



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 2016  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM EDUCAÇÃO  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
2º BIMESTRE (01/01/2016 a 30/04/2016)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72) - Dados Provisórios

R\$ 1,00

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS ( <i>caput</i> do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o 2º Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>1-RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	24.265.205.378,00	24.265.205.378,00	8.778.058.447,11	36,18
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	7.534.604.514,00	7.534.604.514,00	3.615.870.014,25	47,99
1.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	7.382.011.212,00	7.382.011.212,00	3.462.640.920,97	46,91
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	58.758.957,00	58.758.957,00	16.700.285,35	28,42
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	143.479.136,00	143.479.136,00	142.075.038,67	-
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa IPTU	90.355.209,00	90.355.209,00	25.119.538,00	27,80
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	- 140.000.000,00	- 140.000.000,00	30.665.768,74	-
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	1.960.339.015,00	1.960.339.015,00	467.038.702,83	23,82
1.2.1 - Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	1.935.656.063,00	1.935.656.063,00	456.404.153,04	23,58
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	22.875.438,00	22.875.438,00	10.187.072,91	44,53
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	869.948,00	869.948,00	2.123.844,42	-
1.2.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa ITBI	937.566,00	937.566,00	558.383,53	59,56
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	2.234.751,07	-
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	12.329.354.700,00	12.329.354.700,00	4.153.335.286,92	33,69
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	12.095.211.808,00	12.095.211.808,00	4.014.351.648,43	33,19
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	103.754.304,00	103.754.304,00	47.925.968,14	46,19
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	92.580.891,00	92.580.891,00	87.279.221,80	94,27
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa ISS	37.807.697,00	37.807.697,00	16.562.786,23	43,81
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	-	-	12.784.337,68	-
1.4 -Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.762.371.951,00	1.762.371.951,00	541.803.821,89	30,74
1.4.1 - Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.762.371.501,00	1.762.371.501,00	541.843.690,07	30,75
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	450,00	450,00	0,02	0,00
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-
1.4.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa IRRF	-	-	-	-
1.4.5 - (-) Deduções da Receita do IRRF	-	-	39.868,20	-
1.5 -Outras Receitas Resultantes de Impostos	678.535.198,00	678.535.198,00	10.621,22	0,00
1.5.1 - Programa de Parcelamento Incentivado e outros Parcelamentos de Impostos	678.535.198,00	678.535.198,00	88.278,75	0,01
1.5.2 - Multas, Juros de Mora e Dívida Ativa do IVV	-	-	464,62	-
1.5.3 - Dívida Ativa do IVV	-	-	10.156,60	-
1.5.4 - (-) Deduções da Receita do IVV	-	-	-	-
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do PPI	-	-	88.278,75	-
<b>2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	10.157.778.400,00	10.157.778.400,00	4.162.260.564,98	40,98
2.1 - Cota - Parte FPM	271.955.580,00	271.955.580,00	82.450.255,64	30,32
2.1.1 - Parcela referente a CF. art 159 I alínea b	-	-	-	-
2.1.2 - Parcela referente a CF. art 159 I alínea d	-	-	-	-



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 2016  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM EDUCAÇÃO  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
2º BIMESTRE (01/01/2016 a 30/04/2016)

