



# **Prestação de Contas Ensino e FUNDEB**

**DEZEMBRO**

**Art. 212 e 212-A da Constituição Federal  
Art. 36 da Lei Federal n.º 14.113, de 2020**

# Objetivo

Demonstrar e avaliar os gastos relacionadas à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, inclusive no FUNDEB, no tocante ao mês **de DEZEMBRO**, em conformidade com os preceitos do **Art. 212 e 212-A da CF**, assim como os preceitos do **Art. 36 da Lei Federal n.º 14.113 de 2020**, e alteração dada pela Lei Federal n.º 14.276/2021.

# ***Fundamentação Legal***

- Lei Federal n.º 9.394/1996 – **Lei de Diretrizes e Bases da Educação Básica;**
- Lei Federal n.º 14.113/2020 – **Lei de Diretrizes do FUNDEB;**
- Lei Federal n.º 14.276/2021 - **Regulamenta o FUNDEB;**
- Lei Federal n.º 101/2000 – **Lei de Responsabilidade Fiscal;**
- Manual e Regras do Ensino – **TCE “Tribunal de Contas do Estado de São Paulo”;**
- Art. 212 e 212-A - **Constituição Federal de 88**
- Lei Federal n.º 14.560/2023 – **Inclui o inciso IX ao art. 70 da Lei de Diretrizes e Bases da Educação Básica;**

# ***Síntese de Complementação do FUNDEB***

**VAAF** - Valor aluno ano Fundeb - continuarão a ser repassados para os fundos estaduais que não atingem o valor mínimo nacional por aluno, como já previa a lei desde 2007; Não Enquadrado

**VAAT** - Valor Aluno Ano Total - serão repassados diretamente para redes de ensino com menor capacidade fiscal, isto é, com menor Vaat, considerando todas as receitas vinculadas à educação; Não Enquadrado

**VAAR** - Valor Aluno Ano Resultado - serão transferidos conforme indicadores de gestão, de acesso e de desempenho dos alunos da rede, a partir de 2023. Não Enquadrado

# Conceitos da complementação

## VAAF:

O valor aluno/ano FUNDEB (VAAF) foi a métrica fundamental do financiamento da educação no Brasil ao longo das últimas décadas. Trata-se da divisão dos impostos constituintes de um fundo estadual do FUNDEB pela soma de matrículas ponderadas de todas as redes, resultando em um VAAF igual para todos os municípios de um estado. Ela continua válida: estados com VAAF inferior ao VAAF mínimo definido nacionalmente recebem complementação da União. É também a métrica de referência para o Piso Salarial do Magistério (PSPN).

## VAAT:

O valor aluno/ano total (VAAT) é a métrica que passa a ser a nova referência da distribuição da complementação da União ao FUNDEB e que também será a unidade comparativa de disponibilidade fiscal entre municípios de um mesmo estado. O VAAT é a soma de todos os impostos e transferências vinculados à educação em rede de ensino (incluindo os impostos fora do FUNDEB, o salário-educação, os royalties do petróleo e gás e as transferências universais do MEC), dividida por sua soma ponderada de matrículas na educação básica. Isso significa que cada rede de ensino possui seu próprio VAAT.

# Conceitos da complementação

## VAAR:

A Lei Federal n.º 14.113/2020, que regulamentou o novo FUNDEB, estabeleceu cinco condicionalidades para que os entes federados possam concorrer a complementação do VAAR - “valor aluno por Resultado”, composta por 2,5% da receita total dos recursos que compõem o Fundeb. É destinada às redes públicas de ensino que apresentarem melhoria nos indicadores de atendimento e de aprendizagem, considerando a redução das desigualdades e o cumprimento de condicionalidades previstas.

I - provimento do cargo ou função de gestor escolar de acordo com critérios técnicos de mérito e desempenho, ou a partir de escolha realizada com a participação da comunidade escolar dentre candidatos aprovados previamente em avaliação de mérito e desempenho;

II - participação de pelo menos 80% dos estudantes de cada ano escolar periodicamente avaliado em cada rede de ensino por meio dos exames nacionais do sistema nacional de avaliação da Educação Básica;

III - redução das desigualdades educacionais socioeconômicas e raciais medidas nos exames nacionais do Sistema Nacional de Avaliação da Educação Básica (Saeb), respeitadas as especificidades da educação escolar indígena e suas realidades;

IV - regime de colaboração entre Estado e Município formalizado na legislação estadual e em execução, nos termos do inciso II do parágrafo único do art. 158 da Constituição Federal e do art. 3º da Emenda Constitucional nº 108, de 26 de agosto de 2020;

V - referenciais curriculares alinhados à Base Nacional Comum Curricular, aprovados nos termos do respectivo sistema de ensino.

# Complementação da União ao Fundeb



# Utilização dos recursos do FUNDEB

**100% → EDUCAÇÃO BÁSICA**

– **MÍNIMO de 70% →** Remuneração dos Profissionais da Educação Básica em efetivo exercício na Educação, com graduação específica.

**MÁXIMO de 30% →** Outras ações no Desenvolvimento do Ensino e Magistério.

Normatização das despesas no Artigos 70º e 71º da LDB (Lei 9.394/96 e Alterações)

