

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	8.899.947,53	15.757.469,45	38,00
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	7.519.000,00	7.519.000,00	2.758.385,95	4.367.066,55	58,08
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.316.000,00	4.316.000,00	2.218.162,36	3.393.361,17	78,62
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	715.000,00	715.000,00	-	26.589,43	3,72
Dívida Ativa do IPTU	2.488.000,00	2.488.000,00	500.597,27	896.695,59	36,04
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	-	-	39.626,32	50.420,36	-
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.669.000,00	2.669.000,00	577.622,11	1.400.870,82	52,49
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.556.000,00	2.556.000,00	558.935,97	1.356.094,62	53,06
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	13.000,00	13.000,00	-	634,69	4,88
Dívida Ativa do ITBI	100.000,00	100.000,00	18.481,11	43.920,32	43,92
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	-	205,03	221,19	-
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	24.240.000,00	24.240.000,00	4.464.901,20	8.217.585,62	33,90
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	22.153.000,00	22.153.000,00	4.081.510,85	7.539.418,74	34,03
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	637.000,00	637.000,00	6.747,23	69.678,84	10,94
Dívida Ativa do ISS	1.450.000,00	1.450.000,00	281.997,85	473.393,05	32,65
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	-	94.645,27	135.094,99	-
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	7.036.000,00	7.036.000,00	1.099.038,27	1.771.946,46	25,18
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	7.036.000,00	7.036.000,00	1.099.038,27	1.771.946,46	25,18
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	39.130.822,27	75.654.363,42	34,49
2.1 - Cota-Parte FPM	182.158.000,00	182.158.000,00	32.595.308,21	62.366.536,03	34,24
2.2 - Cota-Parte ICMS	26.247.000,00	26.247.000,00	4.749.199,08	9.874.358,42	37,62
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	53.000,00	53.000,00	18.292,38	18.292,38	34,51
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	8.000,00	8.000,00	-	-	-
2.5 - Cota-Parte ITR	30.000,00	30.000,00	1.479,20	9.853,14	32,84
2.6 - Cota-Parte IPVA	10.828.000,00	10.828.000,00	1.766.543,40	3.385.323,45	31,26
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	260.788.000,00	260.788.000,00	48.030.769,80	91.411.832,87	35,05

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	427.527,23	484.835,76	11,80
4.1 - Transferências do Salário-Educação	650.000,00	650.000,00	202.351,61	259.660,14	39,95
4.2 - Outras Transferências do FNDE	3.460.000,00	3.460.000,00	225.175,62	225.175,62	6,51
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	-	-	20.541,98	40.300,60	-
8 - TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	8.842.000,00	8.842.000,00	448.069,21	525.136,36	5,94

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	7.084.278,43	13.691.019,03	34,52
9.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.1)	33.390.000,00	33.390.000,00	5.974.719,93	11.431.785,92	34,24
9.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.2)	4.811.000,00	4.811.000,00	870.528,15	1.809.969,82	37,62
9.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.3)	10.000,00	10.000,00	3.352,99	3.352,99	33,53
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	197,13	1.281,84	-
9.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.6)	1.443.000,00	1.443.000,00	235.480,23	444.628,46	-
10 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	40.085.000,00	40.085.000,00	6.712.246,92	13.639.186,47	34,03
10.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	39.898.492,00	39.898.492,00	6.642.701,49	13.529.224,10	33,91
10.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
10.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	186.508,00	186.508,00	69.545,43	109.962,37	58,96
11 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	239.492,00	239.492,00	(441.576,94)	(161.794,93)	(67,56)

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	3.488.621,17	6.437.238,31	26,82
12.1 - Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
12.2 - Com Ensino Fundamental	24.000.000,00	24.000.000,00	3.488.621,17	6.437.238,31	26,82
13 - OUTRAS DESPESAS	16.085.000,00	16.085.000,00	3.613.617,11	5.154.302,50	-
13.1 - Com Educação Infantil	-	433.381,14	22.571,15	22.571,15	-
13.2 - Com Ensino Fundamental	16.085.000,00	16.651.618,86	3.591.045,96	5.131.731,35	32,79
14 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	40.085.000,00	40.085.000,00	7.102.238,28	11.591.540,81	28,92
15 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12 / 10) x 100%					47,20



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

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	12.007.692,45	22.852.958,22	35,05

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	12.823.390,80	1.778.459,98	4.091.879,02	31,91
17.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	433.381,14	22.571,15	22.571,15	-
17.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	11.776.181,01	12.390.009,66	1.755.888,83	4.069.307,87	32,84
18 - ENSINO FUNDAMENTAL	53.777.070,50	52.801.609,20	9.381.008,04	17.125.511,89	32,43
18.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	40.085.000,00	39.651.618,86	7.079.667,13	11.568.969,66	29,18
18.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	13.692.070,50	13.149.990,34	2.301.340,91	5.556.542,23	42,26
19 - ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
20 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
21 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
22 - OUTRAS	71.748,48	-	-	-	-
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	11.159.468,02	21.217.390,91	32,33

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
24 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	(161.794,93)
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)	109.962,37
30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)	(51.832,56)
31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	23,27

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	112.984,92	112.984,92	17,38
33 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.732.000,00	1.732.000,00	-	30.481,34	1,76
34 - OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	8.060.000,00	6.180.591,65	980.295,35	1.665.419,20	26,95
35 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	10.442.000,00	8.562.591,65	1.093.280,27	1.808.885,46	21,13
36 - TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	76.067.000,00	74.187.591,65	12.252.748,29	23.026.276,37	31,04

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	13.529.224,10
38.2 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	10.421.425,11
38.3 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	109.962,37
39 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	4.384.602,71

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

ADJAI R 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