



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 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 Abr/2012 (b) | % (c) = (b/a) x 100 |
| 1 - RECEITA DE IMPOSTOS | 1.770.192.327,00 | 1.770.192.327,00 | 285.059.489,45 | 550.579.729,47 | 31,10 |
| 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 | 228.418.722,73 | 460.217.870,88 | 31,45 |
| ICMS | 1.440.320.000,00 | 1.440.320.000,00 | 224.763.702,36 | 451.013.077,77 | 31,31 |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS | 3.223.190,00 | 3.223.190,00 | 461.105,92 | 1.346.577,51 | 41,78 |
| Dívida Ativa do ICMS | 19.720.792,00 | 19.720.792,00 | 3.160.766,69 | 7.751.246,10 | 39,30 |
| Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS | 803.000,00 | 803.000,00 | 36.258,92 | 110.080,66 | 13,71 |
| (-) Deduções da Receita do ICMS | (506.803,00) | (506.803,00) | (3.111,16) | (3.111,16) | 0,61 |
| 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 | 1.400.708,57 | 2.150.217,34 | 47,25 |
| ITCD | 4.416.566,00 | 4.416.566,00 | 1.369.830,36 | 2.115.493,90 | 47,90 |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD | 133.896,00 | 133.896,00 | 30.878,21 | 34.723,44 | 25,93 |
| 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 | 16.796.571,33 | 28.887.434,07 | 28,14 |
| IPVA | 92.108.976,00 | 92.108.976,00 | 15.689.845,81 | 26.485.751,66 | 28,75 |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA | 3.500.400,00 | 3.500.400,00 | 917.268,37 | 1.955.570,96 | 55,87 |
| Dívida Ativa do IPVA | 6.004.000,00 | 6.004.000,00 | 148.280,96 | 366.645,30 | 6,11 |
| Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA | 1.053.087,00 | 1.053.087,00 | 63.347,74 | 103.082,96 | 9,79 |
| (-) Deduções da Receita do IPVA | - | - | (22.171,55) | (23.616,81) | - |
| 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 | 38.443.486,82 | 59.324.207,18 | 29,75 |
| IRRF | 199.415.223,00 | 199.415.223,00 | 38.455.605,29 | 59.336.325,65 | 29,76 |
| 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 | - | - | (12.118,47) | (12.118,47) | - |
| 2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 2.988.555.260,00 | 2.988.555.260,00 | 437.998.229,66 | 959.042.405,70 | 32,09 |
| Cota-Parte FPE | 2.985.456.548,00 | 2.985.456.548,00 | 437.533.185,17 | 958.165.447,73 | 32,09 |
| ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996 | 1.151.426,00 | 1.151.426,00 | 191.904,38 | 383.808,76 | 33,33 |
| Cota-Parte IPI-Exportação | 1.947.286,00 | 1.947.286,00 | 273.140,11 | 493.149,21 | 25,32 |
| Cota-Parte IOF-Ouro | - | - | - | - | - |
| 3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2) | 4.758.747.587,00 | 4.758.747.587,00 | 723.057.719,11 | 1.509.622.135,17 | 31,72 |
| DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS | | | | | |
| | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | No Bimestre | Até Abr/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 | 353.226.275,53 | 57.104.343,55 | 115.054.130,58 | 32,57 |
| 5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3) | 24.611.333,97 | 44.371.963,47 | 8.397.296,32 | 14.446.409,58 | 32,56 |
| 6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3) | - | - | - | - | - |
| 7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6) | 397.598.287,00 | 397.598.239,00 | 65.501.639,87 | 129.500.540,16 | 32,57 |
| 8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7) | 4.361.149.300,00 | 4.361.149.348,00 | 657.556.079,24 | 1.380.121.595,01 | 31,65 |
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | | | | | |
| | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | No Bimestre | Até Abr/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 | 5.824.859,90 | 8.836.733,50 | 23,77 |
| 10.1 - Transferência do Salário Educação | 12.120.000,00 | 12.120.000,00 | 1.885.901,90 | 4.443.695,50 | 36,66 |
| 10.2 - Outras Transferência do FNDE | 25.050.247,00 | 25.050.247,00 | 3.938.958,00 | 4.393.038,00 | 17,54 |
| 10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | - | - | - | - | - |
| 11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 81.585.780,00 | 81.585.790,00 | - | 13.326,50 | 0,02 |
| 11.1 - Transferências de Convênios | 81.585.780,00 | 81.585.790,00 | - | 13.326,50 | 0,02 |
| 11.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | - | - | - | - | - |
| 12 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 67.018.000,00 | 93.260.349,00 | - | - | - |
| 13 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 3.812.897,00 | 3.812.897,00 | 733.645,91 | 1.393.547,89 | 36,55 |
| 14-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (9+10+11+12+13) | 189.586.924,00 | 215.829.283,00 | 6.558.505,81 | 10.243.607,89 | 4,75 |
| FUNDEB | | | | | |
| | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | No Bimestre | Até Abr/2012 (b) | % (c) = (b/a) x 100 |
| 15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 828.421.818,00 | 828.421.818,00 | 120.793.207,52 | 264.209.164,24 | 31,89 |
| 15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)] | 219.534.028,00 | 219.534.028,00 | 31.399.552,37 | 69.049.562,18 | 31,45 |
| 15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - [20% de 1.2] | 910.092,00 | 910.092,00 | 248.213,86 | 423.335,09 | 46,52 |
| 15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)] | 10.266.646,00 | 10.266.646,00 | 1.545.795,51 | 2.927.786,13 | 28,52 |
| 15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1) | 597.091.310,00 | 597.091.310,00 | 87.506.636,96 | 191.633.089,41 | 32,09 |
| 15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 230.285,00 | 230.285,00 | 38.380,86 | 76.761,72 | 33,33 |
| 15.6 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)] | 389.457,00 | 389.457,00 | 54.627,96 | 98.629,71 | 25,32 |
| 16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 614.028.715,00 | 614.028.715,00 | 95.102.545,71 | 204.619.226,22 | 33,32 |
| 16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 610.351.932,00 | 610.351.932,00 | 95.102.545,71 | 204.125.484,06 | 33,44 |
| 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 | - |
| 17-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (16.1 - 15) | (218.069.886,00) | (218.069.886,00) | (25.690.661,81) | (60.083.680,18) | 27,55 |