# Composição do FUNDEB

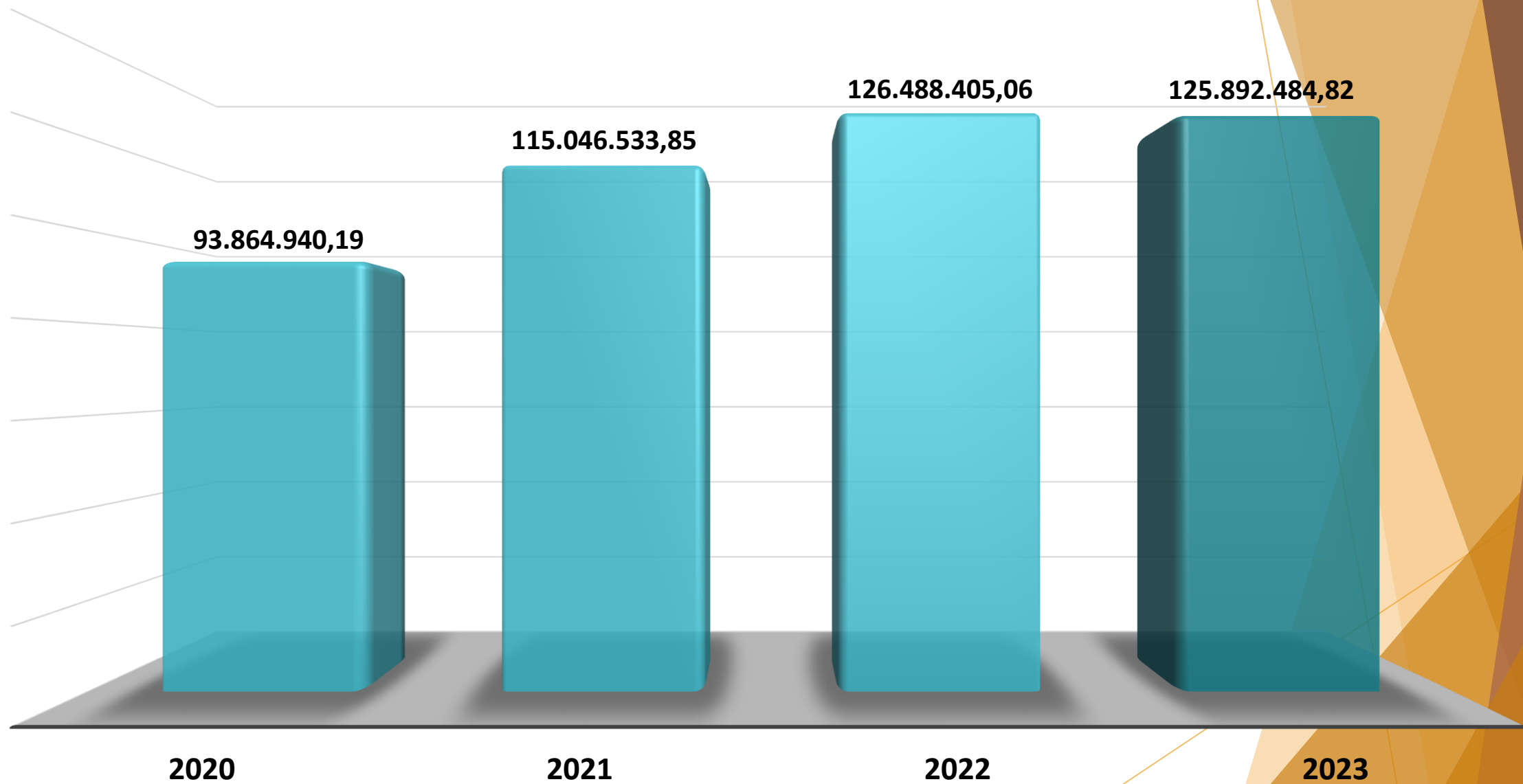
A Emenda Constitucional nº 108/2020, que constitui o **FUNDEB**, será formado por parcela financeira de recursos federais e por recursos provenientes dos impostos e das transferências dos Estado, União e Municipal vinculados à educação por força do disposto no art. 212 da C.F, com **dedução de 20%** dos valores recebidos dos recursos abaixo.

| Dedução Constitucional para Formação do FUNDEB |                    |                    |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Posição de 31/12/2023                          |                    |                    |
| 20% de Dedução                                 |                    |                    |
| Receitas Orçamentária                          | Valor Arrecadado   | Dedução do FUNDEB  |
| FPM                                            | R\$ 112.409.876,93 | -R\$ 22.481.974,95 |
| ITR                                            | R\$ 4.390,88       | -R\$ 878,10        |
| LEI KANDIR (87/86)                             | R\$ 267.446,88     | R\$ -              |
| ICMS                                           | R\$ 84.089.801,39  | -R\$ 16.817.960,05 |
| IPVA                                           | R\$ 25.547.258,60  | -R\$ 5.109.451,95  |
| IPI                                            | R\$ 495.189,08     | -R\$ 99.037,88     |
| ICMS-COMP. ART. 3 - LC 194/2022                | R\$ 1.591.390,08   | -R\$ 318.278,01    |
| Total Geral                                    | R\$ 224.405.353,84 | -R\$ 44.827.580,94 |

# FUNDEB

| F<br>U<br>N<br>D<br>E<br>B | Ano de Referência | 2020          | Variação % | 2021           | Variação % | 2022           | Variação % | 2023           | Variação % |
|----------------------------|-------------------|---------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|
|                            | Janeiro           | 10.313.513,89 | -4,82%     | 11.988.258,39  | 16,24%     | 12.720.154,73  | 6,11%      | 14.979.317,00  | 17,76%     |
|                            | Fevereiro         | 8.721.563,36  | 9,05%      | 7.219.978,73   | -17,22%    | 8.018.756,42   | 11,06%     | 10.582.110,01  | 31,97%     |
|                            | Março             | 9.066.051,79  | 18,46%     | 13.426.377,48  | 48,10%     | 12.940.447,06  | -3,62%     | 9.803.910,30   | -24,24%    |
|                            | Abril             | 5.587.834,28  | -32,50%    | 7.264.262,50   | 30,00%     | 9.757.475,78   | 34,32%     | 7.522.503,31   | -22,91%    |
|                            | Maio              | 5.586.208,31  | -13,19%    | 7.446.485,60   | 33,30%     | 12.110.917,92  | 62,64%     | 13.623.176,81  | 12,49%     |
|                            | Junho             | 6.753.871,51  | 10,58%     | 9.269.017,41   | 37,24%     | 8.947.350,13   | -3,47%     | 8.353.128,86   | -6,64%     |
|                            | Julho             | 6.029.216,24  | -29,29%    | 8.745.952,95   | 45,06%     | 9.692.839,82   | 10,83%     | 8.973.609,28   | -7,42%     |
|                            | Agosto            | 7.092.304,09  | 11,23%     | 10.626.041,30  | 49,82%     | 11.452.460,18  | 7,78%      | 9.971.751,04   | -12,93%    |
|                            | Setembro          | 8.272.744,04  | 54,91%     | 8.331.368,24   | 0,71%      | 8.659.636,94   | 3,94%      | 11.066.935,34  | 27,80%     |
|                            | Outubro           | 8.045.881,98  | -14,55%    | 9.383.495,65   | 16,62%     | 9.834.957,87   | 4,81%      | 11.192.102,22  | 13,80%     |
|                            | Novembro          | 7.641.186,36  | 5,81%      | 11.465.717,06  | 50,05%     | 10.074.580,98  | -12,13%    | 9.047.768,46   | -10,19%    |
|                            | Dezembro          | 10.754.564,34 | -70,84%    | 9.879.578,54   | -8,14%     | 12.278.827,23  | 24,28%     | 10.776.172,19  | -12,24%    |
|                            | TOTAL GERAL:      | 93.864.940,19 | 68,11%     | 115.046.533,85 | 22,57%     | 126.488.405,06 | 9,95%      | 125.892.484,82 | -0,47%     |

