



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
6º BIMESTRE (01/01/2016 a 31/12/2016 - Dados Provisórios)

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

R\$ 1,00

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS (<i>caput</i> do art. 212 da Constituição)	RECEITAS DO ENSINO			
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o 6º Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	24.265.205.378,00	24.265.205.378,00	24.194.818.574,91	99,71
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	7.534.604.514,00	7.534.604.514,00	8.117.510.364,39	107,74
1.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	7.382.011.212,00	7.382.011.212,00	7.581.863.776,33	102,71
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	58.758.957,00	58.758.957,00	68.665.497,49	116,86
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	143.479.136,00	143.479.136,00	447.498.334,30	311,89
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa IPTU	90.355.209,00	90.355.209,00	99.397.004,03	110,01
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	- 140.000.000,00	- 140.000.000,00	79.914.247,76	-
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	1.960.339.015,00	1.960.339.015,00	1.792.397.709,48	91,43
1.2.1 - Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	1.935.656.063,00	1.935.656.063,00	1.754.272.988,83	90,63
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	22.875.438,00	22.875.438,00	34.604.539,43	151,27
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	869.948,00	869.948,00	5.710.036,23	-
1.2.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa ITBI	937.566,00	937.566,00	1.682.670,23	179,47
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	3.872.525,24	-
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	12.329.354.700,00	12.329.354.700,00	12.339.668.132,82	100,08
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	12.095.211.808,00	12.095.211.808,00	11.921.760.523,39	98,57
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	103.754.304,00	103.754.304,00	142.083.669,51	136,94
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	92.580.891,00	92.580.891,00	264.952.098,58	286,18
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa ISS	37.807.697,00	37.807.697,00	52.630.959,98	139,21
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	-	-	41.759.118,64	-
1.4 -Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.762.371.951,00	1.762.371.951,00	1.945.221.254,98	110,38
1.4.1 - Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.762.371.501,00	1.762.371.501,00	1.945.276.299,13	110,38
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	450,00	450,00	14.708,28	3.268,51
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	-	-	69.752,43	-
1.5 -Outras Receitas Resultantes de Impostos	678.535.198,00	678.535.198,00	21.113,24	0,00
1.5.1 - Programa de Parcelamento Incentivado e outros Parcelamentos de Impostos	678.535.198,00	678.535.198,00	326.010,29	0,05
1.5.2 - Multas, Juros de Mora e Dívida Ativa do IVV	-	-	150,12	-
1.5.3 - Dívida Ativa do IVV	-	-	20.963,12	-
1.5.4 - (-) Deduções da Receita do IVV	-	-	-	-
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do PPI	-	-	326.010,29	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	10.157.778.400,00	10.157.778.400,00	9.534.194.963,92	93,86
2.1 - Cota - Parte FPM	271.955.580,00	271.955.580,00	291.274.672,59	107,10
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
6º BIMESTRE (01/01/2016 a 31/12/2016 - Dados Provisórios)

