



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 2017
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM EDUCAÇÃO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º BIMESTRE (01/01/2017 a 28/02/2017 - Dados Provisórios)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

1,00

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS (caput 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	27.197.907.896,00	27.197.907.896,00	5.253.323.982,12	19,32
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	8.410.647.333,00	8.410.647.333,00	2.469.214.571,94	29,36
1.1.1 - IPTU	8.186.054.486,00	8.186.054.486,00	2.383.548.696,21	29,12
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	224.592.847,00	224.592.847,00	85.665.875,73	38,14
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	1.788.087.404,00	1.788.087.404,00	228.577.215,29	12,78
1.2.1 - ITBI	1.764.664.873,00	1.764.664.873,00	224.816.121,47	12,74
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	23.422.531,00	23.422.531,00	3.761.093,82	16,06
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	12.877.539.958,00	12.877.539.958,00	2.243.613.057,37	17,42
1.3.1 - ISS	12.664.898.596,00	12.664.898.596,00	2.174.054.242,38	17,17
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	212.641.362,00	212.641.362,00	69.558.814,99	32,71
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.081.512.869,00	2.081.512.869,00	311.919.137,52	14,99
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	-	-	-
1.5.1 - ITR	-	-	-	-
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-
1.6 - Outras Receitas Resultantes de Impostos	2.040.120.332,00	2.040.120.332,00	-	0,00
1.6.1 - Programa de Parcelamento Incentivado e outros Parcelamentos de Impostos	1.938.894.443,00	1.938.894.443,00	-	0,00
1.6.2 - Parcelamento Especial para Ingresso no Simples Nacional - PISN	69.956,00	69.956,00	-	-
1.6.3 - Parcelamento Administrativo de Débitos Tributários - PAT	101.155.933,00	101.155.933,00	-	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	10.119.079.310,00	10.119.079.310,00	2.407.548.063,14	23,79
2.1 - Cota - Parte FPM	278.244.314,00	278.244.314,00	52.275.994,13	18,79
2.1.1 - Parcela referente a CF. art 159 I alínea b	278.244.314,00	278.244.314,00	52.275.994,13	18,79
2.1.2 - Parcela referente a CF. art 159 I alínea d	-	-	-	-
2.1.3 - Parcela referente a CF. art 159 I alínea e	-	-	-	-
2.2 - Cota - Parte ICMS	7.290.149.459,00	7.290.149.459,00	942.196.318,04	12,92
2.3 - ICMS - Desoneração - L.C nº87/ 1996	32.344.296,00	32.344.296,00	5.394.688,30	16,68
2.4 - Cota - Parte IPI - Exportação	55.071.293,00	55.071.293,00	10.251.265,73	18,61
2.5 - Cota - Parte ITR	2.188.294,00	2.188.294,00	43.312,86	1,98
2.6 - Cota - Parte IPVA	2.440.078.133,00	2.440.078.133,00	1.395.518.403,42	57,19
2.7 - Cota - Parte IOF - Ouro	24.719,00	24.719,00	6.338,58	25,64
2.8 - Cota Parte Royalties - Compensação Financeira pela Produção de Petróleo	20.978.802,00	20.978.802,00	1.861.742,08	8,87
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	37.316.987.206,00	37.316.987.206,00	7.660.872.045,26	20,53
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	811.220.957,00	811.220.957,00	103.031.545,87	12,70
5.1 - Transferências do Salário - Educação	519.860.752,00	519.860.752,00	101.281.097,08	19,48
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	100.162.564,00	100.162.564,00	56.583,36	0,06
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	121.000,00	121.000,00	-	-
5.5 - Outras Transferências do FNDE	178.937.757,00	178.937.757,00	-	-
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	12.138.884,00	12.138.884,00	1.693.865,43	13,95
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	16.000.000,00	16.000.000,00	217.911,91	1,36
6.1 - Transferências de Convênios	16.000.000,00	16.000.000,00	-	-
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	217.911,91	-
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	25.000.000,00	25.000.000,00	-	-
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	852.220.957,00	852.220.957,00	103.249.457,78	12,12



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 2017
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM EDUCAÇÃO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º BIMESTRE (01/01/2017 a 28/02/2017 - Dados Provisórios)

