



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 FEVEREIRO DE 2012

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/2012 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.770.192.327,00	1.770.192.327,00	265.520.240,02	265.520.240,02	15,00
1.1 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS	1.463.560.179,00	1.463.560.179,00	231.799.148,15	231.799.148,15	15,84
ICMS	1.440.320.000,00	1.440.320.000,00	226.249.375,41	226.249.375,41	15,71
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	3.223.190,00	3.223.190,00	885.471,59	885.471,59	27,47
Dívida Ativa do ICMS	19.720.792,00	19.720.792,00	4.590.479,41	4.590.479,41	23,28
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	803.000,00	803.000,00	73.821,74	73.821,74	9,19
( - ) Deduções da Receita do ICMS	(506.803,00)	(506.803,00)	-	-	-
1.2 - Receitas Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	4.550.462,00	4.550.462,00	749.508,77	749.508,77	16,47
ITCD	4.416.566,00	4.416.566,00	745.663,54	745.663,54	16,88
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	133.896,00	133.896,00	3.845,23	3.845,23	2,87
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	102.666.463,00	102.666.463,00	12.090.862,74	12.090.862,74	11,78
IPVA	92.108.976,00	92.108.976,00	10.795.905,85	10.795.905,85	11,72
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	3.500.400,00	3.500.400,00	1.038.302,59	1.038.302,59	29,66
Dívida Ativa do IPVA	6.004.000,00	6.004.000,00	218.364,34	218.364,34	3,64
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	1.053.087,00	1.053.087,00	39.735,22	39.735,22	3,77
( - ) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(1.445,26)	(1.445,26)	-
1.4 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	199.415.223,00	199.415.223,00	20.880.720,36	20.880.720,36	10,47
IRRF	199.415.223,00	199.415.223,00	20.880.720,36	20.880.720,36	10,47
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	2.988.555.260,00	2.988.555.260,00	521.044.176,04	521.044.176,04	17,43
Cota-Parte FPE	2.985.456.548,00	2.985.456.548,00	520.632.262,56	520.632.262,56	17,44
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	191.904,38	191.904,38	16,67
Cota-Parte IPI-Exportação	1.947.286,00	1.947.286,00	220.009,10	220.009,10	11,30
Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
<b>3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = ( 1+2 )</b>	<b>4.758.747.587,00</b>	<b>4.758.747.587,00</b>	<b>786.564.416,06</b>	<b>786.564.416,06</b>	<b>16,53</b>
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS					
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Fev/2012 (b)	% (c) = (b/a) x 100
4 - RECEITA RESULTANTE DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - (1.1.6 - 1.1.7)))	372.986.953,03	360.025.205,41	57.949.787,03	57.949.787,03	16,10
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	24.611.333,97	37.573.033,59	6.049.113,26	6.049.113,26	16,10
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	-	-	-	-	-
<b>7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = ( 4+5+6 )</b>	<b>397.598.287,00</b>	<b>397.598.239,00</b>	<b>63.998.900,29</b>	<b>63.998.900,29</b>	<b>16,10</b>
<b>8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = ( 3-7 )</b>	<b>4.361.149.300,00</b>	<b>4.361.149.348,00</b>	<b>722.565.515,77</b>	<b>722.565.515,77</b>	<b>16,57</b>
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Fev/2012 (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	37.170.247,00	37.170.247,00	3.011.873,60	3.011.873,60	8,10
10.1 - Transferência do Salário Educação	12.120.000,00	12.120.000,00	2.557.793,60	2.557.793,60	21,10
10.2 - Outras Transferência do FNDE	25.050.247,00	25.050.247,00	454.080,00	454.080,00	1,81
10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	81.585.780,00	81.585.780,00	13.326,50	13.326,50	0,02
11.1 - Transferências de Convênios	81.585.780,00	81.585.780,00	13.326,50	13.326,50	0,02
11.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	-
12 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	67.018.000,00	67.018.000,00	-	-	-
13 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.812.897,00	3.812.897,00	659.901,98	659.901,98	17,31
<b>14-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (9+10+11+12+13)</b>	<b>189.586.924,00</b>	<b>189.586.924,00</b>	<b>3.685.102,08</b>	<b>3.685.102,08</b>	<b>1,94</b>
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Fev/2012 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	828.421.818,00	828.421.818,00	143.415.956,72	143.415.956,72	17,31
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [ 20% de ( 1.1 - 4 ) ]	219.534.028,00	219.534.028,00	37.650.009,81	37.650.009,81	17,15
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - ( 20% de 1.2 )	910.092,00	910.092,00	175.121,23	175.121,23	19,24
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [ 20% de ( 1.3 - 5 ) ]	10.266.646,00	10.266.646,00	1.381.990,62	1.381.990,62	13,46
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB ( 20% de 2.1 )	597.091.310,00	597.091.310,00	104.126.452,45	104.126.452,45	17,44
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - ( 20% de 2.2 )	230.285,00	230.285,00	38.380,86	38.380,86	16,67
15.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de ( 2.3 - 6 ) ]	389.457,00	389.457,00	44.001,75	44.001,75	11,30
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	614.028.715,00	614.028.715,00	109.516.680,51	109.516.680,51	17,84
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	610.351.932,00	610.351.932,00	109.022.938,35	109.022.938,35	17,86
16.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
16.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	3.676.783,00	3.676.783,00	493.742,16	493.742,16	-
<b>17-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = ( 16.1 - 15 )</b>	<b>(218.069.886,00)</b>	<b>(218.069.886,00)</b>	<b>(34.393.018,37)</b>	<b>(34.393.018,37)</b>	<b>15,77</b>

