



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 DEZEMBRO 2007 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	40.796.085,59	8.072.971,14	39.871.298,18	97,73
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	5.935.000,00	6.672.568,29	505.025,35	6.858.006,69	102,78
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	3.663.000,00	3.974.463,42	204.962,57	3.974.463,42	100,00
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	444.000,00	444.000,00	49.130,92	576.644,19	129,87
Dívida Ativa do IPTU	1.828.000,00	2.254.104,87	244.123,70	2.231.418,68	98,99
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	-	-	6.808,16	75.480,40	-
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	1.663.000,00	2.525.893,65	401.273,13	2.511.533,16	99,43
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	1.565.000,00	2.427.893,65	399.053,70	2.427.893,65	100,00
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	37.000,00	37.000,00	941,05	10.182,03	27,52
Dívida Ativa do ITBI	61.000,00	61.000,00	1.278,38	73.099,46	119,84
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	358,02	-
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	20.358.000,00	24.111.961,07	5.130.559,75	23.016.095,75	95,46
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	17.314.000,00	20.716.778,41	4.626.746,34	20.716.778,41	100,00
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	607.000,00	607.000,00	140.912,18	616.212,69	101,52
Dívida Ativa do ISS	2.437.000,00	2.726.076,18	336.142,80	1.513.640,94	55,52
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	62.106,48	26.758,43	169.463,71	272,86
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	4.239.000,00	7.485.662,58	2.036.112,91	7.485.662,58	100,00
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	4.239.000,00	7.485.662,58	2.036.112,91	7.485.662,58	100,00
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	208.632.724,63	46.714.437,69	208.632.724,63	100,00
2.1 - Cota-Parte FPM	157.105.000,00	174.250.081,92	41.502.335,16	174.250.081,92	100,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	22.964.000,00	24.783.492,80	4.555.015,89	24.783.492,80	100,00
2.3 - ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	91.000,00	48.681,80	8.113,66	48.681,80	100,00
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	4.000,00	10.243,31	-	10.243,31	100,00
2.5 - Cota-Parte ITR	25.000,00	29.588,55	3.527,65	29.588,55	100,00
2.6 - Cota-Parte IPVA	5.603.000,00	9.510.636,25	645.445,33	9.510.636,25	100,00
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	217.987.000,00	249.428.810,22	54.787.408,83	248.504.022,81	99,63

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	2.912.500,00	2.952.606,00	787.445,55	3.220.988,97	109,09
4.1 - Transferências do Salário-Educação	597.000,00	637.106,00	103.571,45	596.156,42	93,57
4.2 - Outras Transferências do FNDE	2.315.500,00	2.315.500,00	683.874,10	2.624.832,55	113,36
5 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	9.975.900,00	9.975.900,00	16.000,00	557.139,08	5,58
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	34.554,94	268.859,19	44,22
8 - TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	15.228.500,00	15.268.606,00	838.000,49	4.046.987,24	26,51

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	32.693.695,48	7.510.325,91	32.693.695,48	100,00
9.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.1)	23.565.750,00	27.899.428,75	6.706.887,05	27.899.428,75	100,00
9.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.2)	3.444.600,00	4.150.914,45	758.865,60	4.150.914,45	100,00
9.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.3)	13.650,00	8.110,33	1.351,72	8.110,33	100,00
9.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (16,66% de 2.4)	600,00	-	-	-	-
9.5 - Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (6,66% de 2.5)	-	1.833,58	234,88	1.833,58	100,00
9.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (6,66% de 2.6)	-	633.408,37	42.986,66	633.408,37	100,00
10 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	24.773.000,00	32.101.311,00	7.194.545,25	32.759.785,52	102,05
10.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	24.773.000,00	32.101.311,00	7.194.545,25	32.759.785,52	102,05
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)	(592.384,48)	(315.780,66)	66.090,04	(11,16)

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	21.297.464,00	4.846.703,28	21.129.021,74	99,21
12.1 - Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
12.2 - Com Ensino Fundamental	13.828.800,00	21.297.464,00	4.846.703,28	21.129.021,74	99,21
13 - OUTRAS DESPESAS	9.219.200,00	12.046.847,00	3.322.417,00	11.994.958,20	99,57
13.1 - Com Educação Infantil	-	49.500,00	49.000,00	49.000,00	98,99
13.2 - Com Ensino Fundamental	9.219.200,00	11.997.347,00	3.273.417,00	11.945.958,20	99,57
14 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	23.048.000,00	33.344.311,00	8.169.120,28	33.123.979,94	99,34
15 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (12 / 10) x 100%					64,50

(Continua 1/2)



ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2007 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	62.357.202,56	13.696.852,21	62.126.005,70	99,63

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	6.495.219,94	9.132.918,69	3.526.179,84	9.171.718,60	100,42
17.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	49.500,00	49.000,00	49.000,00	98,99
17.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.495.219,94	9.083.418,69	3.477.179,84	9.122.718,60	100,43
18 - ENSINO FUNDAMENTAL	42.350.764,47	59.039.438,24	12.693.926,60	58.282.249,69	98,72
18.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	23.048.000,00	33.294.811,00	8.120.120,28	33.074.979,94	99,34
18.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	19.302.764,47	25.744.627,24	4.573.806,32	25.207.269,75	97,91
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	68.172.356,92	16.220.106,44	67.453.968,29	98,95

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
24 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	66.090,04
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)	79.812,34
30 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29)	145.902,38
31 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO³ [(17 + 18) - (30) / (3)] x 100%	27,09

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	644.218,00	198.980,00	644.164,11	99,99
33 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.732.100,00	1.732.100,00	161.041,28	187.124,74	10,80
34 - OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	2.204.500,00	2.315.500,00	556.241,97	2.052.933,53	88,66
35 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (32 + 33 + 34)	4.533.600,00	4.691.818,00	916.263,25	2.884.222,38	61,47
36 - TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (23 + 35)	53.413.403,82	72.864.174,92	17.136.369,69	70.338.190,67	96,53

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	32.759.785,52
38.2 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	32.444.128,05
38.3 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	79.812,34
39 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	1.166.841,35

Fonte: Contabilidade - Secretaria Municipal de Finanças

(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