

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	7.747.297,26	23.504.766,71	56,69
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	7.519.000,00	7.519.000,00	769.033,65	5.136.100,20	68,31
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.316.000,00	4.316.000,00	300.836,60	3.694.197,77	85,59
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	415.933,22	1.312.628,81	52,76
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	-	-	52.263,83	102.684,19	-
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.669.000,00	2.669.000,00	582.451,88	1.983.322,70	74,31
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.556.000,00	2.556.000,00	570.349,54	1.926.444,16	75,37
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	11.146,13	55.066,45	55,07
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	-	956,21	1.177,40	-
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	24.240.000,00	24.240.000,00	5.213.124,53	13.430.710,15	55,41
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	22.153.000,00	22.153.000,00	4.823.971,45	12.363.390,19	55,81
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	637.000,00	637.000,00	6.822,10	76.500,94	12,01
Dívida Ativa do ISS	1.450.000,00	1.450.000,00	180.930,74	654.323,79	45,13
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	-	201.400,24	336.495,23	-
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	7.036.000,00	7.036.000,00	1.182.687,20	2.954.633,66	41,99
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	7.036.000,00	7.036.000,00	1.182.687,20	2.954.633,66	41,99
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	42.270.625,75	117.924.989,17	53,77
2.1 - Cota-Parte FPM	182.158.000,00	182.158.000,00	34.285.251,68	96.651.787,71	53,06
2.2 - Cota-Parte ICMS	26.247.000,00	26.247.000,00	5.402.095,47	15.276.453,89	58,20
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	53.000,00	53.000,00	9.146,22	27.438,60	51,77
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	8.000,00	8.000,00	-	-	-
2.5 - Cota-Parte ITR	30.000,00	30.000,00	1.316,64	11.169,78	37,23
2.6 - Cota-Parte IPVA	10.828.000,00	10.828.000,00	2.572.815,74	5.958.139,19	55,03
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	260.788.000,00	260.788.000,00	50.017.923,01	141.429.755,88	54,23

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	403.865,01	888.700,77	21,62
4.1 - Transferências do Salário-Educação	650.000,00	650.000,00	113.384,12	373.044,26	57,39
4.2 - Outras Transferências do FNDE	3.460.000,00	3.460.000,00	290.480,89	515.656,51	14,90
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	-	-	23.860,89	65.664,86	-
8 - TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	8.842.000,00	8.842.000,00	427.725,90	954.365,63	10,79

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	7.619.498,96	21.310.517,99	53,73
9.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.1)	33.390.000,00	33.390.000,00	6.284.486,59	17.716.272,51	53,06
9.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.2)	4.811.000,00	4.811.000,00	990.204,06	2.800.173,88	58,20
9.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (18,33% de 2.3)	10.000,00	10.000,00	1.676,50	5.029,49	50,29
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	175,47	1.457,31	-
9.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (13,33% de 2.6)	1.443.000,00	1.443.000,00	342.956,34	787.584,80	-
10 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	40.085.000,00	40.085.000,00	7.239.229,73	20.878.416,20	52,09
10.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	39.898.492,00	39.898.492,00	7.162.598,61	20.691.822,71	51,86
10.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
10.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	186.508,00	186.508,00	76.631,12	186.593,49	100,05
11 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	239.492,00	239.492,00	(456.900,35)	(618.695,28)	(258,34)

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	21.488.500,00	5.292.422,73	11.729.661,04	54,59
12.1 - Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
12.2 - Com Ensino Fundamental	24.000.000,00	21.488.500,00	5.292.422,73	11.729.661,04	54,59
13 - OUTRAS DESPESAS	16.085.000,00	18.596.500,00	3.292.055,64	8.446.358,14	-
13.1 - Com Educação Infantil	-	2.933.381,14	238.620,77	261.191,92	-
13.2 - Com Ensino Fundamental	16.085.000,00	15.663.118,86	3.053.434,87	8.185.166,22	52,26
14 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	40.085.000,00	40.085.000,00	8.584.478,37	20.176.019,18	50,33
15 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12 / 10) x 100%					56,18

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

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	12.504.480,75	35.357.438,97	54,23

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	11.312.898,00	1.576.276,17	5.534.907,38	48,93
17.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	2.933.381,14	238.620,77	261.191,92	-
17.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	11.776.181,01	8.379.516,86	1.337.655,40	5.273.715,46	62,94
18 - ENSINO FUNDAMENTAL	53.777.070,50	56.998.458,00	12.368.570,30	29.628.333,25	51,98
18.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	40.085.000,00	37.151.618,86	8.345.857,60	19.914.827,26	53,60
18.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	13.692.070,50	19.846.839,14	4.022.712,70	9.713.505,99	48,94
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	68.311.356,00	13.944.846,47	35.163.240,63	51,47

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
24 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	(618.695,28)
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)	186.593,49
30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)	(432.101,79)
31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	25,17

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	651.000,00	291.656,96	404.641,88	62,16
33 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.732.000,00	1.732.000,00	122.991,76	153.473,10	8,86
34 - OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	8.060.000,00	6.180.591,65	696.604,59	2.362.023,79	38,22
35 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	10.442.000,00	8.563.591,65	1.111.253,31	2.920.138,77	34,10
36 - TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	76.067.000,00	76.874.947,65	15.056.099,78	38.083.379,40	49,54

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	20.691.822,71
38.2 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	19.554.428,13
38.3 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	186.593,49
39 - (-) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	2.490.829,42

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