



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  
4º BIMESTRE (01/01/2016 a 31/08/2016)

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 4º Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	24.265.205.378,00	24.265.205.378,00	16.601.798.578,28	68,42
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	7.534.604.514,00	7.534.604.514,00	6.159.086.664,70	81,74
1.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	7.382.011.212,00	7.382.011.212,00	5.805.272.649,27	78,64
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	58.758.957,00	58.758.957,00	40.932.538,40	69,66
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	143.479.136,00	143.479.136,00	306.542.142,02	213,65
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa IPTU	90.355.209,00	90.355.209,00	63.653.662,63	70,45
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	- 140.000.000,00	- 140.000.000,00	57.314.327,62	-
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	1.960.339.015,00	1.960.339.015,00	1.062.297.825,96	54,19
1.2.1 - Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	1.935.656.063,00	1.935.656.063,00	1.044.971.593,93	53,99
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	22.875.438,00	22.875.438,00	15.475.626,13	67,65
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	869.948,00	869.948,00	4.000.249,70	-
1.2.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa ITBI	937.566,00	937.566,00	1.116.772,30	119,11
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	3.266.416,10	-
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	12.329.354.700,00	12.329.354.700,00	8.212.649.546,21	66,61
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	12.095.211.808,00	12.095.211.808,00	7.930.077.959,22	65,56
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	103.754.304,00	103.754.304,00	96.045.491,27	92,57
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	92.580.891,00	92.580.891,00	175.245.931,66	189,29
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa ISS	37.807.697,00	37.807.697,00	34.241.713,89	90,57
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	-	-	22.961.549,83	-
1.4 -Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.762.371.951,00	1.762.371.951,00	1.167.748.029,12	66,26
1.4.1 - Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.762.371.501,00	1.762.371.501,00	1.167.793.044,03	66,26
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	450,00	450,00	14.585,83	3.241,30
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	-	-	59.600,74	-
1.5 -Outras Receitas Resultantes de Impostos	678.535.198,00	678.535.198,00	16.512,29	0,00
1.5.1 - Programa de Parcelamento Incentivado e outros Parcelamentos de Impostos	678.535.198,00	678.535.198,00	156.234,82	0,02
1.5.2 - Multas, Juros de Mora e Dívida Ativa do IVV	-	-	49,01	-
1.5.3 - Dívida Ativa do IVV	-	-	16.463,28	-
1.5.4 - (-) Deduções da Receita do IVV	-	-	-	-
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do PPI	-	-	156.234,82	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	10.157.778.400,00	10.157.778.400,00	6.860.160.518,07	67,54
2.1 - Cota - Parte FPM	271.955.580,00	271.955.580,00	170.648.012,19	62,75
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  
4º BIMESTRE (01/01/2016 a 31/08/2016)

