



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 DEZEMBRO DE 2007

LEI 9.394/96, Art. 72 - Anexo X

R\$ 1.00

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Dez/2007 (b)	% (c) = (b/a) x 100
<b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>933.890.147,00</b>	<b>933.890.147,00</b>	<b>172.883.968,14</b>	<b>926.320.755,73</b>	<b>99,19</b>
1.1 - Receitas de Resultante do ICMS	933.890.147,00	933.890.147,00	172.883.968,14	926.320.755,73	99,19
ICMS	802.532.750,00	802.532.750,00	142.577.620,74	786.152.721,97	97,96
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	794.378.075,00	794.378.075,00	140.621.780,97	774.530.123,40	97,50
Divida Ativa do ICMS	1.207.790,00	1.207.790,00	1.003.883,25	4.043.947,07	334,82
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	6.796.346,00	6.796.346,00	696.710,78	7.229.560,20	106,37
1.2 - Receitas de Resultante do ITCD	150.539,00	150.539,00	255.245,74	349.091,30	231,89
ITCD	2.668.897,00	2.668.897,00	312.927,12	1.929.873,27	72,31
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	2.667.897,00	2.667.897,00	312.359,86	1.917.110,47	71,86
Divida Ativa do ITCD	1.000,00	1.000,00	567,26	12.762,80	1.276,28
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	3.724.081,29	51.905.935,63	113,12
IPVA	41.193.375,00	41.193.375,00	3.043.545,70	48.155.345,21	116,90
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	1.339.785,00	1.339.785,00	599.785,06	3.283.937,51	245,11
Divida Ativa do IPVA	2.546.575,00	2.546.575,00	43.006,71	256.769,07	10,08
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	804.943,00	804.943,00	37.743,82	209.883,84	26,07
1.4 - Receitas de Resultante do IRRF	82.803.822,00	82.803.822,00	26.269.338,99	86.332.224,86	104,26
IRRF	82.803.822,00	82.803.822,00	26.269.338,99	86.332.224,86	104,26
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	-	-
Divida Ativa do IRRF	-	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	-
<b>2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>1.619.883.160,00</b>	<b>1.619.883.160,00</b>	<b>337.275.307,34</b>	<b>1.593.842.356,66</b>	<b>98,39</b>
Cota-Parte FPE	1.617.919.324,00	1.617.919.324,00	336.922.725,66	1.591.898.474,93	98,39
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.200.000,00	1.200.000,00	191.904,38	1.151.426,26	95,95
Cota-Parte IPI-Exportação	763.836,00	763.836,00	160.677,30	792.455,47	103,75
Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
<b>3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = ( 1+2 )</b>	<b>2.553.773.307,00</b>	<b>2.553.773.307,00</b>	<b>510.159.275,48</b>	<b>2.520.163.112,39</b>	<b>98,68</b>
<b>DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>		
			No Bimestre	Até Dez/2007 (b)	% (c) = (b/a) x 100
4 - RECEITA RESULTANTE DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS	200.954.016,20	198.977.243,61	35.646.851,47	196.685.313,79	98,85
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS	22.942.339,00	26.238.757,40	1.862.058,51	25.952.367,21	98,91
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS	120.644,80	202.876,99	93.668,18	166.826,10	82,23
<b>7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = ( 4+5+6 )</b>	<b>224.017.000,00</b>	<b>225.418.878,00</b>	<b>37.602.578,16</b>	<b>222.804.507,10</b>	<b>98,84</b>
<b>8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = ( 3-7 )</b>	<b>2.329.756.307,00</b>	<b>2.328.354.429,00</b>	<b>472.556.697,32</b>	<b>2.297.358.605,29</b>	<b>98,67</b>
<b>OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>		
			No Bimestre	Até Dez/2007 (b)	% (c) = (b/a) x 100
9 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	17.117.354,00	17.117.354,00	2.382.167,11	12.066.342,09	70,49
9.1 - Transferência do Salário Educação	6.000.000,00	6.000.000,00	969.754,31	5.440.057,69	90,67
9.2 - Outras Transferência do FNDE	11.117.354,00	11.117.354,00	1.412.412,80	6.626.284,40	59,60
10 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	23.852.201,00	23.852.201,00	57.475,20	10.129.243,21	42,47
11 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO	-	-	-	-	-
12 - OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	-	-	227.393,82	3.917.582,07	-
<b>13-TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO = ( 9+10+11+12 )</b>	<b>40.969.555,00</b>	<b>40.969.555,00</b>	<b>2.667.036,13</b>	<b>26.113.167,37</b>	<b>63,74</b>
<b>FUNDEB</b>					
<b>RECEITAS DO FUNDEB</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>		
			No Bimestre	Até Dez/2007 (b)	% (c) = (b/a) x 100
14 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	332.556.265,00	332.556.265,00	82.232.918,52	366.613.345,55	110,24
14.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB	90.397.434,00	90.397.434,00	25.813.355,35	97.996.347,58	108,41
14.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB	-	-	28.798,53	127.776,30	-
14.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB	-	-	201.616,48	1.718.671,61	-
14.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB	241.937.899,00	241.937.899,00	56.130.408,48	266.446.460,27	110,13
14.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB	135.000,00	135.000,00	31.971,26	191.827,58	142,09
14.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB	85.932,00	85.932,00	26.768,42	132.260,21	153,91
15 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	247.724.242,00	282.724.242,00	62.071.650,85	282.472.282,57	99,91
15.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	247.724.242,00	282.724.242,00	62.071.650,85	282.472.282,57	99,91
15.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
15.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
<b>16-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = ( 15.1 - 14 )</b>	<b>(84.832.023,00)</b>	<b>(49.832.023,00)</b>	<b>(20.161.267,67)</b>	<b>(84.141.062,98)</b>	<b>168,85</b>

