



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 JUNHO 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 Jun/2010 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.456.664.474,00	1.456.664.474,00	225.663.712,47	621.494.582,45	42,67
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	180.177.651,81	516.796.090,72	41,49
ICMS	1.236.427.028,00	1.236.427.028,00	178.966.940,83	513.026.177,89	41,49
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	2.340.331,00	2.340.331,00	367.569,81	818.217,87	34,96
Dívida Ativa do ICMS	11.568.292,00	11.568.292,00	1.514.390,72	3.645.822,85	31,52
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	51.138,00	51.138,00	23.404,33	165.741,43	324,11
(-) Deduções da Receita do ICMS	(4.721.023,00)	(4.721.023,00)	(694.653,88)	(859.869,32)	18,21
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	608.102,50	1.559.134,60	57,26
ITCD	2.715.745,00	2.715.745,00	603.347,14	1.551.974,96	57,15
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	7.169,00	7.169,00	4.755,36	9.171,49	127,93
Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
(-) Deduções da Receita do ITCD	-	-	-	(2.011,85)	-
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	76.909.205,00	76.909.205,00	19.630.726,74	37.090.100,41	48,23
IPVA	65.184.161,00	65.184.161,00	18.307.545,40	33.318.744,40	51,11
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	3.767.275,00	3.767.275,00	686.887,57	2.006.128,88	53,25
Dívida Ativa do IPVA	6.702.182,00	6.702.182,00	408.990,21	1.043.972,49	15,58
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	1.255.587,00	1.255.587,00	231.373,27	743.994,81	59,25
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(4.069,71)	(22.740,17)	-
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	25.247.231,42	66.049.256,72	50,28
IRRF	131.366.589,00	131.366.589,00	25.248.531,57	66.051.974,58	50,28
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	-	-	(1.300,15)	(2.717,86)	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	2.311.346.067,00	2.311.346.067,00	392.787.252,84	1.055.296.067,05	45,66
Cota-Parte FPE	2.309.060.233,00	2.309.060.233,00	392.433.218,10	1.054.250.646,26	45,66
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	191.904,38	575.713,14	50,00
Cota-Parte IPI-Exportação	1.134.408,00	1.134.408,00	162.130,36	469.707,65	41,41
Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	3.768.010.541,00	3.768.010.541,00	618.450.965,31	1.676.790.649,50	44,50
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS					
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Jun/2010 (b)	% (c) = (b/a) x 100
4 - RECEITA RESULTANTE DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - (1.6 - 1.7.1)))	331.210.365,41	258.996.624,32	45.046.909,33	129.198.013,45	49,88
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	16.043.110,59	57.007.065,68	9.778.418,26	18.512.568,81	32,47
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	316.003.690,00	54.825.327,59	147.710.582,26	46,74
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	3.420.757.065,00	3.452.006.851,00	563.625.637,72	1.529.080.067,24	44,30
RECEITAS ADICIONAL PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Jun/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	7.901.028,20	14.732.375,49	42,78
10.1 - Transferência do Salário Educação	11.792.883,00	11.792.883,00	1.470.806,20	4.580.216,39	38,84
10.2 - Outras Transferência do FNDE	22.647.817,00	22.647.817,00	6.430.222,00	10.152.159,10	44,83
10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	53.482.098,00	53.482.098,00	5.505.671,52	7.801.205,11	14,59
11.1 - Transferências de Convênios	53.482.098,00	53.482.098,00	5.505.671,52	7.801.205,11	14,59
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	558.715,26	1.325.179,19	25,66
14-TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO = (9+10+11+12+13)	94.187.798,00	94.187.798,00	13.965.414,98	23.858.759,79	25,33
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB					
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Jun/2010 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	657.556.003,00	657.556.003,00	106.457.257,73	278.723.713,48	42,39
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	187.051.286,00	187.051.286,00	26.322.061,61	64.666.768,46	34,57
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (20% de 1.2)	544.583,00	544.583,00	99.214,62	257.373,81	47,26
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	7.690.920,00	7.690.920,00	1.478.531,03	2.740.358,19	35,63
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB [20% de (2.3 - 6)]	461.812.047,00	461.812.047,00	78.486.643,59	210.850.129,08	45,66
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.285,00	230.285,00	38.380,86	115.142,58	50,00
15.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	226.882,00	226.882,00	32.426,02	93.941,36	41,41
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	521.681.764,00	521.681.764,00	83.190.825,94	220.008.049,30	42,17
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	521.681.764,00	521.681.764,00	83.190.825,94	220.008.049,30	42,17
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)	(23.266.431,79)	(58.715.664,18)	43,21

[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 Jun/2010 (e)	% (f) = (e/d) x 100
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	393.742.571,00	393.874.055,00	80.943.372,75	212.788.678,55	54,02
18.1 - Com Ensino Fundamental	312.402.071,00	312.402.071,00	67.423.682,83	177.163.367,88	56,71
18.2 - Com Ensino Médio	81.340.500,00	81.471.984,00	13.519.689,92	35.625.310,67	43,73
19 - OUTRAS DESPESAS	131.204.193,00	133.190.877,00	20.157.726,19	29.922.419,01	22,47
19.1 - Com Ensino Fundamental	70.505.176,00	92.516.094,00	14.482.959,05	20.366.896,32	22,01
19.2 - Com Ensino Médio	60.699.017,00	40.674.783,00	5.674.767,14	9.555.522,69	23,49
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	524.946.764,00	527.064.932,00	101.101.098,94	242.711.097,56	46,05

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 ¹ ((18-23) / (16) X 100) %		96,72

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 2010 ²		-

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 Jun/2010 (b)	% (c) = (b/a) x 100
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8) ³	855.189.266,25	863.001.712,75	140.906.409,43	382.270.016,81	44,30

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Jun/2010 (e)	% (f) = (e/d) x 100
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	497.190.338,00	517.867.844,00	94.806.220,44	229.862.806,91	44,39
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	382.907.247,00	404.918.165,00	81.906.641,88	197.530.264,20	48,78
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	114.283.091,00	112.949.679,00	12.899.578,56	32.332.542,71	28,63
30 - ENSINO MÉDIO	147.212.980,00	128.021.072,00	19.429.600,56	48.327.348,86	37,75
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	142.039.517,00	122.146.767,00	19.194.457,06	45.180.833,36	36,99
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.173.463,00	5.874.305,00	235.143,50	3.146.515,50	53,56
31 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	16.038.780,00	17.556.371,00	6.068.841,10	7.592.551,60	43,25
33 - OUTRAS	117.985.011,00	92.098.583,00	16.586.877,09	40.791.400,96	44,29
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)	778.427.109,00	755.543.870,00	136.891.539,19	326.574.108,33	43,22

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE		VALOR
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = - (17)		(58.715.664,18)
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		-
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)		1.914.286,16
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 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)		(56.801.378,02)
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42)		383.375.486,35
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((43) / (8) x 100)%		25,07

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Jun/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	3.045.549,31	6.056.161,71	50,50
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	70.174.515,00	5.220.395,96	8.362.388,08	11,92
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)	69.474.515,00	71.274.515,00	5.220.395,96	8.362.388,08	11,73
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)	847.901.624,00	826.818.385,00	142.111.935,15	334.936.496,41	40,51

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA O CONTROLE FINANCEIRO

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ JUNHO	CANCELADO EM 2010 (g)
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	10.628.485,21	-

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 JUNHO (+)		220.307.711,48
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ JUNHO (-)		270.870.369,73
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ JUNHO (+)		1.914.286,16
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2010 (=)		29.761.604,74

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 a 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