2.2 - Cota - Parte ICMS	7.264.380.369,00	7.264.380.369,00	2.191.325.503,79	30,17
2.3 - ICMS - Desoneração - L.C nº87/ 1996	35.436.276,00	35.436.276,00	10.890.337,12	30,73
2.4 - Cota - Parte IPI - Exportação	61.646.050,00	61.646.050,00	15.799.980,78	25,63
2.5 - Cota - Parte ITR	2.195.632,00	2.195.632,00	595.558,85	27,12
2.6 - Cota - Parte IPVA	2.501.199.996,00	2.501.199.996,00	1.855.454.568,32	74,18
2.7 - Cota - Parte IOF - Ouro	5.405,00	5.405,00	18.956,80	350,73
2.8 - Cota Parte Royalties - Compensação Financeira pela Produção de Petróleo	20.959.092,00	20.959.092,00	5.725.403,68	27,32
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	34.422.983.778,00	34.422.983.778,00	12.940.319.012,09	37,59
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o 2º Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4 - Receita da Aplicação Financeira de Outros Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	-	-	-	-
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	993.259.317,00	993.259.317,00	245.944.625,08	24,76
5.1 - Transferências do Salário - Educação	520.181.526,00	520.181.526,00	172.972.930,55	33,25
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	105.610.600,00	105.610.600,00	30.152.352,00	28,55
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	121.000,00	121.000,00	-	-
5.5 - Outras Transferências do FNDE	341.968.442,00	341.968.442,00	29.620.058,85	8,66
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	25.377.749,00	25.377.749,00	13.199.283,68	52,01
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	56.000.000,00	56.000.000,00	886.140,61	1,58
6.1 - Transferências de Convênios	56.000.000,00	56.000.000,00	-	-
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	886.140,61	886.140,61
7 - RECEITAS DE OPERAÇÃO DE CRÉDITO	-	-	-	-
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	16.902.775,00	16.902.775,00	-	-
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7+8)	1.066.162.092,00	1.066.162.092,00	246.830.765,69	23,15
<b>FUNDEB</b>				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o 2º Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	- 2.027.362.783,00	- 2.027.362.783,00	- 831.004.540,87	- 40,99
10.1 - Cota - Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	- 54.391.114,00	- 54.391.114,00	- 16.490.051,01	- 30,32
10.2 - Cota - Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	- 1.452.876.073,00	- 1.452.876.073,00	- 438.265.100,69	- 30,17
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	- 7.087.260,00	- 7.087.260,00	- 2.178.067,40	- 30,73
10.4 - Cota - Parte IPI - Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	- 12.329.211,00	- 12.329.211,00	- 3.159.996,13	- 25,63
10.5 - Cota - Parte ITR ou ITR arrecadados Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	- 439.126,00	- 439.126,00	- 119.111,72	- 27,12
10.6 - Cota - Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	- 500.239.999,00	- 500.239.999,00	- 370.792.213,92	- 74,12
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.702.327.886,00	3.702.327.886,00	1.276.662.172,23	34,48
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.678.103.466,00	3.678.103.466,00	1.264.900.423,08	34,39
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	24.224.420,00	24.224.420,00	11.761.749,15	48,55
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 -10)	1.650.740.683,00	1.650.740.683,00	433.895.882,21	26,28
Se resultado líquido das transferências (12)>0] acréscimo resultante da transferência do Fundeb				
Se resultado líquido das transferências (12)<0] decréscimo resultante da transferência do Fundeb				



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 2016  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM EDUCAÇÃO  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
2º BIMESTRE (01/01/2016 a 30/04/2016)

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o 2º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o 2º Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.702.327.886,00	3.702.327.886,00	1.193.188.232,39	32,23	1.193.188.232,39	32,23
13.1 - Com Educação Infantil	-	-	-	-	-	-
13.2 - Com Educação Fundamental	-	-	-	-	-	-
13.3 - Com Educação Básica	3.702.327.886,00	3.702.327.886,00	1.193.188.232,39	32,23	1.193.188.232,39	32,23
14 - OUTRAS DESPESAS	-	-	-	-	-	-
14.1 - Com Educação Infantil	-	-	-	-	-	-
14.2 - Com Educação Fundamental	-	-	-	-	-	-
14.3 - Com Educação Básica	-	-	-	-	-	-
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.702.327.886,00	3.702.327.886,00	1.193.188.232,39	32,23	1.193.188.232,39	32,23
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO					VALOR	
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB					-	-
16.1 - FUNDEB 60%					-	-
16.2 - FUNDEB 40%					-	-
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB					89.825.613,82	89.825.613,82
17.1 - FUNDEB 60%					89.825.613,82	89.825.613,82
17.2 - FUNDEB 40%					-	-
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					89.825.613,82	89.825.613,82
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 g - 18)					1.103.362.618,57	1.103.362.618,57
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1+17.1))/(11) x 100) %					86,43	86,43
19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2+17.2))/(11) x 100) %					-	-
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100- (19.1+19.2)) %					13,57	13,57
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					-	-
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2016					89.825.613,82	89.825.613,82
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>						
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			Até o 2º Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
22 - Imposto e Transferências destinadas à MDE- art. 2º da lei 13.245/2001 (25% de 3)	8.605.745.944,50	8.605.745.944,50	3.235.079.753,02	37,59		
23 - Imposto e Transferências destinadas à MDE - art. 3º da lei 13.245/2001 (6% de 3)	2.065.379.026,68	2.065.379.026,68	776.419.140,73	37,59		
24 - Imposto e Transferências Destinadas à MDE (31% de 3)	10.671.124.971,18	10.671.124.971,18	4.011.498.893,75	37,59		



