



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 2013/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

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/2013 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.969.882.751,00	1.969.882.751,00	365.406.622,05	1.710.311.667,36	86,82
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	293.882.568,58	1.354.919.520,74	84,43
ICMS	1.582.059.477,00	1.582.059.477,00	291.691.990,30	1.342.427.906,57	84,85
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	3.728.075,00	3.728.075,00	594.242,93	3.169.193,23	85,01
Dívida Ativa do ICMS	18.942.098,00	18.942.098,00	1.555.628,41	8.797.349,05	46,44
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	335.661,00	335.661,00	44.896,82	620.447,85	184,84
(-) Deduções da Receita do ICMS	(303.053,00)	(303.053,00)	(4.189,88)	(95.375,96)	31,47
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	1.870.632,50	9.656.201,57	170,89
ITCD	5.524.447,00	5.524.447,00	1.726.653,81	9.263.518,99	167,68
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	126.009,00	126.009,00	144.078,01	396.357,17	314,55
Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
(-) Deduções da Receita do ITCD	-	-	(99,32)	(3.674,59)	-
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	116.386.291,00	116.386.291,00	19.085.577,17	115.600.231,97	99,32
IPVA	109.292.785,00	109.292.785,00	17.823.842,20	109.999.697,03	100,65
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	4.500.000,00	4.500.000,00	1.145.633,05	4.921.236,69	109,36
Dívida Ativa do IPVA	1.984.782,00	1.984.782,00	69.805,96	408.617,62	20,59
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	608.724,00	608.724,00	65.452,16	328.535,01	53,97
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(19.156,20)	(57.854,38)	-
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	50.567.843,80	230.135.713,08	94,67
IRRF	243.083.746,00	243.083.746,00	50.575.416,50	230.144.774,18	94,68
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	-	-	(7.572,70)	(9.061,10)	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	2.990.296.353,00	2.990.296.353,00	387.388.886,74	2.348.793.202,17	78,55
Cota-Parte FPE	2.987.137.651,00	2.987.137.651,00	386.692.060,22	2.345.413.890,58	78,52
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	191.904,38	959.521,89	83,33
Cota-Parte IPI-Exportação	2.007.276,00	2.007.276,00	504.922,14	2.419.789,70	120,55
Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	4.960.179.104,00	4.960.179.104,00	752.795.508,79	4.059.104.869,53	81,83
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS					
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Out/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	362.178.884,47	73.469.569,34	338.720.055,09	93,52
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	28.742.845,56	61.770.230,27	9.541.346,51	57.784.939,44	93,55
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	-	296.972,26	-	290.447,83	-
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	459.885.529,00	424.246.087,00	83.010.915,85	396.785.442,36	93,53
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	4.500.293.575,00	4.535.933.017,00	669.784.592,94	3.662.319.427,17	80,74
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Out/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	6.991.148,21	38.968.764,95	81,63
10.1 - Transferência do Salário Educação	12.341.633,00	12.341.633,00	2.387.803,81	11.851.002,61	96,02
10.2 - Outras Transferências do FNDE	35.397.058,00	35.397.058,00	4.603.344,40	27.117.762,34	76,61
10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	49.300.735,00	49.300.735,00	11.434.500,00	22.560.906,38	45,76
11.1 - Transferências de Convênios	49.300.735,00	49.300.735,00	11.434.500,00	22.560.906,38	45,76
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	25.331.907,00	1.008.779,04	30.091.500,85	118,79
14-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (9+10+11+12+13)	107.531.847,00	128.461.333,00	19.434.427,25	91.621.172,18	71,32
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Out/2013 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	851.542.330,00	851.542.330,00	116.478.588,45	679.338.845,72	79,78
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	240.714.339,00	240.714.339,00	36.914.166,76	196.421.556,00	81,60
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - [20% de 1.2]	1.130.091,00	1.130.091,00	277.275,00	1.808.127,37	160,00
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	11.638.629,00	11.638.629,00	1.809.369,44	11.350.522,44	97,52
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	597.427.531,00	597.427.531,00	77.338.412,00	469.082.777,88	78,52
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.285,00	230.285,00	38.380,86	191.904,33	83,33
15.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	401.455,00	401.455,00	100.984,39	483.957,70	120,55
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	654.363.386,00	654.363.386,00	91.643.803,68	521.431.574,20	79,69
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	651.480.167,00	651.480.167,00	91.124.346,04	519.109.539,75	79,68
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	519.257,64	2.322.034,45	80,59
17-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (16.1 - 15)	(200.062.163,00)	(200.062.163,00)	(25.354.242,41)	(160.229.305,97)	80,09

[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/2013 (e)	% (f) = (e/d) x 100
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	-	-	73.433.753,06	365.816.868,12	-
18.1 - Com Ensino Fundamental	-	-	46.938.854,96	233.830.142,10	-
18.2 - Com Ensino Médio	-	-	26.494.898,10	131.986.726,02	-
19 - OUTRAS DESPESAS	654.545.625,00	654.545.625,00	26.829.124,76	159.054.334,25	-
19.1 - Com Ensino Fundamental	418.385.563,50	418.385.563,50	17.149.176,55	101.667.530,45	-
19.2 - Com Ensino Médio	236.160.061,50	236.160.061,50	9.679.948,21	57.386.803,80	-
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	654.545.625,00	654.545.625,00	100.262.877,82	524.871.202,37	-
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) %					70,16
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 Out/2013 (b)	% (c) = (b/a) x 100
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8) ³	1.125.073.393,75	1.133.983.254,25	167.446.148,24	915.579.856,79	80,74
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Out/2013 (e)	% (f) = (e/d) x 100
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	593.455.655,20	600.351.010,49	95.880.986,00	480.097.962,83	79,97
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	418.385.563,50	418.385.563,50	64.088.031,50	335.497.672,55	80,19
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	175.070.091,70	181.965.446,99	31.792.954,50	144.600.290,27	79,47
30 - ENSINO MÉDIO	334.979.349,80	338.871.471,51	54.120.556,56	270.993.969,00	79,97
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	236.160.061,50	236.160.061,50	36.174.846,32	189.373.529,82	80,19
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	98.819.288,30	102.711.410,01	17.945.710,24	81.620.439,19	79,47
31 - ENSINO SUPERIOR	5.000.000,00	5.000.000,00	601.398,62	668.047,70	13,36
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	6.162.642,00	22.879.778,00	18.875,93	400.128,33	1,75
33 - OUTRAS	555.000,00	193.400,00	-	708,75	0,37
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)	940.152.647,00	967.295.660,00	150.621.817,11	752.160.816,61	77,76
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE					VALOR
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (17)					(160.229.305,97)
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					-
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)					2.322.034,45
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)					133.184,90
42 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (35+36+37+38+39+40+41)					(157.774.086,62)
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42)					909.934.903,23
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((43) / (8) x 100)%					24,85
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/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	2.364.933,15	10.773.143,18	87,29
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	86.599.424,00	6.791.252,07	50.371.876,53	58,17
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)	106.922.032,00	92.689.424,00	61.145.019,71	61.145.019,71	65,97
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)	1.047.074.679,00	1.059.985.084,00	159.778.002,33	813.305.836,32	76,73
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 2013 (g)			
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	371.904,76	133.184,90			
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 OUTUBRO (+)					519.109.539,75
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ OUTUBRO (-)					511.612.499,29
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ OUTUBRO (+)					2.322.034,45
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2013 (=)					25.846.243,54

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
Coordenador de Responsabilidade Fiscal
Contador CRC-TO 001582/0

