



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 AGOSTO 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 Ago/2011 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.499.992.067,00	1.565.028.868,00	287.280.896,44	1.039.055.940,04	66,39
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	1.270.861.872,00	225.307.736,31	827.383.579,07	65,10
ICMS	1.244.397.360,00	1.255.637.592,00	223.560.586,52	820.318.104,89	65,33
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	2.600.000,00	2.600.000,00	484.798,40	2.096.393,19	80,63
Dívida Ativa do ICMS	14.070.557,00	14.070.557,00	1.253.571,67	4.765.571,37	33,87
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	331.483,00	331.483,00	31.676,93	433.176,73	130,68
(-) Deduções da Receita do ICMS	(1.777.760,00)	(1.777.760,00)	(22.897,21)	(228.667,11)	12,92
1.2 - Receitas Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	3.311.040,00	3.311.040,00	938.896,36	3.553.205,93	107,31
ITCD	3.292.697,00	3.292.697,00	926.336,18	3.473.697,51	105,50
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	18.343,00	18.343,00	15.099,81	82.048,05	447,30
Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
(-) Deduções da Receita do ITCD	-	-	(2.539,63)	(2.539,63)	-
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	90.136.170,00	96.268.820,00	20.913.147,63	70.389.959,47	73,12
IPVA	73.286.167,00	73.286.167,00	19.211.898,00	64.476.782,41	87,98
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	4.012.258,00	4.012.258,00	1.380.828,03	4.593.545,10	114,49
Dívida Ativa do IPVA	11.349.755,00	11.349.755,00	178.903,92	721.767,85	6,36
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	1.487.990,00	1.487.990,00	174.072,24	649.497,37	8,52
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(32.554,56)	(51.633,26)	-
1.4 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	146.923.217,00	194.587.136,00	40.121.116,14	137.729.195,57	70,78
IRRF	146.923.217,00	194.587.136,00	40.121.417,58	137.733.832,25	70,78
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	-	-	(301,44)	(4.636,68)	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	2.744.453.266,00	2.744.453.266,00	395.738.791,57	1.758.580.118,85	64,08
Cota-Parte FPE	2.741.044.194,00	2.741.044.194,00	395.168.371,78	1.756.279.754,66	64,07
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	191.904,38	767.617,52	66,67
Cota-Parte IPI-Exportação	2.257.646,00	2.257.646,00	378.515,41	1.532.746,67	67,89
Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
<b>3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = ( 1+2 )</b>	<b>4.244.445.333,00</b>	<b>4.309.482.134,00</b>	<b>683.019.688,01</b>	<b>2.797.636.058,89</b>	<b>64,92</b>
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS					
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Ago/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)))	316.425.704,00	296.851.187,87	56.333.622,08	206.849.722,61	69,68
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	31.256.643,00	50.518.245,02	10.452.533,15	35.192.044,54	69,66
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	-	312.914,11	234.487,83	234.487,83	-
<b>7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = ( 4+5+6 )</b>	<b>347.682.347,00</b>	<b>347.682.347,00</b>	<b>67.020.643,06</b>	<b>242.276.254,98</b>	<b>69,68</b>
<b>8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = ( 3-7 )</b>	<b>3.896.762.986,00</b>	<b>3.961.799.787,00</b>	<b>615.999.044,95</b>	<b>2.555.359.803,91</b>	<b>64,50</b>
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Ago/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	5.847.898,12	17.699.965,31	38,14
10.1 - Transferência do Salário Educação	14.742.615,00	14.742.615,00	1.762.343,02	7.640.125,10	51,82
10.2 - Outras Transferência do FNDE	31.661.227,00	31.661.227,00	4.085.555,10	10.059.840,21	31,77
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	6,16
11.1 - Transferências de Convênios	60.857.799,00	60.857.799,00	-	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	811.086,64	2.847.585,22	50,71
<b>14-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (9+10+11+12+13)</b>	<b>115.003.041,00</b>	<b>115.003.041,00</b>	<b>6.658.984,76</b>	<b>24.294.241,76</b>	<b>21,12</b>
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Ago/2011 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	747.509.721,00	747.509.721,00	114.141.944,25	479.200.011,29	64,11
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [ 20% de ( 1.1 - 4 ) ]	188.943.245,00	188.943.245,00	32.462.931,58	120.504.656,06	63,78
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - ( 20% de 1.2 )	662.207,00	662.207,00	216.454,59	676.091,65	102,10
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [ 20% de ( 1.3 - 5 ) ]	9.013.617,00	9.013.617,00	2.314.799,93	6.303.240,36	69,93
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB ( 20% de 2.1 )	548.208.839,00	548.208.839,00	79.033.674,29	351.255.950,71	64,07
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - ( 20% de 2.2 )	230.284,00	230.284,00	38.380,86	153.523,44	66,67
15.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de ( 2.3 - 6 ) ]	451.529,00	451.529,00	75.703,00	306.549,07	67,89
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	559.180.613,00	559.180.613,00	89.685.233,17	377.221.987,14	67,46
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	555.885.613,00	555.885.613,00	89.196.443,83	374.894.806,32	67,44
16.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
16.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	3.295.000,00	3.295.000,00	488.789,34	2.327.180,82	71,28
<b>17-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = ( 16.1 - 15 )</b>	<b>(191.624.108,00)</b>	<b>(191.624.108,00)</b>	<b>(24.945.500,42)</b>	<b>(104.305.204,97)</b>	<b>54,43</b>

