



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
FEVEREIRO DE 2015

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%
			Fev/2015 (b)	(c) = (b/a) x 100	
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	2.266.858.485,00	2.266.858.485,00	419.514.014,65		18,51
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	328.945.606,83		17,82
ICMS	1.819.368.400,00	1.819.368.400,00	326.907.958,67		17,97
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	4.457.091,00	4.457.091,00	682.307,14		15,31
Dívida Ativa do ICMS	21.783.413,00	21.783.413,00	1.228.854,89		5,64
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	636.575,00	636.575,00	29.538,90		4,64
(-) Deduções da Receita do ICMS	(360.847,00)	(360.847,00)	(3.052,77)		0,85
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	2.795.346,26		42,26
ITCD	6.353.114,00	6.353.114,00	2.667.140,41		41,98
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	261.536,00	261.536,00	128.205,85		49,02
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	134.812.895,00	134.812.895,00	16.743.896,80		12,42
IPVA	125.686.703,00	125.686.703,00	11.241.483,99		8,94
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	6.343.694,00	6.343.694,00	21.994,38		0,35
Dívida Ativa do IPVA	2.282.498,00	2.282.498,00	3.895.349,74		170,66
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	500.000,00	500.000,00	1.585.583,89		317,12
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(515,20)		-
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	71.129.184,76		25,44
IRRF	279.546.308,00	279.546.308,00	71.298.621,81		25,51
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	-	-	(169.457,05)		-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	3.439.187.104,00	3.439.187.104,00	682.610.517,07		19,85
Cota-Parte FPE	3.435.208.300,00	3.435.208.300,00	681.502.888,92		19,84
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	-		-
Cota-Parte IPI-Exportação	2.822.711,00	2.822.711,00	1.107.026,09		39,22
Cota-Parte IOF-Outro	4.667,00	4.667,00	602,06		12,90
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	5.706.045.589,00	5.706.045.589,00	1.102.124.531,72		19,32
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS					
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%
			Fev/2015 (b)	(c) = (b/a) x 100	
4 - RECEITA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - (1.1.6 - 1.1.7)))	477.396.844,31	477.396.844,31	82.379.093,17		17,26
5 - RECEITA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	48.486.438,69	48.486.438,69	8.371.287,77		17,27
6 - PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	-	-	-		-
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	525.883.283,00	525.883.283,00	90.750.380,94		17,26
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	5.180.162.306,00	5.180.162.306,00	1.011.374.150,78		19,52
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%
			Fev/2015 (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	92.130.587,00	92.130.587,00	8.535.977,46		9,27
10.1 - Transferência do Salário Educação	15.698.194,00	15.698.194,00	4.831.294,44		30,78
10.2 - Transferências Diretas - PDDE	765.354,00	765.354,00	4.657,16		0,61
10.3 - Transferências Diretas - PNAE	19.062.925,00	19.062.925,00	2.045.553,20		10,73
10.4 - Transferências Diretas - PNAE	-	-	-		-
10.5 - Outras Transferências do FNDE	56.604.114,00	56.604.114,00	1.654.472,66		2,92
10.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-		-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	195.367.706,00	195.367.706,00	28.054,50		0,01
11.1 - Transferências de Convênios	195.367.706,00	195.367.706,00	28.054,50		0,01
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	5.064.512,00	5.064.512,00	614.617,30		1,21
14-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (9+10+11+12+13)	317.212.805,00	317.212.805,00	9.178.649,26		2,89
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%
			Fev/2015 (b)	(c) = (b/a) x 100	
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	979.523.402,00	979.523.402,00	213.203.268,28		21,77
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	276.882.695,00	276.882.695,00	73.930.899,03		26,70
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (20% de 1.2)	1.322.930,00	1.322.930,00	718.662,55		54,32
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	13.481.290,00	13.481.290,00	2.031.723,81		15,07
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	687.041.660,00	687.041.660,00	136.300.577,72		19,84
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.295,00	230.295,00	-		-
15.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	564.542,00	564.542,00	221.405,17		39,22
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	724.534.988,00	724.534.988,00	146.968.282,88		20,28
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	721.421.112,00	721.421.112,00	146.035.784,14		20,24
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	932.498,74		29,95
17-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (16.1 - 15)	(258.102.290,00)	(258.102.290,00)	(67.167.484,14)		26,02