2.2 - Cota - Parte ICMS	7.264.380.369,00	7.264.380.369,00	6.693.556.806,37	92,14
2.3 - ICMS - Desoneração - L.C nº87/ 1996	35.436.276,00	35.436.276,00	32.671.011,36	92,20
2.4 - Cota - Parte IPI - Exportação	61.646.050,00	61.646.050,00	45.800.668,21	74,30
2.5 - Cota - Parte ITR	2.195.632,00	2.195.632,00	1.754.929,90	79,93
2.6 - Cota - Parte IPVA	2.501.199.996,00	2.501.199.996,00	2.448.073.008,53	97,88
2.7 - Cota - Parte IOF - Ouro	5.405,00	5.405,00	146.704,68	2.714,24
2.8 - Cota Parte Royalties - Compensação Financeira pela Produção de Petróleo	20.959.092,00	20.959.092,00	20.917.162,28	99,80
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	34.422.983.778,00	34.422.983.778,00	33.729.013.538,83	97,98
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o 6º 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	584.952.634,99	58,89
5.1 - Transferências do Salário - Educação	520.181.526,00	520.181.526,00	441.281.491,10	84,83
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	105.610.600,00	105.610.600,00	60.685.049,96	57,46
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	63.465.828,56	18,56
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	25.377.749,00	25.377.749,00	19.520.265,37	76,92
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	56.000.000,00	56.000.000,00	2.794.643,81	4,99
6.1 - Transferências de Convênios	56.000.000,00	56.000.000,00	-	-
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	2.794.643,81	2.794.643,81
7 - RECEITAS DE OPERAÇÃO DE CRÉDITO	-	-	-	-
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	16.902.775,00	16.902.775,00	1.034.395,88	-
9 -TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4 + 5 + 6 + 7+8)	1.066.162.092,00	1.066.162.092,00	588.781.674,68	55,22
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o 6º Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	- 2.027.362.783,00	- 2.027.362.783,00	- 1.898.513.001,50	93,64
10.1 - Cota - Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	- 54.391.114,00	- 54.391.114,00	- 54.251.280,91	99,74
10.2 - Cota - Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	- 1.452.876.073,00	- 1.452.876.073,00	- 1.338.937.982,53	92,16
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	- 7.087.260,00	- 7.087.260,00	- 6.534.202,20	92,20
10.4 - Cota - Parte IPI - Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	- 12.329.211,00	- 12.329.211,00	- 8.933.512,05	72,46
10.5 - Cota - Parte ITR ou ITR arrecadados Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	- 439.126,00	- 439.126,00	- 350.985,82	79,93
10.6 - Cota - Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	- 500.239.999,00	- 500.239.999,00	- 489.505.037,99	97,85
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.702.327.886,00	3.702.327.886,00	3.474.580.981,19	93,85
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.678.103.466,00	3.678.103.466,00	3.451.517.070,27	93,84
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	23.063.910,92	95,21
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 -10)	1.650.740.683,00	1.650.740.683,00	1.553.004.068,77	94,08

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
6º BIMESTRE (01/01/2016 a 31/12/2016 - Dados Provisórios)

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritas em Restos a Pagar Não
			Até o 6º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o 6º Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.702.327.886,00	3.702.327.886,00	3.509.458.662,40	94,79	3.509.458.662,40	94,79	-
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	3.509.458.662,40	94,79	3.509.458.662,40	94,79	-
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	3.509.458.662,40	94,79	3.509.458.662,40	94,79	-
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)						3.419.633.048,58	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1+17.1))/(11) x 100) %						98,42	
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)) %						1,58	
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	
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		Até o 6º 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			8.432.253.384,71	97,98	
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			2.023.740.812,33	97,98	
24 - Imposto e Transferências Destinadas à MDE (31% de 3)	10.671.124.971,18	10.671.124.971,18			10.455.994.197,04	97,98	



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
6º BIMESTRE (01/01/2016 a 31/12/2016 - Dados Provisórios)

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritas em Restos a Pagar Não
			Até o 6º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o 6º Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
25 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.885.519.545,00	1.910.456.310,96	1.739.319.508,11	91,04	1.722.566.461,18	90,17	16.753.046,93
25.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-	-
25.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.885.519.545,00	1.910.456.310,96	1.739.319.508,11	91,04	1.722.566.461,18	90,17	16.753.046,93
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	6.804.730.625,23	6.640.504.730,95	97,59	6.415.720.911,03	94,28	224.783.819,92
27.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.702.327.886,00	3.702.327.886,00	3.509.458.662,40	94,79	3.509.458.662,40	94,79	-
27.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.088.888.684,73	3.102.402.739,23	3.131.046.068,55	100,92	2.906.262.248,63	93,68	224.783.819,92
28 - ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-	-
29 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-	-
30 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-
31 - EDUCAÇÃO ESPECIAL	11.694.879,00	11.329.339,69	8.626.690,73	76,14	8.331.957,86	73,54	294.732,87
32 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	477.046.377,53	473.723.965,00	414.874.092,58	87,58	401.110.001,48	84,67	13.764.091,10
33 - ENCARGOS	2.197.691.089,06	2.200.903.189,06	2.343.061.869,14	106,46	2.309.595.580,91	104,94	33.466.288,24
34 - OUTRAS	184.316.237,94	183.518.033,97	251.870.579,92	137,25	236.467.377,39	128,85	15.403.202,53
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	11.584.661.463,91	11.398.257.471,43	98,39	11.093.792.289,85	95,76	304.465.181,59
DESPESAS COM AÇÕES RELATIVAS À EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritas em Restos a Pagar Não
			Até o 6º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o 6º Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
36 - EDUCAÇÃO	535.003.523,00	554.815.859,31	457.342.015,70	82,43	385.206.457,58	69,43	72.135.558,12
37 - ASSISTÊNCIA SOCIAL	540.315.075,72	540.315.075,72	516.652.115,03	95,62	515.386.912,07	95,39	1.265.202,96
38 - CULTURA	21.427.000,00	18.410.922,43	16.437.723,05	89,28	13.667.379,98	74,24	2.770.343,07
39 - ESPORTES	88.863.636,00	88.701.937,00	81.316.596,14	91,68	74.242.029,14	83,70	-
40 - ENCARGOS	373.635.889,10	373.635.889,10	441.291.813,97	118,11	441.291.813,97	118,11	-
41 - OUTRAS	183.312.903,77	183.312.903,77	282.389.220,63	154,05	282.104.211,08	153,89	285.009,55
42 - TOTAL DAS DESPESAS RELATIVAS À EDUCAÇÃO (36 +37+38+39+41)	1.742.558.027,59	1.759.192.587,33	1.795.429.484,51	102,06	1.711.898.803,82	97,31	83.530.680,70
DEDUÇÕES/ ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
43 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12 b)					1.553.004.068,77		
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)					23.063.910,92		
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)					96.594.408,61		
50 - TOTAL DAS DEDUÇÕES/ ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (43+44+45+46+47+48+49)					1.762.488.002,12		
51 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES (25%) Artigo 2º Lei 13.245/2001 (35 e - 550)					9.635.769.469,31		
52 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES (6%) Artigo 3º Lei 13.245/2001 (42 e - 64 j)					1.782.633.777,63		
53 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES (31%) Lei 13.245/2001 (51+52)					11.418.403.246,95		



