

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 2014

RREQ - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Dez/2014 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	2.266.858.485,00	2.266.858.485,00	2.383.214.421,51	2.383.214.421,51	105,13
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	1.899.553.038,44	1.899.553.038,44	102,91
ICMS	1.819.368.400,00	1.819.368.400,00	1.881.701.435,15	1.881.701.435,15	103,43
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	4.457.091,00	4.457.091,00	3.875.572,55	3.875.572,55	86,95
Dívida Ativa do ICMS	21.783.413,00	21.783.413,00	15.262.832,96	15.262.832,96	70,07
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	636.575,00	636.575,00	909.619,71	909.619,71	142,89
(-) Deduções da Receita do ICMS	(360.847,00)	(360.847,00)	(2.196.421,93)	(2.196.421,93)	608,69
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	16.924.108,45	16.924.108,45	255,86
ITCD	6.353.114,00	6.353.114,00	15.975.202,78	15.975.202,78	251,45
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	261.536,00	261.536,00	959.090,07	959.090,07	366,71
Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
(-) Deduções da Receita do ITCD	-	-	(10.184,40)	(10.184,40)	-
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	134.812.895,00	134.812.895,00	141.878.722,73	141.878.722,73	105,24
IPVA	125.686.703,00	125.686.703,00	126.849.942,05	126.849.942,05	100,93
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	6.343.694,00	6.343.694,00	3.691.531,53	3.691.531,53	58,19
Dívida Ativa do IPVA	2.282.498,00	2.282.498,00	7.768.280,93	7.768.280,93	340,34
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	500.000,00	500.000,00	3.784.378,55	3.784.378,55	756,88
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(215.410,33)	(215.410,33)	-
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	324.858.551,89	324.858.551,89	116,21
IRRF	279.546.308,00	279.546.308,00	324.930.587,34	324.930.587,34	116,23
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)	(72.035,45)	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	3.439.187.104,00	3.439.187.104,00	3.157.162.146,11	3.157.162.146,11	91,80
Cota-Parte FPE	3.435.208.300,00	3.435.208.300,00	3.151.174.066,23	3.151.174.066,23	91,73
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	2.822.711,00	2.822.711,00	4.835.631,74	4.835.631,74	171,31
Cota-Parte IOF-Ouro	4.667,00	4.667,00	1.021,86	1.021,86	21,90
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	5.706.045.589,00	5.706.045.589,00	5.540.376.567,62	5.540.376.567,62	97,10
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Dez/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	474.664.392,43	474.662.855,89	474.662.855,89	100,00
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	30.343.465,43	70.914.573,65	70.914.497,38	70.914.497,38	100,00
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	-	984.761,92	958.024,66	958.024,66	97,28
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	525.883.283,00	546.563.728,00	546.535.377,93	546.535.377,93	99,99
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3 - 7)	5.180.162.306,00	5.159.481.861,00	4.993.841.189,69	4.993.841.189,69	96,79
RECEITAS ADICIONAL PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Dez/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	37.378.248,56	37.378.248,56	40,88
10.1 - Transferência do Salário Educação	15.698.194,00	15.698.194,00	15.505.884,43	15.505.884,43	98,77
10.2 - Outras Transferências do FNDE	75.732.393,00	75.732.393,00	21.872.364,13	21.872.364,13	28,88
10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	44.236.113,00	44.236.113,00	12.534.555,15	12.534.555,15	28,34
11.1 - Transferências de Convênios	44.236.113,00	44.236.113,00	12.534.555,15	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	5.650.121,15	5.650.121,15	3,62
14-TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO = (9+10+11+12+13)	316.512.805,00	316.512.805,00	55.562.924,86	55.562.924,86	17,55
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Dez/2014 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	979.523.402,00	979.523.402,00	906.440.664,21	906.440.664,21	92,54
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	276.882.695,00	276.882.695,00	258.323.719,59	258.323.719,59	93,30
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - [20% de 1.2]	1.322.930,00	1.322.930,00	3.004.662,24	3.004.662,24	227,12
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	13.481.290,00	13.481.290,00	13.680.058,23	13.680.058,23	101,47
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	687.041.660,00	687.041.660,00	630.234.812,96	630.234.812,96	91,73
