



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  
5º BIMESTRE (01/01/2016 a 31/10/2016)

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

R\$ 1,00

| RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)                        | PREVISÃO INICIAL  | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS   |                   |
|---|-------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|
|   |                   |                         | Até o 5º Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| 1- RECEITAS DE IMPOSTOS   |                   | 24.265.205.378,00       | 20.502.259.232,22     | 84,49             |
| 1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 7.534.604.514,00  | 7.534.604.514,00        | 7.373.660.420,15      | 97,86             |
| 1.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU                     | 7.382.011.212,00  | 7.382.011.212,00        | 6.929.370.237,25      | 93,87             |
| 1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU                                     | 58.758.957,00     | 58.758.957,00           | 53.426.442,73         | 90,92             |
| 1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU  | 143.479.136,00    | 143.479.136,00          | 378.193.268,82        | 263,59            |
| 1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa IPTU   | 90.355.209,00     | 90.355.209,00           | 81.821.198,55         | 90,56             |
| 1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU   | 140.000.000,00    | - 140.000.000,00        | 69.150.727,20         | -                 |
| 1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI                    | 1.960.339.015,00  | 1.960.339.015,00        | 1.387.167.708,99      | 70,76             |
| 1.2.1 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI  | 1.935.656.063,00  | 1.935.656.063,00        | 1.351.877.142,27      | 69,84             |
| 1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI                                     | 22.875.438,00     | 22.875.438,00           | 32.440.638,18         | 141,81            |
| 1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI  | 869.948,00        | 869.948,00              | 4.928.917,86          | -                 |
| 1.2.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa ITBI   | 937.566,00        | 937.566,00              | 1.445.930,24          | 154,22            |
| 1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI   | -                 | -                       | 3.524.919,56          | -                 |
| 1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS               | 12.329.354.700,00 | 12.329.354.700,00       | 10.269.355.098,16     | 83,29             |
| 1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS                                   | 12.095.211.808,00 | 12.095.211.808,00       | 9.922.332.476,56      | 82,04             |
| 1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS                                      | 103.754.304,00    | 103.754.304,00          | 117.679.286,97        | 113,42            |
| 1.3.3 - Dívida Ativa do ISS   | 92.580.891,00     | 92.580.891,00           | 215.505.352,98        | 232,78            |
| 1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa ISS    | 37.807.697,00     | 37.807.697,00           | 42.707.125,35         | 112,96            |
| 1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS  | -                 | -                       | 28.869.143,70         | -                 |
| 1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF                         | 1.762.371.951,00  | 1.762.371.951,00        | 1.472.056.886,08      | 83,53             |
| 1.4.1 - Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF   | 1.762.371.501,00  | 1.762.371.501,00        | 1.472.110.109,57      | 83,53             |
| 1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF                                     | 450,00            | 450,00                  | 14.596,48             | 3.243,66          |
| 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   | -                 | -                       | 67.819,97             | -                 |
| 1.5 - Outras Receitas Resultantes de Impostos   | 678.535.198,00    | 678.535.198,00          | 19.118,84             | 0,00              |
| 1.5.1 - Programa de Parcelamento Incentivado e outros Parcelamentos de Impostos             | 678.535.198,00    | 678.535.198,00          | 293.787,30            | 0,04              |
| 1.5.2 - Multas, Juros de Mora e Dívida Ativa do IVV   | -                 | -                       | 99,12                 | -                 |
| 1.5.3 - Dívida Ativa do IVV   | -                 | -                       | 19.019,72             | -                 |
| 1.5.4 - (-) Deduções da Receita do IVV  | -                 | -                       | -                     | -                 |
| 1.5.5 - (-) Deduções da Receita do PPI  | -                 | -                       | 293.787,30            | -                 |
| 2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS                                     | 10.157.778.400,00 | 10.157.778.400,00       | 8.059.930.523,04      | 79,35             |
| 2.1 - Cota - Parte FPM  | 271.955.580,00    | 271.955.580,00          | 204.491.838,81        | 75,19             |
| 2.1.1 - Parcada referente a CF. art 159 I alínea b  | -                 | -                       | -                     | -                 |
| 2.1.2 - Parcada 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  
5º BIMESTRE (01/01/2016 a 31/10/2016)

