



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 2012

LEI 9.394/96, Art. 72 - Anexo X

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Dez/2012 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.770.192.327,00	1.770.192.327,00	1.849.875.951,71	1.849.875.951,71	104,50
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	1.483.939.082,76	1.483.939.082,76	101,39
ICMS	1.440.320.000,00	1.440.320.000,00	1.464.853.977,15	1.464.853.977,15	101,70
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	3.223.190,00	3.223.190,00	3.595.419,67	3.595.419,67	111,55
Divida Ativa do ICMS	19.720.792,00	19.720.792,00	15.138.864,55	15.138.864,55	76,77
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Divida Ativa do ICMS	803.000,00	803.000,00	468.641,63	468.641,63	58,36
(-) Deduções da Receita do ICMS	(506.803,00)	(506.803,00)	(117.820,24)	(117.820,24)	23,25
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	7.733.289,97	7.733.289,97	169,95
ITCD	4.416.566,00	4.416.566,00	7.549.454,93	7.549.454,93	170,93
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	133.896,00	133.896,00	187.377,52	187.377,52	139,94
Divida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Divida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
(-) Deduções da Receita do ITCD	-	-	(3.542,48)	(3.542,48)	-
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores IPVA	102.666.463,00	102.666.463,00	112.608.654,10	112.608.654,10	109,68
IPVA	92.108.976,00	92.108.976,00	99.182.616,55	99.182.616,55	107,68
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	3.500.400,00	3.500.400,00	12.226.008,10	12.226.008,10	349,27
Divida Ativa do IPVA	6.004.000,00	6.004.000,00	831.175,64	831.175,64	13,84
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Divida Ativa do IPVA	1.053.087,00	1.053.087,00	453.194,24	453.194,24	43,03
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(84.340,43)	(84.340,43)	-
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	245.594.924,88	245.594.924,88	123,16
IRRF	199.415.223,00	199.415.223,00	245.642.297,14	245.642.297,14	123,18
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	-	-	(47.372,26)	(47.372,26)	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	2.988.555.260,00	2.988.555.260,00	2.691.701.438,98	2.691.701.438,98	90,07
Cota-Parte FPE	2.985.456.548,00	2.985.456.548,00	2.688.873.354,81	2.688.873.354,81	90,07
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	1.151.426,28	1.151.426,28	100,00
Cota-Parte IPI-Exportação	1.947.286,00	1.947.286,00	1.676.657,89	1.676.657,89	86,10
Cota-Parte IOf-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	4.758.747.587,00	4.758.747.587,00	4.541.577.390,69	4.541.577.390,69	95,44
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Dez/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	372.215.648,53	370.968.113,17	370.968.113,17	99,66
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	24.611.333,97	56.508.127,85	56.303.528,78	56.303.528,78	99,64
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	-	343.253,62	337.010,15	337.010,15	-
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	397.598.287,00	429.067.030,00	427.608.652,10	427.608.652,10	99,66
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	4.361.149.300,00	4.329.680.557,00	4.113.968.738,59	4.113.968.738,59	95,02
RECEITAS ADICIONAL PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Dez/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	37.629.247,00	30.882.384,77	30.882.384,77	82,07
10.1 - Transferência do Salário Educação	12.120.000,00	12.579.000,00	12.579.662,87	12.579.662,87	100,01
10.2 - Outras Transferência do FNDE	25.050.247,00	25.050.247,00	18.302.721,90	18.302.721,90	73,06
10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	81.585.780,00	81.585.790,00	16.347.997,91	16.347.997,91	20,04
11.1 - Transferências de Convênios	81.585.780,00	81.585.790,00	16.347.997,91	16.347.997,91	20,04
11.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	-
12 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	67.018.000,00	124.346.349,00	57.328.348,28	57.328.348,28	85,55
13 - OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS DO ENSINO	3.812.897,00	3.812.897,00	4.032.687,99	4.032.687,99	105,76
14-TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO = (9+10+11+12+13)	189.586.924,00	247.374.283,00	108.591.418,95	108.591.418,95	43,90
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Dez/2012 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	828.421.818,00	828.421.817,00	775.614.326,23	775.614.326,23	93,63
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	219.534.028,00	219.534.028,00	224.279.984,78	224.279.984,78	102,16
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.2)]	910.092,00	910.092,00	1.574.120,81	1.574.120,81	172,96
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	10.266.646,00	10.266.646,00	11.419.933,60	11.419.933,60	111,23
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB [20% de (2.1)]	597.091.310,00	597.091.310,00	537.774.670,63	537.774.670,63	90,07
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.285,00	230.284,00	230.285,16	230.285,16	100,00
15.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	389.457,00	389.457,00	335.331,25	335.331,25	86,10
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	614.028.715,00	614.028.715,00	602.128.468,89	602.128.468,89	98,06
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	610.351.932,00	610.351.932,00	599.619.849,14	599.619.849,14	98,24
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	2.508.619,75	2.508.619,75	68,24
17-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (16.1 - 15)	(218.069.886,00)	(218.069.885,00)	(34.968.670,70)	(175.994.477,09)	80,71

