



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 JUNHO DE 2009

LEI 9.394/96, Art. 72 - Anexo X

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Jun/2009 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.146.712.690,00	1.146.712.690,00	182.116.016,05	509.294.651,82	44,41
1.1 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação ICMS	971.273.078,00	971.273.078,00	148.635.556,60	432.218.369,69	44,50
ICMS	957.620.113,00	957.620.113,00	147.009.770,85	427.895.294,66	44,68
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	5.077.323,00	5.077.323,00	1.209.024,65	2.779.281,09	54,74
Dívida Ativa do ICMS	11.585.642,00	11.585.642,00	615.191,62	1.975.784,47	17,05
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICM	50.000,00	50.000,00	10.782,14	31.849,74	63,70
(-) Deduções da Receita do ICMS	(3.060.000,00)	(3.060.000,00)	(209.212,68)	(463.840,27)	15,16
1.2 - Receitas Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos ITCD	2.347.455,00	2.347.455,00	506.406,04	1.395.355,39	59,44
ITCD	2.337.455,00	2.337.455,00	506.953,52	1.395.875,24	59,72
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	10.000,00	10.000,00	52,52	80,15	0,80
Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITC	-	-	-	-	-
(-) Deduções da Receita do ITCD	-	-	(600,00)	(600,00)	-
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores IPVA	65.101.012,00	65.101.012,00	18.487.853,02	35.810.192,72	55,01
IPVA	61.324.700,00	61.324.700,00	16.525.924,14	30.366.076,68	49,52
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	3.316.312,00	3.316.312,00	135.615,23	176.666,75	5,33
Dívida Ativa do IPVA	350.000,00	350.000,00	1.085.566,68	3.172.911,31	906,55
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPV	110.000,00	110.000,00	749.153,86	2.114.429,50	1.922,21
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(8.406,89)	(19.891,52)	-
1.4 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte IRRF	107.991.145,00	107.991.145,00	14.486.200,39	39.870.734,02	36,92
IRRF	107.991.145,00	107.991.145,00	14.486.200,39	39.870.734,02	36,92
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 IRR	-	-	-	-	-
(-) Deduções da Receita do IRRF	-	-	-	-	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	2.314.369.911,00	2.314.369.911,00	360.115.913,00	926.295.362,91	40,02
Cota-Parte FPE	2.311.743.873,00	2.311.743.873,00	359.774.214,17	925.283.485,35	40,03
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	191.904,38	575.713,14	50,00
Cota-Parte IPI-Exportação	1.474.612,00	1.474.612,00	149.794,45	436.164,42	29,58
Cota-Parte IQF-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	3.461.082.601,00	3.461.082.601,00	542.231.929,05	1.435.590.014,73	41,48
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Jun/2009 (b)	% (c) = (b/a) x 100
4 - RECEITA RESULTANTE DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - (1.1.6 - 1.1.7)))	261.984.260,00	261.984.260,00	37.022.819,00	108.564.068,70	41,44
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	11.485.740,00	11.485.740,00	9.248.917,71	17.904.460,13	155,88
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	-	-	-	-	-
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	273.470.000,00	273.470.000,00	46.271.736,71	126.468.528,83	46,25
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	3.187.612.601,00	3.187.612.601,00	495.960.192,34	1.309.121.485,90	41,07
RECEITAS ADICIONAL PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Jun/2009 (b)	% (c) = (b/a) x 100
9 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-
10 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	27.284.249,00	27.284.249,00	3.249.923,42	10.260.467,13	37,61
10.1 - Transferência do Salário Educação	7.304.095,00	7.304.095,00	1.198.678,62	4.000.677,53	54,77
10.2 - Outras Transferência do FNDE	19.980.154,00	19.980.154,00	2.051.244,80	6.259.789,60	31,33
10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	40.271.525,00	40.271.525,00	2.858.631,20	3.114.188,90	7,73
11.1 - Transferências de Convênios	40.271.525,00	40.271.525,00	2.858.631,20	3.114.188,90	7,73
11.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	-
12 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.100.000,00	1.100.000,00	-	-	-
13 - OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS DO ENSINO	4.857.810,00	4.857.810,00	240.895,78	1.012.568,11	20,84
14-TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO = (9+10+11+12+13)	73.513.584,00	73.513.584,00	6.349.450,40	14.387.224,14	19,57
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Jun/2009 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	615.372.036,00	615.372.036,00	94.884.583,58	241.910.922,75	39,31
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	145.518.462,00	145.518.462,00	21.416.894,26	53.820.798,42	36,99
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - [20% de 1.2]	469.491,00	469.491,00	85.967,08	235.792,46	50,22
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	6.510.101,00	6.510.101,00	1.358.449,80	2.586.259,71	39,73
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB [20% de (2.3 - 6)]	462.348.775,00	462.348.775,00	71.954.842,75	185.056.696,89	40,03
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.285,00	230.285,00	38.380,86	115.142,58	50,00
15.6 - Cota-Parte IPI Expotação Destinação ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	294.922,00	294.922,00	29.958,83	87.232,69	29,58
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	505.344.929,00	505.344.929,00	76.778.635,37	196.636.305,48	38,91
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	505.344.929,00	505.344.929,00	76.778.635,37	196.636.305,48	38,91
16.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
16.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
17-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (16.1 - 15)	(110.027.107,00)	(110.027.107,00)	(18.105.948,21)	(45.274.617,27)	41,15
[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 Jun/2009 (e)	% (f) = (e/d) x 100
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	371.953.209,00	371.953.209,00	41.714.601,77	148.658.707,50	39,97
18.1 - Com Ensino Fundamental	284.142.000,00	284.142.000,00	41.714.601,77	118.453.785,74	41,69
18.2 - Com Ensino Médio	87.811.209,00	87.811.209,00	10.605.026,78	30.204.921,76	34,40
19 - OUTRAS DESPESAS	136.557.159,00	142.557.159,00	3.117.311,89	5.162.076,66	3,62
19.1 - Com Ensino Fundamental	96.307.088,00	96.657.088,00	2.055.119,48	3.734.310,58	3,86
19.2 - Com Ensino Médio	40.250.071,00	45.900.071,00	1.062.192,41	1.427.766,08	3,11
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	508.510.368,00	514.510.368,00	55.436.940,44	153.820.784,16	-
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO					VALOR
21 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB					-
22 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB					-
23 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (21+22)					-
24-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM ENSINO FUNDAMENTAL E MÉDIO* ((18-23) / (16) X 100) %					75,60

