

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM EDUCAÇÃO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 2014
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
3º Bimestre (Dados Provisórios 01/01 a 30/06/2014)

Constituição Federal - 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.

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS (<i>caput</i> do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No 3º Bimestre	Até o 3º Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	20.717.917.029,00	20.727.601.023,15	4.204.994.067,33	10.909.509.146,80	52,63
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	6.357.954.021,00	6.367.638.015,15	917.791.850,99	3.910.871.538,12	61,42
1.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	5.843.084.832,00	5.852.768.826,15	840.817.256,30	3.711.944.230,03	63,42
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	49.792.122,00	49.792.122,00	7.058.362,74	21.913.533,09	44,01
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	361.082.839,00	361.082.839,00	44.162.692,15	110.167.452,22	30,51
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa IPTU	103.994.228,00	103.994.228,00	26.881.313,37	70.237.964,56	67,54
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	1.127.773,57	3.391.641,78	-
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	1.506.764.912,00	1.506.764.912,00	246.342.628,25	694.387.192,20	46,08
1.2.1 - Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	1.480.773.443,00	1.480.773.443,00	242.371.376,88	684.925.129,93	46,25
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	19.018.450,00	19.018.450,00	2.794.560,36	9.538.922,53	50,16
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	3.999.245,00	3.999.245,00	565.166,20	1.261.191,18	31,54
1.2.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa ITBI	2.973.774,00	2.973.774,00	611.524,81	1.361.271,50	45,78
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	2.699.322,94	-
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	11.094.590.477,00	11.094.590.477,00	2.718.495.541,29	5.413.233.930,21	48,79
1.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	10.774.689.288,00	10.774.689.288,00	1.772.929.354,95	5.309.742.218,70	49,28
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	101.459.939,00	101.459.939,00	15.210.347,21	43.242.101,87	42,62
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	181.107.056,00	181.107.056,00	22.129.614,66	57.368.218,75	31,68
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa ISS	37.334.194,00	37.334.194,00	9.398.419,57	24.233.126,71	64,91
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	-	-	5.488.929,15	21.351.735,82	-
1.4 -Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.333.910.036,00	1.333.910.036,00	235.626.127,57	625.148.835,77	46,87
1.4.1 - Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.333.909.288,00	1.333.909.288,00	235.616.253,93	625.139.286,18	46,87
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	748,00	748,00	9.873,64	9.996,35	1336,41
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	-	-	-	446,76	-
1.5 -Outras Receitas Resultantes de Impostos	424.697.583,00	424.697.583,00	86.737.919,23	265.867.650,50	62,60
1.5.1 - Programa de Parcelamento Incentivado e outros Parcelamentos de Impostos	424.697.523,00	424.697.523,00	86.737.919,23	266.137.393,75	62,67
1.5.2 - Multas, Juros de Mora e Dívida Ativa do IVV	60,00	60,00	-	-	-
1.5.3 - (-) Deduções da Receita do IVV	-	-	-	269.743,25	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	9.499.247.555,00	9.499.247.555,00	1.186.825.907,29	5.086.524.154,70	53,55
2.1 - Cota - Parte FPM	218.455.555,00	218.455.555,00	40.079.932,01	121.483.717,38	55,61
2.1.1 - Parcela referente a CF. art 159 I alínea b	-	-	-	-	-
2.1.2 - Parcela referente a CF. art 159 I alínea d	-	-	-	-	-
2.2 - Cota - Parte ICMS	7.114.850.097,00	7.114.850.097,00	995.862.926,19	3.151.676.093,90	44,30
2.3 - ICMS - Desoneração - LC nº87/ 1996	39.650.778,00	39.650.778,00	5.724.241,44	14.310.603,60	36,09
2.4 - Cota - Parte IPI - Exportação	59.354.892,00	59.354.892,00	8.932.043,31	26.665.724,12	44,93
2.5 - Cota - Parte ITR	3.767.130,00	3.767.130,00	18.728,25	183.737,87	4,88
2.6 - Cota - Parte IPVA	2.063.130.914,00	2.063.130.914,00	136.203.311,24	1.772.195.578,86	85,90
2.7 - Cota - Parte IOF - Ouro	38.189,00	38.189,00	4.724,85	8.698,97	22,78
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	30.217.164.584,00	30.226.848.578,15	5.391.819.974,62	15.996.033.301,50	52,92