|   |                    |                         |  | RECEITAS REALIZADAS   |                   |
|---|--------------------|-------------------------|--|-----------------------|-------------------|
|   |                    |                         |  | Até o 5º Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| 2.2 - Cota - Parte ICMS   |                    | 7.264.380.369,00        |  | 7.264.380.369,00      | 5.485.426.154,73  |
| 2.3 - ICMS - Desoneração - L.C nº87/ 1996   |                    | 35.436.276,00           |  | 35.436.276,00         | 27.225.842,80     |
| 2.4 - Cota - Parte IPI - Exportação   |                    | 61.646.050,00           |  | 61.646.050,00         | 37.242.478,75     |
| 2.5 - Cota - Parte ITR  |                    | 2.195.632,00            |  | 2.195.632,00          | 1.669.978,61      |
| 2.6 - Cota - Parte IPVA   |                    | 2.501.199.996,00        |  | 2.501.199.996,00      | 2.287.280.111,10  |
| 2.7 - Cota - Parte IOF - Ouro   |                    | 5.405,00                |  | 5.405,00              | 18.956,80         |
| 2.8 - Cota Parte Royalties - Compensação Financeira pela Produção de Petróleo           |                    | 20.959.092,00           |  | 20.959.092,00         | 16.575.161,44     |
| 3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)  |                    | 34.422.983.778,00       |  | 34.422.983.778,00     | 28.562.189.755,26 |
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO  | PREVISÃO INICIAL   | PREVISÃO ATUALIZADA (a) |  | RECEITAS REALIZADAS   |                   |
| 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          |  | 537.075.751,71        | 54,07             |
| 5.1 - Transferências do Salário - Educação  | 520.181.526,00     | 520.181.526,00          |  | 391.358.396,50        | 75,23             |
| 5.2 - Transferências Diretas - PDDE   | -                  | -                       |  | -                     | -                 |
| 5.3 - Transferências Diretas - PNAE   | 105.610.600,00     | 105.610.600,00          |  | 50.102.117,96         | 47,44             |
| 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          |  | 60.135.833,96         | 17,59             |
| 5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE   | 25.377.749,00      | 25.377.749,00           |  | 35.479.403,29         | 139,81            |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS  | 56.000.000,00      | 56.000.000,00           |  | 2.149.481,23          | 3,84              |
| 6.1 - Transferências de Convênios   | 56.000.000,00      | 56.000.000,00           |  | -                     | -                 |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios                                    | -                  | -                       |  | 2.149.481,23          | 2.149.481,23      |
| 7 - RECEITAS DE OPERAÇÃO DE CRÉDITO   | 16.902.775,00      | 16.902.775,00           |  | -                     | -                 |
| 8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO  |                    |                         |  | 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        |  | 540.155.904,16        | 50,66             |
| <b>FUNDEB</b>   |                    |                         |  |                       |                   |
| RECEITAS DO FUNDEB  | PREVISÃO INICIAL   | PREVISÃO ATUALIZADA (a) |  | RECEITAS REALIZADAS   |                   |
|   |                    |                         |  | Até o 5º Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| 10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB  | - 2.027.362.783,00 | - 2.027.362.783,00      |  | - 1.606.930.794,05    | 79,26             |
| 10.1 - Cota - Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)                            | - 54.391.114,00    | - 54.391.114,00         |  | - 39.293.246,90       | 72,24             |
| 10.2 - Cota - Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)                             | - 1.452.876.073,00 | - 1.452.876.073,00      |  | - 1.097.085.230,75    | 75,51             |
| 10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)                            | - 7.087.260,00     | - 7.087.260,00          |  | - 5.445.168,50        | 76,83             |
| 10.4 - Cota - Parte IPI - Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)                 | - 12.329.211,00    | - 12.329.211,00         |  | - 7.448.495,67        | 60,41             |
| 10.5 - Cota - Parte ITR ou ITR arrecadados Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)           | - 439.126,00       | - 439.126,00            |  | - 333.995,59          | 76,06             |
| 10.6 - Cota - Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)                             | - 500.239.999,00   | - 500.239.999,00        |  | - 457.324.656,64      | 91,42             |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB   | 3.702.327.886,00   | 3.702.327.886,00        |  | 2.855.726.545,24      | 77,13             |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB   | 3.678.103.466,00   | 3.678.103.466,00        |  | 2.833.861.737,53      | 77,05             |
| 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           |  | 21.864.807,71         | 90,26             |
| 12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 -10)                          | 1.650.740.683,00   | 1.650.740.683,00        |  | 1.226.930.943,48      | 74,33             |