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 2016  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM EDUCAÇÃO  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
2º BIMESTRE (01/01/2016 a 30/04/2016)

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o 2º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o 2º Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
25 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.885.519.545,00	1.892.651.790,33	1.368.448.479,14	72,30	456.533.645,42	24,12
25.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
25.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.885.519.545,00	1.892.651.790,33	1.368.448.479,14	72,30	456.533.645,42	24,12
26 - ENSINO FUNDAMENTAL	-	-	-	-	-	-
26.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
26.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	-	-
27 - EDUCAÇÃO BÁSICA	6.791.216.570,73	6.828.371.758,28	2.447.483.960,14	35,84	1.821.169.520,48	26,67
27.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.702.327.886,00	3.702.327.886,00	1.193.188.232,39	32,23	1.193.188.232,39	32,23
27.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.088.888.684,73	3.126.043.872,28	1.254.295.727,75	40,12	627.981.288,09	20,09
28 - ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
29 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
30 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-
31 - EDUCAÇÃO ESPECIAL	11.694.879,00	11.769.091,60	10.589.640,25	89,98	2.831.337,52	24,06
32 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	477.046.377,53	474.910.018,61	144.737.566,49	30,48	104.673.994,03	22,04
33 - ENCARGOS	2.197.691.089,06	2.197.691.089,06	1.674.440.797,54	76,19	673.328.969,14	30,64
34 - OUTRAS	184.316.237,94	182.553.437,94	80.462.480,77	44,08	38.750.860,84	21,23
35 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (25+26+27+28+29+30+31+32+33+34)	11.547.484.699,26	11.587.947.185,82	5.726.162.924,33	49,41	3.097.288.327,43	26,73
DESPESAS COM AÇÕES RELATIVAS À EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o 2º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o 2º Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
36 - EDUCAÇÃO	535.003.523,00	534.180.388,82	231.964.543,50	43,42	80.152.566,59	15,00
37 - ASSISTÊNCIA SOCIAL	540.315.075,72	540.315.075,72	480.373.703,35	88,91	208.182.096,73	38,53
38 - CULTURA	21.427.000,00	21.427.000,00	9.603.433,85	44,82	2.718.861,46	12,69
39 - ESPORTES	88.863.636,00	88.863.636,00	64.634.811,15	72,76	15.739.836,47	17,71
40 - ENCARGOS	373.635.889,10	373.635.889,10	126.587.098,72	33,88	126.587.098,72	33,88
41 - OUTRAS	183.312.903,77	183.312.903,77	58.362.119,73	31,84	56.423.173,54	30,78
42 - TOTAL DAS DESPESAS RELATIVAS À EDUCAÇÃO (36 +37+38+39+41)	1.742.558.027,59	1.741.734.893,41	971.525.710,30	55,78	489.803.633,51	28,12
DEDUÇÕES/ ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
43 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12 b)						433.895.882,21
44 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO (11.2)						-
45 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (68)						11.761.749,15
46 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB						89.825.613,82
47 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						-
48 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						-
49 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (63j)						96.125.198,41
50 - TOTAL DAS DEDUÇÕES/ ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (43+44+45+46+47+48+49)						631.608.443,59
51 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES (25%) Artigo 2º Lei 13.245/2001 (35 e - 550)						5.094.554.480,74
52 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES (6%) Artigo 3º Lei 13.245/2001 (42 e - 64 j)						961.143.702,31
53 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES (31%) Lei 13.245/2001 (51+52)						6.055.698.183,05



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 2016  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM EDUCAÇÃO  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
2º BIMESTRE (01/01/2016 a 30/04/2016)

PERCENTUAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						%
54 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ARTIGO 2º LEI 13.245/2001 [(51)/ (3)] x 100%						39,37
55 - APLICAÇÃO DE 6% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM AÇÕES RELATIVAS AO ENSINO - ARTIGO 3º LEI 13.245/2001 [(52) / (3)] x 100%						7,43
56 - MÍNIMO DE 31% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NO ENSINO - LEI 13.245/2001 [(53) / (3)] x 100%						46,80
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o 2º Bimestre (e)	% ( f ) = (e/d)x100	Até o 2º Bimestre (g)	% ( h ) = (g/d)x100
57 - DESPESAS CUSTEADAS COM APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-	-
58 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO - EDUCAÇÃO	540.988.787,00	540.988.787,00	336.215.067,03	62,15	49.289.672,82	9,11
59 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
60 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	525.173.305,00	525.173.305,00	47.424.059,13	9,03	11.806.235,02	2,25
61 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (57+58+59+60)	1.066.162.092,00	1.066.162.092,00	383.639.126,16	35,98	61.095.907,84	5,73
62 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM ENSINO (35 + 42 +61)	14.356.204.818,85	14.395.844.171,23	7.081.327.760,79	49,19	3.648.187.868,78	25,34
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O 2º BIMESTRE		CANCELADO EM EXERCÍCIO (j)	
63 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO			4.173.537,77		96.125.198,41	
64 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM AÇÕES RELATIVAS À EDUCAÇÃO			823.370,93		10.382.007,99	
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO BÁSICO E DE VALORIZAÇÃO DO MAGISTÉRIO - FUNDEB					VALOR	
65 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015					89.825.613,82	
66 - (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE					1.264.900.423,08	
67 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					- 193.188.232,39	
67.1 - Orçamento do Exercício					- 193.188.232,39	
67.2 - Restos a Pagar					-	
68 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					11.761.749,15	
69 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL					1.173.299.553,66	
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DA QUOTA ESTADUAL E MUNICIPAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO - QESE					VALOR	
70 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015					121.062.825,66	
71 - (+) INGRESSO DE RECURSOS DO QESE ATÉ O BIMESTRE					165.614.798,53	
72 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					- 93.617.672,71	
72.1 - Orçamento do Exercício					- 43.699.669,12	
72.2 - Restos a Pagar					- 49.918.003,59	
73 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					7.358.132,02	
74 - (=) SALDO FINANCEIRO DO QESEB NO EXERCÍCIO ATUAL					200.418.083,50	



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 2016  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM EDUCAÇÃO**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
2º BIMESTRE (01/01/2016 a 30/04/2016)

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR DO FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO - PNAE/ FNDE	VALOR
75 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	96.962.161,61
76 - (+) INGRESSO DE RECURSOS DO PNAE/FNDE ATÉ O BIMESTRE	30.152.352,00
77 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	- 20.512.419,09
77.1 - Orçamento do Exercício	- 8.946.908,00
77.2 - Restos a Pagar	-11.565.511,09
78 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.619.784,86
79 - (=) SALDO FINANCEIRO DO PNAE/FNDE NO EXERCÍCIO ATUAL	111.221.879,38

FONTE:

Sistema SOF e CUBO, Secretaria Municipal de Finanças e Desenvolvimento Econômico, (17/05/2016 - 12:54)

Relatório Boletim da Receita por Fonte e Órgão (SOF - 19/05/2016 - 13:48)

BASE LEGAL:

Constituição Federal 1988 - Art. 212

Lei Orgânica do Município - Art. 200, 203, 208 e 209

Lei 9.394/1996 - Lei de Diretrizes e Bases da Educação Nacional - Art. 72

Lei 13.245/2001 - Define as despesas que poderão ser consideradas no cômputo do percentual das receitas destinado à educação.

Lei 15.963/2014 - Traz alterações à Lei 13.245/2001

NOTA:

Art. 21 § 2º. Lei 11.494 2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente.

Despesas ações típicas de manutenção e desenvolvimento do ensino refere-se ao art. 2º da Lei 13.245/2001

Despesas com ações relativas à educação refere-se ao art. 3º da Lei 13.245/2001.

Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme Lei 9.394/96, art. 11, V.

A coluna "Inscritas em Restos a Pagar não Processadas" poderá ser apresentada somente no último bimestre.