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
6º BIMESTRE (01/01/2016 a 31/12/2016 - Dados Provisórios)

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%					28,57		
55 - APLICAÇÃO DE 6% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM AÇÕES RELATIVAS AO ENSINO - ARTIGO 3º LEI 13.245/2001 [(52) / (3)] x 100%					5,29		
56 - MÍNIMO DE 33% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NO ENSINO - LEI 13.245/2001 [(53) / (3)] x 100%					33,85		
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritas em Restos a Pagar Não
			Até o 6º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o 6º 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	526.951.068,99	97,41	469.960.351,71	86,87	56.990.717,28
59 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-	-
60 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	525.173.305,00	496.913.437,70	200.939.785,83	40,44	164.555.434,27	33,12	36.384.351,56
61 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
(57+58+59+60)	1.066.162.092,00	1.037.902.224,70	727.890.854,82	70,13	634.515.785,98	61,13	93.375.068,84
62 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM ENSINO (35 + 42 +61)	14.356.204.818,85	14.381.756.275,94	13.921.577.810,77	96,80	13.440.206.879,64	93,45	481.370.931,12
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O 6º BIMESTRE		CANCELADO EM EXERCÍCIO (j)		
63 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO			1.382.993,95		96.594.408,61		
64 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM AÇÕES RELATIVAS À EDUCAÇÃO			185.311,05		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					3.451.517.070,27		
67 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					-		
67.1 - Orçamento do Exercício					3.509.458.662,40		
67.2 - Restos a Pagar					-		
68 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					23.063.910,92		
69 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL					54.947.932,61		
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					441.281.491,10		
72 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					-		
72.1 - Orçamento do Exercício					517.091.768,86		
72.2 - Restos a Pagar					467.173.765,27		
73 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					-		
74 - (=) SALDO FINANCEIRO DO QESE NO EXERCÍCIO ATUAL					49.918.003,59		
					21.104.342,58		
					66.356.890,48		



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
6º BIMESTRE (01/01/2016 a 31/12/2016 - Dados Provisórios)

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	60.685.049,96
77 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	- 95.480.478,87
77.1 - Orçamento do Exercício	- 83.830.843,28
77.2 - Restos a Pagar	- 11.649.635,59
78 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	13.619.809,82
79 - (=) SALDO FINANCEIRO DO PNAE/FNDE NO EXERCÍCIO ATUAL	75.786.542,52

FONTE:

Sistema SOF e CUBO, Secretaria Municipal de Finanças e Desenvolvimento Econômico, (19/01/2017)

Relatório Boletim da Receita por Fonte e Órgão (SOF - 19/01/2017)

Fluxos Financeiros (SME e SF/SUTEM/DIDIS - 13/01/2017)

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 cálculo 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.