



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 AGOSTO 2007 / BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	32.195.000,00	32.195.000,00	6.101.901,87	25.662.596,03	79,71
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	5.935.000,00	5.935.000,00	566.971,82	5.714.679,36	96,29
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	3.663.000,00	3.663.000,00	244.020,27	3.560.426,87	97,20
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	444.000,00	444.000,00	46.323,87	478.084,32	107,68
Dívida Ativa do IPTU	1.828.000,00	1.828.000,00	263.793,29	1.616.711,38	88,44
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	-	-	12.834,39	59.456,79	-
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	1.663.000,00	1.663.000,00	461.473,99	1.619.702,46	97,40
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	1.565.000,00	1.565.000,00	453.228,25	1.544.931,92	98,72
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	37.000,00	37.000,00	1.436,10	8.953,99	24,20
Dívida Ativa do ITBI	61.000,00	61.000,00	6.802,62	65.656,83	107,63
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	-	7,02	159,72	-
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	20.358.000,00	20.358.000,00	3.949.278,72	13.958.486,89	68,57
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	17.314.000,00	17.314.000,00	3.675.688,40	12.627.276,93	72,93
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	607.000,00	607.000,00	58.107,35	382.254,18	62,97
Dívida Ativa do ISS	2.437.000,00	2.437.000,00	182.071,28	838.741,96	34,42
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	-	33.411,69	110.213,82	-
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	4.239.000,00	4.239.000,00	1.124.177,34	4.369.727,32	103,08
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	4.239.000,00	4.239.000,00	1.124.177,34	4.369.727,32	103,08
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	185.792.000,00	185.792.000,00	30.725.571,11	131.147.794,25	70,59
2.1 - Cota-Parte FPM	157.105.000,00	157.105.000,00	24.565.481,87	107.454.501,16	68,40
2.2 - Cota-Parte ICMS	22.964.000,00	22.964.000,00	4.314.717,39	15.921.114,66	69,33
2.3 - ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	91.000,00	91.000,00	8.113,66	32.454,48	35,66
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	4.000,00	4.000,00	9.279,22	10.243,31	256,08
2.5 - Cota-Parte ITR	25.000,00	25.000,00	6.842,00	15.947,84	63,79
2.6 - Cota-Parte IPVA	5.603.000,00	5.603.000,00	1.821.136,97	7.713.532,80	137,67
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	217.987.000,00	217.987.000,00	36.827.472,98	156.810.390,28	71,94

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	2.912.500,00	2.912.500,00	311.027,07	2.087.922,85	71,69
4.1 - Transferências do Salário-Educação	597.000,00	597.000,00	87.555,59	390.439,84	65,40
4.2 - Outras Transferências do FNDE	2.315.500,00	2.315.500,00	223.471,48	1.697.483,01	73,31
5 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	9.975.900,00	9.975.900,00	-	541.139,08	5,42
6 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO	1.732.100,00	1.732.100,00	-	-	-
7 - OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	608.000,00	608.000,00	58.702,69	195.261,39	32,12
8 - TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	15.228.500,00	15.228.500,00	369.729,76	2.824.323,32	18,55

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	27.024.600,00	27.024.600,00	4.934.536,14	20.174.271,11	74,65
9.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.1)	23.565.750,00	23.565.750,00	4.092.609,19	16.979.775,39	72,05
9.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.2)	3.444.600,00	3.444.600,00	718.831,89	2.674.442,33	77,64
9.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.3)	13.650,00	13.650,00	1.351,72	5.406,89	39,61
9.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.4)	600,00	600,00	-	-	-
9.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (6,66% de 2.5)	-	-	455,62	925,22	-
9.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (6,66% de 2.6)	-	-	121.287,72	513.721,28	-
10 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	24.773.000,00	24.773.000,00	5.165.216,91	20.260.461,97	81,78
10.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	24.773.000,00	24.773.000,00	5.165.216,91	20.260.461,97	81,78
10.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
10.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
11 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 - 9)	(2.251.600,00)	(2.251.600,00)	230.680,77	86.190,86	(3,83)

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	13.828.800,00	15.186.970,00	3.314.571,69	14.404.437,17	94,85
12.1 - Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
12.2 - Com Ensino Fundamental	13.828.800,00	15.186.970,00	3.314.571,69	14.404.437,17	94,85
13 - OUTRAS DESPESAS	9.219.200,00	10.124.647,00	1.563.775,37	7.273.722,17	-
13.1 - Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
13.2 - Com Ensino Fundamental	9.219.200,00	10.124.647,00	1.563.775,37	7.273.722,17	71,84
14 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	23.048.000,00	25.311.617,00	4.878.347,06	21.678.159,34	85,65
15 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12 / 10) x 100%					71,10

(Continua 1/2)



ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2007 / BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	54.496.750,00	54.496.750,00	9.206.868,25	39.202.597,57	71,94

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	6.495.219,94	7.589.550,43	1.237.506,84	5.562.840,06	73,30
17.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
17.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.495.219,94	7.589.550,43	1.237.506,84	5.562.840,06	73,30
18 - ENSINO FUNDAMENTAL	42.350.764,47	45.806.204,55	8.283.195,80	38.510.586,29	84,07
18.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	23.048.000,00	25.311.617,00	4.878.347,06	21.678.159,34	85,65
18.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	19.302.764,47	20.494.587,55	3.404.848,74	16.832.426,95	82,13
19 - ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
20 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
21 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
22 - OUTRAS	33.819,41	-	-	-	-
23 - TOTAL DAS DESPESAS C/ AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17 + 18 + 19 + 20 + 21 + 22)	48.879.803,82	53.395.754,98	9.520.702,64	44.073.426,35	82,54

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
24 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	86.190,86
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)	47.330,16
30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)	133.521,02
31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	28,02

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	597.000,00	597.000,00	-	179.952,00	30,14
33 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.732.100,00	1.732.100,00	22.564,86	22.564,86	1,30
34 - OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	2.204.500,00	2.204.500,00	328.928,97	1.110.886,04	50,39
35 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	4.533.600,00	4.533.600,00	351.493,83	1.313.402,90	28,97
36 - TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	53.413.403,82	57.929.354,98	9.872.196,47	45.386.829,25	78,35

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 <2007> (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 <2006>	771.371,54
38.1 - (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	20.260.461,97
38.2 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	20.163.983,38
38.3 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	47.330,16
39 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	915.180,29

Fonte: Contabilidade

(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

ADJAI R 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