

## Prefeitura Municipal de Sorocaba

APLICACAO DOS RECURSOS PROPRIOS EM ENSINO  
(ART. 256 DA CONSTITUICAO DO ESTADO DE SAO PAULO)  
PREFEITURA MUNICIPAL

22/04/2026

JANEIRO A MARCO/2026

Pagina 1

RECEITA DE IMPOSTOS			APLICACAO MINIMA CONSTITUCIONAL		
	PREVISAO ATUALIZADA ATE O EXERCICIO	ARRECADADO ATE O PERIODO		PARA O EXERCICIO	ATE O TRIMESTRE
Proprios	1.750.993.484,59	470.125.183,59	TOTAL ( 25% )	823.942.898,91	237.946.716,49
Transferencias da Uniao	167.958.829,32	39.533.208,95			
Transferencias do Estado	1.376.819.281,75	442.128.473,43			
Total	3.295.771.595,66	951.786.865,97			
Retencoes ao FUNDEB	310.169.631,86	96.332.336,17			
Receitas Liquidas	2.985.601.963,80	855.454.529,80			

DESPESAS PROPRIAS EM EDUCACAO									
	DOTACAO ATUALIZADA PARA O EXERCICIO		DESPESA EMPENHADA ATE O TRIMESTRE		DESPESA LIQUIDADADA ATE O TRIMESTRE		DESPESA PAGA ATE O TRIMESTRE		
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	
DESPESAS TOTAIS									
TOTAL	*		360.328.362,75	37,86	264.436.618,99	27,78	261.973.608,26	27,52	
Ensino Fundamental	*		107.077.418,93	11,25	70.392.276,63	7,40	68.722.862,89	7,22	
Educacao Infantil	*		156.918.607,65	16,49	97.712.006,19	10,27	96.918.409,20	10,18	
Retencoes ao FUNDEB			96.332.336,17	10,12	96.332.336,17	10,12	96.332.336,17	10,12	
DEDUCCOES									
ENSINO FUNDAMENTAL									
(-) Ganhos de Aplicacoes Financeiras			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
EDUCACAO INFANTIL									
(-) Ganhos de Aplicacoes Financeiras			11.732,61	0,00	11.732,61	0,00	11.732,61	0,00	
FUNDEB RETIDO E NAO APLICADO NO RETORNO			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DESPESAS LIQUIDAS									
Ensino Fundamental			107.077.418,93	11,25	70.392.276,63	7,40	68.722.862,89	7,22	
Educacao Infantil			156.906.875,04	16,49	97.700.273,58	10,26	96.906.676,59	10,18	
Retencoes ao FUNDEB			96.332.336,17	10,12	96.332.336,17	10,12	96.332.336,17	10,12	
TOTAL			360.316.630,14	37,86	264.424.886,38	27,78	261.961.875,65	27,52	

CONAM-ENSINO0-2026

## NOTA:

(\*) Valores nao informados considerando que na Lei Orcamentaria, a discriminacao da despesa, quanto a sua natureza, foi elaborada por categoria economica, grupo de natureza de despesa e modalidade de aplicacao, nos termos do artigo 6o. da Portaria Interministerial STN/SOF No. 163/2001 e alteracoes posteriores.

RODRIGO MAGANHATO  
PREFEITO  
MATRICULA-585513

MARCELO DUARTE REGALADO  
SECRETARIO DA FAZENDA  
MATRICULA-082635

ANDERSON MANRIQUE DE FREITAS  
CHEFE DA DIVISAO DE CONTABILIDADE  
MATRICULA-450052

## APLICACAO COM RECURSOS DO FUNDEB

22/04/2026

JANEIRO A MARCO/2026

Pagina 1

## RECEITA DO FUNDEB

	PREVISAO ATUALIZADA PARA O EXERCICIO	RECEBIDO ATE O TRIMESTRE
Impostos e Transferencias de Impostos		
Principal (I)	508.851.980,49	134.720.973,49
Rendimentos de Aplicacao Financeira e Restituicoes (II)	4.238.658,54	1.395.556,54
Complementacao da Uniao - VAAF		
Principal (III)		
Rendimentos de Aplicacao Financeira (IV)		
Complementacao da Uniao - VAAT		
Principal (V)		
Rendimentos de Aplicacao Financeira (VI)		
Complementacao da Uniao - VAAR		
Principal (VII)		
Rendimentos de Aplicacao Financeira (VIII)		
Complementacao da Uniao - ETI		
Principal (IX)		
Rendimentos de Aplicacao Financeira (X)		
<b>TOTAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX+X)</b>	<b>513.090.639,03</b>	<b>136.116.530,03</b>