# F.U.N.D.E.B



# Aplicação com Recursos do Fundeb

| RECEITA DO FUNDEB                 |                       |                       | Apuração do Resultado do FUNDEB até o período |               |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------------------|---------------|
|                                   | Previsão              | Arrecadação           | Transferência Recebidas                       | Retenções     |
| Receita de Transferência          | 126.922.000,00        | 125.892.484,82        | 125.892.484,82                                | 44.827.580,94 |
| Receita de Aplicações Financeiras | 1.587.974,20          | 1.467.609,76          |                                               |               |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>128.509.974,20</b> | <b>127.360.094,58</b> |                                               |               |
|                                   |                       |                       |                                               |               |
| Aplicação mínima                  |                       |                       | Diferença (Recebido – Retido)                 |               |
|                                   | Para o Exercício      | Até o Período         |                                               |               |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>128.509.974,20</b> | <b>127.360.094,58</b> | <b>GANHO: R\$ 81.064.903,88</b>               |               |
| <b>MAGISTÉRIO (70%)</b>           | <b>89.956.981,94</b>  | <b>89.152.066,20</b>  |                                               |               |

# Aplicação com Recursos do Fundeb

Posição em 31/12/2023

| Despesas com Recursos do FUNDEB |                   |        |                   |        |                |        |
|---------------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|----------------|--------|
|                                 | Despesa Empenhada | %      | Despesa Liquidada | %      | Despesa Paga   | %      |
| Total                           | 127.359.987,11    | 100,00 | 127.359.987,11    | 100,00 | 127.359.987,11 | 100,00 |
| Profissionais do 70%            | 114.271.543,25    | 89,72  | 114.271.543,25    | 89,72  | 114.271.543,25 | 89,72  |
| Outros                          | 13.088.443,86     | 10,28  | 13.088.443,86     | 10,28  | 13.088.443,86  | 10,28  |

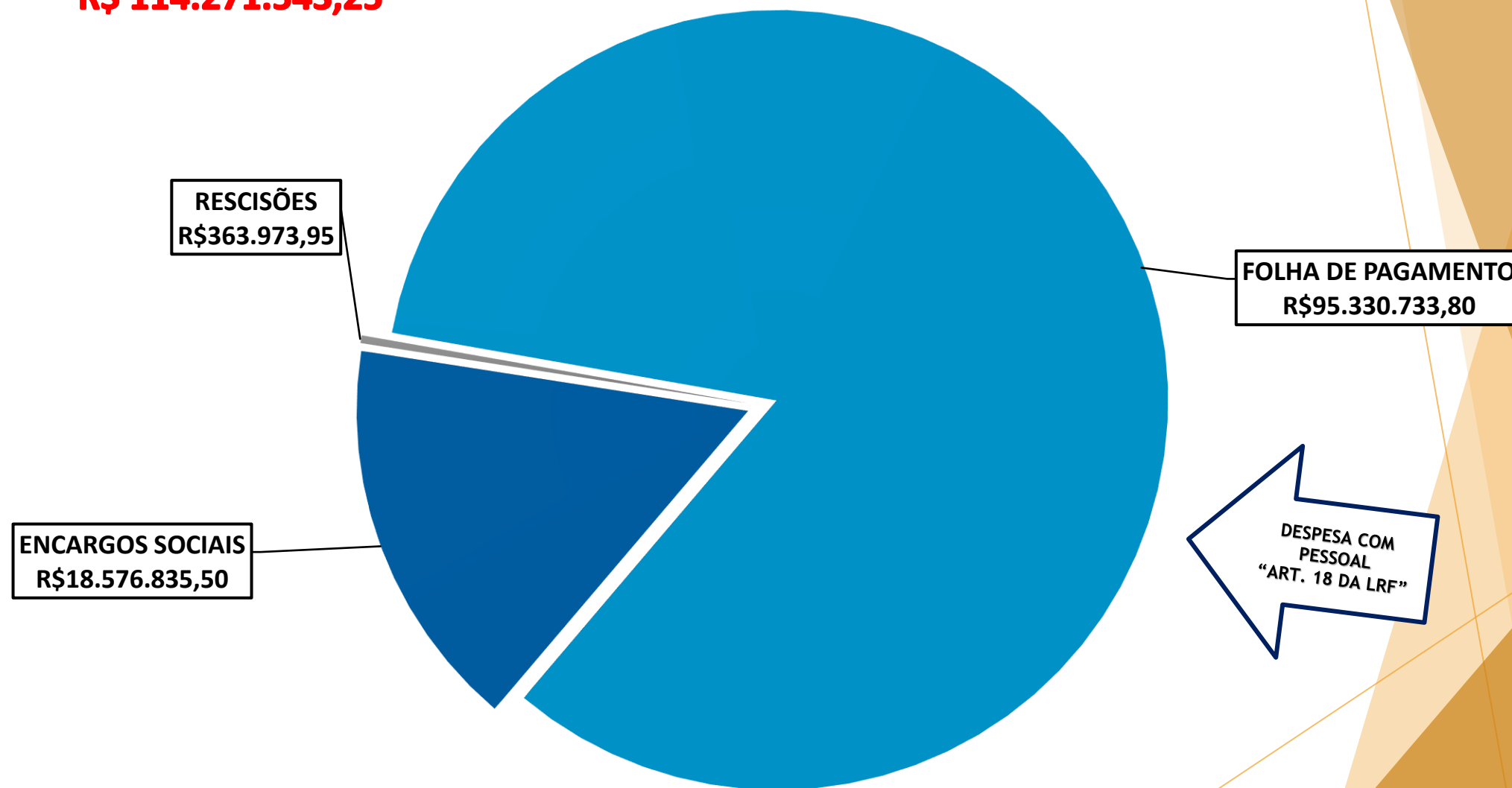
# Detalhamento das despesas do FUNDEB 70%

| FUNDEB 70%          |            |                       |
|---------------------|------------|-----------------------|
| DESCRIÇÃO           | TOTAL      |                       |
| FOLHA DE PAGAMENTO  | R\$        | 95.330.733,80         |
| ENCARGOS SOCIAIS    | R\$        | 18.576.835,50         |
| RESCISÕES           | R\$        | 363.973,95            |
| <b>TOTAL GERAL:</b> | <b>R\$</b> | <b>114.271.543,25</b> |