[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/2012 (e)	% (f) = (e/d) x 100
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	510.560.555,00	510.560.555,00	42.677.535,44	85.355.070,87	-
18.1 - Com Ensino Fundamental	255.280.277,50	255.280.277,50	42.677.535,44	42.677.535,44	-
18.2 - Com Ensino Médio	255.280.277,50	255.280.277,50	42.677.535,44	42.677.535,44	-
19 - OUTRAS DESPESAS	103.502.274,00	103.502.274,00	7.463.482,38	7.463.482,38	-
19.1 - Com Ensino Fundamental	54.222.570,00	54.222.570,00	3.914.129,34	3.914.129,34	-
19.2 - Com Ensino Médio	49.279.704,00	49.279.704,00	3.549.353,04	3.549.353,04	-
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB ( 18+19 )	614.062.829,00	614.062.829,00	92.818.553,25	92.818.553,25	-
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>					<b>VALOR</b>
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 <sup>1</sup> (( 18-23 ) / ( 16 ) X 100) %					77,94
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE</b>				<b>VALOR</b>	
25 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2009 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				-	
26 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 25 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2010 <sup>2</sup>				-	
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>					
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITA REALIZADA		
			No Bimestre	Até Fev/2012 (b)	% (c) = (b/a) x 100
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE ( 25% de 8 ) <sup>3</sup>	1.090.287.325,00	1.090.287.337,00	180.641.378,94	180.641.378,94	16,57
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Fev/2012 (e)	% (f) = (e/d) x 100
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	375.481.476,00	375.481.476,00	53.731.039,13	53.731.039,13	14,31
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	309.502.847,50	309.502.847,50	46.591.664,78	46.591.664,78	15,05
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	65.978.628,50	65.978.628,50	7.139.374,35	7.139.374,35	10,82
30 - ENSINO MÉDIO	370.538.610,00	370.538.610,00	53.366.262,83	53.366.262,83	14,40
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	304.559.981,50	304.559.981,50	46.226.888,48	46.226.888,48	15,18
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	65.978.628,50	65.978.628,50	7.139.374,35	7.139.374,35	10,82
31 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
33 - OUTRAS	125.474.292,00	125.474.292,00	7.298.553,01	7.298.553,01	5,82
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE ( 28+29+30+31+32+33 )	871.494.378,00	871.494.378,00	114.395.854,96	114.395.854,96	13,13
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE</b>					<b>VALOR</b>
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = - ( 17 )					(34.393.018,37)
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					-
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = ( 55 h )					493.742,16
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 <sup>4</sup>					-
41 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = - ( 51 G )					217.830,99
42 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL ( 35+36+37+38+39+40+41 )					(33.681.445,22)
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ( 34-42 )					148.077.300,18
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE <sup>5</sup> (( 43 ) / ( 8 ) x 100)%					20,49
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Fev/2012 (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	12.120.000,00	12.120.000,00	-	-	-
47 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	67.018.000,00	67.018.000,00	-	-	-
48 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	126.334.889,00	126.334.889,00	1.529.225,47	1.529.225,47	1,21
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)	193.352.889,00	193.352.889,00	1.529.225,47	1.529.225,47	0,79
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = ( 34+49 )	1.064.847.267,00	1.064.847.267,00	115.925.080,43	115.925.080,43	10,89
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA O CONTROLE FINANCEIRO</b>					
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ FEVEREIRO		CANCELADO EM 2012 ( g )		
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	7.209.322,47		217.830,99		
<b>FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB</b>				<b>VALOR</b>	
52 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011				14.359.917,17	
53 - INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ FEVEREIRO ( + )				109.022.938,35	
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ FEVEREIRO ( - )				78.947.984,51	
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ FEVEREIRO ( + )				493.742,16	
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2012 ( = )				44.928.613,17	

FONTES:

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> 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."

<sup>3</sup> Caput do artigo 212 da CF/1988

<sup>4</sup> 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.

<sup>5</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.