

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPÃO BONITO - SP

QUADRO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM O FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO - FUNDEB

PERÍODO DE REFERÊNCIA - 2º Bimestre/2026

R\$ 1,00

RECEITAS DO FUNDEB	RECEITA REALIZADA
1 - RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	20.395.164,19
1.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB - impostos e Transferências	20.395.164,19
1.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00
1.2.1 - Complementação da União ao FUNDEB - VAAF + (FUNDEB ETI FONTE ¹ 546)	0,00
1.2.2 - Complementação da União ao FUNDEB - VAAT	0,00
1.2.3 - Complementação da União ao FUNDEB - VAAR	0,00
1.3 - Rendimentos de Aplicação Financeira de Recursos do FUNDEB	0,00
1.3.1 - Rendimentos de Aplicação Financeira do FUNDEB - impostos e Transferências	0,00
1.3.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira da Complementação da União ao FUNDEB - VAAF + (FUNDEB ETI FONTE 546)	0,00
1.3.3 - Rendimentos de Aplicação Financeira da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT	0,00
1.3.4 - Rendimentos de Aplicação Financeira da Complementação da União ao FUNDEB - VAAR	0,00
1.4 - Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00
1.4.1 - Ressarcimento de recursos do FUNDEB - impostos e Transferências	0,00
1.4.2 - Ressarcimento de recursos do FUNDEB - VAAF + (FUNDEB ETI FONTE 546)	0,00
1.4.3 - Ressarcimento de recursos do FUNDEB - VAAT	0,00
1.4.4 - Ressarcimento de recursos do FUNDEB - VAAR	0,00
DESPESAS DO FUNDEB	DESPESA LIQUIDADADA/ EMPENHADA
2 - Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	19.821.445,93
2.1 - 361 - Ensino Fundamental	14.079.062,91
2.2 - 365 - Ensino Infantil	5.742.383,02
2.2.1 - Creche	2.956.203,01
2.2.2 - Pré-Escola	2.786.180,01
3 - Outras Despesas	11.058,14
3.1 - 361 - Ensino Fundamental	8.975,08
3.1.1 - Corrente	8.975,08
3.1.2 - Capital	0,00
3.2 - 365 - Ensino Infantil	2.083,06
3.2.1 - Ensino Infantil (Creche)	0,00
3.2.1.1 - Corrente	0,00
3.2.1.2 - Capital	0,00
3.2.2 - Ensino Infantil (Pré-escola)	2.083,06

3.2.2.1 - Corrente	2.083,06
3.2.2.2 - Capital	0,00
4 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (2 + 3)	19.832.504,07

<u>DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB</u>	DESPESA LIQUIDADA/ EMPENHADA (a)	CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO ACUMULADO ATÉ O EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	DESPESAS INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (c)	DESPESAS EMPENHADAS/ LIQUIDADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (d)
5 - Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	19.821.445,93	0,00	0,00	
6 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - impostoss e Transferências de impostoss	19.832.504,07	0,00	0,00	0,00
7 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF + (FUNDEB ETI FONTE 546) ¹	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	
8.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	
9-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	0,00	0,00
10- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB (6 + 7 + 8 + 9)	19.832.504,07	0,00	0,00	0,00
10.1- TOTAL DAS DESPESAS APLICADAS EM FOMENTO ETI (4%)	0,00	0,00	0,00	0,00

LIMITES OBRIGATÓRIOS DO FUNDEB	Valor	Percentual
11- Mínimo de 70% - Remuneração dos Profissionais da Educação Básica - $[(11.2 / (1 - 1.2.3 - 1.3.4 - 1.4.4)) \times 100\%]$		97,19
11.1 - Exigido (70% de (1 - 1.2.3 - 1.3.4 - 1.4.4))	14.276.614,93	
11.2 - Aplicado Após Deduções [5(a) - 5(b) - 5(c)]	19.821.445,93	
12- Percentual da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT na Educação Infantil (Indicador IEI) - $[(12.2 / (1.2.2 + 1.3.3 + 1.4.3)) \times 100\%]$		0,00
12.1 - Exigido [IEI de (1.2.2 + 1.3.3 + 1.4.3)]	0,00	
12.2 - Aplicado Após Deduções [8.1(a) - 8.1(b) - 8.1(c)]	0,00	
13- Mínimo de 15% - Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) - Despesas de Capital - $[(13.2 / (1.2.2 + 1.3.3 + 1.4.3)) \times 100\%]$		0,00
13.1 - Exigido [15% de (1.2.2 + 1.3.3 + 1.4.3)]	0,00	
13.2 - Aplicado Após Deduções [8.2(a) - 8.2(b) - 8.2(c)]	0,00	
14- Máximo 10% - Receitas do Fundeb não Aplicadas no Exercício - $[(14.2 / 1) \times 100\%]$		2,76
14.1 - Exigido (10% de 1)	2.039.516,42	
14.2 - Não Aplicado Após Ajustes $[1 - (10(a) - 10(b) - 10(d))] + [(10(c) - 10(d)) \text{ se } > 0]$	562.660,12	
15- Mínimo de 4% - Receitas do Fundeb Aplicadas em FOMENTO ETI (4%) - $[(15.2 / 1) \times 100\%]$		0,00
15.1 - Exigido [4% de 1]	815.806,57	
15.2 - Aplicado Após Deduções [10.1(a)]	0,00	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB
16- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025	1.781.111,97
17- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	20.395.164,19
18- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	18.580.237,57
19- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	3.596.038,59
20- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00
21- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00
22- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	3.596.038,59

Fonte: Balanço do Município.

Nota: As despesas com aposentadorias e pensões (inativos) não foram computados no cálculo do Demonstrativo do FUNDEB.

¹Conforme Nota Técnica SEI nº 5461/2025/MF, optou-se, excepcionalmente, por registrar os valores correspondentes às receitas recebidas e despesas realizadas em decorrência do inciso XIV da EC-135/2024, junto ao Valor Anual por Aluno Fundeb - VAAF (linha: 1.2.1 - Complementação da União ao FUNDEB - VAAF, 1.3.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira da Complementação da União ao FUNDEB - VAAF, 1.4.2 - Ressarcimento de recursos do FUNDEB - VAAF e 7 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF).

Contador/CRC	Prefeito Municipal

Nota de esclarecimento: XX