



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 DEZEMBRO DE 2013

RREQ - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Dez/2013 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.969.882.751,00	2.014.397.270,00	2.126.370.355,47	2.126.370.355,47	105,56
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	1.674.439.387,47	1.674.439.387,47	104,34
ICMS	1.582.059.477,00	1.582.059.477,00	1.660.021.503,62	1.660.021.503,62	104,93
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	3.728.075,00	3.728.075,00	3.947.083,43	3.947.083,43	105,87
Divida Ativa do ICMS	18.942.098,00	18.942.098,00	10.307.013,51	10.307.013,51	54,41
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Divida Ativa do ICMS	335.661,00	335.661,00	826.631,27	826.631,27	246,27
(-) Deduções da Receita do ICMS	(303.053,00)	(303.053,00)	(662.844,36)	(662.844,36)	218,72
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	11.747.731,28	11.747.731,28	207,91
ITCD	5.524.447,00	5.524.447,00	11.122.320,98	11.122.320,98	201,33
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	126.009,00	126.009,00	629.084,89	629.084,89	499,24
Divida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Divida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
(-) Deduções da Receita do ITCD	-	-	(3.674,59)	(3.674,59)	-
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	116.386.291,00	116.386.291,00	122.353.316,46	122.353.316,46	105,13
IPVA	109.292.785,00	109.292.785,00	115.493.491,50	115.493.491,50	105,67
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	4.500.000,00	4.500.000,00	6.056.705,10	6.056.705,10	134,59
Divida Ativa do IPVA	1.984.782,00	1.984.782,00	471.453,77	471.453,77	23,75
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Divida Ativa do IPVA	608.724,00	608.724,00	389.714,37	389.714,37	64,02
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(58.048,28)	(58.048,28)	-
1.4 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	243.083.746,00	287.598.265,00	317.829.920,26	317.829.920,26	110,51
IRRF	243.083.746,00	287.598.265,00	317.839.393,86	317.839.393,86	110,52
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	-	-
Divida Ativa do IRRF	-	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Divida Ativa do IRRF	-	-	-	-	-
(-) Deduções da Receita do IRRF	-	-	(9.473,60)	(9.473,60)	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	2.990.296.353,00	2.990.296.353,00	2.895.921.024,06	2.895.921.024,06	96,84
Cota-Parte FPE	2.987.137.651,00	2.987.137.651,00	2.891.751.132,50	2.891.751.132,50	96,81
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	1.151.426,27	1.151.426,27	100,00
Cota-Parte IPI-Exportação	2.007.276,00	2.007.276,00	3.018.465,29	3.018.465,29	150,38
Cota-Parte IOf-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	4.960.179.104,00	5.004.693.623,00	5.022.291.379,53	5.022.291.379,53	100,35
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS					
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até Dez/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	418.597.634,34	418.599.860,62	418.599.860,62	100,00
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	28.742.845,56	61.151.570,86	61.158.203,69	61.158.203,69	100,01
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	-	624.485,80	607.273,99	607.273,99	-
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	459.885.529,00	480.373.691,00	480.365.338,30	480.365.338,30	100,00
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	4.500.293.575,00	4.524.319.932,00	4.541.926.041,23	4.541.926.041,23	100,39
RECEITAS ADICIONAL PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até Dez/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	48.525.706,00	44.996.944,67	44.996.944,67	92,73
10.1 - Transferência do Salário Educação	12.341.633,00	13.128.648,00	13.058.029,43	13.058.029,43	99,46
10.2 - Outras Transferência do FNDE	35.397.058,00	35.397.058,00	31.938.915,24	31.938.915,24	90,23
10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	49.300.735,00	49.300.735,00	22.560.906,38	22.560.906,38	45,76
11.1 - Transferências de Convênios	49.300.735,00	49.300.735,00	22.560.906,38	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	31.139.363,61	31.139.363,61	122,93
14-TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO = (9+10+11+12+13)	107.531.847,00	129.248.348,00	98.697.214,66	98.697.214,66	76,36
FUNDEB					
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até Dez/2013 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	851.542.330,00	851.542.330,00	846.448.186,23	846.448.186,23	99,40
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	240.714.339,00	240.714.339,00	252.648.347,46	252.648.347,46	104,96
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - [20% de 1.2]	1.130.091,00	1.130.091,00	2.349.583,62	2.349.583,62	207,91
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	11.638.629,00	11.638.629,00	12.267.050,98	12.267.050,98	105,40
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	597.427.531,00	597.427.531,00	578.350.226,20	578.350.226,20	96,81
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.285,00	230.285,00	230.285,19	230.285,19	100,00
15.6 - Cota-Parte IPI Expotação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	401.455,00	401.455,00	603.692,78	603.692,78	150,38
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	654.363.386,00	654.363.386,00	646.367.221,28	646.367.221,28	98,78
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	651.480.167,00	651.480.167,00	643.557.820,67	643.557.820,67	98,78
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	2.809.400,41	2.809.400,41	-
17-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (16.1 - 15)	(200.062.163,00)	(200.062.163,00)	(42.662.059,39)	(202.891.385,36)	101,41

