



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 OUTUBRO 2007 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	6.135.731,01	31.798.327,04	98,77
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	5.935.000,00	5.935.000,00	638.301,98	6.352.981,34	107,04
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	3.663.000,00	3.663.000,00	209.073,98	3.769.500,85	102,91
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	444.000,00	444.000,00	49.428,95	527.513,27	118,81
Dívida Ativa do IPTU	1.828.000,00	1.828.000,00	370.583,60	1.987.294,98	108,71
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	-	-	9.215,45	68.672,24	-
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	1.663.000,00	1.663.000,00	490.557,57	2.110.260,03	126,89
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	1.565.000,00	1.565.000,00	483.908,03	2.028.839,95	129,64
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	37.000,00	37.000,00	286,99	9.240,98	24,98
Dívida Ativa do ITBI	61.000,00	61.000,00	6.164,25	71.821,08	117,74
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	-	198,30	358,02	-
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	20.358.000,00	20.358.000,00	3.927.049,11	17.885.536,00	87,86
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	17.314.000,00	17.314.000,00	3.462.755,14	16.090.032,07	92,93
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	607.000,00	607.000,00	93.046,33	475.300,51	78,30
Dívida Ativa do ISS	2.437.000,00	2.437.000,00	338.756,18	1.177.498,14	48,32
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	-	32.491,46	142.705,28	-
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	4.239.000,00	4.239.000,00	1.079.822,35	5.449.549,67	128,56
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	4.239.000,00	4.239.000,00	1.079.822,35	5.449.549,67	128,56
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	185.792.000,00	185.792.000,00	30.770.492,69	161.918.286,94	87,15
2.1 - Cota-Parte FPM	157.105.000,00	157.105.000,00	25.293.245,60	132.747.746,76	84,50
2.2 - Cota-Parte ICMS	22.964.000,00	22.964.000,00	4.307.362,25	20.228.476,91	88,09
2.3 - ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	91.000,00	91.000,00	8.113,66	40.568,14	44,58
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	4.000,00	4.000,00	-	10.243,31	256,08
2.5 - Cota-Parte ITR	25.000,00	25.000,00	10.113,06	26.060,90	104,24
2.6 - Cota-Parte IPVA	5.603.000,00	5.603.000,00	1.151.658,12	8.865.190,92	158,22
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	217.987.000,00	217.987.000,00	36.906.223,70	193.716.613,98	88,87

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	345.620,57	2.433.543,42	83,56
4.1 - Transferências do Salário-Educação	597.000,00	597.000,00	102.145,13	492.584,97	82,51
4.2 - Outras Transferências do FNDE	2.315.500,00	2.315.500,00	243.475,44	1.940.958,45	83,82
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	39.042,86	234.304,25	38,54
8 - TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	15.228.500,00	15.228.500,00	384.663,43	3.208.986,75	21,07

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	5.009.098,46	25.183.369,57	93,19
9.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.1)	23.565.750,00	23.565.750,00	4.212.766,31	21.192.541,70	89,93
9.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.2)	3.444.600,00	3.444.600,00	717.606,52	3.392.048,85	98,47
9.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.3)	13.650,00	13.650,00	1.351,72	6.758,61	49,51
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)	-	-	673,48	1.598,70	-
9.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (6,66% de 2.6)	-	-	76.700,43	590.421,71	-
10 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	24.773.000,00	24.773.000,00	5.304.778,30	25.565.240,27	103,20
10.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	24.773.000,00	24.773.000,00	5.304.778,30	25.565.240,27	103,20
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)	295.679,84	381.870,70	(16,96)

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	19.897.664,00	3.353.491,53	17.757.928,70	89,25
12.1 - Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
12.2 - Com Ensino Fundamental	13.828.800,00	19.897.664,00	3.353.491,53	17.757.928,70	89,25
13 - OUTRAS DESPESAS	9.219.200,00	10.124.647,00	1.787.199,23	9.060.921,40	-
13.1 - Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
13.2 - Com Ensino Fundamental	9.219.200,00	10.124.647,00	1.787.199,23	9.060.921,40	89,49
14 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	23.048.000,00	30.022.311,00	5.140.690,76	26.818.850,10	89,33
15 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12 / 10) x 100%					69,46

(Continua 1/2)



ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO 2007 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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	9.226.555,93	48.429.153,50	88,87

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	6.987.803,19	1.367.461,21	6.896.132,64	98,69
17.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
17.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.495.219,94	6.987.803,19	1.367.461,21	6.896.132,64	98,69
18 - ENSINO FUNDAMENTAL	42.350.764,47	52.501.476,53	8.339.280,53	46.862.621,51	89,26
18.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	23.048.000,00	30.022.311,00	5.140.690,76	26.818.850,10	89,33
18.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	19.302.764,47	22.479.165,53	3.198.589,77	20.043.771,41	89,17
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	59.489.279,72	9.706.741,74	53.758.754,15	90,37

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
24 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	381.870,70
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)	66.425,73
30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)	448.296,43
31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	27,52

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	265.232,11	445.184,11	74,57
33 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.732.100,00	1.732.100,00	3.518,60	26.083,46	1,51
34 - OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	2.204.500,00	2.204.500,00	385.805,52	1.496.691,56	67,89
35 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	4.533.600,00	4.533.600,00	654.556,23	1.967.959,13	43,41
36 - TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	53.413.403,82	64.022.879,72	10.361.297,97	55.726.713,28	87,04

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 <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	25.565.240,27
38.2 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	24.943.299,11
38.3 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	66.425,73
39 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	1.459.738,43

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

ADJAIR 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