



GOVERNO DO ESTADO DO TOCANTINS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A FEVEREIRO DE 2008

LEI 9.394/96, Art. 72 - Anexo X

RECEITAS BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Fev/2008 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.064.055.339,00	1.064.055.339,00	156.648.135,20	156.648.135,20	14,72
1.1 - Receitas de Resultante do ICMS	904.051.562,00	904.051.562,00	140.271.916,08	140.271.916,08	15,52
ICMS	887.407.548,00	887.407.548,00	138.954.564,59	138.954.564,59	15,66
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	4.550.000,00	4.550.000,00	909.438,12	909.438,12	19,99
Dívida Ativa do ICMS	11.984.014,00	11.984.014,00	401.039,34	401.039,34	3,35
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	110.000,00	110.000,00	6.874,03	6.874,03	6,25
1.2 - Receitas de Resultante do ITCD	2.920.877,00	2.920.877,00	280.474,74	280.474,74	9,60
ITCD	2.910.877,00	2.910.877,00	280.474,74	280.474,74	9,64
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	10.000,00	10.000,00	-	-	-
Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
1.3 - Receitas de Resultante do IPVA	53.269.558,00	53.269.558,00	7.517.019,15	7.517.019,15	14,11
IPVA	49.069.558,00	49.069.558,00	6.851.243,89	6.851.243,89	13,96
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	3.000.000,00	3.000.000,00	611.099,35	611.099,35	20,37
Dívida Ativa do IPVA	1.000.000,00	1.000.000,00	28.181,05	28.181,05	2,82
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	200.000,00	200.000,00	26.494,86	26.494,86	13,25
1.4 - Receitas de Resultante do IRRF	103.813.342,00	103.813.342,00	8.578.725,23	8.578.725,23	8,26
IRRF	103.813.342,00	103.813.342,00	8.578.725,23	8.578.725,23	8,26
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	-	-
Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.844.009.454,00	1.844.009.454,00	366.080.976,86	366.080.976,86	19,85
Cota-Parte FPE	1.841.258.239,00	1.841.258.239,00	365.850.834,11	365.850.834,11	19,87
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.200.000,00	1.200.000,00	-	-	-
Cota-Parte IPI-Exportação	1.551.215,00	1.551.215,00	230.142,75	230.142,75	14,84
Cota-Parte IOF-Curo	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	2.908.064.793,00	2.908.064.793,00	522.729.112,06	522.729.112,06	17,98
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Fev/2008 (b)	% (c) = (b/a) x 100
4 - RECEITA RESULTANTE DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 1.1)	223.412.891,00	223.412.891,00	34.954.336,80	34.954.336,80	15,65
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	26.634.779,00	26.634.779,00	3.758.089,30	3.758.089,30	14,11
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	-	-	-	-	-
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	250.047.670,00	250.047.670,00	38.712.426,10	38.712.426,10	15,48
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	2.658.017.123,00	2.658.017.123,00	484.016.685,96	484.016.685,96	18,21
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Fev/2008 (b)	% (c) = (b/a) x 100
9 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	12.923.547,00	12.923.547,00	545.771,14	545.771,14	4,22
9.1 - Transferência do Salário Educação	5.999.927,00	5.999.927,00	536.587,94	536.587,94	8,94
9.2 - Outras Transferência do FNDE	6.923.620,00	6.923.620,00	9.183,20	9.183,20	0,13
10 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	23.761.013,00	123.761.013,00	-	-	-
11 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO	-	900.000,00	-	-	-
12 - OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	-	-	108.689,27	108.689,27	-
13-TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO = (9+10+11+12)	36.684.560,00	137.584.560,00	654.460,41	654.460,41	0,48
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Fev/2008 (b)	% (c) = (b/a) x 100
14 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	466.045.599,00	466.045.599,00	78.219.696,49	78.219.696,49	16,78
14.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [16,66% de (1.1 - 4)]	124.098.897,00	124.098.897,00	10.879.263,00	10.879.263,00	8,77
14.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (6,66% de 1.2)	389.353,00	389.353,00	21.442,24	21.442,24	-
14.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [6,66% de (1.3 - 5)]	3.550.416,00	3.550.416,00	216.348,34	216.348,34	-
14.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB [16,66% de (2.3 - 6)]	337.502.635,00	337.502.635,00	67.060.457,81	67.060.457,81	19,87
14.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (16,66% de 2.2)	219.960,00	219.960,00	-	-	-
14.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [16,66% de (2.3 - 6)]	284.338,00	284.338,00	42.185,10	42.185,10	14,84
15 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	350.615.823,00	350.615.823,00	62.881.007,85	62.881.007,85	17,93
15.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	350.615.823,00	350.615.823,00	62.881.007,85	62.881.007,85	17,93
15.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
15.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
16-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (15.1 - 14)	(115.429.776,00)	(115.429.776,00)	(15.338.688,64)	(15.338.688,64)	13,29

