



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 AGOSTO 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 Ago/2009 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.146.712.690,00	1.146.712.690,00	208.675.252,20	717.969.904,02	62,61
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	174.279.714,83	606.498.084,52	62,44
ICMS	957.620.113,00	957.620.113,00	169.533.606,51	597.428.901,17	62,39
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	5.077.323,00	5.077.323,00	727.456,67	3.506.737,76	69,07
Dívida Ativa do ICMS	11.585.642,00	11.585.642,00	4.247.183,67	6.222.968,14	53,71
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICM	50.000,00	50.000,00	2.242,29	34.092,03	68,18
(-) Deduções da Receita do ICMS	(3.060.000,00)	(3.060.000,00)	(230.774,31)	(694.614,58)	22,70
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	561.286,27	1.956.641,66	83,35
ITCD	2.337.455,00	2.337.455,00	561.280,21	1.957.155,45	83,73
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	10.000,00	10.000,00	156,16	236,31	2,36
Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITC	-	-	-	-	-
(-) Deduções da Receita do ITCD	-	-	(150,10)	(750,10)	-
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores IPVA	65.101.012,00	65.101.012,00	16.207.493,28	52.017.686,06	79,90
IPVA	61.324.700,00	61.324.700,00	13.964.802,28	44.330.878,96	72,29
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	3.316.312,00	3.316.312,00	395.591,15	572.257,90	17,26
Dívida Ativa do IPVA	350.000,00	350.000,00	1.295.210,06	4.468.121,37	1.276,61
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPV	110.000,00	110.000,00	571.085,85	2.685.515,35	2.441,38
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(19.196,06)	(39.087,58)	-
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	17.626.757,82	57.497.491,84	53,24
IRRF	107.991.145,00	107.991.145,00	17.626.757,82	57.497.491,84	53,24
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	276.988.976,60	1.203.284.339,51	51,99
Cota-Parte FPE	2.311.743.873,00	2.311.743.873,00	276.659.673,20	1.201.943.158,55	51,99
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	191.904,38	767.617,52	66,67
Cota-Parte IPI-Exportação	1.474.612,00	1.474.612,00	137.399,02	573.563,44	38,90
Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	3.461.082.601,00	3.461.082.601,00	485.664.228,80	1.921.254.243,53	55,51
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Ago/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	224.871.645,00	43.459.858,03	152.023.926,73	67,60
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	11.485.740,00	38.440.273,00	8.100.495,59	26.004.955,72	67,65
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	-	158.082,00	88.657,76	88.657,76	-
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	273.470.000,00	263.470.000,00	51.649.011,38	178.117.540,21	67,60
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	3.187.612.601,00	3.197.612.601,00	434.015.217,42	1.743.136.703,32	54,51
RECEITAS ADICIONAL PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Ago/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	3.449.900,44	13.710.367,57	50,25
10.1 - Transferência do Salário Educação	7.304.095,00	7.304.095,00	1.352.191,64	5.352.869,17	73,29
10.2 - Outras Transferência do FNDE	19.980.154,00	19.980.154,00	2.097.708,80	8.357.498,40	41,83
10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	40.271.525,00	40.271.525,00	16.516.004,39	19.630.193,29	48,74
11.1 - Transferências de Convênios	40.271.525,00	40.271.525,00	16.516.004,39	19.630.193,29	48,74
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	340.317,54	1.352.885,65	27,85
14-TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO = (9+10+11+12+13)	73.513.584,00	73.513.584,00	20.306.222,37	34.693.446,51	47,19
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Ago/2009 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	615.372.036,00	615.372.036,00	80.847.804,60	322.758.727,35	52,45
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	145.518.462,00	145.518.462,00	23.510.733,82	77.340.532,24	53,15
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (20% de 1.2)	469.491,00	469.491,00	88.918,27	324.710,73	69,16
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	6.510.101,00	6.510.101,00	1.850.357,31	4.436.617,02	68,15
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB [20% de (2.3 - 6)]	462.348.775,00	462.348.775,00	55.331.934,58	240.388.631,47	51,99
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.285,00	230.285,00	38.380,86	153.523,44	66,67
15.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	294.922,00	294.922,00	27.479,76	114.712,45	38,90
