



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 2011

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/2011 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.489.992.069,00	1.489.992.069,00	244.016.775,57	244.016.775,57	16,38
1.1 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS	1.259.621.640,00	1.259.621.640,00	199.838.257,90	199.838.257,90	15,86
ICMS	1.244.397.360,00	1.244.397.360,00	197.680.106,22	197.680.106,22	15,89
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	2.600.000,00	2.600.000,00	642.193,03	642.193,03	24,70
Dívida Ativa do ICMS	14.070.557,00	14.070.557,00	1.233.541,74	1.233.541,74	8,77
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	331.483,00	331.483,00	284.984,91	284.984,91	85,97
(-) Deduções da Receita do ICMS	(1.777.760,00)	(1.777.760,00)	(2.568,00)	(2.568,00)	0,14
1.2 - Receitas Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	3.311.042,00	3.311.042,00	540.882,10	540.882,10	16,34
ITCD	3.292.699,00	3.292.699,00	533.467,90	533.467,90	16,20
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	18.343,00	18.343,00	7.414,20	7.414,20	40,42
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	90.136.170,00	90.136.170,00	10.931.276,19	10.931.276,19	12,13
IPVA	73.286.167,00	73.286.167,00	9.437.017,04	9.437.017,04	12,88
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	4.012.258,00	4.012.258,00	1.193.919,72	1.193.919,72	29,76
Dívida Ativa do IPVA	11.349.755,00	11.349.755,00	165.480,87	165.480,87	1,46
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	1.487.990,00	1.487.990,00	134.858,56	134.858,56	9,06
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	-	-	-
1.4 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	136.923.217,00	136.923.217,00	32.706.359,38	32.706.359,38	23,89
IRRF	136.923.217,00	136.923.217,00	32.710.694,62	32.710.694,62	23,89
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	-	-	(4.335,24)	(4.335,24)	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	2.744.453.266,00	2.744.453.266,00	492.471.810,93	492.471.810,93	17,94
Cota-Parte FPE	2.741.044.194,00	2.741.044.194,00	491.850.898,41	491.850.898,41	17,94
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	2.257.646,00	2.257.646,00	429.008,14	429.008,14	19,00
Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	4.234.445.335,00	4.234.445.335,00	736.488.586,50	736.488.586,50	17,39
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Fev/2011 (b)	% (c) = (b/a) x 100
4 - RECEITA RESULTANTE DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - (1.1.6 - 1.1.7)))	324.844.654,21	324.844.654,21	49.759.876,20	49.759.876,20	15,32
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	35.693.252,79	35.693.252,79	5.467.694,15	5.467.694,15	15,32
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	-	-	-	-	-
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	360.537.907,00	360.537.907,00	55.227.570,35	55.227.570,35	15,32
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	3.873.907.428,00	3.873.907.428,00	681.261.016,15	681.261.016,15	17,59
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Fev/2011 (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	46.403.842,00	46.403.842,00	2.349.295,49	2.349.295,49	5,06
10.1 - Transferência do Salário Educação	14.742.615,00	14.742.615,00	2.291.655,14	2.291.655,14	15,54
10.2 - Outras Transferência do FNDE	31.661.227,00	31.661.227,00	57.640,35	57.640,35	0,18
10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	60.857.799,00	60.857.799,00	3.746.691,23	3.746.691,23	6,16
11.1 - Transferências de Convênios	60.857.799,00	60.857.799,00	3.746.691,23	3.746.691,23	6,16
11.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	-
12 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.126.400,00	2.126.400,00	-	-	-
13 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.615.000,00	5.615.000,00	590.032,40	590.032,40	10,51
14-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (9+10+11+12+13)	115.003.041,00	115.003.041,00	6.686.019,12	6.686.019,12	5,81
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Fev/2011 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	747.509.723,00	747.509.723,00	129.655.375,13	129.655.375,13	17,34
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de (1.1 - 4))	188.943.245,00	188.943.245,00	30.230.116,87	30.230.116,87	16,00
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (20% de 1.2)	662.208,00	662.208,00	132.277,36	132.277,36	19,98
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de (1.3 - 5))	9.013.617,00	9.013.617,00	798.618,84	798.618,84	8,86
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	548.208.839,00	548.208.839,00	98.370.179,63	98.370.179,63	17,94
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 Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	451.529,00	451.529,00	85.801,57	85.801,57	19,00
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	555.885.613,00	555.885.613,00	102.650.620,99	102.650.620,99	18,47
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	555.885.613,00	555.885.613,00	102.650.620,99	102.650.620,99	18,47
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)	(191.624.110,00)	(191.624.110,00)	(27.004.754,14)	(27.004.754,14)	14,09

