



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 2014

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Abr/2014 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	2.266.858.485,00	2.266.858.485,00	353.866.293,14	705.014.168,98	31,10
1.1 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS	1.845.884.632,00	1.845.884.632,00	283.608.431,50	586.217.184,10	31,76
ICMS	1.819.368.400,00	1.819.368.400,00	281.629.679,31	583.526.753,45	32,07
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	4.457.091,00	4.457.091,00	611.172,72	1.233.894,25	27,68
Dívida Ativa do ICMS	21.783.413,00	21.783.413,00	1.262.224,34	2.698.120,60	12,39
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	636.575,00	636.575,00	118.016,20	153.592,84	24,13
(-) Deduções da Receita do ICMS	(360.847,00)	(360.847,00)	(12.661,07)	(1.395.177,04)	386,64
1.2 - Receitas Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	6.614.650,00	6.614.650,00	2.601.382,00	6.024.482,29	91,08
ITCD	6.353.114,00	6.353.114,00	2.409.197,55	5.717.160,01	89,99
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	261.536,00	261.536,00	192.184,45	307.322,28	117,51
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	134.812.895,00	134.812.895,00	21.231.077,43	35.692.069,13	26,48
IPVA	125.686.703,00	125.686.703,00	19.139.939,43	31.814.345,10	25,31
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	6.343.694,00	6.343.694,00	495.544,72	1.039.323,04	16,38
Dívida Ativa do IPVA	2.282.498,00	2.282.498,00	995.479,78	1.767.184,94	77,42
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	500.000,00	500.000,00	633.624,28	1.106.193,40	221,24
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(33.510,78)	(34.977,35)	-
1.4 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	279.546.308,00	279.546.308,00	46.425.402,21	77.080.433,46	27,57
IRRF	279.546.308,00	279.546.308,00	46.425.402,21	77.152.468,91	27,60
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	-	-	-	(72.035,45)	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	3.439.182.437,00	3.439.182.437,00	450.515.050,67	1.137.041.593,31	33,06
Cota-Parte FPE	3.435.208.300,00	3.435.208.300,00	449.700.970,66	1.135.268.767,69	33,05
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	95.952,19	287.856,57	25,00
Cota-Parte IPI-Exportação	2.822.711,00	2.822.711,00	718.127,82	1.484.969,05	52,61
Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	5.706.040.922,00	5.706.040.922,00	804.381.343,81	1.842.055.762,29	32,28
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS					
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Abr/2014 (b)	% (c) = (b/a) x 100
4 - RECEITA RESULTANTE DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - (1.1.6 - 1.1.7)))	495.539.817,57	468.683.218,47	70.296.679,99	146.547.131,31	31,27
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	30.343.465,43	57.100.064,53	10.615.914,26	17.844.709,89	31,25
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	-	-	-	-	-
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	525.883.283,00	525.783.283,00	80.912.594,25	164.391.841,20	31,27
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	5.180.157.639,00	5.180.257.639,00	723.468.749,56	1.677.663.921,09	32,39
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Abr/2014 (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	91.430.587,00	91.430.587,00	6.756.674,22	9.258.365,11	10,13
10.1 - Transferência do Salário Educação	15.698.194,00	15.698.194,00	3.135.283,82	5.534.974,71	35,26
10.2 - Outras Transferências do FNDE	75.732.393,00	75.732.393,00	3.621.390,40	3.723.390,40	4,92
10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	44.236.113,00	44.236.113,00	-	11.457.510,00	25,90
11.1 - Transferências de Convênios	44.236.113,00	44.236.113,00	-	11.457.510,00	25,90
11.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	-
12 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	24.650.000,00	24.650.000,00	-	-	-
13 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	156.196.105,00	156.196.105,00	958.676,75	2.022.655,14	1,29
14-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (9+10+11+12+13)	316.512.805,00	316.512.805,00	7.715.350,97	22.738.530,25	7,18
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Abr/2014 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	979.523.402,00	979.523.402,00	133.582.694,86	317.374.958,48	32,40
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	276.882.695,00	276.882.695,00	40.937.115,56	85.481.673,07	30,87
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (20% de 1.2)	1.322.930,00	1.322.930,00	433.695,63	1.103.994,07	83,45
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	13.481.290,00	13.481.290,00	2.108.873,65	3.380.972,92	25,08
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	687.041.660,00	687.041.660,00	89.940.194,09	227.053.753,43	33,05
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.285,00	230.285,00	19.190,43	57.571,29	25,00
15.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	564.542,00	564.542,00	143.625,50	296.993,70	52,61
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	724.534.988,00	724.534.988,00	101.150.606,02	239.119.846,07	33,00
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	721.421.112,00	721.421.112,00	100.427.884,30	237.773.352,43	32,96
16.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
16.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	3.113.876,00	3.113.876,00	722.721,72	1.346.493,64	43,23
17-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (16.1 - 15)	(258.102.290,00)	(258.102.290,00)	(33.154.810,56)	(79.601.606,05)	30,84

