



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
3º BIMESTRE (01/01/2016 a 30/06/2016)

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 3º Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	24.265.205.378,00	24.265.205.378,00	12.712.731.575,15	52,39
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	7.534.604.514,00	7.534.604.514,00	4.921.749.230,99	65,32
1.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	7.382.011.212,00	7.382.011.212,00	4.658.903.135,89	63,11
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	58.758.957,00	58.758.957,00	29.157.478,05	49,62
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	143.479.136,00	143.479.136,00	231.859.251,23	161,60
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa IPTU	90.355.209,00	90.355.209,00	44.627.346,47	49,39
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	- 140.000.000,00	- 140.000.000,00	42.797.980,65	-
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	1.960.339.015,00	1.960.339.015,00	770.428.696,88	39,30
1.2.1 - Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	1.935.656.063,00	1.935.656.063,00	756.350.776,03	39,07
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	22.875.438,00	22.875.438,00	13.058.431,61	57,08
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	869.948,00	869.948,00	3.142.315,04	-
1.2.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa ITBI	937.566,00	937.566,00	834.284,63	88,98
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	2.957.110,43	-
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	12.329.354.700,00	12.329.354.700,00	6.162.301.344,39	49,98
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	12.095.211.808,00	12.095.211.808,00	5.960.173.045,50	49,28
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	103.754.304,00	103.754.304,00	70.453.251,98	67,90
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	92.580.891,00	92.580.891,00	127.019.860,91	137,20
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa ISS	37.807.697,00	37.807.697,00	23.806.003,92	62,97
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	-	-	19.150.817,92	-
1.4 -Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.762.371.951,00	1.762.371.951,00	858.237.781,01	48,70
1.4.1 - Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.762.371.501,00	1.762.371.501,00	858.277.649,19	48,70
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	14.521,88	0,00
1.5.1 - Programa de Parcelamento Incentivado e outros Parcelamentos de Impostos	678.535.198,00	678.535.198,00	100.254,10	0,01
1.5.2 - Multas, Juros de Mora e Dívida Ativa do IVV	-	-	558,76	-
1.5.3 - Dívida Ativa do IVV	-	-	13.963,12	-
1.5.4 - (-) Deduções da Receita do IVV	-	-	-	-
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do PPI	-	-	100.254,10	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	10.157.778.400,00	10.157.778.400,00	5.489.584.766,17	54,04
2.1 - Cota - Parte FPM	271.955.580,00	271.955.580,00	128.665.367,45	47,31
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
3º BIMESTRE (01/01/2016 a 30/06/2016)

2.2 - Cota - Parte ICMS	7.264.380.369,00	7.264.380.369,00	3.299.600.784,95	45,42
2.3 - ICMS - Desoneração - L.C nº87/ 1996	35.436.276,00	35.436.276,00	16.335.505,68	46,10
2.4 - Cota - Parte IPI - Exportação	61.646.050,00	61.646.050,00	22.782.295,76	36,96
2.5 - Cota - Parte ITR	2.195.632,00	2.195.632,00	667.345,57	30,39
2.6 - Cota - Parte IPVA	2.501.199.996,00	2.501.199.996,00	2.012.472.298,32	80,46
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	9.042.211,64	43,14
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	34.422.983.778,00	34.422.983.778,00	18.202.316.341,32	52,88
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o 3º 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	352.805.452,85	35,52
5.1 - Transferências do Salário - Educação	520.181.526,00	520.181.526,00	248.208.374,57	47,72
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	105.610.600,00	105.610.600,00	33.309.194,00	31,54
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	50.327.010,49	14,72
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	25.377.749,00	25.377.749,00	20.960.873,79	82,60
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	56.000.000,00	56.000.000,00	1.332.188,82	2,38
6.1 - Transferências de Convênios	56.000.000,00	56.000.000,00	-	-
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	1.332.188,82	1.332.188,82
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	354.137.641,67	33,22
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o 3º Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	- 2.027.362.783,00	- 2.027.362.783,00	- 1.095.715.783,66	54,05
10.1 - Cota - Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	- 54.391.114,00	- 54.391.114,00	- 25.733.073,32	47,31
10.2 - Cota - Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	- 1.452.876.073,00	- 1.452.876.073,00	- 659.920.156,88	45,42
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	- 7.087.260,00	- 7.087.260,00	- 3.267.101,10	46,10
10.4 - Cota - Parte IPI - Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	- 12.329.211,00	- 12.329.211,00	- 4.556.459,12	36,96
10.5 - Cota - Parte ITR ou ITR arrecadados Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	- 439.126,00	- 439.126,00	- 133.469,04	30,39
10.6 - Cota - Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	- 500.239.999,00	- 500.239.999,00	- 402.105.524,20	80,38
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.702.327.886,00	3.702.327.886,00	1.829.145.299,53	49,41
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.678.103.466,00	3.678.103.466,00	1.811.332.244,13	49,25
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	17.813.055,40	73,53
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 -10)	1.650.740.683,00	1.650.740.683,00	715.616.460,47	43,35
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
3º BIMESTRE (01/01/2016 a 30/06/2016)

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o 3º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o 3º Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.702.327.886,00	3.702.327.886,00	1.882.191.042,21	50,84	1.882.191.042,21	50,84
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	1.882.191.042,21	50,84	1.882.191.042,21	50,84
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	1.882.191.042,21	50,84	1.882.191.042,21	50,84
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)					1.792.365.428,39	1.792.365.428,39
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1+17.1))/(11) x 100) %					97,99	97,99
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)) %					2,01	2,01
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
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 3º 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	4.550.579.085,33	52,88		
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	1.092.138.980,48	52,88		
24 - Imposto e Transferências Destinadas à MDE (31% de 3)	10.671.124.971,18	10.671.124.971,18	5.642.718.065,81	52,88		