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  
5º BIMESTRE (01/01/2016 a 31/10/2016)

| DESPESAS DO FUNDEB   | DOTAÇÃO INICIAL   | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)  | DESPESAS EMPENHADAS   |                     | DESPESAS LIQUIDADAS   |                     |
|--|-------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
|  |                   |                         | Até o 5º Bimestre (e) | % ( f ) = (e/d)x100 | Até o 5º Bimestre (g) | % ( h ) = (g/d)x100 |
| 13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO   | 3.702.327.886,00  | 3.702.327.886,00        | 3.078.885.011,18      | 83,16               | 3.078.885.011,18      | 83,16               |
| 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        | 3.078.885.011,18      | 83,16               | 3.078.885.011,18      | 83,16               |
| 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        | 3.078.885.011,18      | 83,16               | 3.078.885.011,18      | 83,16               |
| 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)  |                   |                         |                       |                     |                       | 2.989.059.397,36    |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13 - (16.1+17.1)) / (11) \times 100\%$                         |                   |                         |                       |                     |                       | 104,67              |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2+17.2)) / (11) \times 100\%$          |                   |                         |                       |                     |                       | -                   |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1+19.2)) \%$   |                   |                         |                       |                     |                       | 4,67                |
| 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 5º 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        | 7.140.547.438,82      | 82,97               |                       |                     |
| 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        | 1.713.731.385,32      | 82,97               |                       |                     |
| 24 - Imposto e Transferências Destinadas à MDE (31% de 3)  | 10.671.124.971,18 | 10.671.124.971,18       | 8.854.278.824,13      | 82,97               |                       |                     |



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  
5º BIMESTRE (01/01/2016 a 31/10/2016)

| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO   | DOTAÇÃO INICIAL   | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS EMPENHADAS    |                       | DESPESAS LIQUIDADAS   |                       |
|--|-------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  |                   |                        | Até o 5º Bimestre (e)  | % ( f ) = (e/d)x100   | Até o 5º Bimestre (g) | % ( h ) = (g/d)x100   |
| 25 - EDUCAÇÃO INFANTIL   | 1.885.519.545,00  | 1.910.394.467,30       | 1.610.635.877,18       | 84,31                 | 1.417.347.152,19      | 74,19                 |
| 25.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB   | -                 | -                      | -                      | -                     | -                     | -                     |
| 25.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos  | 1.885.519.545,00  | 1.910.394.467,30       | 1.610.635.877,18       | 84,31                 | 1.417.347.152,19      | 74,19                 |
| 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  | 6.795.993.945,13       | 5.193.583.576,71       | 76,42                 | 4.968.206.204,39      | 73,10                 |
| 27.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB   | 3.702.327.886,00  | 3.702.327.886,00       | 3.078.885.011,18       | 83,16                 | 3.078.885.011,18      | 83,16                 |
| 27.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos  | 3.088.888.684,73  | 3.093.666.059,13       | 2.114.698.565,53       | 68,36                 | 1.889.321.193,21      | 61,07                 |
| 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          | 8.942.161,94           | 78,93                 | 6.795.223,33          | 59,98                 |
| 32 - ADMINISTRAÇÃO GERAL   | 477.046.377,53    | 477.349.773,36         | 338.716.479,35         | 70,96                 | 304.953.030,31        | 63,88                 |
| 33 - ENCARGOS  | 2.197.691.089,06  | 2.197.691.089,06       | 2.113.116.696,88       | 96,15                 | 1.775.173.063,85      | 80,77                 |
| 34 - OUTRAS  | 184.316.237,94    | 183.448.439,41         | 224.687.364,22         | 122,48                | 189.146.049,29        | 103,11                |
| 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 | 11.576.207.053,94      | 9.489.682.156,27       | 81,98                 | 8.661.620.723,37      | 74,82                 |
| DESPESAS COM AÇÕES RELATIVAS À EDUCAÇÃO  |                   | DOTAÇÃO INICIAL        | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS EMPENHADAS   |                       | DESPESAS LIQUIDADAS   |
|  |                   |                        |                        | Até o 5º Bimestre (e) | % ( f ) = (e/d)x100   | Até o 5º Bimestre (g) |
|  |                   |                        |                        |                       |                       | % ( h ) = (g/d)x100   |
| 36 - EDUCAÇÃO  | 535.003.523,00    | 544.018.896,08         | 394.817.265,82         | 72,57                 | 311.341.825,45        | 57,23                 |
| 37 - ASSISTÊNCIA SOCIAL  | 540.315.075,72    | 540.315.075,72         | 544.952.441,07         | 100,86                | 478.546.933,16        | 88,57                 |
| 38 - CULTURA   | 21.427.000,00     | 18.410.922,43          | 16.366.446,62          | 88,90                 | 11.112.738,43         | 60,36                 |
| 39 - ESPORTES  | 88.863.636,00     | 88.701.937,00          | 77.954.901,78          |                       | 57.387.725,68         | 64,70                 |
| 40 - ENCARGOS  | 373.635.889,10    | 373.635.889,10         | 333.970.217,36         | 89,38                 | 333.970.217,36        | 89,38                 |
| 41 - OUTRAS  | 183.312.903,77    | 183.312.903,77         | 235.114.704,67         | 128,26                | 234.120.323,63        | 127,72                |
| 42 - TOTAL DAS DESPESAS RELATIVAS À EDUCAÇÃO (36 +37+38+39+41)   | 1.742.558.027,59  | 1.748.395.624,09       | 1.603.175.977,31       | 91,69                 | 1.426.479.763,71      | 81,59                 |
| DEDUÇÕES/ ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL  |                   |                        |                        |                       |                       | VALOR                 |
| 43 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12 b)   |                   |                        |                        |                       |                       | 1.226.930.943,48      |
| 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)  |                   |                        |                        |                       |                       | 21.864.807,17         |
| 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)  |                   |                        |                        |                       |                       | 1.434.765.349,59      |
| 51 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES (25%) Artigo 2º Lei 13.245/2001 (35 e - 550)  |                   |                        |                        |                       |                       | 8.054.916.806,68      |
| 52 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES (6%) Artigo 3º Lei 13.245/2001 (42 e - 64 j)  |                   |                        |                        |                       |                       | 1.590.380.270,43      |
| 53 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES (31%) Lei 13.245/2001 (51+52)   |                   |                        |                        |                       |                       | 9.645.297.077,11      |