[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/2012 (e)		
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	-	-	44.691.225,12	383.256.352,57	-	-
18.1 - Com Ensino Fundamental	-	-	44.691.225,12	233.786.375,07	-	-
18.2 - Com Ensino Médio	-	-	28.573.078,36	149.469.977,50	-	-
19 - OUTRAS DESPESAS	614.062.829,00	617.562.829,00	39.722.878,55	222.312.430,39	719.452,76	36,00
19.1 - Com Ensino Fundamental	374.578.325,69	376.713.325,69	24.230.955,92	135.610.582,54	438.866,18	36,00
19.2 - Com Ensino Médio	239.484.503,31	240.849.503,31	15.491.922,63	86.701.847,85	280.586,58	36,00
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	614.062.829,00	617.562.829,00	112.987.182,03	605.568.782,96	719.452,76	-
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						3.500.000,00
23 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (21+22)						3.500.000,00
24-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM ENSINO FUNDAMENTAL E MÉDIO ¹ ((18-23) / (16) x 100) %						63,07
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/2012 (b)	% (c) = (b/a) x 100	
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8) ³	1.090.287.325,00	1.082.420.139,25	939.255.966,48	1.028.492.184,65	95,02	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS			
			No Bimestre	Até Dez/2012 (e)	INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADAS (f)	% (g) = ((e+f) / d) x 100
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	531.611.570,58	535.452.475,84	111.647.801,07	523.853.227,07	4.034.987,57	97,83
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	374.578.325,69	376.713.325,69	68.922.181,04	369.396.957,61	438.866,18	98,06
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	157.033.244,89	158.739.150,15	42.725.620,04	154.456.269,47	3.596.121,39	97,30
30 - ENSINO MÉDIO	339.882.807,42	342.338.468,16	71.381.381,02	334.922.555,02	2.579.746,15	97,83
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	239.484.503,31	240.849.503,31	44.065.000,99	236.171.825,35	280.586,58	98,06
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	100.398.304,11	101.488.964,85	27.316.380,02	98.750.729,66	2.299.159,57	97,30
31 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-
33 - OUTRAS	515.000,00	55.434,00	-	55.433,00	-	100,00
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)	872.009.378,00	877.846.378,00	183.029.182,09	858.831.215,09	6.614.733,72	97,83
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE						VALOR
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (17)						(175.994.477,09)
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						-
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)						2.508.619,75
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						3.500.000,00
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)						644.734,08
42 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (35+36+37+38+39+40+41)						(169.341.123,26)
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42)						1.034.787.072,07
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((43) / (8) x 100)%						25,15
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/2012 (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	12.120.000,00	12.579.000,00	2.068.927,40	12.576.579,03	2.330,97	99,98
47 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	67.018.000,00	124.346.349,00	26.242.348,28	57.328.348,28	-	-
48 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	125.819.889,00	126.124.826,00	25.974.639,16	42.490.068,75	15.023.124,50	33,69
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)	204.957.889,00	263.050.175,00	64.795.897,44	112.394.996,06	15.025.455,47	42,73
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)	1.076.967.267,00	1.140.896.553,00	226.184.890,34	971.226.211,15	21.640.189,19	85,13
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 2012 (g)			
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	-		644.734,08			
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB						VALOR
52 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011						14.359.917,17
53 - INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ DEZEMBRO (+)						599.619.849,14
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ DEZEMBRO (-)						599.531.289,18
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ DEZEMBRO (+)						2.508.619,75
56 - SALDO FINANCEIRO EM 2012 (=)						16.957.096,88

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 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

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