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
3º BIMESTRE (01/01/2016 a 30/06/2016)

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o 3º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o 3º Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
25 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.885.519.545,00	1.892.696.618,43	1.517.085.040,31	80,15	791.907.655,98	41,84
25.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
25.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.885.519.545,00	1.892.696.618,43	1.517.085.040,31	80,15	791.907.655,98	41,84
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	6.829.055.228,19	3.432.116.896,83	50,26	2.956.485.936,89	43,29
27.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.702.327.886,00	3.702.327.886,00	1.882.191.042,21	50,84	1.882.191.042,21	50,84
27.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.088.888.684,73	3.126.727.342,19	1.549.925.854,62	49,57	1.074.294.894,68	34,36
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	4.032.573,74	34,26
32 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	477.046.377,53	476.428.557,29	222.021.407,23	46,60	183.065.387,72	38,42
33 - ENCARGOS	2.197.691.089,06	2.197.691.089,06	1.823.567.025,61	82,98	1.037.385.644,78	47,20
34 - OUTRAS	184.316.237,94	182.487.788,11	124.499.942,83	68,22	82.874.513,05	45,41
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	11.590.128.372,67	7.129.879.953,06	61,52	5.055.751.712,16	43,62
DESPESAS COM AÇÕES RELATIVAS À EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o 3º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o 3º Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
36 - EDUCAÇÃO	535.003.523,00	531.894.791,88	326.628.800,67	61,41	159.812.658,59	30,05
37 - ASSISTÊNCIA SOCIAL	540.315.075,72	540.315.075,72	484.084.282,81	89,59	291.908.810,69	54,03
38 - CULTURA	21.427.000,00	18.403.724,50	15.609.710,65	84,82	5.411.121,47	29,40
39 - ESPORTES	88.863.636,00	87.501.937,00	69.594.729,69	79,72	30.575.290,58	34,94
40 - ENCARGOS	373.635.889,10	373.635.889,10	197.097.110,21	52,75	197.097.110,21	52,75
41 - OUTRAS	183.312.903,77	183.312.903,77	114.206.114,92	62,30	112.112.561,28	61,16
42 - TOTAL DAS DESPESAS RELATIVAS À EDUCAÇÃO (36 +37+38+39+41)	1.742.558.027,59	1.735.064.321,97	1.207.220.748,95	69,58	796.917.552,82	45,93
DEDUÇÕES/ ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
43 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12 b)						715.616.460,47
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)						17.813.055,40
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)						96.143.143,39
50 - TOTAL DAS DEDUÇÕES/ ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (43+44+45+46+47+48+49)						919.398.273,08
51 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES (25%) Artigo 2º Lei 13.245/2001 (35 e - 550)						6.210.481.679,98
52 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES (6%) Artigo 3º Lei 13.245/2001 (42 e - 64 j)						1.194.425.042,07
53 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES (31%) Lei 13.245/2001 (51+52)						7.404.906.722,05



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
3º BIMESTRE (01/01/2016 a 30/06/2016)

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%						34,12
55 - APLICAÇÃO DE 6% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM AÇÕES RELATIVAS AO ENSINO - ARTIGO 3º LEI 13.245/2001 [(52) / (3)] x 100%						6,56
56 - MÍNIMO DE 31% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NO ENSINO - LEI 13.245/2001 [(53) / (3)] x 100%						40,68
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 3º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o 3º 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	398.030.909,75	73,57	134.058.798,45	24,78
59 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
60 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	525.173.305,00	510.945.545,95	60.654.018,27	11,87	26.479.124,67	5,18
61 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (57+58+59+60)	1.066.162.092,00	1.051.934.332,95	458.684.928,02	43,60	160.537.923,12	15,26
62 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM ENSINO (35 + 42 +61)	14.356.204.818,85	14.377.127.027,59	8.795.785.630,03	61,18	6.013.207.188,10	41,82
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O 3º BIMESTRE		CANCELADO EM EXERCÍCIO (j)	
63 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO			4.133.593,67		96.143.143,39	
64 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM AÇÕES RELATIVAS À EDUCAÇÃO			821.496,28		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					1.811.332.244,13	
67 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					- 1.882.191.042,21	
67.1 - Orçamento do Exercício					- 1.882.191.042,21	
67.2 - Restos a Pagar					-	
68 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					17.813.055,40	
69 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL					36.779.871,14	
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					236.543.119,95	
72 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					- 181.469.240,22	
72.1 - Orçamento do Exercício					- 131.551.236,63	
72.2 - Restos a Pagar					- 49.918.003,59	
73 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					11.665.254,62	
74 - (=) SALDO FINANCEIRO DO QESEB NO EXERCÍCIO ATUAL					187.801.960,01	



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
3º BIMESTRE (01/01/2016 a 30/06/2016)

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	33.309.194,00
77 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	- 31.922.711,83
77.1 - Orçamento do Exercício	- 20.288.376,24
77.2 - Restos a Pagar	- 11.634.335,59
78 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.061.639,71
79 - (=) SALDO FINANCEIRO DO PNAE/FNDE NO EXERCÍCIO ATUAL	105.410.283,49

FONTE:

Sistema SOF e CUBO, Secretaria Municipal de Finanças e Desenvolvimento Econômico, (26/07/2016)

Relatório Boletim da Receita por Fonte e Órgão (SOF - 26/05/2016)

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.