



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 OUTUBRO 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 Out/2009 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.146.712.690,00	1.146.712.690,00	193.799.768,29	911.769.672,31	79,51
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	162.913.499,20	769.411.583,72	79,22
ICMS	957.620.113,00	957.620.113,00	159.717.532,61	757.146.433,78	79,07
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	5.077.323,00	5.077.323,00	658.745,55	4.165.483,31	82,04
Dívida Ativa do ICMS	11.585.642,00	11.585.642,00	3.120.783,33	9.343.751,47	80,65
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	50.000,00	50.000,00	4.303,00	38.395,03	76,79
(-) Deduções da Receita do ICMS	(3.060.000,00)	(3.060.000,00)	(587.865,29)	(1.282.479,87)	41,91
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	454.283,12	2.411.438,57	102,70
ITCD	2.337.455,00	2.337.455,00	454.283,12	2.411.438,57	103,17
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	10.000,00	10.000,00	-	236,31	2,36
Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
(-) Deduções da Receita do ITCD	-	-	-	(750,10)	-
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores IPVA	65.101.012,00	65.101.012,00	13.452.176,94	65.469.862,94	100,57
IPVA	61.324.700,00	61.324.700,00	11.273.679,72	55.604.558,88	90,67
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	3.316.312,00	3.316.312,00	622.602,47	1.194.860,37	36,03
Dívida Ativa do IPVA	350.000,00	350.000,00	1.293.976,17	5.762.097,54	1.646,31
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	110.000,00	110.000,00	281.964,43	2.967.479,78	2.697,71
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(20.045,89)	(59.133,43)	-
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	16.979.809,03	74.477.300,87	68,97
IRRF	107.991.145,00	107.991.145,00	16.979.809,03	74.477.300,87	68,97
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	283.551.572,84	1.486.835.912,35	64,24
Cota-Parte FPE	2.311.743.873,00	2.311.743.873,00	283.191.714,59	1.485.134.873,14	64,24
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	191.904,38	959.521,90	83,33
Cota-Parte IPI-Exportação	1.474.612,00	1.474.612,00	167.953,87	741.517,31	50,29
Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
<b>3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = ( 1+2 )</b>	<b>3.461.082.601,00</b>	<b>3.461.082.601,00</b>	<b>477.351.341,13</b>	<b>2.398.605.584,66</b>	<b>69,30</b>
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS					
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até Out/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	225.240.503,00	40.731.371,48	192.755.298,21	85,58
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	11.485.740,00	38.097.762,00	6.606.450,33	32.611.406,05	85,60
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	-	131.735,00	-	88.657,76	-
<b>7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = ( 4+5+6 )</b>	<b>273.470.000,00</b>	<b>263.470.000,00</b>	<b>47.337.821,81</b>	<b>225.455.362,02</b>	<b>85,57</b>
<b>8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = ( 3-7 )</b>	<b>3.187.612.601,00</b>	<b>3.197.612.601,00</b>	<b>430.013.519,32</b>	<b>2.173.150.222,64</b>	<b>67,96</b>
RECEITAS ADICIONAL PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAL PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até Out/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	4.098.328,56	17.808.696,13	65,27
10.1 - Transferência do Salário Educação	7.304.095,00	7.304.095,00	1.328.314,86	6.681.184,03	91,47
10.2 - Outras Transferência do FNDE	19.980.154,00	19.980.154,00	2.770.013,70	11.127.512,10	55,69
10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	40.271.525,00	38.847.764,00	349.182,46	19.979.375,75	51,43
11.1 - Transferências de Convênios	40.271.525,00	38.847.764,00	349.182,46	19.979.375,75	51,43
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	419.787,83	1.772.673,48	36,49
<b>14-TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO = ( 9+10+11+12+13 )</b>	<b>73.513.584,00</b>	<b>72.089.823,00</b>	<b>4.867.298,85</b>	<b>39.560.745,36</b>	<b>54,88</b>
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até Out/2009 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	615.372.036,00	615.372.036,00	84.852.131,65	407.610.859,00	66,24
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [ 20% de ( 1.1 - 4 ) ]	145.518.462,00	145.518.462,00	26.293.878,19	103.634.410,43	71,22
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - ( 20% de 1.2 )	469.491,00	469.491,00	132.850,42	457.561,15	97,46
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [ 20% de ( 1.3 - 5 ) ]	6.510.101,00	6.510.101,00	1.715.088,68	6.151.705,70	94,49
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB [ 20% de ( 2.3 - 6 ) ]	462.348.775,00	462.348.775,00	56.638.342,82	297.026.974,29	64,24
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - ( 20% de 2.2 )	230.285,00	230.285,00	38.380,86	191.904,30	83,33
15.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de ( 2.3 - 6 ) ]	294.922,00	294.922,00	33.590,60	148.303,13	50,29
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	505.344.929,00	505.344.929,00	68.426.152,73	330.607.462,73	65,42
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	505.344.929,00	505.344.929,00	68.426.152,73	330.607.462,73	65,42
16.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
16.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
<b>17-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = ( 16.1 - 15 )</b>	<b>(110.027.107,00)</b>	<b>(110.027.107,00)</b>	<b>(16.425.978,92)</b>	<b>(77.003.396,27)</b>	<b>69,99</b>