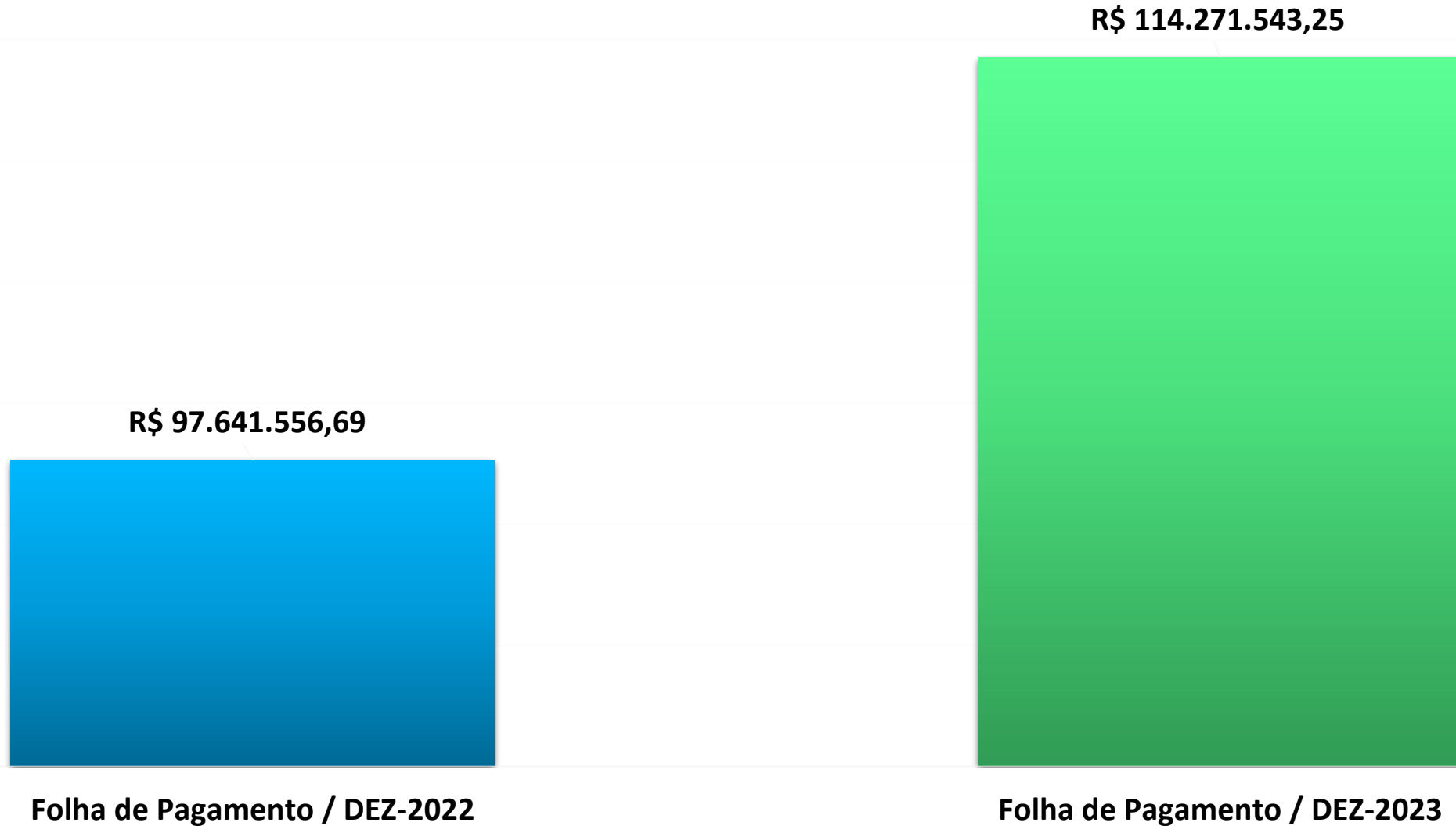
# Despesas pagas com o Recurso do FUNDEB

70%

**R\$ 114.271.543,25**



## Comparativo da Folha de Pagamento no período de Jan à Dez/2022 e 2023



# DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DO FUNDEB 2023

|                                                               |                      |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|
| Receita do Fundeb (+)                                         | R\$ 125.892.484,82   |
| Aplicação (+)                                                 | R\$ 1.467.609,76     |
| Subtotal:                                                     | R\$ 127.360.094,58   |
| Despesa do Fundeb (-)                                         | - R\$ 127.359.987,11 |
| Saldo:                                                        | R\$ 107,47           |
| Empenho para quitação dos encargos sociais do mês de dez/2023 | - R\$ 3.004.507,41   |
| Insuficiência financeira:                                     | - R\$ 3.004.399,94   |

