



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 2009

LEI 9.394/96, Art. 72 - Anexo >

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Abr/2009 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.146.712.690,00	1.146.712.690,00	165.255.540,46	327.178.635,77	28,53
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	138.497.810,01	283.582.813,09	29,20
ICMS	957.620.113,00	957.620.113,00	137.090.667,00	280.885.523,81	29,33
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	5.077.323,00	5.077.323,00	818.962,73	1.570.256,44	30,93
Dívida Ativa do ICMS	11.585.642,00	11.585.642,00	627.292,37	1.360.592,85	11,74
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	50.000,00	50.000,00	12.243,34	21.067,60	42,14
(-) Deduções da Receita do ICMS	(3.060.000,00)	(3.060.000,00)	(51.355,43)	(254.627,61)	8,32
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	573.434,24	888.949,35	37,87
ITCD	2.337.455,00	2.337.455,00	573.434,24	888.921,72	38,03
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	10.000,00	10.000,00	-	27,63	0,28
Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
(-) 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	10.499.016,50	17.322.339,70	26,61
IPVA	61.324.700,00	61.324.700,00	8.800.782,17	13.840.152,54	22,57
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	3.316.312,00	3.316.312,00	24.774,89	41.051,52	1,24
Dívida Ativa do IPVA	350.000,00	350.000,00	1.004.956,28	2.087.344,63	596,38
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	110.000,00	110.000,00	678.527,93	1.365.275,64	1.241,16
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(10.024,77)	(11.484,63)	-
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	15.685.279,71	25.384.533,63	23,51
IRRF	107.991.145,00	107.991.145,00	15.685.279,71	25.384.533,63	23,51
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	-	-	-	-	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	2.314.369.911,00	2.314.369.911,00	298.671.991,12	566.179.449,91	24,46
Cota-Parte FPE	2.311.743.873,00	2.311.743.873,00	298.361.497,94	565.509.271,18	24,46
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	1.474.612,00	1.474.612,00	118.588,80	286.369,97	19,42
Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	3.461.082.601,00	3.461.082.601,00	463.927.531,58	893.358.085,68	25,81
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS					
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Abr/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	243.935.240,00	34.530.774,63	71.541.249,70	29,33
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	11.485.740,00	29.534.760,00	5.243.932,30	8.655.542,42	29,31
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	39.774.706,93	80.196.792,12	29,33
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	3.187.612.601,00	3.187.612.601,00	424.152.824,65	813.161.293,56	25,51
RECEITAS ADICIONAL PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAL PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Abr/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	5.355.223,32	7.010.543,71	25,69
10.1 - Transferência do Salário Educação	7.304.095,00	7.304.095,00	1.146.678,52	2.801.998,91	38,36
10.2 - Outras Transferências do FNDE	19.980.154,00	19.980.154,00	4.208.544,80	4.208.544,80	21,06
10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	40.271.525,00	40.271.525,00	255.557,70	255.557,70	0,63
11.1 - Transferências de Convênios	40.271.525,00	40.271.525,00	255.557,70	255.557,70	0,63
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	414.385,13	771.672,33	15,89
14 - TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO = (9+10+11+12+13)	73.513.584,00	73.513.584,00	6.025.166,15	8.037.773,74	10,93
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Abr/2009 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	615.372.036,00	615.372.036,00	81.196.380,77	147.026.339,17	23,89
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	145.518.462,00	145.518.462,00	20.289.532,15	32.412.804,16	22,27
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.2)]	469.491,00	469.491,00	125.328,84	149.835,38	31,91
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	6.510.101,00	6.510.101,00	1.037.121,71	1.227.809,91	18,86
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB [20% de (2.3 - 6)]	462.348.775,00	462.348.775,00	59.672.299,53	113.101.854,14	24,46
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 Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	294.922,00	294.922,00	23.717,68	57.273,86	19,42
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	505.344.929,00	505.344.929,00	66.473.020,40	119.857.670,11	23,72
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	505.344.929,00	505.344.929,00	66.473.020,40	119.857.670,11	23,72
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)	(14.713.360,37)	(27.168.669,06)	24,69
[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 Abr/2009 (e)	% (f) = (e/d) x 100
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO		371.953.209,00	371.953.209,00	37.312.535,41	96.339.078,95	25,90
18.1 - Com Ensino Fundamental		284.142.000,00	284.142.000,00	37.312.535,41	76.739.183,97	27,01
18.2 - Com Ensino Médio		87.811.209,00	87.811.209,00	9.588.865,06	19.599.894,98	22,32
19 - OUTRAS DESPESAS		136.557.159,00	142.557.159,00	1.870.044,62	2.044.764,77	1,43
19.1 - Com Ensino Fundamental		96.307.088,00	96.657.088,00	1.504.470,95	1.679.191,10	1,74
19.2 - Com Ensino Médio		40.250.071,00	45.900.071,00	365.573,67	365.573,67	0,80
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)		508.510.368,00	514.510.368,00	48.771.445,09	98.383.843,72	-
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) %						80,38
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 Abr/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	106.038.206,16	203.290.323,39	25,51
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
				No Bimestre	Até Abr/2009 (e)	% (f) = (e/d) x 100
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL		-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL		473.307.725,00	473.657.725,00	50.675.004,89	103.442.425,80	21,84
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		380.449.088,00	380.799.088,00	38.817.006,36	78.418.375,07	20,59
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		92.858.637,00	92.858.637,00	11.857.998,53	25.024.050,73	26,95
30 - ENSINO MÉDIO		133.150.069,00	138.800.069,00	10.340.200,77	20.351.230,69	14,66
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		128.061.280,00	133.711.280,00	9.954.438,73	19.965.468,65	14,93
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		5.088.789,00	5.088.789,00	385.762,04	385.762,04	7,58
31 - ENSINO SUPERIOR		-	-	-	-	-
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		-	-	-	-	-
33 - OUTRAS		112.119.077,00	112.119.077,00	9.767.730,65	20.519.709,13	18,30
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)		718.576.871,00	724.576.871,00	70.782.936,31	144.313.365,62	19,92
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE					VALOR	
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = - (17)					(27.168.669,06)	
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					-	
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)					3.185.533,88	
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					-	
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)					(23.983.135,18)	
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42)					168.296.500,80	
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE⁵ ((43) / (8) x 100)%					20,70	
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/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	1.179.587,41	1.179.587,41	15,73
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	52.853.691,00	6.236.461,11	6.916.201,71	13,09
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITASADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)		61.338.691,00	61.453.691,00	7.416.048,52	8.095.789,12	13,17
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)		779.915.562,00	786.030.562,00	78.198.984,83	152.409.154,74	19,39
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 2009 (g)		
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		99.414.470,08		-		
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 ABRIL (+)				119.886.139,44		
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ ABRIL (-)				109.563.318,91		
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ ABRIL (+)				3.185.533,88		
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2009 (=)				102.874.996,62		

FONTE:

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício

² Art. 21 § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à 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