



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 2010

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/2010 (b) | % (c) = (b/a) x 100 |
| 1 - RECEITA DE IMPOSTOS | 1.456.664.474,00 | 1.456.664.474,00 | 195.691.810,98 | 195.691.810,98 | 13,43 |
| 1.1 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS | 1.245.665.766,00 | 1.245.665.766,00 | 168.013.582,61 | 168.013.582,61 | 13,49 |
| ICMS | 1.236.427.028,00 | 1.236.427.028,00 | 166.925.020,90 | 166.925.020,90 | 13,50 |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS | 2.340.331,00 | 2.340.331,00 | 193.119,77 | 193.119,77 | 8,25 |
| Dívida Ativa do ICMS | 11.568.292,00 | 11.568.292,00 | 973.886,96 | 973.886,96 | 8,42 |
| Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS | 51.138,00 | 51.138,00 | 5.279,77 | 5.279,77 | 10,32 |
| (-) Deduções da Receita do ICMS | (4.721.023,00) | (4.721.023,00) | (83.724,79) | (83.724,79) | 1,77 |
| 1.2 - Receitas Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD | 2.722.914,00 | 2.722.914,00 | 377.090,04 | 377.090,04 | 13,85 |
| ITCD | 2.715.745,00 | 2.715.745,00 | 376.942,44 | 376.942,44 | 13,88 |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD | 7.169,00 | 7.169,00 | 147,60 | 147,60 | 2,06 |
| 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 | 76.909.205,00 | 76.909.205,00 | 6.346.771,24 | 6.346.771,24 | 8,25 |
| IPVA | 65.184.161,00 | 65.184.161,00 | 5.213.197,96 | 5.213.197,96 | 8,00 |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA | 3.767.275,00 | 3.767.275,00 | 656.348,49 | 656.348,49 | 17,42 |
| Dívida Ativa do IPVA | 6.702.182,00 | 6.702.182,00 | 274.318,85 | 274.318,85 | 4,09 |
| Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA | 1.255.587,00 | 1.255.587,00 | 210.777,85 | 210.777,85 | 16,79 |
| (-) Deduções da Receita do IPVA | - | - | (7.871,91) | (7.871,91) | - |
| 1.4 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF | 131.366.589,00 | 131.366.589,00 | 20.954.367,09 | 20.954.367,09 | 15,95 |
| IRRF | 131.366.589,00 | 131.366.589,00 | 20.954.367,09 | 20.954.367,09 | 15,95 |
| 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 | 2.311.346.067,00 | 2.311.346.067,00 | 349.103.905,10 | 349.103.905,10 | 15,10 |
| Cota-Parte FPE | 2.309.060.233,00 | 2.309.060.233,00 | 348.752.301,16 | 348.752.301,16 | 15,10 |
| 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 | 1.134.408,00 | 1.134.408,00 | 159.699,56 | 159.699,56 | 14,08 |
| Cota-Parte IOF-Ouro | - | - | - | - | - |
| 3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2) | 3.768.010.541,00 | 3.768.010.541,00 | 544.795.716,08 | 544.795.716,08 | 14,46 |
| DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | | |
| | | | No Bimestre | Até Fev/2010 (b) | % (c) = (b/a) x 100 |
| 4 - RECEITA RESULTANTE DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - (1.1.6 - 1.1.7))) | 331.210.365,41 | 309.394.869,26 | 42.001.074,00 | 42.001.074,00 | 13,58 |
| 5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3) | 16.043.110,59 | 23.430.936,74 | 3.178.053,04 | 3.178.053,04 | 13,56 |
| 6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3) | - | - | - | - | - |
| 7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6) | 347.253.476,00 | 332.825.806,00 | 45.179.127,04 | 45.179.127,04 | 13,57 |
| 8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7) | 3.420.757.065,00 | 3.435.184.735,00 | 499.616.589,04 | 499.616.589,04 | 14,54 |
| RECEITAS ADICIONAL PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | | |
| | | | No Bimestre | Até Fev/2010 (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 | 34.440.700,00 | 34.440.700,00 | 1.952.266,19 | 1.952.266,19 | 5,67 |
| 10.1 - Transferência do Salário Educação | 11.792.883,00 | 11.792.883,00 | 1.756.150,79 | 1.756.150,79 | 14,89 |
| 10.2 - Outras Transferência do FNDE | 22.647.817,00 | 22.647.817,00 | 196.115,40 | 196.115,40 | 0,87 |
| 10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | - | - | - | - | - |
| 11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 53.482.098,00 | 53.482.098,00 | 2.278.505,59 | 2.278.505,59 | 4,26 |
| 11.1 - Transferências de Convênios | 53.482.098,00 | 53.482.098,00 | 2.278.505,59 | 2.278.505,59 | 4,26 |
| 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 | 5.165.000,00 | 5.165.000,00 | 321.121,88 | 321.121,88 | 6,22 |
| 14-TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO = (9+10+11+12+13) | 94.187.798,00 | 94.187.798,00 | 4.551.893,66 | 4.551.893,66 | 4,83 |
| FUNDEB | | | | | |
| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS LIQUIDADAS | | |
| | | | No Bimestre | Até Fev/2010 (b) | % (c) = (b/a) x 100 |
| 15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 657.556.003,00 | 657.556.003,00 | 84.523.876,05 | 84.523.876,05 | 12,85 |
| 15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)] | 187.051.286,00 | 187.051.286,00 | 14.396.932,10 | 14.396.932,10 | 7,70 |
| 15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (20% de 1.2) | 544.583,00 | 544.583,00 | 29.649,80 | 29.649,80 | 5,44 |
| 15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)] | 7.690.920,00 | 7.690.920,00 | 276.513,30 | 276.513,30 | 3,60 |
| 15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB [20% de (2.3 - 6)] | 461.812.047,00 | 461.812.047,00 | 69.750.460,15 | 69.750.460,15 | 15,10 |
| 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 Expotação Destinação ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)] | 226.882,00 | 226.882,00 | 31.939,84 | 31.939,84 | 14,08 |
| 16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 521.681.764,00 | 521.681.764,00 | 59.719.635,43 | 59.719.635,43 | 11,45 |
| 16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 521.681.764,00 | 521.681.764,00 | 59.719.635,43 | 59.719.635,43 | 11,45 |
| 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) | (135.874.239,00) | (135.874.239,00) | (24.804.240,62) | (24.804.240,62) | 18,26 |