[SE O RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (16) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE O RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (16) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Fev/2008 (e)	% (f) = (e/d) x 100
17 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	286.460.723,00	286.460.723,00	31.402.197,98	40.145.101,99	14,01
17.1 - Com Ensino Fundamental	237.157.523,00	237.157.523,00	31.402.197,98	31.402.197,98	13,24
17.2 - Com Ensino Médio	49.303.200,00	49.303.200,00	8.742.904,01	8.742.904,01	-
18 - OUTRAS DESPESAS	64.155.100,00	64.155.100,00	51.368,00	51.368,00	0,08
18.1 - Com Ensino Fundamental	50.504.073,00	50.504.073,00	51.368,00	51.368,00	0,10
18.2 - Com Ensino Médio	13.651.027,00	13.651.027,00	-	-	-
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (17+18)	350.615.823,00	350.615.823,00	40.196.469,99	40.196.469,99	11,46
20-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM ENSINO FUNDAMENTAL E MÉDIO ¹ (17/15) X 100%					63,84

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)	RECEITA REALIZADA		
			No Bimestre	Até Fev/2008 (b)	% (c) = (b/a) x 100
21-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8) ²	664.504.280,75	664.504.280,75	121.004.171,49	121.004.171,49	18,21

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Fev/2008 (e)	% (f) = (e/d) x 100
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	359.352.755,00	359.352.755,00	41.571.105,38	41.571.105,38	11,57
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	287.661.596,00	287.661.596,00	31.453.565,98	31.453.565,98	10,93
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	71.691.159,00	71.691.159,00	10.117.539,40	10.117.539,40	14,11
24 - ENSINO MÉDIO	95.951.948,00	95.951.948,00	9.117.107,55	9.117.107,55	9,50
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	62.954.227,00	62.954.227,00	8.742.904,01	8.742.904,01	-
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	32.997.721,00	32.997.721,00	374.203,54	374.203,54	1,13
25 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
27 - OUTRAS	93.539.471,00	93.539.471,00	8.388.993,81	8.388.993,81	8,97
28-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23+24+25+26+27)	548.844.174,00	548.844.174,00	59.077.206,74	59.077.206,74	10,76

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

	VALOR	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (16)		(15.338.688,64)
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		-
31 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ³		-
32 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR		-
33 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = [42 (g)]		115.405,07
34 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (43.3)		441.049,50
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL = (29+30+31+32+33+34)		(14.782.234,07)
36 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ³ [(28-35) / (8)] x 100%		15,26

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Fev/2008 (e)	% (f) = (e/d) x 100
37 - CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	5.999.927,00	5.999.927,00	-	-	-
38 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
39 - OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	31.803.019,00	31.803.019,00	109.447,22	109.447,22	0,34
40 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE = (37+38+39)	37.802.946,00	37.802.946,00	109.447,22	109.447,22	0,29
41 - TOTAL DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO = (28+40)	586.647.120,00	586.647.120,00	59.186.653,96	59.186.653,96	10,09

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA O CONTROLE FINANCEIRO

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ FEVEREIRO	CANCELADO EM 2008 (g)
42 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	3.892.690,77	115.405,07

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB

	VALOR
43 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007	16.404.504,00
43.1 - INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ FEVEREIRO (+)	62.901.072,63
43.2 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ FEVEREIRO (-)	34.189.536,95
43.3 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ FEVEREIRO (+)	441.049,50
44 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2008 (=)	45.557.089,18

FONTES:

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² Caput do artigo 212 da CF/1988

³ 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

MARCELO DE CARVALHO MIRANDA
Governador do Estado

DORIVAL RORIZ GUEDES COELHO
Secretário da Fazenda

ANA FERREIRA ALVES MARTINS
Superintendente de Gestão Contábil
Contadora CRC-TO 000664/O-7

JACQUES SILVA DE SOUSA
Secretário-Chefe da Controladoria Geral do Estado

MAURÍCIO PARIZOTTO LOURENÇO
Diretor de Responsabilidade Fiscal
Contador CRC-TO 001582/O