



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 OUTUBRO 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 Out/2010 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.456.664.474,00	1.456.664.474,00	252.885.759,44	1.117.870.380,22	76,74
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	211.064.181,20	923.776.887,41	74,16
ICMS	1.236.427.028,00	1.236.427.028,00	198.288.372,47	904.548.428,75	73,16
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	2.340.331,00	2.340.331,00	355.183,48	1.571.728,95	67,16
Dívida Ativa do ICMS	11.568.292,00	11.568.292,00	12.423.955,15	18.347.654,56	158,60
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	51.138,00	51.138,00	54.933,76	232.383,60	454,42
(-) Deduções da Receita do ICMS	(4.721.023,00)	(4.721.023,00)	(58.263,66)	(923.308,45)	19,56
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	477.943,23	2.700.858,71	99,19
ITCD	2.715.745,00	2.715.745,00	472.968,28	2.682.429,84	98,77
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	7.169,00	7.169,00	4.974,95	20.440,72	285,13
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	15.016.982,45	71.157.719,20	92,52
IPVA	65.184.161,00	65.184.161,00	13.588.593,84	64.408.040,94	98,81
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	3.767.275,00	3.767.275,00	958.092,32	3.801.232,01	100,90
Dívida Ativa do IPVA	6.702.182,00	6.702.182,00	360.341,66	1.974.390,98	29,46
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	1.255.587,00	1.255.587,00	110.480,92	1.015.583,76	80,89
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(526,29)	(41.528,49)	-
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	26.326.652,56	120.234.914,90	91,53
IRRF	131.366.589,00	131.366.589,00	26.327.124,06	120.242.838,53	91,53
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	-	-	(471,50)	(7.923,63)	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	2.311.346.067,00	2.311.346.067,00	311.852.191,53	1.681.295.586,47	72,74
Cota-Parte FPE	2.309.060.233,00	2.309.060.233,00	311.477.062,93	1.679.500.119,18	72,74
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	191.904,38	959.521,90	83,33
Cota-Parte IPI-Exportação	1.134.408,00	1.134.408,00	183.224,22	835.945,39	73,69
Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	3.768.010.541,00	3.768.010.541,00	564.737.950,97	2.799.165.966,69	74,29
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS					
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Out/2010 (b)	% (c) = (b/a) x 100
4 - RECEITA RESULTANTE DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - (1.16 - 1.1.7)))	331.210.365,41	270.048.842,08	52.764.430,81	230.915.345,01	85,51
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	16.043.110,59	41.620.319,12	7.526.748,36	35.585.240,76	85,50
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	-	93.528,81	-	94.312,83	-
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	347.253.476,00	311.762.690,00	60.291.179,17	266.594.898,60	85,51
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	3.420.757.065,00	3.456.247.851,00	504.446.771,80	2.532.571.068,09	73,28
RECEITAS ADICIONAL PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAL PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Out/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	4.353.799,23	24.540.810,95	71,26
10.1 - Transferência do Salário Educação	11.792.883,00	11.792.883,00	1.659.038,37	7.860.666,04	66,66
10.2 - Outras Transferência do FNDE	22.647.817,00	22.647.817,00	2.694.760,86	16.680.144,91	73,65
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	517.465,36	2.361.622,38	45,72
14-TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO = (9+10+11+12+13)	94.187.798,00	94.187.798,00	4.871.264,59	34.703.638,44	36,85
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Out/2010 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	657.556.003,00	657.556.003,00	95.979.007,69	468.222.966,91	71,21
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	187.051.286,00	187.051.286,00	31.517.743,93	124.749.865,00	66,69
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (20% de 1.2)	544.583,00	544.583,00	87.419,78	491.193,99	90,20
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	7.690.920,00	7.690.920,00	2.003.405,81	6.722.791,29	87,41
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB [20% de (2.3 - 6)]	461.812.047,00	461.812.047,00	62.295.412,53	335.900.023,54	72,74
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.285,00	230.285,00	38.380,86	191.904,30	83,33
15.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	226.882,00	226.882,00	36.644,78	167.188,79	73,69
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	521.681.764,00	521.681.764,00	75.382.533,52	369.358.690,46	70,80
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	521.681.764,00	521.681.764,00	75.382.533,52	369.358.690,46	70,80
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)	(20.596.474,17)	(98.864.276,45)	72,76

[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 Out/2010 (e)	% (f) = (e/d) x 100
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	393.742.571,00	393.874.055,00	74.021.704,10	332.388.493,70	84,39
18.1 - Com Ensino Fundamental	312.402.071,00	312.402.071,00	59.836.486,48	282.512.224,02	90,43
18.2 - Com Ensino Médio	81.340.500,00	81.471.984,00	14.185.217,62	49.876.269,68	61,22
19 - OUTRAS DESPESAS	131.204.193,00	133.190.877,00	9.443.008,90	55.012.151,13	41,30
19.1 - Com Ensino Fundamental	70.505.176,00	98.851.660,00	6.359.324,82	40.516.957,77	40,99
19.2 - Com Ensino Médio	60.699.017,00	34.339.217,00	3.083.684,08	14.495.193,36	42,21
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	524.946.764,00	527.064.932,00	83.464.713,00	387.400.644,83	73,50
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					2.118.168,00
23 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (21+22)					2.118.168,00
24-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM ENSINO FUNDAMENTAL E MÉDIO ¹ ((18-23) / (16) X 100) %					89,42
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR
25 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2009 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					2.118.168,73
26 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 25 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2010 ²					2.118.168,00
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 Out/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	126.111.692,95	633.142.767,02	73,28
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Out/2010 (e)	% (f) = (e/d) x 100
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	497.190.338,00	525.547.912,00	80.744.076,19	404.533.390,48	76,97
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	382.907.247,00	411.253.731,00	66.195.811,30	323.029.181,79	78,55
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	114.283.091,00	114.294.181,00	14.548.264,89	81.504.208,69	71,31
30 - ENSINO MÉDIO	147.212.980,00	121.719.680,00	17.775.937,70	68.302.670,14	56,11
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	142.039.517,00	115.811.201,00	17.268.901,70	64.371.463,04	55,58
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.173.463,00	5.908.479,00	507.036,00	3.931.207,10	66,54
31 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	16.038.780,00	17.595.871,00	3.122.397,13	12.493.602,19	71,00
33 - OUTRAS	117.985.011,00	89.845.207,00	15.787.735,23	70.701.748,98	78,69
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)	778.427.109,00	754.708.670,00	117.430.146,25	556.031.411,79	73,67
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE					VALOR
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = - (17)					(98.864.276,45)
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					-
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)					2.259.596,49
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					2.118.168,00
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)					(94.486.511,96)
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42)					650.517.923,75
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((43) / (8) x 100)%					25,69
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Out/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	2.495.425,21	9.543.360,50	79,58
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	3.433.474,42	16.315.903,03	23,25
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	3.433.474,42	16.315.903,03	22,89
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)	847.901.624,00	825.983.185,00	120.863.620,67	572.347.314,82	69,29
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA O CONTROLE FINANCEIRO					
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ OUTUBRO	CANCELADO EM 2010 (g)			
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	2.528.050,81				-
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 OUTUBRO (+)					369.658.352,64
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ OUTUBRO (-)					434.849.505,80
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ OUTUBRO (+)					2.259.596,49
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2010 (=)					15.478.420,16

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

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

MARCELO OLÍMPIO C. TAVARES
Secretário da Fazenda

JACQUES SILVA DE SOUSA
Secretário-Chefe da Controladoria Geral do Estado

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