



MUNICÍPIO DE PALMAS - TO  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

PLUBLICADO NO PLACAR  
30/09/2006

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A JUNHO 2006 / BIMESTRE JULHO - AGOSTO

LEI 9.394/96, Art. 72 - Anexo X

Sony Cassin da Silva  
Prefeitura Municipal de Palmas - TO

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/a)
<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS ( I )</b>	<b>176.603.848,00</b>	<b>176.603.848,00</b>	<b>34.167.417,92</b>	<b>136.731.381,81</b>	<b>78,86%</b>
<b>RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>28.057.224,00</b>	<b>28.057.224,00</b>	<b>5.969.509,32</b>	<b>23.745.685,66</b>	<b>84,63%</b>
Impostos	24.090.006,00	24.090.006,00	5.364.381,32	21.023.053,97	87,27%
Divida Ativa dos Impostos	3.280.197,00	3.280.197,00	431.651,16	2.136.465,45	65,13%
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos de Imposto e da Divida Ativa de Impostos	687.021,00	687.021,00	173.476,84	586.166,24	85,32%
<b>RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>148.546.624,00</b>	<b>148.546.624,00</b>	<b>28.197.908,60</b>	<b>111.985.696,15</b>	<b>75,39%</b>
Cota-Parte FPM (85%)	100.701.501,00	100.701.501,00	19.636.750,67	79.472.046,26	78,92%
Transferência Financeira ICMS-Desoneração - L.C. n.º 87/96 (85%)	96.822,00	96.822,00	6.628,46	26.513,70	27,38%
Cota-Parte ICMS (85%)	21.783.800,00	21.783.800,00	3.110.940,56	11.862.146,10	54,45%
Cota-Parte IPI-Exportação (85%)	3.674,00	3.674,00	5.569,96	9.960,60	271,11%
Parcela das Transferências Destinadas à Formação do FUNDEF (II)	21.632.788,00	21.632.788,00	4.015.467,98	16.123.097,79	74,53%
Cota-Parte ITR (100%)	33.658,00	33.658,00	7.000,31	12.870,72	38,24%
Cota-Parte IOF-Ouro (100%)	-	-	-	-	0,00%
Cota-Parte IPVA (100%)	4.294.381,00	4.294.381,00	1.415.550,66	4.479.060,98	104,30%
<b>RECEITAS VINCULADAS AO ENSINO ( III )</b>	<b>42.292.457,00</b>	<b>42.292.457,00</b>	<b>4.566.135,98</b>	<b>17.666.988,44</b>	<b>41,77%</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS MULTIGOVERNAMENTAIS DO FUNDEF (IV)</b>	<b>23.840.193,00</b>	<b>23.840.193,00</b>	<b>4.121.367,77</b>	<b>15.424.492,58</b>	<b>64,70%</b>
Transferências de Recursos do FUNDEF (V)	23.840.193,00	23.840.193,00	4.121.367,77	15.424.492,58	64,70%
Complemento da União ao FUNDEF	-	-	-	-	0,00%
<b>TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>2.299.896,00</b>	<b>2.299.896,00</b>	<b>444.768,21</b>	<b>2.242.495,86</b>	<b>97,50%</b>
Transferências do Salário-Educação	250.000,00	250.000,00	90.200,49	383.514,51	153,41%
Outras Transferências do FNDE	2.049.896,00	2.049.896,00	354.567,72	1.858.981,35	90,69%
<b>TRANSF. DE CONVÊNIOS DESTINADOS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO</b>	<b>13.870.000,00</b>	<b>13.870.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>RECEITA DE OPERAÇÕES DE CREDITOS DESTINADA À EDUCAÇÃO</b>	<b>2.282.368,00</b>	<b>2.282.368,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>OUTRAS RECEITAS VINCULADAS À EDUCAÇÃO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS ( VI ) = ( I + III - II )</b>	<b>197.263.517,00</b>	<b>197.263.517,00</b>	<b>34.718.085,92</b>	<b>137.275.272,46</b>	<b>44,10%</b>