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS					
			No 3º Bimestre	Até o 3º Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
4 - Receita da Aplicação Financeira de Outros Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	-	-	-	-	-			
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	976.955.605,00	1.073.972.605,00	89.366.351,36	262.933.348,51	24,48			
5.1 - Transferências do Salário - Educação	404.715.484,00	404.715.484,00	66.748.345,76	215.246.462,51	53,18			
5.2 - Outras Transferências do FNDE	572.240.121,00	669.257.121,00	22.618.005,60	47.686.886,00	7,13			
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-			
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	58.000.000,00	58.000.000,00	272.619,33	543.867,27	0,94			
6.1 - Transferências de Convênios	58.000.000,00	58.000.000,00	272.619,33	543.867,27	0,94			
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	-			
7 - RECEITAS DE OPERAÇÃO DE CRÉDITO	-	-	-	-	-			
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-	-			
9 -TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4 + 5 + 6 + 7+8)	1.034.955.605,00	1.131.972.605,00	89.638.970,69	263.477.215,78	23,28			
FUNDEB								
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS					
			No 3º Bimestre	Até o 3º Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.899.841.873,00	1.899.841.873,00	237.584.146,54	1.017.615.635,31	53,56			
10.1 - Cota - Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	43.691.111,00	43.691.111,00	8.015.986,35	24.296.743,30	55,61			
10.2 - Cota - Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.422.970.019,00	1.422.970.019,00	199.172.585,19	630.335.218,67	44,30			
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	7.930.156,00	7.930.156,00	1.144.848,28	2.862.120,70	36,09			
10.4 - Cota - Parte IPI - Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	11.870.978,00	11.870.978,00	1.786.408,64	5.333.144,77	44,93			
10.5 - Cota - Parte ITR ou ITR arrecadados Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	753.426,00	753.426,00	3.745,63	36.747,50	4,88			
10.6 - Cota - Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	412.626.183,00	412.626.183,00	27.460.572,45	354.751.660,37	85,97			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.443.833.209,00	3.443.833.209,00	447.931.673,46	1.608.266.526,84	46,70			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.423.942.664,00	3.423.942.664,00	442.730.461,48	1.595.682.242,84	46,60			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-			
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	19.890.545,00	19.890.545,00	5.201.211,98	12.584.284,00	63,27			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 -10)	1.524.100.791,00	1.524.100.791,00	205.146.314,94	578.066.607,53	37,93			
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								
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS			DESPESAS LIQUIDADAS		
			No 3º Bimestre	Até o 3º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	No 3º Bimestre	Até o 3º Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.443.833.209,00	3.443.833.209,00	609.751.860,81	1.578.822.508,23	45,84	609.751.860,81	1.578.822.508,23	45,84
13.1 - Com Educação Infantil	-	-	-	-	-	-	-	-
13.2 - Com Educação Fundamental	-	-	-	-	-	-	-	-
13.3 - Com Educação Básica	3.443.833.209,00	3.443.833.209,00	609.751.860,81	1.578.822.508,23	45,84	609.751.860,81	1.578.822.508,23	45,84
14 - OUTRAS DESPESAS	-	-	-	-	-	-	-	-
14.1 - Com Educação Infantil	-	-	-	-	-	-	-	-
14.2 - Com Educação Fundamental	-	-	-	-	-	-	-	-
14.3 - Com Educação Básica	-	-	-	-	-	-	-	-
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.443.833.209,00	3.443.833.209,00	609.751.860,81	1.578.822.508,23	45,84	609.751.860,81	1.578.822.508,23	45,84
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO							VALOR	
16 - Restos a Pagar Inscritos no Exercício Sem Disponibilidade Financeira de Recursos do FUNDEB							-	
17- Despesas Custeiyadas com o Superávit Financeiro do Exercício Anterior do FUNDEB							-	
18 - Total da Deduções Consideradas para Fins de Limite do FUNDEB (16 + 17)							-	
19 - Mínimo de 60% do FUNDEB na remuneração do Magistério com Educação Infantil e Ensino Fundamental ((13 - 18) / (11) x 100) %							98,17	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR	
20 - Recursos Recebido do Fundeb em Exercício Anterior que não Foram Utilizados							2.887.665,12	
21 - Despesas Custeadas com o Saldo do Item 20 até o primeiro Trimestre de 2014							-	

