



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 OUTUBRO 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 Out/2014 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	2.266.858.485,00	2.266.858.485,00	417.627.295,02	1.943.636.014,49	85,74
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	331.983.102,55	1.543.203.201,83	83,60
ICMS	1.819.368.400,00	1.819.368.400,00	329.860.138,26	1.534.130.315,25	84,32
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	4.457.091,00	4.457.091,00	719.219,16	3.266.232,73	73,28
Dívida Ativa do ICMS	21.783.413,00	21.783.413,00	1.575.847,49	7.430.874,30	34,11
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	636.575,00	636.575,00	61.766,67	515.888,58	81,04
(-) Deduções da Receita do ICMS	(360.847,00)	(360.847,00)	(233.869,03)	(2.140.109,03)	593,08
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	3.624.141,02	13.716.270,08	207,36
ITCD	6.353.114,00	6.353.114,00	3.515.697,22	12.968.533,37	204,13
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	261.536,00	261.536,00	115.562,02	757.921,11	289,80
Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
(-) Deduções da Receita do ITCD	-	-	(7.118,22)	(10.184,40)	-
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	134.812.895,00	134.812.895,00	21.650.870,56	131.340.786,24	97,42
IPVA	125.686.703,00	125.686.703,00	18.617.057,47	120.183.997,50	95,62
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	6.343.694,00	6.343.694,00	652.741,47	2.986.348,31	47,08
Dívida Ativa do IPVA	2.282.498,00	2.282.498,00	1.495.234,15	5.127.078,73	224,63
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	500.000,00	500.000,00	898.427,59	3.236.000,87	647,20
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(12.590,12)	(192.639,17)	-
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	60.369.180,89	255.375.756,34	91,35
IRRF	279.546.308,00	279.546.308,00	60.369.180,89	255.447.791,79	91,38
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	3.439.187.104,00	3.439.187.104,00	427.143.878,35	2.580.807.627,54	75,04
Cota-Parte FPE	3.435.208.300,00	3.435.208.300,00	426.151.004,10	2.576.052.348,63	74,99
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	191.904,38	863.569,71	75,00
Cota-Parte IPI-Exportação	2.822.711,00	2.822.711,00	800.829,40	3.890.871,05	137,84
Cota-Parte IOF-Ouro	4.667,00	4.667,00	140,47	838,15	17,96
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	5.706.045.589,00	5.706.045.589,00	844.771.173,37	4.524.443.642,03	79,29
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Out/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	448.540.460,89	82.989.374,46	385.750.097,90	86,00
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	30.343.465,43	76.332.165,46	10.825.217,57	65.646.838,03	86,00
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	-	910.656,65	321.293,89	782.821,47	-
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	525.883.283,00	525.783.283,00	94.135.885,92	452.179.757,40	86,00
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	5.180.162.306,00	5.180.262.306,00	750.635.287,45	4.072.263.884,63	78,61
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Out/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	10.001.309,64	32.781.698,74	35,85
10.1 - Transferência do Salário Educação	15.698.194,00	15.698.194,00	2.530.710,57	12.872.087,81	82,00
10.2 - Outras Transferências do FNDE	75.732.393,00	75.732.393,00	7.470.599,07	19.909.610,93	26,29
10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	44.236.113,00	44.236.113,00	947.207,65	12.534.555,15	28,34
11.1 - Transferências de Convênios	44.236.113,00	44.236.113,00	947.207,65	12.534.555,15	28,34
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	758.128,23	4.667.073,07	2,99
14-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (9+10+11+12+13)	316.512.805,00	316.512.805,00	11.706.645,52	49.983.326,96	15,79
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Out/2014 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	979.523.402,00	979.523.402,00	138.033.198,73	761.316.115,03	77,72
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	276.882.695,00	276.882.695,00	49.567.482,99	229.447.464,14	82,87
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (20% de 1.2)	1.322.930,00	1.322.930,00	769.528,56	2.643.697,22	199,84
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	13.481.290,00	13.481.290,00	2.267.439,70	13.063.596,38	96,90
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	687.041.660,00	687.041.660,00	85.230.200,78	515.210.469,47	74,99
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.285,00	230.285,00	38.380,86	172.713,87	75,00
15.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	564.542,00	564.542,00	160.165,84	778.173,95	137,84
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	724.534.988,00	724.534.988,00	104.651.496,81	575.113.312,01	79,38