Obs: A insuficiência financeira foi suprida com recursos próprios do município

# Detalhamento das despesas do FUNDEB 30%

| Despesa com Pessoal                        |                                                         |                  |                          |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|
| FOLHA DE PAGAMENTO                         | Folha de Pagamento dos Servidores                       | R\$              | 10.548.983,28            |
| RESCISÃO                                   | Desligamento de Servidores Municipais                   | R\$              | 214.630,14               |
| ENCARGOS SOCIAIS                           | Recolhimento do Encargos Sociais                        | R\$              | 616.644,47               |
|                                            |                                                         | <b>SUBTOTAL:</b> | <b>R\$ 11.380.257,89</b> |
| Construção e Reforma de Unidades Escolares |                                                         |                  |                          |
| TETO CONSTRUTORA S.A.                      | Reforma e Manutenção das Unidades de Educação           | R\$              | 247.178,08               |
|                                            |                                                         | <b>SUBTOTAL:</b> | <b>R\$ 247.178,08</b>    |
| Transporte Escolar                         |                                                         |                  |                          |
| NEM TRANSP.E TURISMO                       | Transporte Escolar de Alunos                            | R\$              | 38.001,72                |
| NEM TRANSP.E TURISMO                       | Locac. Veic. Tipo Van                                   | R\$              | 16.427,62                |
| NEM TRANSP.E TURISMO                       | Serv. De Transpo. Tipo Onibus Escolar                   | R\$              | 73.800,00                |
| NEM TRANSP.E TURISMO                       | Serv. De Locação De Veículos P/ Educação                | R\$              | 175.136,93               |
|                                            |                                                         | <b>SUBTOTAL:</b> | <b>R\$ 303.366,27</b>    |
| Desapropriação                             |                                                         |                  |                          |
| JOSE VANDERLEI                             | Desapropriação Amigável                                 | R\$              | 2.682.677,26             |
|                                            |                                                         | <b>SUBTOTAL:</b> | <b>R\$ 2.682.677,26</b>  |
| Outras Despesas                            |                                                         |                  |                          |
| MOVA EMPREENDIMENTOS COMERCIAL E SERVIÇO   | Prestação de serviço de limpeza escolar                 | R\$              | 3.622.506,12             |
|                                            | <b>* Estorno para permutação da fonte de recurso *</b>  | -R\$             | 3.622.506,12             |
| C.J.M SOLUÇÕES LTDA                        | Serv. de apoio a alunos c/ deficiência                  | R\$              | 950.932,40               |
| CENTERMIX COMERCIO E SERVIÇOS EIRELI       | <b>* Serv. de apoio para alimentação *</b>              | R\$              | 600.000,00               |
|                                            | <b>*Estorno devido a alteração da fonte de recurso*</b> | -R\$             | 600.000,00               |
| LS ARMARINHOS COMERCIO EIRELI              | Aquisição de quadros brancos                            | R\$              | 16.522,74                |
|                                            |                                                         | <b>SUBTOTAL:</b> | <b>R\$ 967.455,14</b>    |
|                                            |                                                         | <b>TOTAL:</b>    | <b>R\$ 13.088.443,86</b> |



**Trabalho de  
Acompanhamento da  
Aplicação do FUNDEB  
SEFAZ**

# PROJEÇÃO DO F.U.N.D.E.B

## DEMONSTRATIVO DE DESPESA COM MAGISTÉRIO - 70%

F  
E  
C  
H  
A  
M  
E  
N  
T  
O  
  
C  
O  
N  
T  
A  
B  
I  
L

| Ano de Referência | Valores recebidos em 2023<br>(854 + 273) | Representação do mínimo dos 70% dos Profissionais da Educação | Despesa Orçamentária Realizada com FUNDEB 70% | Diferença (Valores mínimo da valorização x Aplicado) |   |
|-------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------|---|
| Janeiro           | R\$ 14.979.317,00                        | R\$ 10.526.142,84                                             | R\$ 3.006.404,48                              | -R\$ 7.519.738,36                                    | ↓ |
| Rend. Financeiro  | R\$ 58.029,91                            |                                                               |                                               |                                                      |   |
| Fevereiro         | R\$ 10.582.110,01                        | R\$ 7.476.345,72                                              | R\$ 6.360.011,45                              | -R\$ 1.116.334,27                                    | ↓ |
| Rend. Financeiro  | R\$ 98.383,88                            |                                                               |                                               |                                                      |   |
| Março             | R\$ 9.803.910,30                         | R\$ 6.976.441,56                                              | R\$ 9.852.948,37                              | R\$ 2.876.506,81                                     | ↑ |
| Rend. Financeiro  | R\$ 162.434,78                           |                                                               |                                               |                                                      |   |
| Abril             | R\$ 7.522.503,31                         | R\$ 5.434.290,21                                              | R\$ 8.641.725,64                              | R\$ 3.207.435,43                                     | ↑ |
| Rend. Financeiro  | R\$ 240.768,42                           |                                                               |                                               |                                                      |   |
| Maio              | R\$ 13.623.176,81                        | R\$ 9.629.984,60                                              | R\$ 8.980.880,21                              | -R\$ 649.104,39                                      | ↓ |
| Rend. Financeiro  | R\$ 133.944,05                           |                                                               |                                               |                                                      |   |
| Junho             | R\$ 8.353.128,86                         | R\$ 5.931.642,92                                              | R\$ 9.594.114,19                              | R\$ 3.662.471,27                                     | ↑ |
| Rend. Financeiro  | R\$ 120.646,74                           |                                                               |                                               |                                                      |   |
| 1º Semestre       | R\$ 65.678.354,07                        | R\$ 45.974.847,85                                             | R\$ 46.436.084,34                             | R\$ 461.236,49                                       |   |
| Julho             | R\$ 8.973.609,28                         | R\$ 6.362.910,05                                              | R\$ 8.446.544,02                              | R\$ 2.083.633,97                                     | ↑ |
| Rend. Financeiro  | R\$ 116.262,22                           |                                                               |                                               |                                                      |   |
| Agosto            | R\$ 9.971.751,04                         | R\$ 7.069.528,91                                              | R\$ 8.760.688,64                              | R\$ 1.691.159,73                                     | ↑ |
| Rend. Financeiro  | R\$ 127.575,98                           |                                                               |                                               |                                                      |   |
| Setembro          | R\$ 11.066.935,34                        | R\$ 7.813.735,73                                              | R\$ 8.806.883,88                              | R\$ 993.148,15                                       | ↑ |
| Rend. Financeiro  | R\$ 95.544,27                            |                                                               |                                               |                                                      |   |
| Outubro           | R\$ 11.192.102,22                        | R\$ 7.918.684,61                                              | R\$ 8.887.924,75                              | R\$ 969.240,14                                       | ↑ |
| Rend. Financeiro  | R\$ 120.304,36                           |                                                               |                                               |                                                      |   |
| Novembro          | R\$ 9.047.768,46                         | R\$ 6.418.356,42                                              | R\$ 15.013.241,60                             | R\$ 8.594.885,18                                     | ↑ |
| Rend. Financeiro  | R\$ 121.312,14                           |                                                               |                                               |                                                      |   |
| Dezembro          | R\$ 10.776.172,19                        | R\$ 7.594.002,64                                              | R\$ 17.920.176,02                             | R\$ 10.326.173,38                                    | ↑ |
| Rend. Financeiro  | R\$ 72.403,01                            |                                                               |                                               |                                                      |   |
| 2º Semestre       | R\$ 61.681.740,51                        | R\$ 43.177.218,36                                             | R\$ 67.835.458,91                             | R\$ 24.658.240,55                                    |   |
|                   |                                          |                                                               |                                               |                                                      |   |
| Total Geral       | R\$ 127.360.094,58                       | R\$ 89.152.066,21                                             | R\$ 114.271.543,25                            | R\$ 25.119.477,04                                    |   |

