



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 DEZEMBRO 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 Dez/2009 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.146.712.690,00	1.146.712.690,00	199.149.480,70	1.110.919.153,01	96,88
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	165.972.404,29	935.383.988,01	96,30
ICMS	957.620.113,00	957.620.113,00	162.418.203,01	919.564.636,79	96,03
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	5.077.323,00	5.077.323,00	669.087,35	4.834.570,66	95,22
Divida Ativa do ICMS	11.585.642,00	11.585.642,00	4.322.550,07	13.666.301,54	117,96
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Divida Ativa do ICMS	50.000,00	50.000,00	4.925,72	43.320,75	86,64
(-) Deduções da Receita do ICMS	(3.060.000,00)	(3.060.000,00)	(1.442.361,86)	(2.724.841,73)	89,05
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	550.711,01	2.961.635,79	126,16
ITCD	2.337.455,00	2.337.455,00	550.797,01	2.962.235,58	126,73
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	10.000,00	10.000,00	-	236,31	2,36
Divida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Divida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
(-) Deduções da Receita do ITCD	-	-	(86,00)	(836,10)	-
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores IPVA	65.101.012,00	65.101.012,00	6.155.197,28	71.625.060,22	110,02
IPVA	61.324.700,00	61.324.700,00	4.295.141,04	59.899.699,72	97,68
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	3.316.312,00	3.316.312,00	609.283,34	1.804.143,71	54,40
Divida Ativa do IPVA	350.000,00	350.000,00	1.080.089,32	6.842.186,86	1.954,91
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Divida Ativa do IPVA	110.000,00	110.000,00	206.277,77	3.175.757,55	2.885,23
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(35.594,19)	(94.727,62)	-
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	26.471.168,12	100.948.468,99	93,48
IRRF	107.991.145,00	107.991.145,00	26.471.168,12	100.948.468,99	93,48
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	-	-
Divida Ativa do IRRF	-	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Divida 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	393.394.572,90	1.880.230.485,25	81,24
Cota-Parte FPE	2.311.743.873,00	2.311.743.873,00	393.019.776,64	1.878.154.649,78	81,24
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	191.904,38	1.151.426,28	100,00
Cota-Parte IPI-Exportação	1.474.612,00	1.474.612,00	182.891,88	924.409,19	62,69
Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	3.461.082.601,00	3.461.082.601,00	592.544.053,60	2.991.149.638,26	86,42
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS					
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Dez/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	234.236.087,12	41.266.847,20	234.022.145,41	99,91
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	11.485.740,00	35.840.878,32	3.207.432,29	35.818.838,34	99,94
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	-	216.234,56	97.765,69	186.423,45	-
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	273.470.000,00	270.293.200,00	44.572.045,18	270.027.407,20	99,90
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	3.187.612.601,00	3.190.789.401,00	547.972.008,42	2.721.122.231,06	85,28
RECEITAS ADICIONAL PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAL PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Dez/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	27.502.443,00	4.015.238,31	21.823.934,44	79,35
10.1 - Transferência do Salário Educação	7.304.095,00	7.522.289,00	1.312.365,51	7.993.549,54	106,26
10.2 - Outras Transferência do FNDE	19.980.154,00	19.980.154,00	2.702.872,80	13.830.384,90	69,22
10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	40.271.525,00	38.853.464,00	-	19.979.375,75	51,42
11.1 - Transferências de Convênios	40.271.525,00	38.853.464,00	-	19.979.375,75	51,42
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	315.851,28	2.088.524,76	42,99
14-TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO = (9+10+11+12+13)	73.513.584,00	72.313.717,00	4.331.089,59	43.891.834,95	60,70
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Dez/2009 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	615.372.036,00	615.372.036,00	115.649.654,41	523.260.513,41	85,03
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	145.518.462,00	145.518.462,00	35.871.484,77	139.505.895,20	95,87
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.2)]	469.491,00	469.491,00	135.037,62	592.598,97	126,22
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	6.510.101,00	6.510.101,00	964.217,42	7.115.923,12	109,31
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB [20% de (2.3 - 6)]	462.348.775,00	462.348.775,00	78.603.955,24	375.630.929,53	81,24
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.285,00	230.285,00	38.380,86	230.285,16	100,00
15.6 - Cota-Parte IPI Expotação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	294.922,00	294.922,00	36.578,30	184.881,43	62,69
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	505.344.929,00	505.344.929,00	90.028.792,97	420.636.255,70	83,24
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	505.344.929,00	505.344.929,00	90.028.792,97	420.636.255,70	83,24
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)	(25.620.861,44)	(102.624.257,71)	93,27
[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		INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADAS (f)	% (g) = ((e+f) / d) x 100
			No Bimestre	Até Dez/2009 (e)		
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	371.953.209,00	364.045.594,00	67.036.297,81	324.968.733,03	-	89,27
18.1 - Com Ensino Fundamental	284.142.000,00	276.234.385,00	67.036.297,81	269.284.808,06	-	97,48
18.2 - Com Ensino Médio	87.811.209,00	87.811.209,00	10.044.530,96	55.683.924,97	-	63,41
19 - OUTRAS DESPESAS	136.557.159,00	150.464.774,00	57.547.240,45	70.327.436,75	37.972.993,87	46,74
19.1 - Com Ensino Fundamental	96.307.088,00	90.661.954,00	41.365.735,36	43.200.348,38	30.933.141,75	47,65
19.2 - Com Ensino Médio	40.250.071,00	59.802.820,00	16.181.505,09	27.127.088,37	7.039.852,12	45,36
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	508.510.368,00	514.510.368,00	134.628.069,22	395.296.169,78	37.972.993,87	-