## RETENCOES AO FUNDEB

PREVISAO ATUALIZADA PARA O EXERCICIO	RETIDO ATE O TRIMESTRE
---	---------------------------

310.169.631,86	96.332.336,17
----------------	---------------

## APURACAO DO RESULTADO DO FUNDEB ATE O TRIMESTRE

TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	RETENCOES
--------------------------	-----------

134.720.973,49	96.332.336,17
----------------	---------------

## APLICACAO MINIMA - PROFISSIONAIS DA EDUCACAO BASICA

Receitas FUNDEB, exceto Complementacao da Uniao VAAR (I+II+III+IV+V+VI+IX+X)	513.090.639,03	136.116.530,03
Profissionais da Educacao Basica (70% do TOTAL, exceto Complementacao da Uniao VAAR)	359.163.447,32	95.281.571,02

## DIFERENCA ( RECEBIDO - RETIDO )

GANHO	38.388.637,32	PERDA
-------	---------------	-------

## Prefeitura Municipal de Sorocaba

## APLICACAO COM RECURSOS DO FUNDEB

22/04/2026

JANEIRO A MARCO/2026

Pagina 2

APLICACAO NO EXERCICIO									
	DOTACAO ATUALIZADA PARA O EXERCICIO		DESPESA EMPENHADA ATE O TRIMESTRE		DESPESA LIQUIDADADA ATE O TRIMESTRE		DESPESA PAGA ATE O TRIMESTRE		
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	
TOTAL (min. 90%)**	*		149.594.793,60	109,90	121.041.564,33	88,92	109.824.014,14	80,68	
PROFISSIONAIS DA EDUCACAO BASICA* - exceto									
Complementacao da Uniao VAAR (min. 70%)	*		142.727.307,15	104,86	114.254.559,96	83,94	103.069.360,71	75,72	
PROFISSIONAIS DA EDUCACAO BASICA* -									
Complementacao da Uniao VAAR	*								
OUTRAS	*		6.867.486,45		6.787.004,37		6.754.653,43		
DEDUCOES									
PROFISSIONAIS DA EDUCACAO BASICA* - exceto Complementacao da Uniao VAAR			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
( - ) Despesas c/ Aposentados ( 3.1.90.01.00 )				0,00		0,00		0,00	
( - ) Despesas c/ Pensoes ( 3.1.90.03.00 )				0,00		0,00		0,00	
( - ) Outras Despesas com Inativos				0,00		0,00		0,00	
PROFISSIONAIS DA EDUCACAO BASICA* - Complementacao da Uniao VAAR			0,00		0,00		0,00		
( - ) Despesas c/ Aposentados ( 3.1.90.01.00 )									
( - ) Despesas c/ Pensoes ( 3.1.90.03.00 )									
( - ) Outras Despesas com Inativos									
OUTRAS			0,00		0,00		0,00		
( - ) Despesas c/ Aposentados ( 3.1.90.01.00 )									
( - ) Despesas c/ Pensoes ( 3.1.90.03.00 )									
( - ) Outras Despesas com Inativos									
DESPESAS LIQUIDAS									
TOTAL (min. 90%)**			149.594.793,60	109,90	121.041.564,33	88,92	109.824.014,14	80,68	
PROFISSIONAIS DA EDUCACAO BASICA* - exceto Complementacao da Uniao VAAR (min.70%)			142.727.307,15	104,86	114.254.559,96	83,94	103.069.360,71	75,72	
PROFISSIONAIS DA EDUCACAO BASICA* - Complementacao da Uniao VAAR			0,00		0,00		0,00		
OUTRAS			6.867.486,45		6.787.004,37		6.754.653,43		
RECURSOS RECEBIDOS A TITULO DE COMPLEMENTACAO DA UNIAO VAAT - APLICACAO EM DESPESAS DE CAPITAL - art.27 Lei 14.113/2020									
Total da Complementacao da Uniao VAAT Arrecadado			0,00						
Percentual minimo de aplicacao - Despesa de Capital			15%						
RECURSOS RECEBIDOS A TITULO DE COMPLEMENTACAO DA UNIAO VAAT - APLICACAO EM EDUCACAO INFANTIL - art.28, caput e art.28, paragrafo unico da Lei 14.113/2020									
Percentual minimo de aplicacao - Educacao Infantil			50%						
RESUMO DE DESPESAS									
			DESPESA EMPENHADA		DESPESA LIQUIDADADA		DESPESA PAGA		
Complementacao da Uniao VAAT - Despesas de Capital			0,00		0,00		0,00		
RESUMO DE DESPESAS									
			DESPESA EMPENHADA		DESPESA LIQUIDADADA		DESPESA PAGA		
Complementacao da Uniao VAAT			0,00		0,00		0,00		