|                                                                                            |            |                                                       |               |                                                         |                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| F<br>E<br>C<br>H<br>A<br>M<br>E<br>N<br>T<br>O<br><br>C<br>O<br>N<br>T<br>A<br>B<br>I<br>L | FUNDEB 70% | Quadro Resumo                                         |               |                                                         |                                           |
|                                                                                            |            | Receita Total do Fundeb:                              |               | R\$                                                     | 127.360.094,58                            |
|                                                                                            |            | Mínimo Constitucional do Magistério - 70%:            |               | R\$                                                     | 89.152.066,21                             |
|                                                                                            |            | Projeção de Despesa Realizada até 31/12/2023:         |               | R\$                                                     | 114.271.543,25                            |
|                                                                                            |            | Percentual projetado com Magistério em 31/12/2023 ±/= |               |                                                         | 89,72%                                    |
|                                                                                            |            | Suficiência no Percentual para atender o Mínimo:      |               |                                                         | 19,72%                                    |
|                                                                                            |            | Suficiência no valor de Aplicação ±/=                 |               |                                                         | R\$ 25.119.477,04                         |
|                                                                                            | FUNDEB 30% | Quadro Resumo                                         |               |                                                         |                                           |
|                                                                                            |            | FUNDEB 30%- REPRESENTAÇÃO                             |               | Despesa Orçamentária Realizada - FUNDEB 30% (Empenhada) | Diferença (Valores recebido (-) Aplicado) |
|                                                                                            |            | R\$                                                   | 13.088.551,33 | R\$ 13.088.443,86                                       | R\$ 107,47                                |

# **SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB**

## **Posição em 31/12/2023**

**Saldo Financeiro – “Saldo em conta Corrente”**

- Agência: 1192
- Conta Corrente: 672004-5 (FUNDEB)

**Fechamento do Balanço em 31/12/2023**

**Saldo Final - R\$ 107,47**

**(Cento e sete reais e quarenta e sete centavos)**



# **Manutenção e Desenvolvimento do Ensino 25%**

# APLICAÇÃO DOS RECURSOS PRÓPRIOS NO ENSINO

## 25% - Art. 212

| RECEITA DE IMPOSTOS     |                       |                       |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                         | Previsão              | Arrecadação           |
| Próprios                | 85.418.354,53         | 83.214.335,94         |
| Transferência da União  | 123.456.117,06        | 122.239.033,35        |
| Transferência do Estado | 112.976.258,83        | 111.672.357,38        |
| <b>Total</b>            | <b>321.850.730,42</b> | <b>317.125.726,67</b> |
| Retenções ao FUNDEB     | 47.700.929,98         | 44.827.580,94         |
| <b>Receita Líquida</b>  | <b>274.149.800,44</b> | <b>272.298.145,73</b> |

| Aplicação Mínima |                  |                      |
|------------------|------------------|----------------------|
|                  | Para o Exercício | Até o Período        |
| <b>25%</b>       | 80.462.682,60    | <b>79.281.431,66</b> |

| DESPESAS PRÓPRIAS EM EDUCAÇÃO |                      |              |                      |              |                      |              |
|-------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
|                               | Despesa Empenhada    | %            | Despesa Liquidada    | %            | Despesa Paga         | %            |
| <b>Total</b>                  | <b>86.360.579,29</b> | <b>27,23</b> | <b>84.729.657,10</b> | <b>26,72</b> | <b>84.705.395,60</b> | <b>26,71</b> |
| <b>Ensino Fundamental</b>     | 20.966.378,61        | 6,61         | 19.853.582,73        | 6,26         | 19.853.582,73        | 6,26         |
| <b>Educação Infantil</b>      | 20.566.619,74        | 6,49         | 20.048.493,43        | 6,32         | 20.024.231,93        | 6,31         |
| <b>Retenções do FUNDEB</b>    | <b>44.827.580,94</b> | <b>14,14</b> | <b>44.827.580,94</b> | <b>14,14</b> | <b>44.827.580,94</b> | <b>14,14</b> |

# Detalhamento das despesas dos 25%

| DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS         |                                                  |                   |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|
| FOLHA DE PAGAMENTO                             | FOLHA DE PAGAMENTO DOS SERVIDORES                | R\$ 3.111.630,24  |
| ENCARGOS SOCIAIS                               | RECOLHIMENTO DOS ENCARGOS SOCIAIS DOS SERVIDORES | R\$ 3.582.046,49  |
| RESCISÃO                                       | VERBA RESCISÓRIA DE SERVIDORES                   | R\$ 109.638,47    |
| BOLSA AUXILIO ESTAGIARIOS                      | BOLSA ESTAGIÁRIOS                                | R\$ 427.724,55    |
| BENEFICIOS UPS LTDA                            | VALE TRANSPORTE DOS SERVIDORES MUNICIPAIS        | R\$ 3.442.420,55  |
| SUBTOTAL:                                      |                                                  | R\$ 10.673.460,30 |
| DESPESAS CONTINUADAS                           |                                                  |                   |
| 00198 - EMPRESA BRAS.CORREIOS E TELEGRAFOS     | SERVIÇO DE POSTAGEM                              | R\$ 6.263,44      |
| 01037 SABESP COMPANHIA DE SANEAMENTO BAS.E.S.P | FORNECIMENTO DE AGUA E TRAT DE ESGOTO            | R\$ 2.997.752,83  |
| 01036 EDP SAO PAULO DISTRIBUICAO DE ENERGIA    | FORNEC. DE ENERGIA ELETRICA                      | R\$ 678.419,14    |
| 01697 TELEFONICA BRASIL S.A.                   | SERVICO DE TELEFONIA                             | R\$ 58.777,60     |
| SUBTOTAL:                                      |                                                  | R\$ 3.741.213,01  |