DESPESAS COM ENSINO POR VINCULAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/c)
<b>VINCULADAS ÀS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS</b>	<b>20.178.426,00</b>	<b>21.534.134,14</b>	<b>3.699.240,50</b>	<b>12.597.273,04</b>	<b>58,50%</b>
DESPESAS COM ENSINO FUNDAMENTAL (VII)	12.843.526,15	15.358.102,12	2.487.448,31	8.240.031,89	53,65%
DESPESAS COM EDUCAÇÃO INFANTIL EM CRECHES E PRÉ-ESCOLAS (VIII)	7.244.899,85	6.068.458,82	1.211.792,19	4.333.667,95	0,00%
OUTRAS DESPESAS COM ENSINO	90.000,00	107.573,20	-	23.573,20	21,91%
<b>VINCULADAS AO FUNDEF, NO ENSINO FUNDAMENTAL (IX)</b>	<b>24.000.000,00</b>	<b>24.000.000,00</b>	<b>4.243.659,48</b>	<b>14.654.893,24</b>	<b>61,06%</b>
PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DO ENSINO FUNDAMENTAL (X)	14.400.000,00	14.527.000,00	2.919.822,72	9.861.953,27	67,89%
OUTRAS DESPESAS NO ENSINO FUNDAMENTAL	9.600.000,00	9.473.000,00	1.323.836,76	4.792.939,97	0,00%
<b>VINCULADAS À CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>FINANCIADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>FINANCIADAS COM OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM O ENSINO ( XI )</b>	<b>44.178.426,00</b>	<b>45.534.134,14</b>	<b>7.942.899,98</b>	<b>27.252.166,28</b>	<b>119,56%</b>

PERDA/GANHO NAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEF ( XII ) = ( II - IV ) 698.605,21

DEDUÇÕES DA DESPESA	VALOR
PARCELA DO GANHO/COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEF APLICADO NO EXERCÍCIO (XIII)	-
RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS PRÓPRIOS <sup>1</sup>	-
DESPESAS COM ENSINO FUNDAMENTAL (XIV)	-
DESPESAS COM EDUCAÇÃO INFANTIL EM CRECHES E PRÉ-ESCOLAS	-
DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO GANHO/COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEF DO EXERCÍCIO ANTERIOR (XV)	-
TOTAL (XVI)	-

CONTROLE DE RESTOS A PAGAR VINCULADOS À EDUCAÇÃO	Aplicação Mínima em 2005 (e)	Aplicação Apurada em 2005 (f)	RESTOS A PAGAR	
			Inscritos em 31 de dezembro de 2005	Cancelados em 2006 (g)
RP DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	46.718.013,69	47.186.008,36	1.333.759,42	-
RP DE DESPESAS COM ENSINO FUNDAMENTAL	28.030.808,21	42.083.245,41	11.301.324,28	-

COMPENSAÇÃO DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS EM 2006	VALOR
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (XVII)	-
ENSINO FUNDAMENTAL (XVIII)	-
<b>TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS P/ FINS LIMITE CONSTITUCIONAL ( XIX ) = [(VII + VIII + IX + XII) - (XVI)]</b>	<b>27.927.198,29</b>

TABELA DE CUMPRIMENTO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS <sup>2</sup>	%
MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - [(XIX - XVII) / I] CAPUT DO ART 212 CF/88	20,58
MÍNIMO DE 60% DOS RECURSOS COM MDE NO ENSINO FUNDAMENTAL - [(VII + XI + XII) - (XIII + XIV + XV + XVIII)] / (I x 0,25) CAPUT DO ART 60 DO ADCT DA CF/88	69,53
MÍNIMO DE 60% DO FUNDEF NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO ENSINO FUNDAMENTAL - (X / IV) § 5º DO ART 60 DO ADCT DA CF/88	63,94

SALDO FINANCEIRO DO FUNDEF	Em 31 de dezembro de 2005		Até o Bimestre
		4.784.647,00	2.124.902,30

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO POR SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (h)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (i)	% (i/h)
ENSINO FUNDAMENTAL	49.900.496,00	54.952.361,43	6.755.784,04	22.591.262,77	41,11%
ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	0,00%
ENSINO PROFISSIONAL	-	-	-	-	0,00%
ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	0,00%
EDUCAÇÃO INFANTIL	9.517.768,00	8.370.862,42	829.063,43	3.135.116,13	37,45%
EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	-	-	-	-	0,00%
EDUCAÇÃO ESPECIAL	605.000,00	610.173,20	11.429,44	51.247,64	8,40%
Outras Subfunções	4.591.426,00	6.088.744,99	1.335.270,25	4.657.177,75	76,49%
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO</b>	<b>64.614.690,00</b>	<b>70.022.142,04</b>	<b>8.931.547,16</b>	<b>30.434.804,29</b>	<b>163,45%</b>

Fonte: Contabilidade  
<sup>1</sup> 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.  
<sup>2</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

RAUL DE JESUS LUSTOSA FILHO  
Prefeito de Palmas

ADAJIR 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