



MUNICÍPIO DE PALMAS - TO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

PLUBLICADO NO PLACAR

30/11/2006

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO 2006 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

LEI 9.394/96, Art. 72 - Anexo X

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre	%
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (I)	176.603.848,00	176.603.848,00	31.610.771,11	167.342.162,92	94,76%
RECEITA DE IMPOSTOS	28.057.224,00	28.057.224,00	6.203.819,01	29.949.504,67	106,74%
Impostos	24.090.006,00	24.090.006,00	5.303.649,40	26.326.703,37	109,28%
Dívida Ativa dos Impostos	3.280.197,00	3.280.197,00	663.262,65	2.799.728,10	85,35%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos de Imposto e da Dívida Ativa de Impostos	687.021,00	687.021,00	236.906,96	823.073,20	119,80%
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	148.546.624,00	148.546.624,00	25.406.952,10	137.392.648,25	92,49%
Cota-Parte FPM (85%)	100.701.501,00	100.701.501,00	17.340.584,70	96.812.630,96	96,14%
Transferência Financeira ICMS-Desoneração - L.C. n.º 87/96 (85%)	96.822,00	96.822,00	6.628,46	33.142,16	34,23%
Cota-Parte ICMS (85%)	21.783.800,00	21.783.800,00	3.286.593,22	15.148.739,32	69,54%
Cota-Parte IPI-Exportação (85%)	3.674,00	3.674,00	-	9.960,60	271,11%
Parcela das Transferências Destinadas à Formação do FUNDEF (II)	21.632.788,00	21.632.788,00	3.641.259,83	19.764.357,62	91,36%
Cota-Parte ITR (100%)	33.658,00	33.658,00	8.217,86	21.088,58	62,66%
Cota-Parte IOF-Ouro (100%)	-	-	-	-	0,00%
Cota-Parte IPVA (100%)	4.294.381,00	4.294.381,00	1.123.668,03	5.602.729,01	130,47%
RECEITAS VINCULADAS AO ENSINO (III)	42.442.457,00	42.442.457,00	3.758.787,53	21.425.775,97	50,48%
TRANSFERÊNCIAS MULTIGOVERNAMENTAIS DO FUNDEF (IV)	23.840.193,00	23.840.193,00	3.395.337,32	18.819.829,90	78,94%
Transferências de Recursos do FUNDEF (V)	23.840.193,00	23.840.193,00	3.395.337,32	18.819.829,90	78,94%
Complemento da União ao FUNDEF	-	-	-	-	0,00%
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.299.896,00	2.299.896,00	363.450,21	2.605.946,07	113,31%
Transferências do Salário-Educação	250.000,00	250.000,00	95.218,35	478.732,86	191,49%
Outras Transferências do FNDE	2.049.896,00	2.049.896,00	268.231,86	2.127.213,21	103,77%
TRANSF. DE CONVÊNIOS DESTINADOS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	13.870.000,00	13.870.000,00	-	-	0,00%
RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITOS DESTINADA À EDUCAÇÃO	2.432.368,00	2.432.368,00	-	-	0,00%
OUTRAS RECEITAS VINCULADAS À EDUCAÇÃO	-	-	-	-	0,00%
TOTAL DAS RECEITAS (VI) = (I + III - II)	197.413.517,00	197.413.517,00	31.728.298,81	169.003.571,27	53,87%

DESPESAS COM ENSINO POR VINCULAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre	% (d/c)
VINCULADAS ÀS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS	20.178.426,00	26.554.585,50	4.838.218,71	17.435.491,75	65,66%
DESPESAS COM ENSINO FUNDAMENTAL (VII)	12.843.526,15	18.044.114,97	3.605.748,47	11.865.772,31	65,76%
DESPESAS COM EDUCAÇÃO INFANTIL EM CRECHES E PRÉ-ESCOLAS (VIII)	7.244.899,85	8.441.897,33	1.232.470,24	5.546.146,24	0,00%
OUTRAS DESPESAS COM ENSINO	90.000,00	68.573,20	-	23.573,20	34,38%
VINCULADAS AO FUNDEF, NO ENSINO FUNDAMENTAL (IX)	24.000.000,00	24.000.000,00	4.766.593,74	19.421.486,98	80,92%
PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DO ENSINO FUNDAMENTAL (X)	14.400.000,00	14.528.000,00	3.052.620,53	12.914.573,80	88,89%
OUTRAS DESPESAS NO ENSINO FUNDAMENTAL	9.600.000,00	9.472.000,00	1.713.973,21	6.506.913,18	0,00%
VINCULADAS À CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-	-	-	-	0,00%
FINANCIADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	0,00%
FINANCIADAS COM OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	-	-	-	-	0,00%
TOTAL DAS DESPESAS COM O ENSINO (XI)	44.178.426,00	50.554.585,50	9.604.812,45	36.856.978,73	146,58%