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	2.019.615.157,80	2.019.615.157,80	481.135.996,50	23,82		
10.1 - Cota - Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	55.648.862,80	55.648.862,80	10.455.198,83	18,79		
10.2 - Cota - Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.458.029.891,80	1.458.029.891,80	188.439.263,61	12,92		
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	6.468.859,20	6.468.859,20	1.078.937,66	16,68		
10.4 - Cota - Parte IPI - Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	11.014.258,60	11.014.258,60	2.050.253,15	18,61		
10.5 - Cota - Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	437.658,80	437.658,80	8.662,57	1,98		
10.6 - Cota - Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	488.015.626,60	488.015.626,60	279.103.680,68	57,19		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.616.851.817,00	3.616.851.817,00	664.800.986,84	18,38		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.589.823.200,00	3.589.823.200,00	662.801.010,83	18,46		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-		
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	27.028.617,00	27.028.617,00	1.999.976,01	7,40		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 -10)	1.570.208.042,20	1.570.208.042,20	181.665.014,33	11,57		
Se resultado líquido das transferências (12)>0] acréscimo resultante das transferências do Fundeb						
Se resultado líquido das transferências (12)<0] decréscimo resultante das transferências do Fundeb						
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	3.616.851.817,00	3.746.243.269,27	664.386.832,69	17,73	664.386.832,69	17,73
13.1 - Com Educação Infantil	-	-	-	-	-	-
13.2 - Com Educação Fundamental	-	-	-	-	-	-
13.3 - Com Educação Básica	3.616.851.817,00	3.746.243.269,27	664.386.832,69	17,73	664.386.832,69	17,73
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)	3.616.851.817,00	3.746.243.269,27	664.386.832,69	17,73	664.386.832,69	17,73
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						54.947.932,61
17.1 - FUNDEB 60%						54.947.932,61
17.2 - FUNDEB 40%						-
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						54.947.932,61
INDICADORES DO FUNDEB						VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						3.561.903.884,39
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1+17.1))/ (11) x 100) %						0,98
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)) %						-
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						54.947.932,61
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2017						54.947.932,61



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 2017
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM EDUCAÇÃO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º BIMESTRE (01/01/2017 a 28/02/2017 - Dados Provisórios)

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB						
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
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	2.055.636.676,00	2.055.636.676,00	955.468.718,61	46,48	205.196.733,99	9,98
22.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
22.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.055.636.676,00	2.055.636.676,00	955.468.718,61	46,48	205.196.733,99	9,98
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	-	-	-	-	-	-
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	-	-
24 - EDUCAÇÃO BÁSICA	6.963.926.717,00	7.402.746.510,18	1.528.134.007,99	20,64	898.753.161,69	12,14
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.616.851.817,00	3.746.243.269,27	664.386.832,69	17,73	664.386.832,69	17,73
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.347.074.900,00	3.656.503.240,91	863.747.175,30	23,62	234.366.329,00	6,41
25 - ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
26 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-
28 - EDUCAÇÃO ESPECIAL	10.599.605,00	10.599.605,00	4.922.191,66	46,44	824.035,52	7,77
29 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	463.712.089,92	463.712.089,92	85.069.545,41	18,35	50.258.835,21	10,84
30 - ENCARGOS	1.821.273.904,85	1.941.371.742,57	449.569.290,38	23,16	271.217.545,14	13,97
31 - OUTRAS	155.949.950,69	155.949.950,69	54.713.492,17	35,08	8.899.376,47	5,71
32 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (22+23+24+25+26+27+28+29+30+31)	11.471.098.943,46	12.030.016.574,36	3.077.877.246,21	25,58	1.435.149.688,02	11,93
DESPESAS COM AÇÕES RELATIVAS À EDUCAÇÃO (Ações consideradas como despesas com educação para fins de cumprimento de aplicação de adicional de 6% com educação, nos termos da Lei Municipal 13.245/2001)	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
33 - EDUCAÇÃO	465.936.738,28	464.670.851,28	104.547.266,27	22,50	23.027.899,73	4,96
34 - ASSISTÊNCIA SOCIAL	580.793.323,95	591.082.191,32	227.661.649,77	38,52	97.083.397,43	16,42
35 - ESPORTES	10.000.000,00	9.999.971,90	4.037.158,76	-	1.236.068,98	-
36 - ENCARGOS	1.464.049.831,30	1.854.367.803,90	269.441.939,81	14,53	269.441.939,81	14,53
37 - TRANSPORTES	140.554.121,77	140.554.121,77	16.651.741,00	-	16.651.741,00	-
38 - TOTAL DAS DESPESAS RELATIVAS À EDUCAÇÃO (33+34+35+36 +37)	2.661.334.015,29	3.060.674.940,17	622.339.755,61	20,33	407.441.046,95	13,31
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR ORÇADO	VALOR EMPENHADO	VALOR LIQUIDADADO	
39 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)			1.570.208.042,20	181.665.014,33	181.665.014,33	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO (11.2)			-	-	-	
41 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (64)			1.999.976,01	1.999.976,01	1.999.976,01	
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB			-	-	-	
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS			-	-	-	
44 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			-	-	-	
45 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO MDE = (60.1 j)			8.640.978,62	8.640.978,62	8.640.978,62	
46 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS À AÇÕES RELATIVAS A EDUCAÇÃO = (60.2 j)			135,76	135,76	135,76	
47 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (39+40+41+42+43+44+45)			1.580.848.996,83	192.305.968,96	192.305.968,96	
48 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES (25%) Artigo 2º Lei 13.245/2001 (32 - 47)			9.890.249.946,63	2.885.571.277,24	1.242.843.719,06	
49 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES (6%) Artigo 3º Lei 13.245/2001 (38 - 46)			2.661.333.879,53	622.339.619,85	407.440.911,19	
50 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES (33%) LEI 13.245/2001 e LEI 16.271/2015 (48+49)			12.551.583.826,16	3.507.910.897,09	1.650.284.630,25	