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		
						No 3º Bimestre	Até o 3º Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22 - Imposto e Transferências destinadas à MDE- art. 2º da lei 13.245/2001 (25% de 3)'		7.554.291.146,00	7.556.712.144,54			1.347.954.993,66	3.999.008.325,38	52,92
23 - Imposto e Transferências destinadas à MDE - art. 3º da lei 13.245/2001 (6% de 3)'		1.813.029.875,04	1.813.610.914,69			323.509.198,48	959.761.998,09	52,92
24 - Imposto e Transferências Destinadas à MDE (31% de 3)'		9.367.321.021,04	9.370.323.059,23			1.671.464.192,13	4.958.770.323,47	52,92
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS			DESPESAS LIQUIDADAS		
			No 3º Bimestre	Até o 3º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	No 3º Bimestre	Até o 3º Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
25 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.024.405.447,00	1.027.689.389,47	52.222.122,61	882.553.475,04	85,88	211.712.543,12	558.641.697,30	54,36
25.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-	-	-
25.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.024.405.447,00	1.027.689.389,47	52.222.122,61	882.553.475,04	85,88	211.712.543,12	558.641.697,30	54,36
26 - ENSINO FUNDAMENTAL	-	-	-	-	-	-	-	-
26.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-	-	-
26.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	-	-	-	-
27 - EDUCAÇÃO BÁSICA	5.719.382.334,00	6.211.424.449,77	983.284.161,66	3.114.282.633,28	50,14	1.033.548.441,00	2.621.851.649,80	42,21
27.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.443.833.209,00	3.443.833.209,00	609.751.860,81	1.578.822.508,23	45,84	609.751.860,81	1.578.822.508,23	45,84
27.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.275.549.125,00	2.767.591.240,77	373.532.300,85	1.535.460.125,05	55,48	423.796.580,19	1.043.029.141,57	37,69
28 - ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-	-	-
29 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-	-	-
30 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-	-
31 - EDUCAÇÃO ESPECIAL	10.685.040,00	10.685.040,00	17.065,63	7.442.989,22	69,66	805.765,69	2.560.781,21	23,97
32 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	395.851.680,43	375.130.596,98	54.238.264,16	178.692.008,69	47,63	55.123.225,26	138.393.281,01	36,89
33 - ENCARGOS	2.407.351.619,40	1.533.263.748,91	230.959.260,81	966.415.380,66	63,03	271.278.211,65	756.770.553,66	49,36
34 - OUTRAS	206.326.849,86	203.085.307,62	10.137.759,82	64.000.127,36	31,51	14.726.179,26	32.560.509,64	16,03
35 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (25+26+27+28+29+30+31+32+33+34)	9.764.002.970,69	9.361.278.532,76	1.330.824.503,43	5.213.386.614,25	55,69	1.587.194.365,98	4.110.778.472,63	43,91
Despesas com Ações Relativas à Educação	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS			DESPESAS LIQUIDADAS		
			No 3º Bimestre	Até o 3º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	No 3º Bimestre	Até o 3º Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
36 - ASSISTÊNCIA	333.296.146,76	338.946.146,76	7.185.615,32	328.948.838,79	97,05	18.866.368,86	96.114.472,58	28,36
37 - ENCARGOS	283.020.852,66	288.170.485,40	53.934.066,13	149.694.509,75	51,95	53.934.066,13	149.694.509,75	51,95
38 - EDUCAÇÃO	431.929.769,58	508.356.589,18	101.275.377,19	391.283.663,25	76,97	96.684.089,50	188.908.369,34	37,16
39 - CULTURA	6.133.970,00	6.479.170,80	1.582.852,44	4.961.044,36	76,57	889.387,17	1.891.801,32	29,20
40 - OUTRAS	200.980.643,46	200.980.643,46	15.104.276,00	37.741.844,00	18,78	15.104.276,00	37.741.844,00	18,78
41 - TOTAL DAS DESPESAS RELATIVAS À EDUCAÇÃO (36 + 37 + 38 + 39 +40)	1.255.361.382,46	1.342.933.035,59	179.082.187,08	912.629.900,15	67,96	185.478.187,67	474.350.996,98	35,32
DEDUÇÕES/ ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
42 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12 b)							578.066.607,53	
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							-	
44 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (11.3 b)							12.5	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS			DESPESAS LIQUIDADAS		
			No 3º Bimestre	Até o 3º Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	No 3º Bimestre	Até o 3º Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
56 - DESPESAS CUSTEADAS COM APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-	-	-	-
57 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO - EDUCAÇÃO	501.732.484,00	501.732.484,00	25.059.274,02	437.518.981,27	87,20	76.194.460,46	117.628.664,56	23,44
58 -DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-	-	-
59 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	630.240.121,00	498.246.630,18	24.850,82	7.215.581,38	1,45	1.798.782,31	1.798.782,31	0,36
60 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (56+57+58+59)	1.131.972.605,00	999.979.114,18	25.084.124,84	444.734.562,65	44,47	77.993.242,77	119.427.446,87	11,94
61 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (35 + 41 +60)	12.151.336.958,15	11.704.190.682,52	1.534.990.815,36	6.570.751.077,05	56,14	1.850.665.796,42	4.704.556.916,48	40,20
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM EXERCÍCIO (g)		
62 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO			43.785.263,26			29.425.409,58		
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB						VALOR		
						FUNDEB (h)		
63 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013						9.504.225,46		
63.1 - (+) Ingresso de Recursos do FUNDEB até o Bimestre						1.595.682.242,84		
63.2 - (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre						1.578.822.508,23		
63.3 - (+) Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB até o Bimestre						12.584.284,00		
64 - (=) Saldo Financeiro do FUNDEB no Exercício Atual 30/06/2014						38.948.244,07		

FONTE:

(1) Foram deduzidos os valores da receita condicionada (fonte 07) no montante de R\$ 805.625.003

(2) Dados fornecidos Pela Secretaria Municipal de Finanças e Desenvolvimento Econômico

' Caput do artigo 212 da CF/ 1988;

" 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.