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE				VALOR	
25 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2008 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				6.000.638,49	
26 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 25 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2009²				6.000.000,00	

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB					
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITA REALIZADA		
			No Bimestre	Até Jun/2009 (b)	% (c) = (b/a) x 100
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8)³	796.903.150,25	796.903.150,25	123.990.048,09	327.280.371,48	41,07
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Jun/2009 (e)	% (f) = (e/d) x 100
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	473.307.725,00	472.235.674,00	56.301.954,46	159.744.380,26	33,83
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	380.449.088,00	380.799.088,00	43.769.721,25	122.188.096,32	32,09
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	92.858.637,00	91.436.586,00	12.532.233,21	37.556.283,94	41,07
30 - ENSINO MÉDIO	133.150.069,00	138.370.069,00	12.196.294,51	32.547.525,20	23,52
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	128.061.280,00	133.711.280,00	11.667.219,19	31.632.687,84	23,66
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.088.789,00	4.658.789,00	529.075,32	914.837,36	19,64
31 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
33 - OUTRAS	112.119.077,00	113.971.128,00	21.152.170,73	41.671.879,86	36,56
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)	718.576.871,00	724.576.871,00	89.650.419,70	233.963.785,32	32,29
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE				VALOR	
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = - (17)				(45.274.617,27)	
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				-	
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)				4.712.713,70	
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB				-	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS				-	
40 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4				-	
41 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = - (51 G)				-	
42 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (35+36+37+38+39+40+41)				(40.561.903,57)	
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42)				274.525.688,89	
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((43) / (8) x 100)%				20,97	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Jun/2009 (e)	% (f) = (e/d) x 100
45 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-
46 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	7.500.000,00	7.500.000,00	878.594,24	2.058.181,65	27,44
47 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.100.000,00	1.100.000,00	-	-	-
48 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	52.738.691,00	53.873.651,00	6.002.362,04	12.918.563,75	23,98
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITASADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)	61.338.691,00	62.473.651,00	6.880.956,28	14.976.745,40	23,97
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)	779.915.562,00	787.050.522,00	96.531.375,98	248.940.530,72	31,63

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA O CONTROLE FINANCEIRO		
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ Junho	CANCELADO EM 2009 (g)
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	86.627.050,99	-
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB		VALOR
52 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2008		89.366.642,21
53 - INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ JUNHO (+)		196.664.774,81
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ JUNHO (-)		170.346.854,12
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ JUNHO (+)		4.712.713,70
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2009 (=)		120.397.276,60

FONTE:

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

² Art. 21 § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidosà conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do § 1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³ Caput do artigo 212 da CF/1988

⁴ 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.

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

MARCELO DE CARVALHO MIRANDA
Governador do Estado

MARCELO OLÍMPIO C. TAVARES
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