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 ABRIL DE 2010

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 Abr/2010 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.456.664.474,00	1.456.664.474,00	200.139.059,00	395.830.869,98	27,17
1.1 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS	1.245.665.766,00	1.245.665.766,00	168.604.856,30	336.618.438,91	27,02
ICMS	1.236.427.028,00	1.236.427.028,00	167.134.216,16	334.059.237,06	27,02
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	2.340.331,00	2.340.331,00	257.528,29	450.648,06	19,26
Dívida Ativa do ICMS	11.568.292,00	11.568.292,00	1.157.545,17	2.131.432,13	18,42
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	51.138,00	51.138,00	137.057,33	142.337,10	278,34
(-) Deduções da Receita do ICMS	(4.721.023,00)	(4.721.023,00)	(81.490,65)	(165.215,44)	3,50
1.2 - Receitas Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	2.722.914,00	2.722.914,00	573.942,06	951.032,10	34,93
ITCD	2.715.745,00	2.715.745,00	571.685,38	948.627,82	34,93
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	7.169,00	7.169,00	4.268,53	4.416,13	61,60
Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
(-) Deduções da Receita do ITCD	-	-	(2.011,85)	(2.011,85)	-
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	76.909.205,00	76.909.205,00	11.112.602,43	17.459.373,67	22,70
IPVA	65.184.161,00	65.184.161,00	9.798.001,04	15.011.199,00	23,03
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	3.767.275,00	3.767.275,00	662.892,82	1.319.241,31	35,02
Dívida Ativa do IPVA	6.702.182,00	6.702.182,00	360.663,43	634.982,28	9,47
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	1.255.587,00	1.255.587,00	301.843,69	512.621,54	40,83
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(10.798,55)	(18.670,46)	-
1.4 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Renda e Provimentos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	131.366.589,00	131.366.589,00	19.847.658,21	40.802.025,30	31,06
IRRF	131.366.589,00	131.366.589,00	19.849.075,92	40.803.443,01	31,06
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	-	-	-	-	-
(-) Deduções da Receita do IRRF	-	-	(1.417,71)	(1.417,71)	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	2.311.346.067,00	2.311.346.067,00	313.404.909,11	662.508.814,21	28,66
Cota-Parte FPE	2.309.060.233,00	2.309.060.233,00	313.065.127,00	661.817.428,16	28,66
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	191.904,38	383.808,76	33,33
Cota-Parte IPI-Exportação	1.134.408,00	1.134.408,00	147.877,73	307.577,29	27,11
Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	**3.768.010.541,00**	**3.768.010.541,00**	**513.543.968,11**	**1.058.339.684,19**	**28,09**

DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Abr/2010 (b)	% (c) = (b/a) x 100
4 - RECEITA RESULTANTE DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - (1.1.6 - 1.1.7)))	331.210.365,41	301.540.180,24	42.150.030,12	84.151.104,12	27,91
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	16.043.110,59	31.285.625,76	5.556.097,51	8.734.150,55	27,92
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	-	-	-	-	-
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	**347.253.476,00**	**332.825.806,00**	**47.706.127,63**	**92.885.254,67**	**27,91**
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	**3.420.757.065,00**	**3.435.184.735,00**	**465.837.840,48**	**965.454.429,52**	**28,10**

RECEITAS ADICIONAL PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Abr/2010 (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	34.440.700,00	34.440.700,00	4.879.081,10	6.831.347,29	19,84
10.1 - Transferência do Salário Educação	11.792.883,00	11.792.883,00	1.353.259,40	3.109.410,19	26,37
10.2 - OutrasTransferência do FNDE	22.647.817,00	22.647.817,00	3.525.821,70	3.721.937,10	16,43
10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	53.482.098,00	53.482.098,00	17.028,00	2.295.533,59	4,29
11.1 - Transferências de Convênios	53.482.098,00	53.482.098,00	17.028,00	2.295.533,59	4,29
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	5.165.000,00	5.165.000,00	445.342,05	766.463,93	14,84
14-TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO = (9+10+11+12+13)	**94.187.798,00**	**94.187.798,00**	**5.341.451,15**	**9.893.344,81**	**10,50**

