



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
1º BIMESTRE (01/01/2016 a 29/02/2016)

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 1º Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	24.265.205.378,00	24.265.205.378,00	4.890.845.690,29	20,16
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	7.534.604.514,00	7.534.604.514,00	2.230.440.481,96	29,60
1.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	7.382.011.212,00	7.382.011.212,00	2.148.897.339,50	29,11
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	58.758.957,00	58.758.957,00	6.152.551,43	10,47
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	143.479.136,00	143.479.136,00	72.992.177,97	-
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa IPTU	90.355.209,00	90.355.209,00	11.912.578,63	13,18
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	- 140.000.000,00	- 140.000.000,00	9.514.165,57	-
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	1.960.339.015,00	1.960.339.015,00	215.278.595,51	10,98
1.2.1 - Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	1.935.656.063,00	1.935.656.063,00	206.328.723,57	10,66
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	22.875.438,00	22.875.438,00	8.095.146,77	35,39
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	869.948,00	869.948,00	932.551,51	-
1.2.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa ITBI	937.566,00	937.566,00	263.892,50	28,15
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	341.718,84	-
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	12.329.354.700,00	12.329.354.700,00	2.170.691.873,81	17,61
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	12.095.211.808,00	12.095.211.808,00	2.099.475.645,12	17,36
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	103.754.304,00	103.754.304,00	22.911.251,01	22,08
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	92.580.891,00	92.580.891,00	44.825.700,59	48,42
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa ISS	37.807.697,00	37.807.697,00	8.249.687,88	21,82
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	-	-	4.770.410,79	-
1.4 -Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.762.371.951,00	1.762.371.951,00	274.430.770,05	15,57
1.4.1 - Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.762.371.501,00	1.762.371.501,00	274.430.770,03	15,57
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	-	-	-	-
1.5 -Outras Receitas Resultantes de Impostos	678.535.198,00	678.535.198,00	3.968,96	0,00
1.5.1 - Programa de Parcelamento Incentivado e outros Parcelamentos de Impostos	678.535.198,00	678.535.198,00	58.124,16	0,01
1.5.2 - Multas, Juros de Mora e Dívida Ativa do IVV	-	-	194,85	-
1.5.3 - Dívida Ativa do IVV	-	-	3.774,11	-
1.5.4 - (-) Deduções da Receita do IVV	-	-	-	-
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do PPI	-	-	58.124,16	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	10.157.778.400,00	10.157.778.400,00	2.485.520.356,01	-
2.1 - Cota - Parte FPM	271.955.580,00	271.955.580,00	47.409.647,31	-
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
1º BIMESTRE (01/01/2016 a 29/02/2016)