PERDA/GANHO NAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEF (XII) = (II - IV) 944.527,72

DEDUÇÕES DA DESPESA	VALOR
PARCELA DO GANHO/COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEF APLICADO NO EXERCÍCIO (XIII)	-
RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS PRÓPRIOS ¹	-
DESPESAS COM ENSINO FUNDAMENTAL (XIV)	-
DESPESAS COM EDUCAÇÃO INFANTIL EM CRECHES E PRÉ-ESCOLAS	-
DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO GANHO/COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEF DO EXERCÍCIO ANTERIOR (XV)	-
TOTAL (XVI)	-

CONTROLE DE RESTOS A PAGAR VINCULADOS À EDUCAÇÃO	Aplicação Mínima em 2005 (e)	Aplicação Apurada em 2005 (f)	RESTOS A PAGAR	
			Inscritos em 31 de dezembro de 2005	Cancelados em 2006 (g)
RP DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	46.718.013,69	47.186.008,36	1.333.759,42	-
RP DE DESPESAS COM ENSINO FUNDAMENTAL	28.030.808,21	42.083.245,41	11.301.324,28	-

COMPENSAÇÃO DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS EM 2006	VALOR
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (XVII)	-
ENSINO FUNDAMENTAL (XVIII)	-

TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS P/ FINS LIMITE CONSTITUCIONAL (XIX) = [(VII + VIII + IX + XII) - (XVI)] 37.777.933,25

TABELA DE CUMPRIMENTO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS ²	%
MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - [(XIX - XVII) / I] CAPUT DO ART 212 CF/88	22,58
MÍNIMO DE 60% DOS RECURSOS COM MDE NO ENSINO FUNDAMENTAL - [(VII + XI + XII) - (XIII + XIV + XV + XVIII)] / [(I x 0,25) CAPUT DO ART 60 DO ADCT DA CF/88	77,04
MÍNIMO DE 60% DO FUNDEF NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO ENSINO FUNDAMENTAL - (X / IV) § 5º DO ART 60 DO ADCT DA CF/88	68,62

SALDO FINANCEIRO DO FUNDEF	Em 31 de dezembro de 2005	
	Até o Bimestre	%
	4.784.647,00	285.489,51

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO POR SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (h)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (i)	% (i/h)
ENSINO FUNDAMENTAL	49.900.496,00	56.237.997,44	8.067.266,24	30.658.529,01	54,52%
ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	0,00%
ENSINO PROFISSIONAL	-	-	-	-	0,00%
ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	0,00%
EDUCAÇÃO INFANTIL	9.517.768,00	9.251.406,42	847.780,70	3.982.896,83	43,05%
EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	-	-	-	-	0,00%
EDUCAÇÃO ESPECIAL	605.000,00	462.483,20	9.108,54	59.130,38	12,79%
Outras Subfunções	4.591.426,00	10.094.289,34	1.594.706,98	6.251.884,73	61,93%
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO	64.614.690,00	76.046.176,40	10.518.862,46	40.952.440,95	172,29%

Fonte: Contabilidade

¹ 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.

² Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

RAUL DE JESUS LUSTOSA FILHO
Prefeito de Palmas

ADJUNTO DE LIMA E SILVA
Secretário Municipal de Finanças

NELSON DA SILVA BRITO
Gerente de Contabilidade
CRC - TO 475

MIGUEL ANGELO COSTA LACERDA
Diretor de Controle Interno