[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 EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADAS (f)	% (g) = ((e+f) / d) x 100
			No Bimestre	Até Dez/2013 (e)		
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	-	-	53.852.315,17	450.066.422,51	-	-
18.1 - Com Ensino Fundamental	-	-	53.852.315,17	287.682.457,27	-	-
18.2 - Com Ensino Médio	-	-	30.397.239,22	162.383.965,24	-	-
19 - OUTRAS DESPESAS	654.545.625,00	654.545.625,00	36.711.448,17	195.765.782,42	-	29,91
19.1 - Com Ensino Fundamental	418.385.563,50	418.385.563,50	23.465.957,67	125.133.488,12	-	29,91
19.2 - Com Ensino Médio	236.160.061,50	236.160.061,50	13.245.490,50	70.632.294,30	-	29,91
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	654.545.625,00	654.545.625,00	120.961.002,56	645.832.204,93	-	-

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) %							69,63

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
25 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2011 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		-
26 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 25 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2012 ²		-

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 Dez/2013 (b)	% (c) = (b/a) x 100
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8) ³	1.125.073.393,75	1.131.079.983,00	219.901.653,52	1.135.481.510,31	100,39
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		%
			No Bimestre	Até Dez/2013 (e)	(f) = ((e+f) / d) x 100
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	593.455.655,20	604.461.497,95	118.767.739,53	598.858.378,43	7,323,93
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	418.385.563,50	418.385.563,50	77.318.272,84	412.815.945,39	4,134,03
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	175.070.091,70	186.075.934,45	41.449.466,69	186.042.433,04	7,323,93
30 - ENSINO MÉDIO	334.979.349,80	341.191.659,05	67.039.112,05	338.028.947,02	4,134,03
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	236.160.061,50	236.160.061,50	43.642.729,72	233.016.259,54	-
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	98.819.288,30	105.031.597,55	23.396.382,33	105.012.687,48	4,134,03
31 - ENSINO SUPERIOR	14.370.000,00	24.632.410,00	22.288.526,01	22.900.834,18	55,739,53
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	6.162.642,00	20.945.933,00	622.788,60	766.365,18	256,551,75
33 - OUTRAS	555.000,00	9.894,00	9.184,50	9.893,25	-
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)	949.522.647,00	991.241.394,00	208.727.350,69	960.564.418,06	323,749,24

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE							VALOR
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (17)							(202.891.365,36)
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							-
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)							2.809.400,41
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)							360.507,54
42 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (35+36+37+38+39+40+41)							(199.721.457,41)
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42)							1.160.609.624,71
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((43) / (8) x 100)%							25,55

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADAS (f)	% (g) = ((e+f) / d) x 100
			No Bimestre	Até Dez/2013 (e)		
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	13.188.131,00	2.414.987,82	13.188.131,00	-	100,00
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	100.832.032,00	109.135.628,00	35.132.262,34	62.057.059,65	23.447.079,22	56,86
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)	119.263.665,00	128.413.759,00	48.320.393,34	75.245.190,65	23.447.079,22	58,60
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)	1.068.786.312,00	1.119.655.153,00	233.276.915,57	1.035.809.608,71	23.770.828,46	92,51

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA O CONTROLE FINANCEIRO		
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ DEZEMBRO	CANCELADO EM 2013 (g)
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	131.539,42	360.507,54
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 NOVEMBRO (+)		643.779.425,09
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ NOVEMBRO (-)		648.597.149,66
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ NOVEMBRO (+)		2.809.400,41
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2013 (=)		14.018.844,47

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.
² Art. 21 § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos contra 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

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