# Detalhamento das despesas dos 25%

| ORGANIZAÇÕES SOCIAIS                                |                  |                   |
|-----------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| 08742 -INSTITUTO SOCIO-EDUCACIONAL E TEC. SEMEAR    | SUBVENÇÃO SOCIAL | R\$ 750.911,83    |
| 12816 -SERVICO PROMOCIONAL N.SENHORA APARECIDA      | SUBVENÇÃO SOCIAL | R\$ 1.177.350,70  |
| 12106 -ASSOCIACAO BRAS. PARA DESEN. DA COMUNIDADE   | SUBVENÇÃO SOCIAL | R\$ 667.218,18    |
| 12814 -INSTITUTO HORIZONTES DO SABER                | SUBVENÇÃO SOCIAL | R\$ 1.079.328,16  |
| 12815 -INSTITUTO HORIZONTES DO SABER                | SUBVENÇÃO SOCIAL | R\$ 912.894,84    |
| 12811 -CENTRO APOIO ACAO TRANSF OIAEU II            | SUBVENÇÃO SOCIAL | R\$ 765.659,32    |
| 12813 -INST SOCIO EDUCACIONAL TECNOLÓGICO SEMEAR II | SUBVENÇÃO SOCIAL | R\$ 891.152,52    |
| 12808 -ASSOC BENEFICENTE NOVA VIDA II               | SUBVENÇÃO SOCIAL | R\$ 702.237,83    |
| 12812 -CENTRO EDUCACIONAL PROF JOSE ROBERTO SOUSA   | SUBVENÇÃO SOCIAL | R\$ 739.380,37    |
| 12477 -ASS BENEF CCA DESAMPARADA "LACOS ETERNOS"    | SUBVENÇÃO SOCIAL | R\$ 1.006.071,79  |
| 12810 -CENTRO APOIO ACAO TRANSF OIAEU CEI I         | SUBVENÇÃO SOCIAL | R\$ 850.521,60    |
| 12809 ASSOC BENEFICENTE NOVA VIDA III               | SUBVENÇÃO SOCIAL | R\$ 1.041.749,00  |
| 04912 -APAE-ASSOC.DE PAIS E AMIGOS EXC.F.VASCOCELOS | SUBVENÇÃO SOCIAL | R\$ 700.691,80    |
| 12807 -ASSOC BENEFICENTE NOVA VIDA I                | SUBVENÇÃO SOCIAL | R\$ 819.179,53    |
| 10577 - ASSOCIACAO BENEFICENTE NOVA VIDA            | SUBVENÇÃO SOCIAL | R\$ 766.875,64    |
| 12855 - ORGANIZACAO ECO-SOCIAL AGUA AZUL            | SUBVENÇÃO SOCIAL | R\$ 567.500,88    |
| 09203 -INSTITUTO HORIZONTES DO SABER                | SUBVENÇÃO SOCIAL | R\$ 1.286.498,06  |
| SUBTOTAL:                                           |                  | R\$ 14.725.222,05 |

# Detalhamento das despesas dos 25%

| PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS                                |                                                        |      |               |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------|---------------|
| 01226 - UNIAO DOS DIRIG.MUNC. DE EDUCACAO DO EST.S.P | ANUIDADE DA UNDIME                                     | R\$  | 4.789,00      |
| 06797 MONTREAL EVENTOS LTDA - ME                     | PALESTRA FORMATIVA DIRECIONADA AOS PROFISSIONAIS EDUC. | R\$  | 7.400,00      |
|                                                      | LOCACAO DE SALAO PARA EVENTO                           | R\$  | 7.500,00      |
| 03839 ASSOCIACAO ROTARIA DE FERRAZ DE VASCONCELOS    | LOCACAO DE SALAO PARA EVENTO                           | R\$  | 6.432,00      |
| 12862 Z TRAINING TREINAMENTO E DESEN. PESSOAL        | SERVICO DE TREINAMENTO E DESENVOLVIMENTO - EDUCACAO    | R\$  | 35.000,00     |
|                                                      | ESTORNO PARA CORRECAO DA SUBFUNCAO DA NOTA DE EMPENHO  | -R\$ | 17.500,00     |
| 10784 PILAR ORGANIZACOES E FESTAS LTDA               | SERVICO DE LOCACAO DE CADEIRAS PVC                     | R\$  | 8.015,50      |
| 10449 E. R. MARCHIORO & CIA LTDA                     | SERVICO DE LOCACAO DE IMPRESSORAS                      | R\$  | 279.353,05    |
| 03361 UTIYAMA TURISMO LTDA-ME                        | DESPESAS COM PASSAGENS E HOSPEDAGENS - SEMINARIOEDUCAR | R\$  | 24.181,00     |
| 13283 GLOBE CENTER AGENCIA DE VIAGEM E TURISMO LTDA  | DESPESA COM PASSAGEM AEREA E HOSPEDAGEM                | R\$  | 12.223,00     |
|                                                      | LOCACAO DE PAINEL DE LED                               | R\$  | 9.988,00      |
| 12077 EXPANSOM PROMOCOES E EVENTOS LTDA              | ESTORNO PARA ALTERACAO DA SUBFUNCAO DA NOTA DE EMPENHO | -R\$ | 4.994,00      |
|                                                      | LOC DE ESTRUTURA P/ REALIZACAO                         | R\$  | 2.700,00      |
| 12985 UPPER MIND - ACADEMIA DO CEREBRO LTDA          | AQUISICAO DE MATERIAL DIDATICO                         | R\$  | 2.477.765,00  |
| 03726 INSTITUTO APRENDER A SER SERVICOS S/S          | INSCRICOES PARA FORMACAO DE EDUCADORES                 | R\$  | 48.260,00     |
|                                                      | ESTORNO PARA CORRECAO DO EMPENHO                       | -R\$ | 19.250,00     |
| 12968 JULIANA HELENA DELFINO BRITO                   | FORMACAO DE PROFESSORES, DIRETORES E COORDENADORES PDG | R\$  | 14.223,00     |
| 12986 SANDRA CRISTINA MONICE                         | FORMACAO DE PROFESSORES E GESTORES DA EDUCACAO         | R\$  | 14.668,00     |
| 12981 OPERE EDUCACAO E ARTES EIRELI                  | SERVICOS DE FORMACAO CONTINUA DE PROFESSORES           | R\$  | 26.750,00     |
|                                                      | ESTORNO PARA CORRECAO DO EMPENHO                       | -R\$ | 10.625,00     |
| 09772 SUZAN FOOD REFEICOES E ALIMENTOS LTDA          | AQUISICAO DE KITLANCHE/COFFEBREAK                      | R\$  | 231.158,00    |
|                                                      | ESTORNO PARA CORRECAO DA NOTA DE EMPENHO               | -R\$ | 1.562,00      |
| 13043 WESLEY AVILA DE OLIVEIRA DOS SANTOS            | AQUISICAO DE CAMISETAS                                 | R\$  | 17.443,20     |
| 10990 INSTITUTO BRASILEIRO DE SOCIOLOGIA APLICADA    | DESPESA COM CURSO DE CAPACITACAO                       | R\$  | 16.250,00     |
| 11162 MOVA EMPREENDIMIENTOS COMERCIAL E SERVICOS EIR | PRESTACAO DE SERV. DE LIMPEZA ESCOLAR                  | R\$  | 5.352.454,54  |
| 11446 THREE F ENGENHARIA E CONSULTORIA EIRELI        | SERV.DE REFORMA TUBULACAO EMEB PROF PRIMOROSA          | R\$  | 30.913,61     |
| 10375 CONSTRUTORA CESAR GONCALVES LTDA               | CONCLUSAO DA EMEB PEDRO PAULO PAULINO                  | R\$  | 37.483,05     |
| 11418 SANTOS BRASIL COMERCIAL E SERVICOS EIRELI      | AQUIS. E INSTALACAO DE SISTEMAS DE CAMERAS/SENS/ALARME | R\$  | 16.917,07     |
| 13175 INSTITUTO PSICOTECNICO COSME E DAMIAO LTDA     | AVALIACAO PSICOLOG. EXAME ADMISIONAL(CONCURSOS PUBL.)  | R\$  | 13.076,80     |
| 09246 NEM TRANSP.E TURISMO COM.E UTIL.MAGALHAES EPP  | AQUISICAO DE MATERIAL DE HIGIENE                       | R\$  | 14.700,00     |
|                                                      | LOCACAO DE VEICULOS                                    | R\$  | 392.000,80    |
|                                                      | SERV. DE TRANSP. TIPO ONIBUS ESCOLAR                   | R\$  | 251.904,00    |
| 04046 BERTY CONSTRUCOES LTDA EPP                     | SERVICO DE CONSTRUCAO DE MURO                          | R\$  | 43.085,76     |
| 13284 DIALOGOS ASSESSORIA E VIAGENS PEDAGOGICAS LTD  | PAGAMENTO DE INSCRIÇÃO - INTERCAMBIO OBECI             | R\$  | 14.575,00     |
| 11791 GRAFICA E EDITORA PORTO LTDA                   | SERVICOS DE CONFECCAO DE PLACAS                        | R\$  | 4.280,00      |
| 11369 THAIS COUTO PALACIO 45081698806                | AQUISICAO DE CADEIRA DE BEBE                           | R\$  | 12.630,00     |
| 09720 C.J.M SOLUCOES LTDA                            | SERVICO DE APOIO DE ALUNOS                             | R\$  | 736.210,42    |
| 10788 HDF-LOCACAO DE ESTRUTURAS E EVENTOS EIREL      | LOCACAO DE GRID - CT298/23 EVE                         | R\$  | 3.220,00      |
| 10032 COMBATE CONTR. DE PRAGAS E SERV. GERAIS LTDA   | SERVICOS DE DEDETIZACAO                                | R\$  | 131.819,20    |
| 13111 AMANDA TAINA DIAS SANTOS                       | AQUISICAO DE CORTINA                                   | R\$  | 17.010,00     |
| 13253 VIA CERTA PROJETOS,EXECUCAO E SOLUCOES COMER.  | SERVICO DE REPARO E MANUTENCAO                         | R\$  | 10.800,00     |
| 08185 ORION COMERCIAL EIRELI - ME                    | AQUISICAO DE MESA DIDATICA                             | R\$  | 17.290,00     |
| 10567 H. SOUZA GONCALVES - COMERCIAL                 | AQUISICAO DE CAMISETAS - CT 36                         | R\$  | 6.629,70      |
| SUBTOTAL:                                            |                                                        | R\$  | 10.297.167,70 |