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

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

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS (f)	% (g) = ((e+f)/d) x 100
			No Bimestre	Até Dez/2007 (e)		
17 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	172.346.000,00	173.515.000,00	39.562.068,26	173.403.270,19	-	99,94
17.1 - Com Ensino Fundamental	172.346.000,00	173.515.000,00	39.562.068,26	173.403.270,19	-	99,94
17.2 - Com Ensino Médio	-	-	-	-	-	-
18 - OUTRAS DESPESAS	75.378.242,00	109.209.242,00	39.063.404,20	107.704.390,71	-	98,62
18.1 - Com Ensino Fundamental	75.378.242,00	109.209.242,00	39.063.404,20	107.704.390,71	-	98,62
18.2 - Com Ensino Médio	-	-	-	-	-	-
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB ( 17+18 )	247.724.242,00	282.724.242,00	78.625.472,46	281.107.660,90	-	99,43
20-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM ENSINO FUNDAMENTAL E MÉDIO <sup>1</sup> ( 17/15 ) X 100%						61,39

**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 Dez/2007 (b)	% (c) = (b/a) x 100
21-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE ( 25% de 8 ) <sup>2</sup>	582.439.076,75	582.088.607,25	118.139.174,33	574.339.651,32	98,67

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS (f)	% (g) = ((e+f)/d) x 100
			No Bimestre	Até Dez/2007 (e)		
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-	-
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	257.929.194,00	317.858.061,00	81.957.545,31	292.007.340,46	-	91,87
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	247.724.242,00	282.724.242,00	78.625.472,46	281.107.660,90	-	99,43
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	10.204.952,00	35.133.819,00	3.332.072,85	10.899.679,56	-	31,02
24 - ENSINO MÉDIO	98.343.499,00	59.832.749,00	3.916.252,59	54.395.532,81	-	90,91
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	98.343.499,00	59.832.749,00	3.916.252,59	54.395.532,81	-	90,91
25 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	974.468,00	972.469,00	122.722,68	670.204,17	-	68,92
27 - OUTRAS	138.663.352,00	151.182.143,00	57.096.739,00	147.720.966,63	-	97,71
28-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ( 22+23+24+25+26+27 )	495.910.513,00	529.845.422,00	143.093.259,58	494.794.044,07	-	93,38

**DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL**

	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = ( 16 )	(84.141.062,98)
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 <sup>3</sup>	-
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 ) ]	588.676,61
34 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = ( 43.3 )	1.918.139,30
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL = ( 29+30+31+32+33+34 )	(81.634.247,07)
36 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO <sup>1</sup> [( 28-35 ) / ( 8 ) ] x 100%	25,09

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS (f)	% (g) = ((e+f)/d) x 100
			No Bimestre	Até Dez/2007 (e)		
37 - CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	6.000.000,00	8.493.153,00	1.920.566,61	8.116.570,44	-	95,57
38 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
39 - OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	34.969.555,00	35.551.040,00	5.747.351,58	20.887.099,19	-	58,75
40 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE = (37+38+39)	40.969.555,00	44.044.193,00	7.667.918,19	29.003.669,63	-	65,85
41 - TOTAL DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO = ( 28+40 )	536.880.068,00	573.889.615,00	150.761.177,77	523.797.713,70	-	91,27

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA O CONTROLE FINANCEIRO**

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ DEZEMBRO	CANCELADO EM 2007 (g)
42 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	32.924,24	588.676,61

**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 DEZEMBRO ( + )	291.148.663,91
43.2 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ DEZEMBRO ( - )	279.985.585,66
43.3 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ DEZEMBRO ( + )	1.918.139,30
44 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2007 ( = )	13.549.820,41

1 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.  
<sup>2</sup> Caput do artigo 212 da CF/1988  
<sup>3</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.

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