\* No percentual de aplicacao dos profissionais da educacao basica nao sao considerados na base de calculo os valores relativos a Complementacao da Uniao VAAR, conforme Art. 26 da Lei 14.133/2020

\*\* No percentual de aplicacao dos recursos do FUNDEB sao considerados na base de calculo os valores relativos a Complementacao da Uniao, conforme par.3\$ do Art. 25 da Lei 14.133/2020

NOTA:

(\*) Valores nao informados considerando que na Lei Orcamentaria, a discriminacao da despesa, quanto a sua natureza, foi elaborada por categoria economica, grupo de natureza de despesa e modalidade de aplicacao, nos termos do artigo 6o. da Portaria Interministerial STN/SOF No. 163/2001 e alteracoes posteriores.

Prefeitura Municipal de Sorocaba

APLICACAO COM RECURSOS DO FUNDEB

22/04/2026

JANEIRO A MARCO/2026

Pagina 3

---

RODRIGO MAGANHATO  
PREFEITO  
MATRICULA-585513

---

MARCELO DUARTE REGALADO  
SECRETARIO DA FAZENDA  
MATRICULA-082635

---

ANDERSON MANRIQUE DE FREITAS  
CHEFE DA DIVISAO DE CONTABILIDADE  
MATRICULA-450052

## Prefeitura Municipal de Sorocaba

RECEITAS VINCULADAS DE EDUCACAO  
PREFEITURA MUNICIPAL

22/04/2026

JANEIRO A MARCO/2026

Pagina 1

FONTE DE RECURSO	CODIGO DE APLICACAO	CLASSIFICACAO ECONOMICA DA RECEITA	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	ARRECADADA ATE O TRIMESTRE
RECEITAS VINCULADAS - EXCETO FUNDEB					
05	- TRANSFERENCIAS E CONVENIOS FEDERAIS - VINCULADOS		50.016.000,00	50.693.810,84	14.332.450,84
	2800000	- REC. DO SALARIO EDUCACAO - CRECHE	9.563.000,00	9.702.081,41	2.915.044,41
	2800000	1.7.1.4.50.0.1.0000 - TRANSFERENCIAS DO SALARIO-EDUCACAO - PRINCIPAL	9.563.000,00	9.702.081,41	2.915.044,41
	2810000	- REC. DO SALARIO EDUCACAO - PRE-ESCOLA	4.414.000,00	4.478.101,11	1.345.405,11
	2810000	1.7.1.4.50.0.1.0000 - TRANSFERENCIAS DO SALARIO-EDUCACAO - PRINCIPAL	4.414.000,00	4.478.101,11	1.345.405,11
	2820000	- REC. DO SALARIO EDUCACAO - ENSINO FUNDAMENTAL	22.805.000,00	23.136.386,73	6.951.259,73
	2820000	1.7.1.4.50.0.1.0000 - TRANSFERENCIAS DO SALARIO-EDUCACAO - PRINCIPAL	22.805.000,00	23.136.386,73	6.951.259,73
	2830000	- RECURSOS - PNAE - CRECHE	4.053.000,00	4.150.682,00	1.110.932,00
	2830000	1.7.1.4.52.0.1.0000 - TRANSFDIRETAS DO FNDE REFERENTES AO PNAE - PRINC	4.053.000,00	4.150.682,00	1.110.932,00
	2840000	- RECURSOS - PNAE - PRE-ESCOLA	2.137.000,00	2.174.306,00	571.556,00
	2840000	1.7.1.4.52.0.1.0000 - TRANSFDIRETAS DO FNDE REFERENTES AO PNAE - PRINC	2.137.000,00	2.174.306,00	571.556,00
	2850000	- RECURSOS - PNAE - ENSINO FUNDAMENTAL	4.036.000,00	4.133.303,00	1.106.303,00
	2850000	1.7.1.4.52.0.1.0000 - TRANSFDIRETAS DO FNDE REFERENTES AO PNAE - PRINC	4.036.000,00	4.133.303,00	1.106.303,00
	2940006	- FNDE/CONSTR. CRECHE NO BAIRRO JULIO DE MESQUITA	167.000,00	0,00	0,00
	2940006	2.4.1.4.51.0.1.0000 - TRANSFCONVUNIAO DESTPROGDE EDUCACAO-PRINCIPAL	167.000,00	0,00	0,00
	2940010	- FNDE/CONSTRUCAO DE CRECHE NO JARDIM SANTA ROSA	2.333.000,00	2.664.950,59	331.950,59
	2940010	2.4.1.4.51.0.1.0000 - TRANSFCONVUNIAO DESTPROGDE EDUCACAO-PRINCIPAL	2.333.000,00	2.664.950,59	331.950,59
	2940011	- FNDE/CONSTRUCAO DE CRECHE NO JARDIM SANTO AMARO	508.000,00	254.000,00	0,00
	2940011	2.4.1.4.51.0.1.0000 - TRANSFCONVUNIAO DESTPROGDE EDUCACAO-PRINCIPAL	508.000,00	254.000,00	0,00
SUBTOTAL RECEITAS VINCULADAS			50.016.000,00	50.693.810,84	14.332.450,84
APLICACOES FINANCEIRAS					
01	- TESOURO		56.000,00	50.598,61	11.732,61
	2110000	- REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS	56.000,00	50.598,61	11.732,61
	2110000	1.3.2.1.01.1.1.0000 - REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - GERAL - PRINC	56.000,00	50.598,61	11.732,61
02	- TRANSFERENCIAS E CONVENIOS ESTADUAIS - VINCULADOS		0,00	43.816,54	43.816,54
	2000030	- PREMIO EXCELENCIA EDUCACIONAL	0,00	43.816,54	43.816,54
	2000030	1.3.2.1.01.1.1.0000 - REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - GERAL - PRINC	0,00	43.816,54	43.816,54
05	- TRANSFERENCIAS E CONVENIOS FEDERAIS - VINCULADOS		621.000,00	741.781,46	184.271,46

