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 FEVEREIRO 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 Fev/2009 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.146.712.690,00	1.146.712.690,00	161.923.095,31	161.923.095,31	14,12
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	145.085.003,08	145.085.003,08	14,94
ICMS	957.620.113,00	957.620.113,00	143.794.856,81	143.794.856,81	15,02
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	5.077.323,00	5.077.323,00	751.293,71	751.293,71	14,80
Dívida Ativa do ICMS	11.585.642,00	11.585.642,00	733.300,48	733.300,48	6,33
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICM	50.000,00	50.000,00	8.824,26	8.824,26	17,65
(-) Deduções da Receita do ICMS	(3.060.000,00)	(3.060.000,00)	(203.272,18)	(203.272,18)	6,64
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	315.515,11	315.515,11	13,44
ITCD	2.337.455,00	2.337.455,00	315.487,48	315.487,48	13,50
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	10.000,00	10.000,00	27,63	27,63	0,28
Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITC	-	-	-	-	-
(-) Deduções da Receita do ITCD	-	-	-	-	-
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores IPVA	65.101.012,00	65.101.012,00	6.823.323,20	6.823.323,20	10,48
IPVA	61.324.700,00	61.324.700,00	5.039.370,37	5.039.370,37	8,22
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	3.316.312,00	3.316.312,00	16.276,63	16.276,63	0,49
Dívida Ativa do IPVA	350.000,00	350.000,00	1.082.388,35	1.082.388,35	309,25
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPV	110.000,00	110.000,00	686.747,71	686.747,71	624,32
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(1.459,86	(1.459,86	-
1.4 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Renda e Provimentos de Qualquer Natureza Retido na Fonte IRRF	107.991.145,00	107.991.145,00	9.699.253,92	9.699.253,92	8,98
IRRF	107.991.145,00	107.991.145,00	9.699.253,92	9.699.253,92	8,98
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	267.507.458,79	267.507.458,79	11,56
Cota-Parte FPE	2.311.743.873,00	2.311.743.873,00	267.147.773,24	267.147.773,24	11,56
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	191.904,38	191.904,38	16,67
Cota-Parte IPI-Exportação	1.474.612,00	1.474.612,00	167.781,17	167.781,17	11,38
Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	**3.461.082.601,00**	**3.461.082.601,00**	**429.430.554,10**	**429.430.554,10**	**12,41**

DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Fev/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	250.389.132,00	37.010.475,07	37.010.475,07	14,78
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	11.485.740,00	23.080.868,00	3.411.610,12	3.411.610,12	14,78
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**	**40.422.085,19**	**40.422.085,19**	**14,78**
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	**3.187.612.601,00**	**3.187.612.601,00**	**389.008.468,91**	**389.008.468,91**	**12,20**

RECEITAS ADICIONAL PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Fev/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	1.655.320,39	1.655.320,39	6,07
10.1 - Transferência do Salário Educação	7.304.095,00	7.304.095,00	1.655.320,39	1.655.320,39	22,66
10.2 - OutrasTransferência do FNDE	19.980.154,00	19.980.154,00	-	-	-
10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	40.271.525,00	40.271.525,00	-	-	-
11.1 - Transferências de Convênios	40.271.525,00	40.271.525,00	-	-	-
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	357.287,20	357.287,20	7,35
14-TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO = (9+10+11+12+13)	**73.513.584,00**	**73.513.584,00**	**2.012.607,59**	**2.012.607,59**	**2,74**

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Fev/2009 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	615.372.036,00	615.372.036,00	65.839.958,40	65.839.958,40	10,70
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	145.518.462,00	145.518.462,00	12.123.272,01	12.123.272,01	8,33
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (20% de 1.2)	469.491,00	469.491,00	24.506,54	24.506,54	5,22
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	6.510.101,00	6.510.101,00	190.688,20	190.688,20	2,93
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB [20% de (2.3 - 6)]	462.348.775,00	462.348.775,00	53.429.554,61	53.429.554,61	11,56
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.285,00	230.285,00	38.380,86	38.380,86	16,67
15.6 - Cota-Parte IPI Expotação Destinação ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	294.922,00	294.922,00	33.556,18	33.556,18	11,38
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	505.344.929,00	505.344.929,00	53.384.649,71	53.384.649,71	10,56
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	505.344.929,00	505.344.929,00	53.384.649,71	53.384.649,71	10,56
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)**	**(12.455.308,69)**	**(12.455.308,69)**	**11,32**

[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 Fev/2009 (e)	% (f) = (e/d) x 100
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	371.953.209,00	371.953.209,00	39.426.648,56	49.437.678,48	13,29
18.1 - Com Ensino Fundamental	284.142.000,00	284.142.000,00	39.426.648,56	39.426.648,56	13,88
18.2 - Com Ensino Médio	87.811.209,00	87.811.209,00	10.011.029,92	10.011.029,92	11,40
19 - OUTRAS DESPESAS	136.557.159,00	136.557.159,00	174.720,15	174.720,15	0,13
19.1 - Com Ensino Fundamental	96.307.088,00	96.307.088,00	174.720,15	174.720,15	0,18
19.2 - Com Ensino Médio	40.250.071,00	40.250.071,00	-	-	-
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	508.510.368,00	508.510.368,00	49.612.398,63	49.612.398,63	-

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) %	92,61

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 2009[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 Fev/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	97.252.117,23	97.252.117,23	12,20

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Jan/2009 (e)	% (f) = (e/d) x 100
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	473.307.725,00	473.307.725,00	52.767.420,91	52.767.420,91	11,15
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	380.449.088,00	380.449.088,00	39.601.368,71	39.601.368,71	10,41
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	92.858.637,00	92.858.637,00	13.166.052,20	13.166.052,20	14,18
30 - ENSINO MÉDIO	133.150.069,00	133.150.069,00	10.011.029,92	10.011.029,92	7,52
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	128.061.280,00	128.061.280,00	10.011.029,92	10.011.029,92	7,82
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.088.789,00	5.088.789,00	-	-	-
31 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
33 - OUTRAS	112.119.077,00	112.119.077,00	10.751.978,48	10.751.978,48	9,59
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)	**718.576.871,00**	**718.576.871,00**	**73.530.429,31**	**73.530.429,31**	**10,23**

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE	VALOR
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = - (17)	(12.455.308,69)
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)	1.487.322,65
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)	(10.967.986,04)
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42)	84.498.415,35
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE [5] ((43) / (8) x 100)%	21,72

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Fev/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	-	-	-
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	52.568.145,00	52.568.145,00	679.740,60	679.740,60	1,29
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITASADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)	53.668.145,00	53.668.145,00	679.740,60	679.740,60	1,27
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)	772.245.016,00	772.245.016,00	74.210.169,91	74.210.169,91	9,61

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA O CONTROLE FINANCEIRO

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ FEVEREIRO	CANCELADO EM 2009 (g)
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	127.166.841,67	-

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 FEVEREIRO (+)	53.410.786,54
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ FEVEREIRO (-)	31.503.354,98
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ FEVEREIRO (+)	1.487.322,65
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2009 (=)	112.761.396,42

FONTE:

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

[2] Art. 21 § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidosá 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.

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