



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 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 Ago/2010 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.456.664.474,00	1.456.664.474,00	243.490.038,33	864.984.620,78	59,38
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	195.916.615,49	712.712.706,21	57,22
ICMS	1.236.427.028,00	1.236.427.028,00	193.233.878,39	706.260.056,28	57,12
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	2.340.331,00	2.340.331,00	398.327,60	1.216.545,47	51,98
Dívida Ativa do ICMS	11.568.292,00	11.568.292,00	2.277.876,56	5.923.699,41	51,21
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	51.138,00	51.138,00	11.708,41	177.449,84	347,00
(-) Deduções da Receita do ICMS	(4.721.023,00)	(4.721.023,00)	(5.175,47)	(865.044,79)	18,32
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	663.780,88	2.222.915,48	81,64
ITCD	2.715.745,00	2.715.745,00	657.486,60	2.209.461,56	81,36
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	7.169,00	7.169,00	6.294,28	15.465,77	215,73
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	19.050.636,34	56.140.736,75	73,00
IPVA	65.184.161,00	65.184.161,00	17.500.702,70	50.819.447,10	77,96
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	3.767.275,00	3.767.275,00	837.010,81	2.843.139,69	75,47
Dívida Ativa do IPVA	6.702.182,00	6.702.182,00	570.076,83	1.614.049,32	24,08
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	1.255.587,00	1.255.587,00	161.108,03	905.102,84	72,09
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(18.262,03)	(41.002,20)	-
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	27.859.005,62	93.908.262,34	71,49
IRRF	131.366.589,00	131.366.589,00	27.863.739,89	93.915.714,47	71,49
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	-	-	(4.734,27)	(7.452,13)	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	2.311.346.067,00	2.311.346.067,00	314.147.327,89	1.369.443.394,94	59,25
Cota-Parte FPE	2.309.060.233,00	2.309.060.233,00	313.772.409,99	1.368.023.056,25	59,25
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	1.134.408,00	1.134.408,00	183.013,52	652.721,17	57,54
Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	3.768.010.541,00	3.768.010.541,00	557.637.366,22	2.234.428.015,72	59,30
FUNDEB					
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Ago/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	269.207.082,82	48.952.900,75	178.150.914,20	66,18
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	16.043.110,59	42.399.725,84	9.545.923,59	28.058.492,40	66,18
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	-	155.881,34	94.312,83	94.312,83	-
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	347.253.476,00	311.762.690,00	58.593.137,17	206.303.719,43	66,17
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	3.420.757.065,00	3.456.247.851,00	499.044.229,05	2.028.124.296,29	58,68
RECEITAS ADICIONAL PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAL PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Ago/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	5.454.636,23	20.187.011,72	58,61
10.1 - Transferência do Salário Educação	11.792.883,00	11.792.883,00	1.621.411,28	6.201.627,67	52,59
10.2 - Outras Transferência do FNDE	22.647.817,00	22.647.817,00	3.833.224,95	13.985.384,05	61,75
10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	53.482.098,00	53.482.098,00	-	7.801.205,11	14,59
11.1 - Transferências de Convênios	53.482.098,00	53.482.098,00	-	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	518.977,83	1.844.157,02	35,70
14-TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO = (9+10+11+12+13)	94.187.798,00	94.187.798,00	5.973.614,06	29.832.373,85	31,67
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Ago/2010 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	657.556.003,00	657.556.003,00	93.520.245,74	372.243.959,22	56,61
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	187.051.286,00	187.051.286,00	28.565.352,61	93.232.121,07	49,84
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.2)]	544.583,00	544.583,00	146.400,40	403.774,21	74,14
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	7.690.920,00	7.690.920,00	1.979.027,29	4.719.385,48	61,36
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB [20% de (2.3 - 6)]	461.812.047,00	461.812.047,00	62.754.481,93	273.604.611,01	59,25
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.285,00	230.285,00	38.380,86	153.523,44	66,67
15.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	226.882,00	226.882,00	36.602,65	130.544,01	57,54
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	521.681.764,00	521.681.764,00	73.968.107,64	293.976.156,94	56,35
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	521.681.764,00	521.681.764,00	73.968.107,64	293.976.156,94	56,35
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)	(19.552.138,10)	(78.267.802,28)	57,60

[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/2010 (e)	% (f) = (e/d) x 100
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	393.742.571,00	393.874.055,00	45.578.111,05	258.366.789,60	65,60
18.1 - Com Ensino Fundamental	312.402.071,00	312.402.071,00	45.512.369,66	222.675.737,54	71,28
18.2 - Com Ensino Médio	81.340.500,00	81.471.984,00	65.741,39	35.691.052,06	43,81
19 - OUTRAS DESPESAS	131.204.193,00	133.190.877,00	15.646.723,22	45.569.142,23	34,21
19.1 - Com Ensino Fundamental	70.505.176,00	95.184.694,00	13.790.736,63	34.157.632,95	35,89
19.2 - Com Ensino Médio	60.699.017,00	38.006.183,00	1.855.986,59	11.411.509,28	30,03
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	524.946.764,00	527.064.932,00	61.224.834,27	303.935.931,83	57,67
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) %					87,89
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 Ago/2010 (b)	% (c) = (b/a) x 100
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8)³	855.189.266,25	864.061.962,75	124.761.057,26	507.031.074,07	58,68
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Ago/2010 (e)	% (f) = (e/d) x 100
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	497.190.338,00	520.563.985,00	93.926.507,38	323.789.314,29	62,20
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	382.907.247,00	407.586.765,00	59.303.106,29	256.833.370,49	63,01
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	114.283.091,00	112.977.220,00	34.623.401,09	66.955.943,80	59,26
30 - ENSINO MÉDIO	147.212.980,00	125.330.728,00	2.199.383,58	50.526.732,44	40,31
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	142.039.517,00	119.478.167,00	1.921.727,98	47.102.561,34	39,42
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.173.463,00	5.852.561,00	277.655,60	3.424.171,10	58,51
31 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	16.038.780,00	17.581.871,00	1.778.653,46	9.371.205,06	53,30
33 - OUTRAS	117.985.011,00	91.218.086,00	14.122.612,79	54.914.013,75	60,20
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)	778.427.109,00	754.694.670,00	112.027.157,21	438.601.265,54	58,12
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE			VALOR		
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = - (17)			(78.267.802,28)		
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO			-		
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)			2.107.270,34		
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)			(76.160.531,94)		
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42)			514.761.797,48		
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE⁵ ((43) / (8) x 100)%			25,38		
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Ago/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	991.773,58	7.047.935,29	58,77
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	4.520.040,53	12.882.428,61	18,36
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	4.520.040,53	12.882.428,61	18,07
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)	847.901.624,00	825.969.185,00	116.547.197,74	451.483.694,15	54,66
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA O CONTROLE FINANCEIRO					
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ AGOSTO		CANCELADO EM 2010 (g)		
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	2.785.038,78		-		
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 AGOSTO (+)			294.275.819,12		
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ AGOSTO (-)			350.697.531,51		
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ AGOSTO (+)			2.107.270,34		
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2010 (=)			24.095.534,78		

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 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."

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

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

MARCELO OLÍMPIO C. TAVARES
Secretário da Fazenda

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