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	505.344.929,00	505.344.929,00	65.545.004,52	262.181.310,00	51,88
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	505.344.929,00	505.344.929,00	65.545.004,52	262.181.310,00	51,88
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)	(15.302.800,08)	(60.577.417,35)	55,06

[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 Ago/2009 (e)	(f) = (e/d) x 100
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO		371.953.209,00	371.953.209,00	38.058.468,04	196.545.391,17	52,84
18.1 - Com Ensino Fundamental		284.142.000,00	284.142.000,00	38.058.468,04	156.512.253,78	55,08
18.2 - Com Ensino Médio		87.811.209,00	87.811.209,00	9.828.215,63	40.033.137,39	45,59
19 - OUTRAS DESPESAS		136.557.159,00	142.557.159,00	10.842.899,04	16.004.975,70	11,23
19.1 - Com Ensino Fundamental		96.307.088,00	96.414.208,00	9.157.159,72	12.891.470,30	13,37
19.2 - Com Ensino Médio		40.250.071,00	46.142.951,00	1.685.739,32	3.113.505,40	6,75
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)		508.510.368,00	514.510.368,00	58.729.582,71	212.550.366,87	-
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) %						74,97
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 2009³					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 Ago/2009 (b)	% (c) = (b/a) x 100
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8)³		796.903.150,25	799.403.150,25	108.503.804,36	435.784.175,83	54,51
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
				No Bimestre	Até Ago/2009 (e)	% (f) = (e/d) x 100
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL		-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL		473.307.725,00	472.111.753,00	60.810.912,56	220.555.292,82	46,72
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		380.449.088,00	380.556.208,00	47.215.627,76	169.403.724,08	44,51
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		92.858.637,00	91.555.545,00	13.595.284,80	51.151.568,74	55,87
30 - ENSINO MÉDIO		133.150.069,00	138.612.949,00	11.402.110,89	43.949.636,09	31,71
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		128.061.280,00	133.954.160,00	11.513.954,95	43.146.642,79	32,21
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		5.088.789,00	4.658.789,00	(111.844,06)	802.993,30	17,24
31 - ENSINO SUPERIOR		-	-	-	-	-
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		-	-	-	-	-
33 - OUTRAS		112.119.077,00	104.763.098,00	6.944.638,88	48.616.518,74	46,41
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)		718.576.871,00	715.487.800,00	79.157.662,33	313.121.447,65	43,76
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE					VALOR	
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = - (17)					(60.577.417,35)	
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					-	
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)					6.248.721,71	
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)					(54.328.695,64)	
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42)					367.450.143,29	
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((43) / (8) x 100)%					21,08	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
				No Bimestre	Até Ago/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	1.204.780,55	3.262.962,20	43,51
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	3.172.216,83	16.090.780,58	29,87
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITASADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)		61.338.691,00	62.473.651,00	4.376.997,38	19.353.742,78	30,98
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)		779.915.562,00	777.961.451,00	83.534.659,71	332.475.190,43	42,74
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 2009 (g)		
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		73.564.778,61		-		
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 AGOSTO (+)				262.224.426,35		
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ AGOSTO (-)				237.052.241,31		
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ AGOSTO (+)				6.248.721,71		
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2009 (=)				120.787.548,96		
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.						
CARLOS HENRIQUE AMORIM Governador do Estado, interino		MARCELO OLÍMPIO C. TAVARES Secretário da Fazenda				
JACQUES SILVA DE SOUSA Secretário-Chefe da Controladoria Geral do Estado		ANA FERREIRA ALVES MARTINS Superintendente de Gestão Contábil Contadora CRC-TO 000664 /O-7		MAURÍCIO PARIZOTTO LOURENÇO Diretor de Responsabilidade Fiscal Contador CRC-TO 001582/O		