[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/2014 (e)	% (f) = (e/d) x 100
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	-	-	61.772.685,37	134.621.511,35	-
18.1 - Com Ensino Fundamental	-	-	38.801.751,09	84.124.982,44	-
18.2 - Com Ensino Médio	-	-	23.170.934,28	50.496.528,91	-
19 - OUTRAS DESPESAS	724.731.807,00	724.731.807,00	42.400.246,22	83.231.374,61	-
19.1 - Com Ensino Fundamental	452.884.906,19	452.884.906,19	26.495.913,86	52.011.285,99	-
19.2 - Com Ensino Médio	271.846.900,81	271.846.900,81	15.904.332,36	31.220.088,62	-
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	724.731.807,00	724.731.807,00	104.172.931,59	217.852.885,96	-
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) %					56,30
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE				VALOR	
25 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2012 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				-	
26 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 25 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2013 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/2014 (b)	% (c) = (b/a) x 100
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8) ³	1.295.039.409,75	1.295.064.409,75	180.867.187,39	419.415.980,27	32,39
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Abr/2014 (e)	% (f) = (e/d) x 100
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	647.990.129,99	648.298.158,82	86.213.897,13	186.021.274,87	28,69
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	452.884.906,19	452.884.906,19	65.097.664,95	136.136.268,44	30,06
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	195.105.223,79	195.413.252,63	21.116.232,18	49.885.006,43	25,53
30 - ENSINO MÉDIO	388.959.990,01	389.144.886,18	51.750.412,57	111.660.393,99	28,69
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	271.846.900,81	271.846.900,81	39.075.266,64	81.716.617,52	30,06
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	117.113.089,21	117.297.985,37	12.675.145,93	29.943.776,47	25,53
31 - ENSINO SUPERIOR	1.100.000,00	1.300.000,00	(3.662.077,47)	247.550,00	19,04
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	2.353.000,00	3.149.000,00	19.427,28	39.575,45	1,26
33 - OUTRAS	197.000,00	197.000,00	2.299,50	2.299,50	1,17
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)	1.040.600.120,00	1.042.089.045,00	134.323.959,01	297.971.093,81	28,59
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE					VALOR
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (17)					(79.601.606,05)
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					-
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)					1.346.493,64
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)					1.688.887,70
42 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (35+36+37+38+39+40+41)					(76.566.224,71)
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42)					374.537.318,52
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((43) / (8) x 100)%					22,32
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/2014 (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	15.776.853,00	15.776.853,00	3.230.035,69	4.441.103,64	28,15
47 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	24.650.000,00	24.650.000,00	-	-	-
48 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	275.431.473,00	274.681.942,00	8.286.524,27	9.404.655,21	3,42
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)	300.081.473,00	299.331.942,00	13.845.758,85	13.845.758,85	4,63
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)	1.340.681.593,00	1.341.420.987,00	145.840.518,97	311.816.852,66	23,25
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 2013 (g)		
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	288.370,36		1.688.887,70		
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB				VALOR	
52 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013				13.485.794,75	
53 - INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ ABRIL (+)				237.773.352,43	
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ ABRIL (-)				201.948.624,19	
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ ABRIL (+)				1.346.493,64	
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2014 (=)				50.657.016,63	

FONTES:

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.

SANDOVAL LOBO CARDOSO
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

MAURICIO PARIZOTTO LOURENÇO
Coordenador de Responsabilidade Fiscal
Contador CRC-TO 001582/O