[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/2012 (e) | % (f) = (e/d) x 100 |
| 18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | - | - | 31.217.535,24 | 121.139.460,13 | - |
| 18.1 - Com Ensino Fundamental | - | - | 31.217.535,24 | 73.895.070,68 | - |
| 18.2 - Com Ensino Médio | - | - | 4.566.854,02 | 47.244.389,45 | - |
| 19 - OUTRAS DESPESAS | 614.062.829,00 | 614.062.829,00 | 65.078.237,22 | 72.541.719,60 | - |
| 19.1 - Com Ensino Fundamental | 374.578.325,69 | 374.578.325,69 | 40.336.319,62 | 44.250.448,96 | - |
| 19.2 - Com Ensino Médio | 239.484.503,31 | 239.484.503,31 | 24.741.917,60 | 28.291.270,64 | - |
| 20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19) | 614.062.829,00 | 614.062.829,00 | 100.862.626,48 | 193.681.179,73 | - |
| 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) % | | | | | 59,20 |

| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE | | VALOR |
|--|--|--------------|
| 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 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/2012 (b) | % (c) = (b/a) x 100 |
| 27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8) ³ | 1.090.287.325,00 | 1.090.287.337,00 | 164.389.019,81 | 345.030.398,75 | 31,65 |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE | | | DESPESAS LIQUIDADAS | | |
| RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | No Bimestre | Até Abr/2012 (e) | % (f) = (e/d) x 100 |
| | | | | | |
| 28 - EDUCAÇÃO INFANTIL | - | - | - | - | - |
| 29 - ENSINO FUNDAMENTAL | 531.611.570,58 | 531.648.170,58 | 101.825.378,60 | 155.556.417,72 | 29,26 |
| 29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 374.578.325,69 | 374.578.325,69 | 71.553.854,86 | 118.145.519,64 | 31,54 |
| 29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 157.033.244,89 | 157.069.844,89 | 30.271.523,74 | 37.410.898,09 | 23,82 |
| 30 - ENSINO MÉDIO | 339.882.807,42 | 339.906.207,42 | 46.087.840,31 | 99.454.103,14 | 29,26 |
| 30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 239.484.503,31 | 239.484.503,31 | 29.308.771,62 | 75.535.660,09 | 31,54 |
| 30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 100.398.304,11 | 100.421.704,11 | 16.779.068,69 | 23.918.443,04 | 23,82 |
| 31 - ENSINO SUPERIOR | - | - | - | - | - |
| 32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | - | - | - | - | - |
| 33 - OUTRAS | 515.000,00 | 465.000,00 | (7.296.351,01) | 2.202,00 | 0,47 |
| 34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33) | 872.009.378,00 | 872.019.378,00 | 140.616.867,90 | 255.012.722,86 | 29,24 |

| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE | | VALOR |
|---|--|-----------------|
| 35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = - (17) | | (60.083.680,18) |
| 36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | | - |
| 37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h) | | 1.072.046,61 |
| 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) | | 218.630,99 |
| 42 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (35+36+37+38+39+40+41) | | (58.793.002,58) |
| 43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42) | | 313.805.725,44 |
| 44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((43) / (8) x 100)% | | 22,74 |

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/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 | 2.331.341,07 | 2.331.341,07 | 19,24 |
| 47 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 67.018.000,00 | 93.260.349,00 | - | - | - |
| 48 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 125.819.889,00 | 125.072.500,00 | 6.470.707,24 | 7.999.932,71 | 6,40 |
| 49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48) | 192.837.889,00 | 218.332.849,00 | 6.470.707,24 | 7.999.932,71 | 3,66 |
| 50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49) | 1.064.847.267,00 | 1.090.352.227,00 | 147.087.575,14 | 263.012.655,57 | 24,12 |

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 2012 (g) |
|--|-----------------|-----------------------|
| 51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | 2.862.045,93 | 218.630,99 |

| FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB | | VALOR |
|---|--|----------------|
| 52 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 | | 14.359.917,17 |
| 53 - INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ ABRIL (+) | | 204.125.484,06 |
| 54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ ABRIL (-) | | 180.523.951,63 |
| 55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ ABRIL (+) | | 1.072.046,61 |
| 56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2012 (=) | | 39.033.496,21 |

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 à 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

JOSÉ JAMIL FERNANDES MARTINS
Secretário da Fazenda

ÉLDON MANOEL BARBOSA CARVALHO
Secretário-Chefe da Controladoria Geral do Estado

ANA FERREIRA ALVES MARTINS
Superintendente de Gestão Contábil
Contadora CRC-TO 000664/O-7

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