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						6.000.000,00
23 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO 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) %						75,83

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						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 Dez/2009 (b)		
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8) ³						
	796.903.150,25	797.697.350,25	136.993.002,11	680.280.557,77	85,28	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO						
	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADAS (f)	% (g) = ((e+f) / d) x 100
			No Bimestre	Até Dez/2009 (e)		
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	473.307.725,00	461.522.035,00	134.265.529,81	403.858.518,15	32.279.092,91	87,51
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	380.449.088,00	366.896.339,00	108.402.033,17	312.485.156,44	30.933.141,75	85,17
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	92.858.637,00	94.625.696,00	25.863.496,64	91.373.361,71	1.345.951,16	96,56
30 - ENSINO MÉDIO	133.150.069,00	156.343.960,00	32.845.701,72	88.265.367,37	9.679.574,38	56,46
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	128.061.280,00	147.614.029,00	26.226.036,05	82.811.013,34	7.039.852,12	56,10
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.088.789,00	8.729.931,00	6.619.665,67	5.454.354,03	2.639.722,26	62,48
31 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-
33 - OUTRAS	112.119.077,00	97.811.346,00	21.609.592,87	84.864.751,27	4.083.972,15	86,76
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)	718.576.871,00	715.677.341,00	188.720.824,40	576.988.636,79	46.042.639,44	80,62

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE						VALOR
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = - (17)						(102.624.257,71)
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						-
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)						8.806.125,31
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 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)						(87.818.132,40)
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42)						710.849.408,63
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((43) / (8) x 100)%						26,12

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADAS (f)	% (g) = ((e+f) / d) x 100
			No Bimestre	Até Dez/2009 (e)		
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	9.629.204,00	4.447.663,25	9.610.650,45	-	99,81
47 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.100.000,00	2.402.819,00	-	-	-	-
48 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	52.738.691,00	53.332.380,00	6.935.305,86	24.057.887,16	795.013,73	45,11
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)	61.338.691,00	65.364.403,00	11.382.969,11	33.668.537,61	795.013,73	51,51
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)	779.915.562,00	781.041.744,00	153.266.140,34	610.657.174,40	46.837.653,17	78,18

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA O CONTROLE FINANCEIRO

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ Dezembro	CANCELADO EM 2009 (g)
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	11.777.068,08	-

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 DEZEMBRO (+)		420.679.699,89
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ DEZEMBRO (-)		440.442.490,58
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ DEZEMBRO (+)		8.806.125,31
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2009 (=)		78.409.976,83

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 contra 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