



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
FEVEREIRO DE 2013

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/2013 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.969.882.751,00	1.969.882.751,00	301.002.504,74	301.002.504,74	15,28
1.1 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS	1.604.762.258,00	1.604.762.258,00	252.612.599,94	252.612.599,94	15,74
ICMS	1.582.059.477,00	1.582.059.477,00	250.918.636,58	250.918.636,58	15,86
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	3.728.075,00	3.728.075,00	535.542,91	535.542,91	14,37
Dívida Ativa do ICMS	18.942.098,00	18.942.098,00	1.128.705,93	1.128.705,93	5,96
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	335.661,00	335.661,00	29.714,52	29.714,52	8,85
(-) Deduções da Receita do ICMS	(303.053,00)	(303.053,00)	-	-	-
1.2 - Receitas Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	5.650.456,00	5.650.456,00	920.877,66	920.877,66	16,30
ITCD	5.524.447,00	5.524.447,00	911.116,46	911.116,46	16,49
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	126.009,00	126.009,00	9.761,20	9.761,20	7,75
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	116.386.291,00	116.386.291,00	11.905.811,68	11.905.811,68	10,23
IPVA	109.292.785,00	109.292.785,00	10.982.782,72	10.982.782,72	10,05
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	4.500.000,00	4.500.000,00	819.602,56	819.602,56	18,21
Dívida Ativa do IPVA	1.984.782,00	1.984.782,00	60.349,44	60.349,44	3,04
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	608.724,00	608.724,00	50.658,40	50.658,40	8,32
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(7.581,44)	(7.581,44)	-
1.4 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	243.083.746,00	243.083.746,00	35.563.215,46	35.563.215,46	14,63
IRRF	243.083.746,00	243.083.746,00	35.563.215,46	35.563.215,46	14,63
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	2.990.296.353,00	2.990.296.353,00	590.957.471,48	590.957.471,48	19,76
Cota-Parte FPE	2.987.137.651,00	2.987.137.651,00	590.440.522,80	590.440.522,80	19,77
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	-	-	-
Cota-Parte IPI-Exportação	2.007.276,00	2.007.276,00	516.948,68	516.948,68	25,75
Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	4.960.179.104,00	4.960.179.104,00	891.959.976,22	891.959.976,22	17,98
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Fev/2013 (b)	% (c) = (b/a) x 100
4 - RECEITA RESULTANTE DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - (1.1.6 - 1.1.7)))	431.142.683,44	420.289.384,95	63.153.150,00	63.153.150,00	15,03
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	28.742.845,56	39.596.144,05	5.949.059,23	5.949.059,23	15,02
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	-	-	-	-	-
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	459.885.529,00	459.885.529,00	69.102.209,23	69.102.209,23	15,03
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	4.500.293.575,00	4.500.293.575,00	822.857.766,99	822.857.766,99	18,28
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Fev/2013 (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	37.004.731,00	37.004.731,00	2.846.123,56	2.846.123,56	7,69
10.1 - Transferência do Salário Educação	12.341.633,00	12.341.633,00	2.846.123,56	2.846.123,56	23,06
10.2 - Outras Transferência do FNDE	24.663.098,00	24.663.098,00	-	-	-
10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	700.780.902,00	700.780.902,00	24.060.000,00	24.060.000,00	3,43
11.1 - Transferências de Convênios	700.780.902,00	700.780.902,00	24.060.000,00	24.060.000,00	3,43
11.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	-
12 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	6.090.000,00	6.090.000,00	-	-	-
13 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.402.421,00	4.402.421,00	689.106,07	689.106,07	15,65
14-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (9+10+11+12+13)	748.278.054,00	748.278.054,00	27.595.229,63	27.595.229,63	3,69
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Fev/2013 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	851.542.330,00	851.542.330,00	139.428.827,65	139.428.827,65	16,37
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de (1.1 - 4))	240.714.339,00	240.714.339,00	20.648.049,42	20.648.049,42	8,58
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (20% de 1.2)	1.130.091,00	1.130.091,00	64.969,16	64.969,16	5,75
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de (1.3 - 5))	11.638.629,00	11.638.629,00	524.314,89	524.314,89	4,50
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	597.427.531,00	597.427.531,00	118.088.104,50	118.088.104,50	19,77
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.285,00	230.285,00	-	-	-
15.6 - Cota-Parte IPI Expotação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	401.455,00	401.455,00	103.389,68	103.389,68	25,75
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	654.363.386,00	654.363.386,00	109.866.501,53	109.866.501,53	16,79
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	651.480.167,00	651.480.167,00	109.614.723,82	109.614.723,82	16,63
16.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
16.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.883.219,00	2.883.219,00	251.777,71	251.777,71	-
17-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (16.1 - 15)	(200.062.163,00)	(200.062.163,00)	(29.814.103,83)	(29.814.103,83)	14,90
[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/2013 (e)	% (f) = (e/d) x 100
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	-	-	63.850.227,07	63.850.227,07	-
18.1 - Com Ensino Fundamental	-	-	40.813.065,14	40.813.065,14	-
18.2 - Com Ensino Médio	-	-	23.037.161,93	23.037.161,93	-
19 - OUTRAS DESPESAS	654.545.625,00	654.545.625,00	31.483.991,13	31.483.991,13	-
19.1 - Com Ensino Fundamental	418.385.563,50	418.385.563,50	20.124.567,13	20.124.567,13	-
19.2 - Com Ensino Médio	236.160.061,50	236.160.061,50	11.359.424,00	11.359.424,00	-
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	654.545.625,00	654.545.625,00	95.334.218,20	95.334.218,20	-

