



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 2013/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

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/2013 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.969.882.751,00	1.969.882.751,00	374.017.041,75	1.344.905.045,31	68,27
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	286.433.852,62	1.061.036.952,16	66,12
ICMS	1.582.059.477,00	1.582.059.477,00	284.412.109,43	1.050.735.916,27	66,42
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	3.728.075,00	3.728.075,00	548.336,58	2.574.950,30	69,07
Dívida Ativa do ICMS	18.942.098,00	18.942.098,00	1.360.873,96	7.241.720,64	38,23
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	335.661,00	335.661,00	169.292,37	575.551,03	171,47
(-) Deduções da Receita do ICMS	(303.053,00)	(303.053,00)	(56.759,72)	(91.186,08)	30,09
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	2.146.544,64	7.785.569,07	137,79
ITCD	5.524.447,00	5.524.447,00	2.025.452,16	7.536.865,18	136,43
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	126.009,00	126.009,00	121.092,48	252.279,16	200,21
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)	-
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	116.386.291,00	116.386.291,00	32.097.996,58	96.514.654,80	82,93
IPVA	109.292.785,00	109.292.785,00	30.759.115,90	92.175.854,83	84,34
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	4.500.000,00	4.500.000,00	1.197.350,09	3.775.603,64	83,90
Dívida Ativa do IPVA	1.984.782,00	1.984.782,00	77.991,81	338.811,66	17,07
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	608.724,00	608.724,00	71.693,44	263.082,85	43,22
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(8.154,66)	(38.698,18)	-
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	53.338.647,91	179.567.869,28	73,87
IRRF	243.083.746,00	243.083.746,00	53.339.415,47	179.569.357,68	73,87
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	-	-	(767,56)	(1.488,40)	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	2.990.296.353,00	2.990.296.353,00	412.995.771,23	1.961.404.315,43	65,59
Cota-Parte FPE	2.987.137.651,00	2.987.137.651,00	412.284.847,87	1.958.721.830,36	65,57
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	191.904,38	767.617,51	66,67
Cota-Parte IPI-Exportação	2.007.276,00	2.007.276,00	519.018,98	1.914.867,56	95,40
Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	4.960.179.104,00	4.960.179.104,00	787.012.812,98	3.306.309.360,74	66,66
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Ago/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	388.787.226,22	71.602.826,35	265.250.485,75	68,23
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	28.742.845,56	70.684.405,81	16.048.960,47	48.243.592,93	68,25
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	-	413.896,98	280.447,83	280.447,83	-
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	459.885.529,00	459.885.529,00	87.932.234,65	313.774.526,51	68,23
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	4.500.293.575,00	4.500.293.575,00	699.080.578,33	2.992.534.834,23	66,50
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Ago/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	47.738.691,00	47.738.691,00	17.346.280,56	31.977.616,74	66,98
10.1 - Transferência do Salário Educação	12.341.633,00	12.341.633,00	2.327.656,16	9.463.198,80	76,68
10.2 - Outras Transferências do FNDE	35.397.058,00	35.397.058,00	15.018.624,40	22.514.417,94	63,61
10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	49.300.735,00	49.300.735,00	11.111.892,38	11.126.406,38	22,57
11.1 - Transferências de Convênios	49.300.735,00	49.300.735,00	11.111.892,38	11.126.406,38	22,57
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	20.831.907,00	2.732.612,52	29.082.721,81	139,61
14-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (9+10+11+12+13)	107.531.847,00	123.961.333,00	31.190.785,46	72.186.744,93	58,23
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Ago/2013 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	851.542.330,00	851.542.330,00	129.955.254,46	562.860.257,27	66,10
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	240.714.339,00	240.714.339,00	43.512.050,12	159.507.389,24	66,26
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - [20% de 1.2)]	1.130.091,00	1.130.091,00	599.047,05	1.530.852,37	135,46
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	11.638.629,00	11.638.629,00	3.245.003,16	9.541.153,00	81,98
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	597.427.531,00	597.427.531,00	82.456.969,53	391.744.365,88	65,57
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.285,00	230.285,00	38.380,86	153.523,47	66,67
15.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	401.455,00	401.455,00	103.803,74	382.973,31	95,40
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	654.363.386,00	654.363.386,00	99.689.303,10	429.787.970,52	65,68
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	651.480.167,00	651.480.167,00	99.043.741,53	427.985.193,71	65,69
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	645.561,57	1.802.776,81	-
17-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (16.1 - 15)	(200.062.163,00)	(200.062.163,00)	(30.911.512,93)	(134.875.063,56)	67,42

[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/2013 (e)	% (f) = (e/d) x 100
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	-	-	74.770.239,04	292.383.115,06	-
18.1 - Com Ensino Fundamental	-	-	47.793.136,79	186.891.287,15	-
18.2 - Com Ensino Médio	-	-	26.977.102,25	105.491.827,91	-
19 - OUTRAS DESPESAS	654.545.625,00	654.545.625,00	30.543.899,70	132.225.209,49	-
19.1 - Com Ensino Fundamental	418.385.563,50	418.385.563,50	19.523.660,69	84.518.353,91	-
19.2 - Com Ensino Médio	236.160.061,50	236.160.061,50	11.020.239,01	47.706.855,58	-
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	654.545.625,00	654.545.625,00	105.314.138,74	424.608.324,55	-

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) %					68,03

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 Ago/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	174.770.144,58	748.133.708,56	66,50

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Ago/2013 (e)	% (f) = (e/d) x 100
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	593.455.655,20	595.651.131,42	100.113.672,29	384.216.976,82	64,50
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	418.385.563,50	418.385.563,50	67.316.797,48	271.409.641,05	64,87
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	175.070.091,70	177.265.567,92	32.796.874,81	112.807.335,77	63,64
30 - ENSINO MÉDIO	334.979.349,80	336.218.598,58	56.509.719,90	216.873.412,45	64,50
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	236.160.061,50	236.160.061,50	37.997.341,26	153.198.683,50	64,87
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	98.819.288,30	100.058.537,08	18.512.378,64	63.674.728,95	63,64
31 - ENSINO SUPERIOR	5.000.000,00	5.000.000,00	-	66.649,08	-
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	6.162.642,00	22.879.778,00	65.368,40	381.252,40	-
33 - OUTRAS	555.000,00	229.400,00	-	708,75	0,31
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)	940.152.647,00	959.978.908,00	156.688.760,59	601.538.999,50	62,66

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE		VALOR
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (17)		(134.875.063,56)
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		-
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)		1.802.776,81
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)		134.224,90
42 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (35+36+37+38+39+40+41)		(132.938.061,85)
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42)		734.477.061,35
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((43) / (8) x 100)%		24,54

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/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	1.182.714,88	8.408.210,03	68,13
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	118.541.273,00	6.708.530,06	43.580.624,46	36,76
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)	106.922.032,00	124.631.273,00	51.988.834,49	51.988.834,49	41,71
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)	1.047.074.679,00	1.084.610.181,00	164.580.005,53	653.527.833,99	60,25

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 2013 (g)
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	370.864,76	134.224,90

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 AGOSTO (+)	427.985.193,71
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ AGOSTO (-)	406.494.941,10
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ AGOSTO (+)	1.802.776,81
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2013 (=)	39.320.198,05

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