2.2 - Cota - Parte ICMS	7.264.380.369,00	7.264.380.369,00	984.445.675,91	13,55
2.3 - ICMS - Desoneração - L.C nº87/ 1996	35.436.276,00	35.436.276,00	5.445.168,56	15,37
2.4 - Cota - Parte IPI - Exportação	61.646.050,00	61.646.050,00	8.599.742,23	13,95
2.5 - Cota - Parte ITR	2.195.632,00	2.195.632,00	45.740,08	2,08
2.6 - Cota - Parte IPVA	2.501.199.996,00	2.501.199.996,00	1.436.507.773,14	57,43
2.7 - Cota - Parte IOF - Ouro	5.405,00	5.405,00	6.301,76	116,59
2.8 - Cota Parte Royalties - Compensação Financeira pela Produção de Petróleo	20.959.092,00	20.959.092,00	3.060.307,02	14,60
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	34.422.983.778,00	34.422.983.778,00	7.376.366.046,30	21,43
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o 1º 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	139.646.971,87	14,06
5.1 - Transferências do Salário - Educação	520.181.526,00	520.181.526,00	94.539.203,95	18,17
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	105.610.600,00	105.610.600,00	10.118.600,00	9,58
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	5.369.109,07	5.369.109,07
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	56.000.000,00	56.000.000,00	879.299,08	1,57
6.1 - Transferências de Convênios	56.000.000,00	56.000.000,00	-	-
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	439.649,54	439.649,54
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	140.526.270,95	13,18
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o 1º Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	- 2.027.362.783,00	- 2.027.362.783,00	- 495.925.795,22	24,46
10.1 - Cota - Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	- 54.391.114,00	- 54.391.114,00	- 9.481.929,39	17,43
10.2 - Cota - Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	- 1.452.876.073,00	- 1.452.876.073,00	- 196.689.583,71	13,54
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	- 7.087.260,00	- 7.087.260,00	- 1.089.033,70	15,37
10.4 - Cota - Parte IPI - Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	- 12.329.211,00	- 12.329.211,00	- 1.919.499,88	15,57
10.5 - Cota - Parte ITR ou ITR arrecadados Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	- 439.126,00	- 439.126,00	- 9.147,98	2,08
10.6 - Cota - Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	- 500.239.999,00	- 500.239.999,00	- 286.736.600,56	57,32
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.702.327.886,00	3.702.327.886,00	647.696.897,12	17,49
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.678.103.466,00	3.678.103.466,00	642.671.641,44	17,47
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	5.025.255,68	20,74
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 -10)	1.650.740.683,00	1.650.740.683,00	146.745.846,22	8,89

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
1º BIMESTRE (01/01/2016 a 29/02/2016)

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o 1º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o 1º Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.702.327.886,00	3.702.327.886,00	615.661.963,84	16,63	615.661.963,84	16,63
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	615.661.963,84	16,63	615.661.963,84	16,63
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	615.661.963,84	16,63	615.661.963,84	16,63
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					89.760.539,44	89.760.539,44
17.1 - FUNDEB 60%					89.760.539,44	89.760.539,44
17.2 - FUNDEB 40%					-	-
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					89.760.539,44	89.760.539,44
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 g - 18)					525.901.424,40	525.901.424,40
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1+17.1))/ (11) x 100) %					81,20	81,20
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)) %					18,80	18,80
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					89.760.539,44	89.760.539,44
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 1º 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	1.844.091.511,58		21,43	
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	442.581.962,78		21,43	
24 - Imposto e Transferências Destinadas à MDE (31% de 3)	10.671.124.971,18	10.671.124.971,18	2.286.673.474,35		21,43	



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
1º BIMESTRE (01/01/2016 a 29/02/2016)

