



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 OUTUBRO DE 2007

LEI 9.394/96, Art. 72 - Anexo X

RECEITAS BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Out/2007 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	933.890.147,00	933.890.147,00	161.506.572,35	753.436.787,59	80,68
1.1 - Receitas de Resultante do ICMS	802.532.750,00	802.532.750,00	140.003.010,29	643.575.101,23	80,19
ICMS	794.378.075,00	794.378.075,00	138.855.772,55	633.908.342,43	79,80
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	1.207.790,00	1.207.790,00	648.018,50	3.040.063,82	251,70
Dívida Ativa do ICMS	6.796.346,00	6.796.346,00	475.885,55	6.532.849,42	96,12
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	150.539,00	150.539,00	23.333,69	93.845,56	62,34
1.2 - Receitas de Resultante do ITCD	2.668.897,00	2.668.897,00	285.001,63	1.616.946,15	60,58
ITCD	2.667.897,00	2.667.897,00	285.001,63	1.604.750,61	60,15
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	1.000,00	1.000,00	-	12.195,54	1.219,55
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	45.884.678,00	45.884.678,00	8.220.336,41	48.181.854,34	105,01
IPVA	41.193.375,00	41.193.375,00	7.541.614,25	45.111.799,51	109,51
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	1.339.785,00	1.339.785,00	615.567,38	2.684.152,45	200,34
Dívida Ativa do IPVA	2.546.575,00	2.546.575,00	34.143,25	213.762,36	8,39
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	804.943,00	804.943,00	29.011,53	172.140,02	21,39
1.4 - Receitas de Resultante do IRRF	82.803.822,00	82.803.822,00	12.998.224,02	60.062.885,87	72,54
IRRF	82.803.822,00	82.803.822,00	12.998.224,02	60.062.885,87	72,54
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	1.619.883.160,00	1.619.883.160,00	251.448.822,50	1.256.567.049,32	77,57
Cota-Parte FPE	1.617.919.324,00	1.617.919.324,00	251.101.145,37	1.254.975.749,27	77,57
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.200.000,00	1.200.000,00	191.904,38	959.521,88	79,96
Cota-Parte IPI-Exportação	763.836,00	763.836,00	155.772,75	631.778,17	82,71
Cota-Parte IOF-Curo	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	2.553.773.307,00	2.553.773.307,00	412.955.394,85	2.010.003.836,91	78,71
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Out/2007 (b)	% (c) = (b/a) x 100
4 - RECEITA RESULTANTE DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 1.1)	200.954.016,20	197.391.281,50	35.515.485,87	161.038.462,32	81,58
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	22.942.339,00	29.534.911,70	4.494.701,21	24.090.308,70	81,57
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	120.644,80	90.806,80	-	73.157,92	80,56
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	224.017.000,00	227.017.000,00	40.010.187,08	185.201.928,94	81,58
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	2.329.756.307,00	2.326.756.307,00	372.945.207,77	1.824.801.907,97	78,43
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Out/2007 (b)	% (c) = (b/a) x 100
9 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	17.117.354,00	17.117.354,00	2.350.296,68	9.684.174,98	56,58
9.1 - Transferência do Salário Educação	6.000.000,00	6.000.000,00	956.399,48	4.470.303,38	74,51
9.2 - Outras Transferências do FNDE	11.117.354,00	11.117.354,00	1.393.897,20	5.213.871,60	46,90
10 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	23.852.201,00	23.852.201,00	-	10.071.768,01	42,23
11 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO	-	-	-	-	-
12 - OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	-	-	2.716.289,61	3.690.188,25	-
13-TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO = (9+10+11+12)	40.969.555,00	40.969.555,00	5.066.586,29	23.446.131,24	57,23
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Out/2007 (b)	% (c) = (b/a) x 100
14 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	332.556.265,00	332.556.265,00	59.687.685,13	284.380.427,03	85,51
14.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [16,66% de (1.1 - 4)]	90.397.434,00	90.397.434,00	17.417.579,46	72.182.992,23	79,85
14.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (6,66% de 1.2)	-	-	19.732,58	98.979,77	-
14.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [6,66% de (1.3 - 5)]	-	-	367.276,81	1.517.055,13	-
14.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB [16,66% de (2.3 - 6)]	241.937.899,00	241.937.899,00	41.825.176,35	210.316.051,79	86,93
14.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (16,66% de 2.2)	135.000,00	135.000,00	31.971,26	159.856,32	118,41
14.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [16,66% de (2.3 - 6)]	85.932,00	85.932,00	25.948,67	105.491,79	122,76
15 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	247.724.242,00	282.724.242,00	45.759.038,55	220.400.631,72	77,96
15.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	247.724.242,00	282.724.242,00	45.759.038,55	220.400.631,72	77,96
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)	(84.832.023,00)	(49.832.023,00)	(13.928.646,58)	(63.979.795,31)	128,39

