



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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A FEVEREIRO 2008 / BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO - ANEXO X (Lei nº9.394/1996, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	41.464.000,00	41.464.000,00	6.857.521,92	6.857.521,92	16,54
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	7.519.000,00	7.519.000,00	1.608.680,60	1.608.680,60	21,39
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	4.316.000,00	4.316.000,00	1.175.198,81	1.175.198,81	27,23
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	715.000,00	715.000,00	26.589,43	26.589,43	3,72
Dívida Ativa do IPTU	2.488.000,00	2.488.000,00	396.098,32	396.098,32	15,92
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	-	-	10.794,04	10.794,04	-
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	2.669.000,00	2.669.000,00	823.248,71	823.248,71	30,84
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	2.556.000,00	2.556.000,00	797.158,65	797.158,65	31,19
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	13.000,00	13.000,00	634,69	634,69	4,88
Dívida Ativa do ITBI	100.000,00	100.000,00	25.439,21	25.439,21	25,44
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	-	16,16	16,16	-
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	24.240.000,00	24.240.000,00	3.752.684,42	3.752.684,42	15,48
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	22.153.000,00	22.153.000,00	3.457.907,89	3.457.907,89	15,61
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	637.000,00	637.000,00	62.931,61	62.931,61	9,88
Dívida Ativa do ISS	1.450.000,00	1.450.000,00	191.395,20	191.395,20	13,20
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	-	40.449,72	40.449,72	-
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	7.036.000,00	7.036.000,00	672.908,19	672.908,19	9,56
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	7.036.000,00	7.036.000,00	672.908,19	672.908,19	9,56
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	-	-
Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	-
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	219.324.000,00	219.324.000,00	36.523.541,15	36.523.541,15	16,65
2.1 - Cota-Parte FPM	182.158.000,00	182.158.000,00	29.771.227,82	29.771.227,82	16,34
2.2 - Cota-Parte ICMS	26.247.000,00	26.247.000,00	5.125.159,34	5.125.159,34	19,53
2.3 - ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	53.000,00	53.000,00	-	-	-
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	8.000,00	8.000,00	-	-	-
2.5 - Cota-Parte ITR	30.000,00	30.000,00	8.373,94	8.373,94	27,91
2.6 - Cota-Parte IPVA	10.828.000,00	10.828.000,00	1.618.780,05	1.618.780,05	14,95
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	260.788.000,00	260.788.000,00	43.381.063,07	43.381.063,07	16,63

OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a) x 100
4 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	4.110.000,00	4.110.000,00	57.308,53	57.308,53	1,39
4.1 - Transferências do Salário-Educação	650.000,00	650.000,00	57.308,53	57.308,53	8,82
4.2 - Outras Transferências do FNDE	3.460.000,00	3.460.000,00	-	-	-
5 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	3.000.000,00	3.000.000,00	-	-	-
6 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO	1.732.000,00	1.732.000,00	-	-	-
7 - OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	-	-	19.763,62	19.763,62	-
8 - TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	8.842.000,00	8.842.000,00	77.072,15	77.072,15	0,87

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a) x 100
9 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	39.659.000,00	39.659.000,00	6.606.740,60	6.606.740,60	16,66
9.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.1)	33.390.000,00	33.390.000,00	5.457.065,99	5.457.065,99	16,34
9.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.2)	4.811.000,00	4.811.000,00	939.441,67	939.441,67	19,53
9.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.3)	10.000,00	10.000,00	-	-	-
9.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (18,33% de 2.4)	1.000,00	1.000,00	-	-	-
9.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.5)	4.000,00	4.000,00	1.084,71	1.084,71	-
9.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (13,33% de 2.6)	1.443.000,00	1.443.000,00	209.148,23	209.148,23	-
10 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	40.085.000,00	40.085.000,00	6.926.939,55	6.926.939,55	17,28
10.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	39.898.492,00	39.898.492,00	6.886.522,61	6.886.522,61	17,26
10.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
10.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	186.508,00	186.508,00	40.416,94	40.416,94	21,67
11 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 – 9)	239.492,00	239.492,00	279.782,01	279.782,01	116,82

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f) = (e/d) x 100
12 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	24.000.000,00	24.000.000,00	2.948.617,14	2.948.617,14	12,29
12.1 - Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
12.2 - Com Ensino Fundamental	24.000.000,00	24.000.000,00	2.948.617,14	2.948.617,14	12,29
13 - OUTRAS DESPESAS	16.085.000,00	16.085.000,00	1.540.685,39	1.540.685,39	-
13.1 - Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
13.2 - Com Ensino Fundamental	16.085.000,00	16.085.000,00	1.540.685,39	1.540.685,39	9,58
14 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	40.085.000,00	40.085.000,00	4.489.302,53	4.489.302,53	11,20
15 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12 / 10) x 100%					42,57

(Continua 1/2)



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

Continuação

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A FEVEREIRO 2008 / BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO - ANEXO X (Lei nº9.394/1996, art. 72)

R\$ 1,00

CÁLCULO DO LIMITE MÍNIMO COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a) x 100
16 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)¹	65.197.000,00	65.197.000,00	10.845.265,77	10.845.265,77	16,63

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f) = (e/d) x 100
17 - EDUCAÇÃO INFANTIL	11.776.181,01	12.905.808,66	2.320.202,55	2.320.202,55	17,98
17.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
17.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	11.776.181,01	12.905.808,66	2.320.202,55	2.320.202,55	17,98
18 - ENSINO FUNDAMENTAL	53.777.070,50	52.677.188,07	7.737.720,34	7.737.720,34	14,69
18.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	40.085.000,00	40.085.000,00	4.489.302,53	4.489.302,53	11,20
18.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	13.692.070,50	12.592.188,07	3.248.417,81	3.248.417,81	25,80
19 - ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
20 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
21 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
22 - OUTRAS	71.748,48	42.003,27	-	-	-
23 - TOTAL DAS DESPESAS C/ AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17 + 18 + 19 + 20 + 21 + 22)	65.625.000,00	65.625.000,00	10.057.922,89	10.057.922,89	15,33

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
24 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	279.782,01
25 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
26 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO²	-
27 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR	-
28 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (37g)	-
29 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (38.3)	40.416,94
30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)	320.198,95
31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	22,45

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f) = (e/d) x 100
32 - CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	650.000,00	650.000,00	-	-	-
33 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.732.000,00	1.732.000,00	30.481,34	30.481,34	1,76
34 - OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	8.060.000,00	7.448.182,00	685.123,85	685.123,85	9,20
35 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	10.442.000,00	9.830.182,00	715.605,19	715.605,19	7,28
36 - TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	76.067.000,00	75.455.182,00	10.773.528,08	10.773.528,08	14,28

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM <2008> (g)
37 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	-	-

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
38 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE <2007>	1.166.841,35
38.1 - (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	6.886.522,61
38.2 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.489.302,53
38.3 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	40.416,94
39 - (-) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	3.604.478,37

Fonte: SEFIN/Contabilidade Geral

(2/2)

¹ Caput do artigo 212 da CF/1988

² 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.

³ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme Lei 9.394/96, art. 11, V.

RAUL DE JESUS LUSTOSA FILHO
Prefeito de Palmas
CPF - 170.256.211 - 53

ADJAIR DE LIMA E SILVA
Secretário Municipal de Finanças
CPF - 026.083.161 - 15

NELSON DA SILVA BRITO
Contador Geral
CRC - TO 475

MIGUEL ANGELO COSTA LACERDA
Diretor de Controle Interno
CPF - 418.257.641 - 15