



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 ABRIL 2013/BIMESTRE MARÇO-ABRIL

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 Abr/2013 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.969.882.751,00	1.969.882.751,00	303.694.322,06	604.696.826,80	30,70
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	241.154.672,05	493.767.271,99	30,77
ICMS	1.582.059.477,00	1.582.059.477,00	239.692.796,07	490.611.432,65	31,01
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	3.728.075,00	3.728.075,00	497.435,26	1.032.978,17	27,71
Dívida Ativa do ICMS	18.942.098,00	18.942.098,00	976.451,43	2.105.157,36	11,11
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	335.661,00	335.661,00	24.363,91	54.078,43	16,11
(-) Deduções da Receita do ICMS	(303.053,00)	(303.053,00)	(36.374,62)	(36.374,62)	12,00
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	1.863.901,07	2.784.778,73	49,28
ITCD	5.524.447,00	5.524.447,00	1.844.938,79	2.756.055,25	49,89
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	126.009,00	126.009,00	22.537,55	32.298,75	25,63
Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
(-) Deduções da Receita do ITCD	-	-	(3.575,27)	(3.575,27)	-
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	116.386.291,00	116.386.291,00	18.681.118,81	30.586.930,49	26,28
IPVA	109.292.785,00	109.292.785,00	17.717.582,48	28.700.365,20	26,26
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	4.500.000,00	4.500.000,00	834.115,02	1.653.717,58	36,75
Dívida Ativa do IPVA	1.984.782,00	1.984.782,00	80.249,33	140.598,77	7,08
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	608.724,00	608.724,00	70.970,86	121.629,26	19,98
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(21.798,88)	(29.380,32)	-
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	41.994.630,13	77.557.845,59	31,91
IRRF	243.083.746,00	243.083.746,00	41.994.630,13	77.557.845,59	31,91
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	405.126.166,81	996.083.638,29	33,31
Cota-Parte FPE	2.987.137.651,00	2.987.137.651,00	404.362.398,82	994.802.921,62	33,30
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	383.808,75	383.808,75	33,33
Cota-Parte IPI-Exportação	2.007.276,00	2.007.276,00	379.959,24	896.907,92	44,68
Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	4.960.179.104,00	4.960.179.104,00	708.820.488,87	1.600.780.465,09	32,27
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS					
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Abr/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	409.206.143,70	60.287.537,08	123.440.687,08	30,17
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	28.742.845,56	50.679.385,30	9.335.520,64	15.284.579,87	30,16
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	69.623.057,72	138.725.266,95	30,17
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	4.500.293.575,00	4.500.293.575,00	639.197.431,15	1.462.055.198,14	32,49
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Abr/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	5.773.767,11	8.619.890,67	23,29
10.1 - Transferência do Salário Educação	12.341.633,00	12.341.633,00	2.137.085,11	4.983.208,67	40,38
10.2 - Outras Transferências do FNDE	24.663.098,00	24.663.098,00	3.636.682,00	3.636.682,00	14,75
10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	49.300.735,00	49.300.735,00	(24.045.486,00)	14.514,00	0,03
11.1 - Transferências de Convênios	49.300.735,00	49.300.735,00	(24.045.486,00)	14.514,00	0,03
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	6.902.421,00	24.903.151,64	25.592.257,71	370,77
14-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (9+10+11+12+13)	96.797.887,00	99.297.887,00	6.631.432,75	34.226.662,38	34,47
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Abr/2013 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	851.542.330,00	851.542.330,00	137.879.681,06	277.308.508,71	32,57
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	240.714.339,00	240.714.339,00	53.839.791,71	74.487.841,13	30,94
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - [20% de 1.2)]	1.130.091,00	1.130.091,00	498.164,68	563.133,84	49,83
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	11.638.629,00	11.638.629,00	2.516.491,41	3.040.806,30	26,13
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	597.427.531,00	597.427.531,00	80.872.479,72	198.960.584,22	33,30
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.285,00	230.285,00	76.761,75	76.761,75	33,33
15.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	401.455,00	401.455,00	75.991,79	179.381,47	44,68
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	654.363.386,00	654.363.386,00	101.937.844,51	211.804.346,04	32,37
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	651.480.167,00	651.480.167,00	101.542.638,38	211.157.362,20	32,41
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	395.206,13	646.983,84	22,41
17-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (16.1 - 15)	(200.062.163,00)	(200.062.163,00)	(36.337.042,68)	(66.151.146,51)	33,07