## Prefeitura Municipal de Sorocaba

RECEITAS VINCULADAS DE EDUCACAO  
PREFEITURA MUNICIPAL

22/04/2026

JANEIRO A MARCO/2026

Pagina 2

FONTE DE RECURSO	CODIGO DE APLICACAO	CLASSIFICACAO ECONOMICA DA RECEITA	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	ARRECADADA ATE O TRIMESTRE
	2800000	- REC. DO SALARIO EDUCACAO - CRECHE	22.000,00	27.236,63	13.098,63
	2800000	1.3.2.1.01.1.1.0000 - REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - GERAL - PRINC	22.000,00	27.236,63	13.098,63
	2810000	- REC. DO SALARIO EDUCACAO - PRE-ESCOLA	10.000,00	12.471,52	6.045,52
	2810000	1.3.2.1.01.1.1.0000 - REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - GERAL - PRINC	10.000,00	12.471,52	6.045,52
	2820000	- REC. DO SALARIO EDUCACAO - ENSINO FUNDAMENTAL	52.000,00	64.654,20	31.235,20
	2820000	1.3.2.1.01.1.1.0000 - REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - GERAL - PRINC	52.000,00	64.654,20	31.235,20
	2830000	- RECURSOS - PNAE - CRECHE	268.000,00	307.889,63	56.595,63
	2830000	1.3.2.1.01.1.1.0000 - REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - GERAL - PRINC	268.000,00	307.889,63	56.595,63
	2840000	- RECURSOS - PNAE - PRE-ESCOLA	136.000,00	155.990,17	28.467,17
	2840000	1.3.2.1.01.1.1.0000 - REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - GERAL - PRINC	136.000,00	155.990,17	28.467,17
	2850000	- RECURSOS - PNAE - ENSINO FUNDAMENTAL	133.000,00	153.152,18	28.442,18
	2850000	1.3.2.1.01.1.1.0000 - REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - GERAL - PRINC	133.000,00	153.152,18	28.442,18
	2880000	- RECURSOS - PNATE - ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	6.964,78	6.964,78
	2880000	1.3.2.1.01.1.1.0000 - REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - GERAL - PRINC	0,00	6.964,78	6.964,78
	2930000	- RECURSOS - PDDE - ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	271,98	271,98
	2930000	1.3.2.1.01.1.1.0000 - REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - GERAL - PRINC	0,00	271,98	271,98
	2940001	- APOIO A CRECHES - BRASIL CARINHOSO	0,00	50,94	50,94
	2940001	1.3.2.1.01.1.1.0000 - REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - GERAL - PRINC	0,00	50,94	50,94
	2940003	- PAR/FNDE-CONSTR. CRECHE VL.ALMEIDA TC 2021036691	0,00	1.977,34	1.977,34
	2940003	1.3.2.1.01.1.1.0000 - REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - GERAL - PRINC	0,00	1.977,34	1.977,34
	2940006	- FNDE/CONSTR. CRECHE NO BAIRRO JULIO DE MESQUITA	0,00	657,69	657,69
	2940006	1.3.2.1.01.1.1.0000 - REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - GERAL - PRINC	0,00	657,69	657,69
	2940008	- FNDE/CONSTRUCAO DE CRECHE NO JD ALPES DE SOROCABA	0,00	1.758,29	1.758,29
	2940008	1.3.2.1.01.1.1.0000 - REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - GERAL - PRINC	0,00	1.758,29	1.758,29
	2940009	- FNDE/CONSTRUCAO DE CRECHE NO BAIRRO JD MONTERREY	0,00	453,16	453,16
	2940009	1.3.2.1.01.1.1.0000 - REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - GERAL - PRINC	0,00	453,16	453,16
	2940010	- FNDE/CONSTRUCAO DE CRECHE NO JARDIM SANTA ROSA	0,00	4.270,88	4.270,88
	2940010	1.3.2.1.01.1.1.0000 - REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - GERAL - PRINC	0,00	4.270,88	4.270,88
	2940011	- FNDE/CONSTRUCAO DE CRECHE NO JARDIM SANTO AMARO	0,00	1.770,10	1.770,10
	2940011	1.3.2.1.01.1.1.0000 - REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - GERAL - PRINC	0,00	1.770,10	1.770,10
	2940012	- FNDE/CONSTRUCAO DE CRECHE NO JD VILLAGIO MILANO	0,00	2.211,97	2.211,97
	2940012	1.3.2.1.01.1.1.0000 - REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - GERAL - PRINC	0,00	2.211,97	2.211,97
SUBTOTAL APLICACOES FINANCEIRAS			677.000,00	836.196,61	239.820,61