[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 Out/2009 (e)	% (f) = (e/d) x 100
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	371.953.209,00	371.953.209,00	45.736.256,47	247.887.904,26	66,64
18.1 - Com Ensino Fundamental	284.142.000,00	284.142.000,00	45.736.256,47	202.248.510,25	71,18
18.2 - Com Ensino Médio	87.811.209,00	87.811.209,00	5.606.256,62	45.639.394,01	51,97
19 - OUTRAS DESPESAS	136.557.159,00	142.557.159,00	34.748.214,47	50.753.190,17	35,60
19.1 - Com Ensino Fundamental	96.307.088,00	95.669.408,00	19.876.284,47	32.767.754,77	34,25
19.2 - Com Ensino Médio	40.250.071,00	46.887.751,00	14.871.930,00	17.985.435,40	38,36
<b>20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB ( 18+19 )</b>	<b>508.510.368,00</b>	<b>514.510.368,00</b>	<b>86.090.727,56</b>	<b>298.641.094,43</b>	-
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					6.000.000,00
23 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (21+22)					6.000.000,00
24-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM ENSINO FUNDAMENTAL E MÉDIO* (( 18-23 ) / ( 16 ) X 100) %					73,16
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE</b>				<b>VALOR</b>	
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	
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>					
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITA REALIZADA		
			No Bimestre	Até Out/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	107.503.379,83	543.287.555,66	67,96
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Out/2009 (e)	% (f) = (e/d) x 100
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	473.307.725,00	470.943.203,00	81.316.788,43	301.872.081,25	64,10
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	380.449.088,00	379.811.408,00	65.612.540,94	235.016.265,02	61,88
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	92.858.637,00	91.131.795,00	15.704.247,49	66.855.816,23	73,36
30 - ENSINO MÉDIO	133.150.069,00	139.357.749,00	21.149.603,94	65.099.240,03	46,71
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	128.061.280,00	134.698.960,00	20.478.186,62	63.624.829,41	47,23
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.088.789,00	4.658.789,00	671.417,32	1.474.410,62	31,65
31 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
33 - OUTRAS	112.119.077,00	105.186.848,00	18.722.611,81	67.339.130,55	64,02
<b>34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE ( 28+29+30+31+32+33 )</b>	<b>718.576.871,00</b>	<b>715.487.800,00</b>	<b>121.189.004,18</b>	<b>434.310.451,83</b>	<b>60,70</b>
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE					VALOR
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = - ( 17 )					(77.003.396,27)
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					-
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = ( 55 h )					7.514.193,36
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					6.000.000,00
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 )					(63.489.202,91)
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ( 34-42)					497.799.654,74
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE⁵ (( 43 ) / ( 8 ) x 100)%					22,91
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Out/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	1.900.025,00	5.162.987,20	68,84
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	52.449.890,00	1.826.814,45	17.917.595,03	34,16
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)	61.338.691,00	61.049.890,00	3.726.839,45	23.080.582,23	37,81
<b>50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = ( 34+49 )</b>	<b>779.915.562,00</b>	<b>776.537.690,00</b>	<b>124.915.843,63</b>	<b>457.391.034,06</b>	<b>58,90</b>
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA O CONTROLE FINANCEIRO</b>					
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ Outubro		CANCELADO EM 2009 (g)		
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	69.831.590,11		-		
<b>FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB</b>				<b>VALOR</b>	
52 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2008				89.366.642,21	
53 - INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ OUTUBRO ( + )				330.650.604,92	
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ OUTUBRO ( - )				309.614.701,56	
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ OUTUBRO ( + )				7.514.193,36	
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2009 ( = )				117.916.738,93	

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.

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