Validação de assinaturas: <https://capaobonito.web.jlsoft.com.br/Assinador/verificacao.aspx?cb216e01-bbf8-4602-a4ce-76018313e1f2>



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPOA BONITO
DEPARTAMENTO DE FINANÇAS

Exercício: 2025
Página: 2/2

SEÇÃO DE CONTABILIDADE
APLICAÇÃO COM RECURSOS DO FUNDEB - PERÍODO 3º TRIMESTRE

| | | | |
|------------------------------|------|------|------|
| Desp.c/Aposent. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Desp.c/Pensões | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Despesas com Inativos | 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 | Valor | % | Despesa Liquidada | Valor | % | Despesa Paga | Valor | % |
|--|-------|------|-------------------|-------|------|--------------|-------|------|
| | | | | | | | | |
| Complementação da União VAAT - Despesas de Capital | 0,00 | 0,00 | 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 | Valor | % | Despesa Liquidada | Valor | % | Despesa Paga | Valor | % |
|------------------------------|-------|------|-------------------|-------|------|--------------|-------|------|
| | | | | | | | | |
| Complementação da União VAAT | 0,00 | 0,00 | 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