[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/2010 (e) | % (f) = (e/d) x 100 |
| 18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | 393.742.571,00 | 393.742.571,00 | 63.999.024,67 | 63.999.024,67 | - |
| 18.1 - Com Ensino Fundamental | 312.402.071,00 | 312.402.071,00 | 53.741.310,10 | 53.741.310,10 | - |
| 18.2 - Com Ensino Médio | 81.340.500,00 | 81.340.500,00 | 10.257.714,57 | 10.257.714,57 | - |
| 19 - OUTRAS DESPESAS | 131.204.193,00 | 131.204.193,00 | 467.010,04 | 467.010,04 | - |
| 19.1 - Com Ensino Fundamental | 70.505.176,00 | 70.505.176,00 | 453.127,49 | 453.127,49 | - |
| 19.2 - Com Ensino Médio | 60.699.017,00 | 60.699.017,00 | 13.882,55 | 13.882,55 | - |
| 20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19) | 524.946.764,00 | 524.946.764,00 | 64.466.034,71 | 64.466.034,71 | - |
| 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) % | | | | | 107,17 |
| 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 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/2010 (b) | % (c) = (b/a) x 100 |
| 27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8)³ | 855.189.266,25 | 858.796.183,75 | 124.904.147,26 | 124.904.147,26 | 14,54 |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS LIQUIDADAS | | |
| | | | No Bimestre | Até Fev/2010 (e) | % (f) = (e/d) x 100 |
| 28 - EDUCAÇÃO INFANTIL | - | - | - | - | - |
| 29 - ENSINO FUNDAMENTAL | 497.190.338,00 | 496.950.338,00 | 60.914.254,72 | 60.914.254,72 | 12,26 |
| 29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 382.907.247,00 | 382.907.247,00 | 54.194.437,59 | 54.194.437,59 | - |
| 29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 114.283.091,00 | 114.043.091,00 | 6.719.817,13 | 6.719.817,13 | 5,89 |
| 30 - ENSINO MÉDIO | 147.212.980,00 | 147.212.980,00 | 10.271.597,12 | 10.271.597,12 | 6,98 |
| 30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 142.039.517,00 | 142.039.517,00 | 10.271.597,12 | 10.271.597,12 | - |
| 30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 5.173.463,00 | 5.173.463,00 | - | - | - |
| 31 - ENSINO SUPERIOR | - | - | - | - | - |
| 32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | - | - | - | - | - |
| 33 - OUTRAS | 117.985.011,00 | 92.362.681,00 | 10.603.218,32 | 10.603.218,32 | 11,48 |
| 34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33) | 762.388.329,00 | 736.525.999,00 | 81.789.070,16 | 81.789.070,16 | 11,10 |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE | | | | | VALOR |
| 35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = - (17) | | | | | (24.804.240,62) |
| 36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | | | | | - |
| 37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h) | | | | | 701.563,26 |
| 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) | | | | | (24.102.677,36) |
| 43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42) | | | | | 105.891.747,52 |
| 44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE⁵ ((43) / (8) x 100)% | | | | | 21,19 |
| 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/2010 (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 | 11.992.883,00 | 11.992.883,00 | 9.504,00 | 9.504,00 | 0,08 |
| 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 | 68.374.515,00 | 68.374.515,00 | 259.007,13 | 259.007,13 | 0,38 |
| 49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48) | 69.474.515,00 | 69.474.515,00 | 259.007,13 | 259.007,13 | 0,37 |
| 50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49) | 831.862.844,00 | 806.000.514,00 | 82.048.077,29 | 82.048.077,29 | 10,18 |
| 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 2010 (g) | | |
| 51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | 36.362.392,17 | | - | | |
| FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB | | | | VALOR | |
| 52 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009 | | | | 78.409.976,83 | |
| 53 - INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ FEVEREIRO (+) | | | | 59.720.416,98 | |
| 54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ FEVEREIRO (-) | | | | 64.476.888,03 | |
| 55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ FEVEREIRO (+) | | | | 701.563,26 | |
| 56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2010 (=) | | | | 74.355.069,04 | |

FONTES:

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

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