# Detalhamento das despesas dos 25%

| LOCAÇÃO DE IMÓVEIS                                    |                                                |      |               |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------|---------------|
| 08986 - HL ADMINISTRADORA DE BENS IMOBILIARIOS LTDA E | LOCAÇÃO DE IMÓVEL (ALMOXARIFADO EDUCAÇÃO)      | R\$  | 82.500,00     |
| 10908 - LUCIANO ANDRE DA SILVA                        | LOCAÇÃO DE IMÓVEL (ALMOXARIFADO EDUCAÇÃO)      | R\$  | 54.461,98     |
| 07368 - INDUSTRIA E COMERCIO GOTTHARD KAESEMODEL S/A  | LOCAÇÃO DE IMÓVEL (EMEB ADELINO GOMES MARQUES) | R\$  | 121.440,00    |
| SUBTOTAL:                                             |                                                | R\$  | 258.401,98    |
| DESPESA DE PRONTO PAGAMENTO – ADIANTAMENTO            |                                                |      |               |
| 09391 - OSNEIDE DOS SANTOS NUNES                      | DESPESA DE PRONTO PAGAMENTO - ADIANTAMENTO     | R\$  | 3.000,00      |
| 9392 - OSNEIDE DOS SANTOS NUNES                       | PRESTACAO DE CONTA DE ADIANTAMENTO             | -R\$ | 843,00        |
| 2677 JANAYNA DE MENEZES CUBAS                         | DESPESA DE PRONTO PAGAMENTO - ADIANTAMENTO     | R\$  | 3.000,00      |
| 2677 JANAYNA DE MENEZES CUBAS                         | PRESTACAO DE CONTA DE ADIANTAMENTO             | -R\$ | 1.286,58      |
| 13206 SARA ROSEANE SILVA SOUZA                        | DESPESA DE PRONTO PAGAMENTO - ADIANTAMENTO     | R\$  | 3.000,00      |
| 13207 SARA ROSEANE SILVA SOUZA                        | PRESTACAO DE CONTA DE ADIANTAMENTO             | -R\$ | 2.625,80      |
| 08490 LILIANE DOS SANTOS SILVA                        | DESPESA DE PRONTO PAGAMENTO – ADIANTAMENTO     | R\$  | 4.000,00      |
| SUBTOTAL:                                             |                                                | R\$  | 8.244,62      |
| TOTAL:                                                |                                                | R\$  | 39.703.709,66 |



# **Portaria N° 624, de 27 de Setembro de 2023 - FNDE**

**EXTRATO E APLICAÇÃO DO FUNDEB**

**Agência: 7021-1**

**Conta Corrente: 18.268-0**

**JANEIRO A DEZEMBRO/2023**