[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 Fev/2011 (e)	% (f) = (e/d) x 100
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	455.694.003,00	455.694.003,00	55.553.237,70	70.737.480,98	-
18.1 - Com Ensino Fundamental	350.871.003,00	350.871.003,00	55.553.237,70	55.553.237,70	-
18.2 - Com Ensino Médio	104.823.000,00	104.823.000,00	15.184.243,28	15.184.243,28	-
19 - OUTRAS DESPESAS	103.486.610,00	103.486.610,00	3.634.886,23	3.634.886,23	-
19.1 - Com Ensino Fundamental	74.349.897,00	74.349.897,00	2.524.168,44	2.524.168,44	-
19.2 - Com Ensino Médio	29.136.713,00	29.136.713,00	1.110.717,79	1.110.717,79	-
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	559.180.613,00	559.180.613,00	74.372.367,21	74.372.367,21	-

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 MÉDIO¹ ((18-23) / (16) x 100) %					68,91

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 2010²				-	

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - DESPESAS CUSTEADAS COM A 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/2011 (b)	% (c) = (b/a) x 100
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8)³	968.476.857,00	968.476.857,00	170.315.254,04	170.315.254,04	17,59
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Fev/2011 (e)	% (f) = (e/d) x 100
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	533.404.162,00	533.404.162,00	68.569.220,73	68.569.220,73	12,86
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	425.220.900,00	425.220.900,00	58.077.406,14	58.077.406,14	-
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	108.183.262,00	108.183.262,00	10.491.814,59	10.491.814,59	9,70
30 - ENSINO MÉDIO	140.929.453,00	140.929.453,00	16.294.961,07	16.294.961,07	11,56
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	133.959.713,00	133.959.713,00	16.294.961,07	16.294.961,07	-
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.969.740,00	6.969.740,00	-	-	-
31 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	8.578.000,00	8.578.000,00	-	-	-
33 - OUTRAS	110.356.486,00	110.356.486,00	13.591.545,49	13.591.545,49	12,32
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)	793.268.101,00	793.268.101,00	98.455.727,29	98.455.727,29	12,41

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE				VALOR	
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = - (17)				(27.004.754,14)	
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				-	
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)				410.913,05	
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 ENSINO⁴				-	
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)				(26.593.841,09)	
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42)				125.049.568,38	
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE⁵ ((43) / (8) x 100)%				18,36	

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/2011 (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	14.962.615,00	14.962.615,00	-	-	-
47 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.126.400,00	2.126.400,00	-	-	-
48 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	83.272.546,00	83.272.546,00	36.179,98	36.179,98	0,04
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)	85.398.946,00	85.398.946,00	36.179,98	36.179,98	0,04
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)	878.667.047,00	878.667.047,00	98.491.907,27	98.491.907,27	11,21

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 2011 (g)		
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		1.151.828,18	-		
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB			VALOR		
52 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010			10.607.392,45		
53 - INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ FEVEREIRO (+)			102.687.461,99		
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ FEVEREIRO (-)			64.864.828,58		
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ FEVEREIRO (+)			410.913,05		
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2011 (=)			48.840.938,91		

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. 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.

JOSÉ WILSON SIQUEIRA CAMPOS

Governador do Estado

SANDRO ROGÉRIO FERREIRA

Secretário da Fazenda

ANA FERREIRA ALVES MARTINS

Superintendente de Gestão Contábil

Contadora CRC-TO 000664/O-7

MAURÍCIO PARIZOTTO LOURENÇO

Diretor de Responsabilidade Fiscal

Contador CRC-TO 001582/O

ELDON MANOEL BARBOSA CARVALHO

Secretário-Chefe da Controladoria Geral do Estado