[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 Abr/2013 (e)	% (f) = (e/d) x 100
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	-	-	73.853.165,94	137.703.393,01	-
18.1 - Com Ensino Fundamental	-	-	47.206.943,67	88.020.008,81	-
18.2 - Com Ensino Médio	-	-	26.646.222,27	49.683.384,20	-
19 - OUTRAS DESPESAS	654.545.625,00	654.545.625,00	37.352.713,25	68.836.704,38	-
19.1 - Com Ensino Fundamental	418.385.563,50	418.385.563,50	23.875.854,31	44.000.421,44	-
19.2 - Com Ensino Médio	236.160.061,50	236.160.061,50	13.476.858,94	24.836.282,94	-
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	654.545.625,00	654.545.625,00	111.205.879,19	206.540.097,39	-
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) %					65,01
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 2013 ²				-	
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 Abr/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	159.799.357,79	365.513.799,54	32,49
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Abr/2013 (e)	% (f) = (e/d) x 100
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	593.455.655,20	595.328.368,02	100.657.281,19	182.003.798,05	30,57
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	418.385.563,50	418.385.563,50	71.082.797,98	132.020.430,25	31,55
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	175.070.091,70	176.942.804,52	29.574.483,22	49.983.367,80	28,25
30 - ENSINO MÉDIO	334.979.349,80	336.036.412,98	56.816.562,98	102.733.057,47	30,57
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	236.160.061,50	236.160.061,50	40.123.081,21	74.519.667,14	31,55
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	98.819.288,30	99.876.351,48	16.693.481,76	28.213.390,33	28,25
31 - ENSINO SUPERIOR	5.000.000,00	5.000.000,00	66.649,08	66.649,08	-
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	6.162.642,00	12.999.609,00	61.131,37	61.131,37	-
33 - OUTRAS	555.000,00	425.000,00	708,75	708,75	0,17
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)	940.152.647,00	949.789.390,00	157.602.333,37	284.865.344,72	29,99
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE					VALOR
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (17)					(66.151.146,51)
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					-
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)					646.983,84
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)					80.936,83
42 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (35+36+37+38+39+40+41)					(65.423.225,84)
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42)					350.288.570,56
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((43) / (8) x 100)%					23,96
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Abr/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	3.397.865,07	3.397.865,07	27,53
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	100.832.032,00	103.707.915,00	6.898.347,90	8.178.518,44	7,89
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)	106.922.032,00	109.797.915,00	10.296.212,97	11.576.383,51	10,54
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)	1.047.074.679,00	1.059.587.305,00	167.898.546,34	296.441.728,23	27,98
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA O CONTROLE FINANCEIRO					
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ ABRIL	CANCELADO EM 2013 (g)			
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	399.952,45	80.936,83			
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 ABRIL (+)					211.157.362,20
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ ABRIL (-)					198.276.277,22
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ ABRIL (+)					646.983,84
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2013 (=)					29.555.237,45

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.

JOSÉ WILSON SIQUEIRA CAMPOS
Governador do Estado

MARCELO OLÍMPIO C.TAVARES
Secretário da Fazenda

ANA FERREIRA ALVES MARTINS
Diretora do Departamento Gestão Contábil
Contadora CRC-TO 000664/O-7

RICARDO EUSTÁQUIO DE SOUZA
Secretário-Chefe da Controladoria Geral do Estado

MAURICIO PARIZOTTO LOURENÇO
Diretor de Responsabilidade Fiscal
Contador CRC-TO 001582/0