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Abr/2010 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	657.556.003,00	657.556.003,00	87.742.579,70	172.266.455,75	26,20
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	187.051.286,00	187.051.286,00	23.947.774,75	38.344.706,85	20,50
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (20% de 1.2)	544.583,00	544.583,00	128.509,39	158.159,19	29,04
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	7.690.920,00	7.690.920,00	985.313,86	1.261.827,16	16,41
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB [20% de (2.3 - 6)]	461.812.047,00	461.812.047,00	62.613.025,34	132.363.485,49	28,66
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.285,00	230.285,00	38.380,86	76.761,72	33,33
15.6 - Cota-Parte IPI Expotação Destinação ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	226.882,00	226.882,00	29.575,50	61.515,34	27,11
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	521.681.764,00	521.681.764,00	77.097.587,93	136.817.223,36	26,23
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	521.681.764,00	521.681.764,00	77.097.587,93	136.817.223,36	26,23
16.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
16.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
17-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (16.1 - 15)	**(135.874.239,00)**	**(135.874.239,00)**	**(10.644.991,77)**	**(35.449.232,39)**	**26,09**

[SE O RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (17) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB
[SE O RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (17) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Abr/2010 (e)	% (f) = (e/d) x 100
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	393.742.571,00	393.742.571,00	67.846.281,13	131.845.305,80	-
18.1 - Com Ensino Fundamental	312.402.071,00	312.402.071,00	55.998.374,95	109.739.685,05	-
18.2 - Com Ensino Médio	81.340.500,00	81.340.500,00	11.847.906,18	22.105.620,75	-
19 - OUTRAS DESPESAS	131.204.193,00	133.322.361,00	9.297.682,78	9.764.692,82	-
19.1 - Com Ensino Fundamental	70.505.176,00	89.679.194,00	5.430.809,78	5.883.937,27	-
19.2 - Com Ensino Médio	60.699.017,00	43.643.167,00	3.866.873,00	3.880.755,55	-
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	524.946.764,00	527.064.932,00	77.143.963,91	141.609.998,62	-

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[1] ((18-23) / (16) X 100) %	96,37

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
25 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2009 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-
26 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 25 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2010[2]	-

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 Abr/2010 (b)	% (c) = (b/a) x 100
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8)[3]	855.189.266,25	858.796.183,75	116.459.460,12	241.363.607,38	28,10

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Abr/2010 (e)	% (f) = (e/d) x 100
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	497.190.338,00	514.547.260,00	74.142.331,75	135.056.586,47	26,25
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	382.907.247,00	402.081.265,00	61.429.184,73	115.623.622,32	-
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	114.283.091,00	112.465.995,00	12.713.147,02	19.432.964,15	17,28
30 - ENSINO MÉDIO	147.212.980,00	129.978.810,00	18.626.151,18	28.897.748,30	22,23
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	142.039.517,00	124.983.667,00	15.714.779,18	25.986.376,30	-
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.173.463,00	4.995.143,00	2.911.372,00	2.911.372,00	58,28
31 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	16.038.780,00	17.511.053,00	1.523.710,50	1.523.710,50	-
33 - OUTRAS	117.985.011,00	93.057.479,00	13.601.305,55	24.204.523,87	26,01
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)	**778.427.109,00**	**755.094.602,00**	**107.893.498,98**	**189.682.569,14**	**25,12**

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE	VALOR
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = - (17)	(35.449.232,39)
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)	1.409.976,13
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)	(34.039.256,26)
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42)	223.721.825,40
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE[5] ((43) / (8) x 100)%	23,17

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Abr/2010 (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	11.992.883,00	11.992.883,00	3.001.108,40	3.010.612,40	25,10
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	68.374.515,00	68.374.515,00	2.882.984,99	3.141.992,12	4,60
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)	69.474.515,00	69.474.515,00	2.882.984,99	3.141.992,12	4,52
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)	847.901.624,00	824.569.117,00	110.776.483,97	192.824.561,26	23,38

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA O CONTROLE FINANCEIRO

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ ABRIL	CANCELADO EM 2010 (g)
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	17.338.942,61	-

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
52 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009	78.409.976,83
53 - INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ ABRIL (+)	137.116.441,31
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ ABRIL (-)	168.134.425,89
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ ABRIL (+)	1.409.976,13
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2010 (=)	48.801.968,38

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. 6ª 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

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