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	721.421.112,00	721.421.112,00	103.975.445,39	571.775.954,58	79,26
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	676.051,42	3.337.357,43	-
17-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (16.1 - 15)	(258.102.290,00)	(258.102.290,00)	(34.057.753,34)	(189.540.160,45)	73,44
[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 Out/2014 (e)	% (f) = (e/d) x 100
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO		-	-	62.461.467,64	367.434.561,43	-
18.1 - Com Ensino Fundamental		-	-	39.032.171,13	229.609.857,44	-
18.2 - Com Ensino Médio		-	-	23.429.296,51	137.824.703,99	-
19 - OUTRAS DESPESAS		724.731.807,00	724.731.807,00	45.742.512,35	196.368.578,28	-
19.1 - Com Ensino Fundamental		452.884.906,19	452.884.906,19	28.584.495,97	122.710.724,57	-
19.2 - Com Ensino Médio		271.846.900,81	271.846.900,81	17.158.016,38	73.657.853,71	-
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)		724.731.807,00	724.731.807,00	108.203.979,99	563.803.139,71	-
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 MÉDIO¹ ((18-23) / (16) X 100) %						63,89
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR	
25 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					-	
26 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 25 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014²					-	
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 Out/2014 (b)	% (c) = (b/a) x 100
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8)³		1.295.040.576,50	1.295.065.576,50	187.658.821,86	1.018.065.971,16	78,61
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
				No Bimestre	Até Out/2014 (e)	% (f) = (e/d) x 100
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL		-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL		647.990.129,99	650.553.527,28	89.978.691,72	496.359.583,33	76,30
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		452.884.906,19	452.884.906,19	67.616.667,10	352.320.582,00	77,79
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		195.105.223,79	197.668.621,08	22.362.024,63	144.039.001,32	72,87
30 - ENSINO MÉDIO		388.959.990,01	390.453.672,72	54.010.253,27	297.942.838,38	76,31
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		271.846.900,81	271.846.900,81	40.587.312,89	211.482.557,71	77,79
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		117.113.089,21	118.606.771,92	13.422.940,37	86.460.280,68	72,90
31 - ENSINO SUPERIOR		1.100.000,00	5.320.000,00	1.622.094,27	1.869.644,27	35,14
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		2.353.000,00	23.380.517,00	2.923.692,55	3.021.893,59	12,92
33 - OUTRAS		197.000,00	180.433,00	-	2.299,50	1,27
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)		1.040.600.120,00	1.069.888.150,00	148.534.731,81	799.196.259,07	74,70
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE					VALOR	
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (17)					(189.540.160,45)	
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					-	
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)					3.337.357,43	
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 ENSINO⁴					-	
41 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (51 G)					1.955.476,08	
42 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (35+36+37+38+39+40+41)					(184.247.326,94)	
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42)					983.443.586,01	
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE⁵ ((43) / (8) x 100)%					24,15	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
				No Bimestre	Até Out/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	2.632.369,04	13.038.499,71	82,64
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	271.030.318,00	9.028.749,34	35.534.392,73	13,11
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)		300.081.473,00	295.680.318,00	48.572.892,44	48.572.892,44	16,43
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)		1.340.681.593,00	1.365.568.468,00	160.195.850,19	847.769.151,51	62,08
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA O CONTROLE FINANCEIRO						
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ OUTUBRO		CANCELADO EM 2014 (g)		
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		-		1.955.476,08		
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 OUTUBRO (+)				571.775.954,58		
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ OUTUBRO (-)				575.174.599,25		
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ OUTUBRO (+)				3.337.357,43		
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2014 (=)				13.424.507,51		

FONTE:

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² Art. 21 § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidosà conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do § 1º do art. 6ª 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.