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 MÉDIO¹ ((18-23) / (16) X 100) %					58,12

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE				VALOR	
25 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2012 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				-	
26 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 25 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2013²				-	

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - DESPESAS CUSTEADAS COM A 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/2013 (b)	% (c) = (b/a) x 100
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8)³	1.125.073.393,75	1.125.073.393,75	205.714.441,75	205.714.441,75	18,28

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Fev/2013 (e)	% (f) = (e/d) x 100
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	593.455.655,20	593.894.451,29	81.346.516,85	81.346.516,85	13,70
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	418.385.563,50	418.385.563,50	60.937.632,27	60.937.632,27	14,56
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	175.070.091,70	175.508.887,79	20.408.884,58	20.408.884,58	11,63
30 - ENSINO MÉDIO	334.979.349,80	335.227.030,71	45.916.494,50	45.916.494,50	13,70
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	236.160.061,50	236.160.061,50	34.396.585,93	34.396.585,93	14,56
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	98.819.288,30	99.066.969,21	11.519.908,57	11.519.908,57	11,63
31 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
33 - OUTRAS	555.000,00	455.000,00	-	-	-
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)	928.990.005,00	929.576.482,00	127.263.011,35	127.263.011,35	13,69

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE				VALOR	
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (17)				(29.814.103,83)	
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				-	
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)				251.777,71	
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)				80.881,70	
42 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (35+36+37+38+39+40+41)				(29.481.444,42)	
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42)				156.744.455,77	
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE⁵ ((43) / (8) x 100)%				19,05	

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/2013 (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	12.341.633,00	12.341.633,00	-	-	-
47 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	6.090.000,00	6.090.000,00	-	-	-
48 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	96.500.796,00	100.832.032,00	1.280.170,54	1.280.170,54	1,27
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)	102.590.796,00	106.922.032,00	1.280.170,54	1.280.170,54	1,20
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)	1.031.580.801,00	1.036.498.514,00	128.543.181,89	128.543.181,89	12,40

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 2013 (g)
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	2.356.902,47	80.881,70

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
52 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012	16.027.168,63
53 - INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ FEVEREIRO (+)	109.614.723,82
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ FEVEREIRO (-)	91.361.361,08
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ FEVEREIRO (+)	251.777,71
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2013 (=)	34.532.309,08

FONTE:

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

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