FUNDEB - TRANSFERENCIAS

Prefeitura Municipal de Sorocaba

RECEITAS VINCULADAS DE EDUCACAO  
PREFEITURA MUNICIPAL

22/04/2026

JANEIRO A MARCO/2026

Pagina 3

FONTE DE RECURSO	CODIGO DE APLICACAO	CLASSIFICACAO ECONOMICA DA RECEITA	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	ARRECADADA ATE O TRIMESTRE
02	-	TRANSFERENCIAS E CONVENIOS ESTADUAIS - VINCULADOS	510.080.000,00	508.851.980,49	134.720.973,49
	2600000	- EDUCACAO - FUNDEB	510.080.000,00	508.851.980,49	134.720.973,49
	2600000	1.7.5.1.50.0.1.0000 - TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB - PRINCIPAL	510.080.000,00	508.851.980,49	134.720.973,49
SUBTOTAL FUNDEB - TRANSFERENCIAS			510.080.000,00	508.851.980,49	134.720.973,49
FUNDEB - APLICACOES FINANCEIRAS					
02	-	TRANSFERENCIAS E CONVENIOS ESTADUAIS - VINCULADOS	4.399.001,00	4.238.658,54	1.395.556,54
	2630000	- REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS	4.399.001,00	4.238.658,54	1.395.556,54
	2630000	1.3.2.1.01.1.1.0000 - REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - GERAL - PRINC	4.399.001,00	4.238.658,54	1.395.556,54
SUBTOTAL FUNDEB - APLICACOES FINANCEIRAS			4.399.001,00	4.238.658,54	1.395.556,54
TOTAL			565.172.001,00	564.620.646,48	150.688.801,48

RECEITAS DE COMPLEMENTACAO DO FUNDEB (\*)

TRANSFERENCIAS RECEBIDAS REC. DE APLICACOES FINANCEIRAS

- Complementacao da Uniao VAAF
- Complementacao da Uniao VAAT
- Complementacao da Uniao VAAR
- Complementacao da Uniao ETI (\*\*)

(\*) Trata-se de detalhamento do quadro de receitas do FUNDEB acima.

(\*\*) Recursos para ampliacao de matriculas em Educacao em Tempo Integral (ETI) no ambito do Fundeb, conforme EC 135/2024, que incluiu os incisos XIV e XV ao art. 212-A da Constituicao Federal.

CONAM-ENSINO0-2026

RODRIGO MAGANHATO  
PREFEITO  
MATRICULA-585513

MARCELO DUARTE REGALADO  
SECRETARIO DA FAZENDA  
MATRICULA-082635

ANDERSON MANRIQUE DE FREITAS  
CHEFE DA DIVISAO DE CONTABILIDADE  
MATRICULA-450052