[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 Out/2007 (e)	% (f) = (e/d) x 100
17 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO		172.346.000,00	173.730.000,00	27.138.187,94	133.841.201,93	77,04
17.1 - Com Ensino Fundamental		172.346.000,00	173.730.000,00	27.138.187,94	133.841.201,93	77,04
17.2 - Com Ensino Médio		-	-	-	-	-
18 - OUTRAS DESPESAS		75.378.242,00	108.994.242,00	17.976.959,29	68.640.986,51	62,98
18.1 - Com Ensino Fundamental		75.378.242,00	108.994.242,00	17.976.959,29	68.640.986,51	62,98
18.2 - Com Ensino Médio		-	-	-	-	-
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (17+18)		247.724.242,00	282.724.242,00	45.115.147,23	202.482.188,44	71,62
20-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM ENSINO FUNDAMENTAL E MÉDIO* (17/15) X 100%						60,73
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 Out/2007 (b)	% (c) = (b/a) x 100
21-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8)²		582.439.076,75	581.689.076,75	93.236.301,94	456.200.476,99	78,43
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
				No Bimestre	Até Out/2007 (e)	% (f) = (e/d) x 100
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL		-	-	-	-	-
23 - ENSINO FUNDAMENTAL		257.929.194,00	294.981.319,00	47.582.576,13	210.049.795,15	71,21
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		247.724.242,00	282.724.242,00	45.115.147,23	202.482.188,44	71,62
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		10.204.952,00	12.257.077,00	2.467.428,90	7.567.606,71	61,74
24 - ENSINO MÉDIO		98.343.499,00	82.043.222,00	2.159.955,48	50.479.280,22	61,53
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		-	-	-	-	-
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		98.343.499,00	82.043.222,00	2.159.955,48	50.479.280,22	61,53
25 - ENSINO SUPERIOR		-	-	-	-	-
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		974.468,00	996.469,00	193.382,35	547.481,49	54,94
27 - OUTRAS		100.663.352,00	114.215.523,00	18.017.391,07	90.624.227,63	79,34
28-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23+24+25+26+27)		457.910.513,00	492.236.533,00	67.953.305,03	351.700.784,49	71,45
DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (16)					(63.979.795,31)	
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 ENSINO³					-	
32 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR					-	
33 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = [42 (g)]					137.932,37	
34 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (43.3)					1.508.613,40	
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL = (29+30+31+32+33+34)					(62.333.249,54)	
36 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO* ([28-35] / (8)] x 100%					22,69	
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
				No Bimestre	Até Out/2007 (e)	% (f) = (e/d) x 100
37 - CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		6.000.000,00	8.493.153,00	421.972,58	6.196.003,83	72,95
38 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO		-	-	-	-	-
39 - OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO		34.969.555,00	35.551.040,00	4.782.587,62	15.139.747,61	42,59
40 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE = (37+38+39)		40.969.555,00	44.044.193,00	5.204.560,20	21.335.751,44	48,44
41 - TOTAL DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO = (28+40)		498.880.068,00	536.280.726,00	73.157.865,23	373.036.535,93	69,56
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA O CONTROLE FINANCEIRO						
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ AGOSTO		CANCELADO EM 2007 (g)		
42 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		518.348,77		137.932,37		
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB				VALOR		
43 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2006				468.602,86		
43.1 - INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ OUTUBRO (+)				229.077.013,06		
43.2 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ OUTUBRO (-)				193.761.687,20		
43.3 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ OUTUBRO (+)				1.508.613,40		
44 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2007 (=)				37.292.542,11		

FONTE:

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 exercíci

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