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  
5º BIMESTRE (01/01/2016 a 31/10/2016)

**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% | 28,20 |
| 55 - APLICAÇÃO DE 6%DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM AÇÕES RELATIVAS AO ENSINO - ARTIGO 3º LEI 13.245/2001 [(52) / (3)] x 100%         | 5,57  |
| 56 - MÍNIMO DE 33%DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NO ENSINO - LEI 13.245/2001 [(53) / (3)] x 100%  | 33,77 |

**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 5º Bimestre (e)   | % ( f ) = (e/d)x100 | Até o 5º 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         | 520.431.568,33          | 96,20               | 336.667.848,50             | 62,23               |
| 59 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO  | -                 | -                      | -                       | -                   | -                          | -                   |
| 60 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO  | 525.173.305,00    | 423.923.607,97         | 92.712.936,79           | 21,87               | 60.363.908,88              | 14,24               |
| 61 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO<br>(57+58+59+60)                  | 1.066.162.092,00  | 964.912.394,97         | 613.144.505,12          | 63,54               | 397.031.757,38             | 41,15               |
| 62 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM ENSINO (35 + 42 +61)  | 14.356.204.818,85 | 14.289.515.073,00      | 11.706.002.638,70       | 81,92               | 10.485.132.244,45          | 73,38               |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO                            |                   |                        | SALDO ATÉ O 5º BIMESTRE |                     | CANCELADO EM EXERCÍCIO (j) |                     |
| 63 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO  |                   |                        |                         | 3.926.218,99        |                            | 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  |                   |                        |                         |                     |                            | 2.833.861.737,53    |
| 67 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE  |                   |                        |                         |                     |                            | - 3.078.885.011,18  |
| 67.1 - Orçamento do Exercício   |                   |                        |                         |                     |                            | - 3.078.885.011,18  |
| 67.2 - Restos a Pagar   |                   |                        |                         |                     |                            | -                   |
| 68 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE  |                   |                        |                         |                     |                            | 21.864.807,17       |
| 69 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL  |                   |                        |                         |                     |                            | - 133.332.852,66    |
| 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  |                   |                        |                         |                     |                            | 372.502.695,11      |
| 72 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE  |                   |                        |                         |                     |                            | - 382.681.932,69    |
| 72.1 - Orçamento do Exercício   |                   |                        |                         |                     |                            | - 332.763.929,10    |
| 72.2 - Restos a Pagar   |                   |                        |                         |                     |                            | - 49.918.003,59     |
| 73 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE  |                   |                        |                         |                     |                            | 17.343.350,57       |
| 74 - (=) SALDO FINANCEIRO DO QESE NO EXERCÍCIO ATUAL  |                   |                        |                         |                     |                            | 128.226.938,65      |



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  
5º BIMESTRE (01/01/2016 a 31/10/2016)

| 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   | 50.102.117,96   |
| 77 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE  | 59.558.938,23   |
| 77.1 - Orçamento do Exercício   | - 47.924.602,64 |
| 77.2 - Restos a Pagar   | - 11.634.335,59 |
| 78 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE  | 10.571.649,05   |
| 79 - (=) SALDO FINANCEIRO DO PNAE/FNDE NO EXERCÍCIO ATUAL   | 98.076.990,39   |

FONTE:

Sistema SOF e CUBO, Secretaria Municipal de Finanças e Desenvolvimento Econômico, (23/11/2016)

Relatório Boletim da Receita por Fonte e Órgão (SOF - 23/11/2016)

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.