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 2017
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM EDUCAÇÃO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º BIMESTRE (01/01/2017 a 28/02/2017 - Dados Provisórios)

PERCENTUAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			% VALOR ORÇADO	% VALOR EMPENHADO	% VALOR LIQUIDADO	
51 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ARTIGO 2º LEI 13.245/2001 [(48)/(3)] x 100%			26,50	37,67	16,22	
52 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM AÇÕES RELATIVAS AO ENSINO SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS - ARTIGO 3º LEI 13.245/2001 [(98)/(3)] x 100%			7,13	8,12	5,32	
53 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM ENSINO SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS - LEI 13.245/2001 E LEI 16.271/2015 [(50)/(3)] x 100%			33,64	45,79	21,54	
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
54 - DESPESAS CUSTEADAS COM APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-	-
55 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO - EDUCAÇÃO	519.860.752,00	519.860.752,00	238.039.158,90	45,79	5.123.349,13	0,99
56 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
57 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	332.360.205,00	332.360.205,00	36.176.171,99	10,88	152.023,30	0,05
58 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	852.220.957,00	852.220.957,00	274.215.330,89	32,18	5.275.372,43	0,62
59 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM ENSINO (32 + 38 + 58)	14.984.653.915,75	15.942.912.471,53	3.974.432.332,70	24,93	1.847.866.107,40	11,59
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM EXERCÍCIO (j)
60 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM O ENSINO					69.478.521,50	8.641.114,38
60.1 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO					66.141.892,14	8.640.978,62
60.2 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM AÇÕES RELATIVAS À EDUCAÇÃO					3.336.629,36	135,76
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO BÁSICO E DE VALORIZAÇÃO DO MAGISTÉRIO - FUNDEB		QUOTA ESTADUAL E MUNICIPAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO - QESE		PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR DO FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO - PNAE/ FNDE	
61 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	54.947.932,61		45.252.547,90		75.786.542,52	
62 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	662.801.010,83		99.580.653,12		56.583,36	
63 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	664.386.832,69		37.465.392,99		11.394.838,91	
63.1 - Orçamento do Exercício	664.386.832,69		10.330,69		-	
63.2 - Restos a Pagar	-		37.455.062,30		11.394.838,91	
64 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.999.976,01		1.700.443,96		1.444.889,47	
65 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	55.362.086,76		109.068.251,99		65.893.176,44	
66 - (+) AJUSTES	-		-		-	
66.1 - Retenções	-		-		-	
66.2 - Conciliação Bancária	-		-		-	
67 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	55.362.086,76		109.068.251,99		65.893.176,44	

FONTE:

Sistema <SOF e CUBO>, Secretaria Municipal da Fazenda <SF/SUPOM/CGO>, Data da emissão <30.03.2017>

Controle da Disponibilidade Financeira QESE e PNAE/FNDE - Secretaria Municipal de Educação

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:

Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

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.

Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme Lei 9.394/96, art. 11, V.

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.

A coluna "Inscritas em Restos a Pagar não Processadas" poderá ser apresentada somente no último bimestre.