2.2 - Cota - Parte ICMS	7.264.380.369,00	7.264.380.369,00	4.465.738.129,80	61,47
2.3 - ICMS - Desoneração - L.C nº87/ 1996	35.436.276,00	35.436.276,00	21.780.674,24	61,46
2.4 - Cota - Parte IPI - Exportação	61.646.050,00	61.646.050,00	29.677.865,33	48,14
2.5 - Cota - Parte ITR	2.195.632,00	2.195.632,00	857.967,56	39,08
2.6 - Cota - Parte IPVA	2.501.199.996,00	2.501.199.996,00	2.158.536.881,25	86,30
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	12.902.030,90	61,56
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	34.422.983.778,00	34.422.983.778,00	23.461.959.096,35	68,16
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o 4º 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	439.506.299,43	44,25
5.1 - Transferências do Salário - Educação	520.181.526,00	520.181.526,00	319.167.407,43	61,36
5.2 -Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-
5.3 -Transferências Diretas - PNAE	105.610.600,00	105.610.600,00	40.916.586,96	38,74
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	50.697.420,13	14,83
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	25.377.749,00	25.377.749,00	28.724.884,91	113,19
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	56.000.000,00	56.000.000,00	1.766.546,83	3,15
6.1 - Transferências de Convênios	56.000.000,00	56.000.000,00	-	-
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	1.766.546,83	1.766.546,83
7 - RECEITAS DE OPERAÇÃO DE CRÉDITO	-	-	-	-
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	16.902.775,00	16.902.775,00	930.671,22	-
9 -TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4 + 5 + 6 + 7+8)	1.066.162.092,00	1.066.162.092,00	442.203.517,48	41,48
<b>FUNDEB</b>				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o 4º Bimestre (b)	% ( c ) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	- 2.027.362.783,00	- 2.027.362.783,00	1.367.662.636,54	67,46
10.1 - Cota - Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	- 54.391.114,00	- 54.391.114,00	32.524.481,62	59,80
10.2 - Cota - Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	- 1.452.876.073,00	- 1.452.876.073,00	893.147.625,80	61,47
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	- 7.087.260,00	- 7.087.260,00	4.356.134,80	61,46
10.4 - Cota - Parte IPI - Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	- 12.329.211,00	- 12.329.211,00	5.935.573,01	48,14
10.5 - Cota - Parte ITR ou ITR arrecadados Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	- 439.126,00	- 439.126,00	171.593,41	39,08
10.6 - Cota - Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	- 500.239.999,00	- 500.239.999,00	431.527.227,90	86,26
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.702.327.886,00	3.702.327.886,00	2.363.324.774,81	63,83
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.678.103.466,00	3.678.103.466,00	2.342.709.771,10	63,69
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	20.615.003,71	85,10
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 -10)	1.650.740.683,00	1.650.740.683,00	975.047.134,56	59,07
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  
4º BIMESTRE (01/01/2016 a 31/08/2016)

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o 4º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o 4º Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.702.327.886,00	3.702.327.886,00	2.482.467.637,04	67,05	2.482.467.637,04	67,05
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	2.482.467.637,04	67,05	2.482.467.637,04	67,05
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	2.482.467.637,04	67,05	2.482.467.637,04	67,05
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
17.1 - FUNDEB 60%						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
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 g - 18)						2.392.642.023,22
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1+17.1))/ (11) x 100) %						101,24
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)) %						1,24
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
<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 4º 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	5.865.489.774,09	68,16		
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	1.407.717.545,78	68,16		
24 - Imposto e Transferências Destinadas à MDE (31% de 3)	10.671.124.971,18	10.671.124.971,18	7.273.207.319,87	68,16		



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  
4º BIMESTRE (01/01/2016 a 31/08/2016)

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o 4º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o 4º Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
25 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.885.519.545,00	1.892.119.618,43	1.530.322.932,64	80,88	1.090.789.881,97	57,65
25.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
25.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.885.519.545,00	1.892.119.618,43	1.530.322.932,64	80,88	1.090.789.881,97	57,65
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	6.828.534.006,40	4.334.689.177,61	63,48	3.970.098.968,81	58,14
27.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.702.327.886,00	3.702.327.886,00	2.482.467.637,04	67,05	2.482.467.637,04	67,05
27.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.088.888.684,73	3.126.206.120,40	1.852.221.540,57	59,25	1.487.631.331,77	47,59
28 - ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
29 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
30 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-
31 - EDUCAÇÃO ESPECIAL	11.694.879,00	11.784.571,60	10.526.306,08	89,32	5.455.098,43	46,29
32 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	477.046.377,53	477.171.582,34	286.145.417,88	59,97	244.909.992,47	51,33
33 - ENCARGOS	2.197.691.089,06	2.197.691.089,06	1.978.111.793,53	90,01	1.424.198.571,87	64,80
34 - OUTRAS	184.316.237,94	183.561.505,40	181.357.721,32	98,80	133.989.161,02	72,99
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	11.590.862.373,22	8.321.153.349,05	71,79	6.869.441.674,56	59,27
DESPESAS COM AÇÕES RELATIVAS À EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
36 - EDUCAÇÃO	535.003.523,00	528.903.999,53	383.564.313,35	72,52	243.825.345,34	46,10
37 - ASSISTÊNCIA SOCIAL	540.315.075,72	540.315.075,72	489.956.047,36	90,68	377.000.629,50	69,77
38 - CULTURA	21.427.000,00	18.410.922,43	16.330.375,87	88,70	8.804.749,59	47,82
39 - ESPORTES	88.863.636,00	88.701.937,00	73.339.335,63	82,68	44.111.111,06	49,73
40 - ENCARGOS	373.635.889,10	373.635.889,10	270.177.266,67	72,31	270.177.266,67	72,31
41 - OUTRAS	183.312.903,77	183.312.903,77	162.769.780,30	88,79	161.252.625,49	87,97
42 - TOTAL DAS DESPESAS RELATIVAS À EDUCAÇÃO (36 +37+38+39+41)	1.742.558.027,59	1.733.280.727,54	1.396.137.119,18	80,55	1.105.171.727,65	63,76
DEDUÇÕES/ ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
43 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12 b)						975.047.134,56
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)						20.615.003,17
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)						96.143.985,12
50 - TOTAL DAS DEDUÇÕES/ ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (43+44+45+46+47+48+49)						1.181.631.736,67
51 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES (25%) Artigo 2º Lei 13.245/2001 (35 e - 550)						7.139.521.612,38
52 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES (6%) Artigo 3º Lei 13.245/2001 (42 e - 64 j)						1.383.341.412,30
53 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES (31%) Lei 13.245/2001 (51+52)						8.522.863.024,68