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o 1º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o 1º Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
25 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.885.519.545,00	1.885.527.367,59	1.217.458.033,91	64,57	173.057.589,15	9,18
25.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
25.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.885.519.545,00	1.885.527.367,59	1.217.458.033,91	64,57	173.057.589,15	9,18
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	6.791.208.748,14	1.442.174.172,15	21,24	847.158.249,65	12,47
27.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.702.327.886,00	3.702.327.886,00	615.661.963,84	16,63	615.661.963,84	16,63
27.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.088.888.684,73	3.088.880.862,14	826.512.208,31	26,76	231.496.285,81	7,49
28 - ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
29 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
30 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-
31 - EDUCAÇÃO ESPECIAL	11.694.879,00	11.694.879,00	10.515.427,65	89,91	1.597.022,32	13,66
32 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	477.046.377,53	475.337.497,39	91.691.177,97	19,29	51.088.024,68	10,75
33 - ENCARGOS	2.364.655.716,49	2.364.655.716,49	1.539.914.577,56	65,12	323.270.222,75	13,67
34 - OUTRAS	184.316.237,94	182.553.437,94	49.962.471,53	27,37	5.724.910,58	3,14
35 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (25+26+27+28+29+30+31+32+33+34)	11.714.449.326,69	11.710.977.646,55	4.351.715.860,77	37,16	1.401.896.019,13	11,97
DESPESAS COM AÇÕES RELATIVAS À EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o 1º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o 1º Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
36 - EDUCAÇÃO	535.003.523,00	535.033.877,14	230.651.063,05	43,11	14.845.512,82	2,77
37 - ASSISTÊNCIA SOCIAL	540.315.075,72	540.315.075,72	495.971.040,18	91,79	80.146.387,70	14,83
38 - CULTURA	21.427.000,00	21.427.000,00	9.457.962,95	44,14	161.045,83	0,75
39 - ESPORTES	88.863.636,00	88.863.636,00	58.435.963,37	65,78	2.091.795,95	2,35
40 - ENCARGOS	452.944.087,13	452.944.087,13	63.011.565,47	13,91	63.011.565,47	13,91
41 - OUTRAS	183.312.903,77	183.312.903,77	15.147.755,27	8,26	12.978.288,09	7,08
42 - TOTAL DAS DESPESAS RELATIVAS À EDUCAÇÃO (36 +37+38+39+41)	1.821.866.225,62	1.821.896.579,76	872.675.350,29	47,90	173.234.595,87	9,51
DEDUÇÕES/ ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
43 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12 b)						146.745.846,22
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)						5.025.255,68
46 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB						89.760.539,44
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)						2.539.463,38
50 - TOTAL DAS DEDUÇÕES/ ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (43+44+45+46+47+48+49)						244.071.104,72
51 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES (25%) Artigo 2º Lei 13.245/2001 (35 e - 550)						4.107.644.756,05
52 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES (6%) Artigo 3º Lei 13.245/2001 (42 e - 64 j)						871.866.609,87
53 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES (31%) Lei 13.245/2001 (51+52)						4.979.511.365,92



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
1º BIMESTRE (01/01/2016 a 29/02/2016)

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 $[(51) / (3)] \times 100\%$						55,69
55 - APLICAÇÃO DE 6% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM AÇÕES RELATIVAS AO ENSINO - ARTIGO 3º LEI 13.245/2001 $[(52) / (3)] \times 100\%$						11,82
56 - MÍNIMO DE 31% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NO ENSINO - LEI 13.245/2001 $[(53) / (3)] \times 100\%$						67,51
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 1º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o 1º 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	340.998.585,13	63,03	1.772.565,45	0,33
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	14.751.562,40	2,81	-	-
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	355.750.147,53	33,37	1.772.565,45	0,17
62 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM ENSINO (35 + 42 +61)	14.602.477.644,31	14.599.036.318,31	5.580.141.358,59	38,22	1.576.903.180,44	10,80
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O 1º BIMESTRE		CANCELADO EM EXERCÍCIO (j)	
63 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO			151.918.519,06		2.539.463,38	
64 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM AÇÕES RELATIVAS À EDUCAÇÃO			11.932.202,09		808.740,42	
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					89.760.539,44	
66 - (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE					642.671.641,44	
67 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					-	
67.1 - Orçamento do Exercício					615.661.963,84	
67.2 - Restos a Pagar					-	
68 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					5.025.255,68	
69 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL					121.795.472,72	
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					94.539.203,95	
72 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					-	
72.1 - Orçamento do Exercício					39.185.383,67	
72.2 - Restos a Pagar					2.834,10	
73 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					39.182.549,57	
74 - (=) SALDO FINANCEIRO DO QESEB NO EXERCÍCIO ATUAL					3.151.365,56	
					179.568.011,50	



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
1º BIMESTRE (01/01/2016 a 29/02/2016)

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	10.118.600,00
77 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	- 5.062.836,26
77.1 - Orçamento do Exercício	-
77.2 - Restos a Pagar	-5.062.836,26
78 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.217.743,51
79 - (=) SALDO FINANCEIRO DO PNAE/FNDE NO EXERCÍCIO ATUAL	104.235.668,86

FONTE:

Sistema SOF e CUBO, Secretaria Municipal de Finanças e Desenvolvimento Econômico, (21/03/2016 - 15:27)

Relatório Boletim da Receita por Fonte e Órgão (SOF - 21/03/2016 - 15:27)

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.