[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 Ago/2011 (e)	% (f) = (e/d) x 100
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	455.326.431,00	455.326.431,00	53.493.639,46	322.926.583,30	70,92
18.1 - Com Ensino Fundamental	357.241.431,00	357.241.431,00	53.493.639,46	246.861.620,12	69,10
18.2 - Com Ensino Médio	98.085.000,00	98.085.000,00	18.164.713,27	76.064.963,18	77,55
19 - OUTRAS DESPESAS	103.854.182,00	103.854.182,00	17.849.115,00	52.426.131,59	50,48
19.1 - Com Ensino Fundamental	75.576.816,00	71.943.415,00	9.978.239,55	35.934.391,45	49,95
19.2 - Com Ensino Médio	28.277.366,00	31.910.767,00	7.870.875,45	16.491.740,14	51,68
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB ( 18+19 )	559.180.613,00	559.180.613,00	89.507.467,73	375.352.714,89	-
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>					<b>VALOR</b>
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 <sup>1</sup> (( 18-23 ) / ( 16 ) X 100) %					85,61
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE</b>				<b>VALOR</b>	
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 2010 <sup>2</sup>				-	
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - DESPESAS CUSTEADAS COM A 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 Jul/2011 (b)	% (c) = (b/a) x 100
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE ( 25% de 8 ) <sup>3</sup>	974.190.746,50	990.449.946,75	153.999.761,24	638.839.950,98	64,50
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Jul/2011 (e)	% (f) = (e/d) x 100
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	547.187.582,00	541.802.492,00	83.218.599,57	346.008.162,68	63,86
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	432.818.247,00	429.184.846,00	63.471.879,01	282.796.011,57	-
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	114.369.335,00	112.617.646,00	19.746.720,56	63.212.151,11	56,13
30 - ENSINO MÉDIO	136.066.863,00	144.254.301,00	29.704.737,96	101.078.690,22	70,07
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	126.362.366,00	129.995.767,00	26.035.588,72	92.556.703,32	-
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	9.704.497,00	14.258.534,00	3.669.149,24	8.521.986,90	59,77
31 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	8.252.000,00	8.311.475,00	1.333.615,15	5.916.822,17	-
33 - OUTRAS	103.875.060,00	100.642.199,00	15.677.814,26	66.297.652,64	65,87
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE ( 28+29+30+31+32+33 )	795.381.505,00	795.010.467,00	129.934.766,94	519.301.327,71	65,32
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE</b>					<b>VALOR</b>
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = - ( 17 )					(104.305.204,97)
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					-
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = ( 55 h )					2.327.180,82
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 <sup>4</sup>					-
41 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = - ( 51 G )					14.061,99
42 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL ( 35+36+37+38+39+40+41 )					(101.963.962,16)
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ( 34-42)					621.265.289,87
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE <sup>5</sup> (( 43 ) / ( 8 ) x 100)%					24,31
<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 Ago/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	-	4.914.619,43	32,85
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	3.962.217,69	9.987.686,24	11,99
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	3.962.217,69	9.987.686,24	11,70
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = ( 34+49 )	880.780.451,00	880.409.413,00	133.896.984,63	529.289.013,95	60,12
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA O CONTROLE FINANCEIRO</b>					
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ AGOSTO		CANCELADO EM 2011 ( g )		
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	292.622,84		14.061,99		
<b>FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB</b>				<b>VALOR</b>	
52 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010				10.607.392,45	
53 - INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ AGOSTO ( + )				375.114.097,18	
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ AGOSTO ( - )				363.659.253,62	
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ AGOSTO ( + )				2.327.180,82	
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2011 ( = )				24.389.416,83	

FONTES:

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> 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."

<sup>3</sup> Caput do artigo 212 da CF/1988

<sup>4</sup> 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.

<sup>5</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

JOSÉ WILSON SIQUEIRA CAMPOS  
Governador do Estado

JOSÉ JAMIL FERNANDES MARTINS  
Secretário da Fazenda

ANA FERREIRA ALVES MARTINS  
Superintendente de Gestão Contábil  
Contadora CRC-TO 000664 /O-7

ELDON MANOEL BARBOSA CARVALHO  
Secretário-Chefe da Controladoria Geral do Estado

MAURÍCIO PARIZOTTO LOURENÇO  
Diretor de Responsabilidade Fiscal  
Contador CRC-TO 001582/O