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  
4º BIMESTRE (01/01/2016 a 31/08/2016)

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%						30,43
55 - APLICAÇÃO DE 6% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM AÇÕES RELATIVAS AO ENSINO - ARTIGO 3º LEI 13.245/2001 [(52) / (3)] x 100%						5,90
56 - MÍNIMO DE 33% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NO ENSINO - LEI 13.245/2001 [(53) / (3)] x 100%						36,33
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o 4º Bimestre (e)	% ( f) = (e/d)x100	Até o 4º 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	465.955.918,48	86,13	235.460.431,97	43,52
59 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
60 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	525.173.305,00	510.898.964,08	73.852.887,85	14,46	40.646.439,36	7,96
61 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (57+58+59+60)	1.066.162.092,00	1.051.887.751,08	539.808.806,33	51,32	276.106.871,33	26,25
62 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM ENSINO (35 + 42 +61)	14.356.204.818,85	14.376.030.851,84	10.257.099.274,56	71,35	8.250.720.273,54	57,39
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O 4º BIMESTRE		CANCELADO EM EXERCÍCIO (j)	
63 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO			4.029.260,45		96.143.985,12	
64 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM AÇÕES RELATIVAS À EDUCAÇÃO			200.254,38		12.795.706,88	
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					2.342.709.771,10	
67 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					- 2.482.467.637,04	
67.1 - Orçamento do Exercício					- 2.482.467.637,04	
67.2 - Restos a Pagar					-	
68 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					20.615.003,17	
69 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL					- 29.317.248,95	
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					303.513.214,50	
72 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					- 283.823.040,69	
72.1 - Orçamento do Exercício					- 233.905.037,10	
72.2 - Restos a Pagar					- 49.918.003,59	
73 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					15.654.192,93	
74 - (=) SALDO FINANCEIRO DO QESE NO EXERCÍCIO ATUAL					156.407.192,40	



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  
4º BIMESTRE (01/01/2016 a 31/08/2016)

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	40.916.586,96
77 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	- 44.213.587,12
77.1 - Orçamento do Exercício	- 32.579.251,53
77.2 - Restos a Pagar	- 11.634.335,59
78 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.437.810,31
79 - (=) SALDO FINANCEIRO DO PNAE/FNDE NO EXERCÍCIO ATUAL	103.102.971,76

FONTE:

Sistema SOF e CUBO, Secretaria Municipal de Finanças e Desenvolvimento Econômico, (19/09/2016)

Relatório Boletim da Receita por Fonte e Órgão (SOF - 26/09/2016)

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.