



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 JUNHO 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 Jun/2012 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.770.192.327,00	1.770.192.327,00	312.019.957,97	862.599.687,44	48,73
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	240.544.677,65	700.762.548,53	47,88
ICMS	1.440.320.000,00	1.440.320.000,00	238.772.828,11	689.785.905,88	47,89
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	3.223.190,00	3.223.190,00	510.907,86	1.857.485,37	57,63
Dívida Ativa do ICMS	19.720.792,00	19.720.792,00	1.179.685,54	8.930.931,64	45,29
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	803.000,00	803.000,00	94.413,64	204.494,30	25,47
(-) Deduções da Receita do ICMS	(506.803,00)	(506.803,00)	(13.157,50)	(16.268,66)	3,21
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	1.229.024,06	3.379.241,40	74,26
ITCD	4.416.566,00	4.416.566,00	1.203.464,26	3.318.958,16	75,15
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	133.896,00	133.896,00	25.559,80	60.283,24	45,02
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	30.515.750,13	59.403.184,20	57,86
IPVA	92.108.976,00	92.108.976,00	27.822.023,80	54.307.775,46	58,96
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	3.500.400,00	3.500.400,00	2.481.831,69	4.437.402,65	126,77
Dívida Ativa do IPVA	6.004.000,00	6.004.000,00	119.327,00	485.972,30	8,09
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	1.053.087,00	1.053.087,00	116.577,39	219.660,35	20,86
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(24.009,75)	(47.626,56)	-
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	39.730.506,13	99.054.713,31	49,67
IRRF	199.415.223,00	199.415.223,00	39.749.747,27	99.086.072,92	49,69
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	-	-	(19.241,14)	(31.359,61)	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	2.988.555.260,00	2.988.555.260,00	506.188.436,96	1.465.230.842,66	49,03
Cota-Parte FPE	2.985.456.548,00	2.985.456.548,00	505.695.188,56	1.463.860.636,29	49,03
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	191.904,38	575.713,14	50,00
Cota-Parte IPI-Exportação	1.947.286,00	1.947.286,00	301.344,02	794.493,23	40,80
Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	4.758.747.587,00	4.758.747.587,00	818.208.394,93	2.327.830.530,10	48,92
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS					
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até Jun/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	339.946.494,35	60.132.114,04	175.186.244,62	51,53
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	24.611.333,97	57.651.744,66	15.256.872,26	29.703.281,84	51,52
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	75.388.986,30	204.889.526,46	51,53
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	4.361.149.300,00	4.361.149.348,00	742.819.408,63	2.122.941.003,64	48,68
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até Jun/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	3.187.924,42	12.024.657,92	32,35
10.1 - Transferência do Salário Educação	12.120.000,00	12.120.000,00	1.874.938,42	6.318.633,92	52,13
10.2 - Outras Transferência do FNDE	25.050.247,00	25.050.247,00	1.312.986,00	5.706.024,00	22,78
10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	81.585.790,00	81.585.800,00	6.705.838,74	6.719.165,24	8,24
11.1 - Transferências de Convênios	81.585.790,00	81.585.800,00	6.705.838,74	6.719.165,24	8,24
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	533.014,65	1.926.562,54	50,53
14-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (9+10+11+12+13)	189.586.934,00	215.829.293,00	10.426.777,81	20.670.385,70	9,58
FUNDEB					
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até Jun/2012 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	828.421.818,00	828.421.818,00	139.998.805,93	404.207.970,17	48,79
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	219.534.028,00	219.534.028,00	35.624.416,62	104.673.978,80	47,68
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (20% de 1.2)	910.092,00	910.092,00	254.904,23	678.239,32	74,52
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	10.266.646,00	10.266.646,00	2.881.797,79	5.809.583,92	56,59
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	597.091.310,00	597.091.310,00	101.139.037,66	292.772.127,07	49,03
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.285,00	230.285,00	38.380,86	115.142,58	50,00
15.6 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	389.457,00	389.457,00	60.268,77	158.898,48	40,80
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	614.028.715,00	614.028.715,00	109.783.087,51	314.402.313,73	51,20
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	610.351.932,00	610.351.932,00	108.655.152,98	312.780.637,04	51,25
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	1.127.934,53	1.621.676,69	-
17-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (16.1 - 15)	(218.069.886,00)	(218.069.886,00)	(31.343.652,95)	(91.427.333,13)	41,93

[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 Jun/2012 (e)	% (f) = (e/d) x 100
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	-	-	44.352.642,05	193.848.709,39	-
18.1 - Com Ensino Fundamental	-	-	44.352.642,05	118.247.712,73	-
18.2 - Com Ensino Médio	-	-	28.356.607,21	75.600.996,66	-
19 - OUTRAS DESPESAS	614.062.829,00	614.062.829,00	45.984.703,92	118.526.423,52	-
19.1 - Com Ensino Fundamental	374.578.325,69	374.578.325,69	28.050.669,39	72.301.118,35	-
19.2 - Com Ensino Médio	239.484.503,31	239.484.503,31	17.934.034,53	46.225.305,17	-
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	614.062.829,00	614.062.829,00	118.693.953,18	312.375.132,91	-

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) %					61,66

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 Jun/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	185.704.852,16	530.735.250,91	48,68

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Jun/2012 (e)	% (f) = (e/d) x 100
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	531.611.570,58	531.703.070,58	102.213.999,50	257.770.417,23	48,48
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	374.578.325,69	374.578.325,69	72.403.311,44	190.548.831,08	50,87
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	157.033.244,89	157.124.744,89	29.810.688,06	67.221.586,15	42,78
30 - ENSINO MÉDIO	339.882.807,42	339.941.307,42	65.349.934,11	164.804.037,24	48,48
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	239.484.503,31	239.484.503,31	46.290.641,74	121.826.301,83	50,87
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	100.398.304,11	100.456.804,11	19.059.292,37	42.977.735,41	42,78
31 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
33 - OUTRAS	515.000,00	465.000,00	1.813,50	4.015,50	0,86
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)	872.009.378,00	872.109.378,00	167.565.747,11	422.578.469,97	48,45

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE					VALOR
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = - (17)					(91.427.333,13)
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					-
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)					1.621.676,69
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)					218.631,67
42 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (35+36+37+38+39+40+41)					(89.587.024,77)
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42)					512.165.494,74
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((43) / (8) x 100)%					24,13

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Jun/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	3.060.950,66	5.392.291,73	44,49
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	126.172.500,00	7.125.289,54	15.125.222,25	11,99
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)	192.837.889,00	219.432.849,00	7.125.289,54	15.125.222,25	6,89
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)	1.064.847.267,00	1.091.542.227,00	174.691.036,65	437.703.692,22	40,10

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA O CONTROLE FINANCEIRO

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ JUNHO	CANCELADO EM 2012 (g)
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	1.771.561,33	218.631,67

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 JUNHO (+)		312.780.637,04
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ JUNHO (-)		298.667.627,64
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ JUNHO (+)		1.621.676,69
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2012 (=)		30.094.603,26

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 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

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

JOSÉ PEDRO DIAS LEITE
Secretário-Chefe da Controladoria Geral do Estado

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