



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 (<i>caput</i> do art. 212 da Constituição)	RECEITAS DO ENSINO			
	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	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 <i>Inter Vivos</i> - ITBI	1.960.339.015,00	1.960.339.015,00	1.387.167.708,99	70,76
1.2.1 - Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - 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 - 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
5º BIMESTRE (01/01/2016 a 31/10/2016)

2.2 - Cota - Parte ICMS	7.264.380.369,00	7.264.380.369,00	5.485.426.154,73	75,51
2.3 - ICMS - Desoneração - L.C nº87/ 1996	35.436.276,00	35.436.276,00	27.225.842,80	76,83
2.4 - Cota - Parte IPI - Exportação	61.646.050,00	61.646.050,00	37.242.478,75	60,41
2.5 - Cota - Parte ITR	2.195.632,00	2.195.632,00	1.669.978,61	76,06
2.6 - Cota - Parte IPVA	2.501.199.996,00	2.501.199.996,00	2.287.280.111,10	91,45
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	16.575.161,44	79,08
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	34.422.983.778,00	34.422.983.778,00	28.562.189.755,26	82,97
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o 5º 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	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	-	-	-	-
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	16.902.775,00	16.902.775,00	930.671,22	-
9 -TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4 + 5 + 6 + 7+8)	1.066.162.092,00	1.066.162.092,00	540.155.904,16	50,66
FUNDEB				
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) x 100) %						104,67
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)) %						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
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 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	87,88	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 (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 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.