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.285,00	230.285,00	230.285,16	230.285,16	100,00
15.6 - Cota-Parte IPI Expotação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	564.542,00	564.542,00	967.126,03	967.126,03	171,31
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	724.534.988,00	724.534.988,00	687.677.753,98	687.677.753,98	94,91
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	721.421.112,00	721.421.112,00	683.919.684,51	683.919.684,51	94,80
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	3.758.069,47	3.758.069,47	120,69
17-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (16.1 - 15)	(258.102.290,00)	(258.102.290,00)	(32.980.819,25)	(222.520.979,70)	86,21
[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 PROCESSADOS (f)	% (g) = ((e+f) / d) x 100
			No Bimestre	Até Dez/2014 (e)		
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	-	-	56.691.196,36	458.154.990,88	-	-
18.1 - Com Ensino Fundamental	-	-	56.691.196,36	286.301.053,80	-	-
18.2 - Com Ensino Médio	-	-	34.029.233,09	171.853.937,08	-	-
19 - OUTRAS DESPESAS	724.731.807,00	724.731.807,00	34.347.697,36	230.662.506,98	53.768,66	31,83
19.1 - Com Ensino Fundamental	452.884.906,19	452.884.906,19	21.463.876,08	144.141.000,61	33.600,04	31,83
19.2 - Com Ensino Médio	271.846.900,81	271.846.900,81	12.883.821,28	86.521.506,37	20.168,62	31,83
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	724.731.807,00	724.731.807,00	125.068.126,81	688.817.497,86	53.768,66	-
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 ⁴ ((18-23) / (16) X 100) %						66,62
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/2014 (b)	% (c) = (b/a) x 100	
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8) ³	1.295.040.576,50	1.289.870.465,25	230.394.326,27	1.248.460.297,42	96,79	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS (f)	% (g) = ((e+f) / d) x 100
			No Bimestre	Até Dez/2014 (e)		
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	647.990.129,99	650.546.424,04	115.174.433,45	611.468.413,93	65.602,85	93,99
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	452.884.906,19	452.884.906,19	78.155.072,44	430.442.054,41	33.600,04	95,04
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	195.105.223,79	197.661.517,85	37.019.361,01	181.026.359,52	32.002,82	91,58
30 - ENSINO MÉDIO	388.959.990,01	390.338.116,79	69.134.149,45	367.037.609,32	39.378,51	94,03
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	271.846.900,81	271.846.900,81	46.913.054,37	258.375.443,45	20.168,62	95,04
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	117.113.089,21	118.491.215,98	22.221.095,08	108.662.165,87	19.209,88	91,70
31 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-
33 - OUTRAS	197.000,00	2.300,00	-	2.299,50	-	99,98
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)	1.037.147.120,00	1.040.886.840,83	184.308.582,90	978.508.322,75	104.981,36	94,01
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE				VALOR		
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (17)				(222.520.979,70)		
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)				3.758.069,47		
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)				1.955.476,08		
42 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (35+36+37+38+39+40+41)				(216.807.434,15)		
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42)				1.195.420.738,26		
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((43) / (8) x 100)%				23,94		
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 PROCESSADOS (f)	% (g) = ((e+f) / d) x 100
			No Bimestre	Até Dez/2014 (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	15.776.853,00	15.776.853,00	2.625.624,24	15.643.773,12	20.350,83	99,16
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	267.583.941,00	15.318.231,34	43.908.723,23	6.943.900,84	16,41
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITASADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)	315.858.326,00	308.010.794,00	30.982.355,29	59.552.496,35	6.964.251,67	19,33
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)	1.353.005.446,00	1.348.897.634,83	208.221.705,16	1.038.060.819,10	7.069.233,03	76,96
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 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 DEZEMBRO (+)			683.919.684,51			
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ DEZEMBRO (-)			677.560.383,14			
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ DEZEMBRO (+)			3.758.069,47			
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2014 (=)			23.603.165,59			

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 a 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.