[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 EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Fev/2015 (e)	% (f) = (e/d)x100	Fev/2015 (g)	% (h) = (g/d) x 100	
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	-	-	94.264.366,58	-	85.903.040,10	-	-
18.1 - Com Ensino Fundamental	-	-	56.709.442,93	-	51.679.268,92	-	-
18.2 - Com Ensino Médio	-	-	37.554.923,65	-	34.223.771,18	-	-
19 - OUTRAS DESPESAS	724.731.807,00	724.731.807,00	46.314.185,90	6,39	42.997.699,71	5,93	-
19.1 - Com Ensino Fundamental	435.998.655,09	435.998.655,09	27.862.614,24	6,39	25.867.416,15	5,93	-
19.2 - Com Ensino Médio	288.733.151,91	288.733.151,91	18.451.571,66	6,39	17.130.283,56	5,93	-
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	724.731.807,00	724.731.807,00	140.578.552,48	19,40	128.900.739,81	17,79	-
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							-
21.1 - FUNDEB 60%							-
21.2 - FUNDEB 40%							-
22 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB							-
22.1 - FUNDEB 60%							-
22.2 - FUNDEB 40%							-
23 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (21+22)							-
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
24 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (20 -23)							-
24.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (18 - (21.1 + 22.1)) / (16) x 100) %							58,45
24.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério (19 - (21.2 + 22.2)) / (16) x 100) %							29,26
24.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (24.1 + 24.2))%							12,29
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
25 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							-
26 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 25 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015 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)		RECEITAS REALIZADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
					Fev/2015 (b)	% (c) = (b/a) x 100	
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de B) ³		1.295.040.576,50		1.295.040.576,50	252.843.537,70		19,52
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Fev/2015 (e)	% (f) = (e/d)x100	Fev/2015 (g)	% (h) = (g/d) x 100	
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-	-	-
28.1 - Creche	-	-	-	-	-	-	-
28.2 - Pré-escola	-	-	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	623.829.192,19	623.829.192,19	131.534.452,14	21,09	110.698.570,60	17,75	-
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	435.998.655,09	435.998.655,09	84.572.057,17	19,40	77.546.685,07	17,79	-
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	187.830.537,10	187.830.537,10	46.962.394,97	25,00	33.151.885,53	17,65	-
30 - ENSINO MÉDIO	413.120.927,81	413.120.927,81	87.106.591,98	21,09	73.308.361,92	17,75	-
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	288.733.151,91	288.733.151,91	56.006.495,31	19,40	51.354.054,74	17,79	-
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	124.387.775,90	124.387.775,90	31.100.096,67	25,00	21.954.307,18	17,65	-
31 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-	-
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-
33 - OUTRAS	197.000,00	197.000,00	-	-	-	-	-
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)	1.037.147.120,00	1.037.147.120,00	184.006.932,52	17,74	184.006.932,52	17,74	-
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE					VALOR		
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (17)							(67.167.484,14)
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							-
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)							932.498,74
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 j)							-
42- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (35 + 36 + 37 + 38 + 39 + 40 + 41) ⁶							(66.234.985,40)
43- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34 – 42) ⁵							250.241.917,92
44- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁷ ((43) / (8) x 100) % ⁸							24,74
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Fev/2015 (e)	% (f) = (e/d)x100	Fev/2015 (g)	% (h) = (g/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	3.555.570,00	22,54	1.180.569,92	7,48	-
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	275.431.473,00	22.089.735,81	8,02	6.133.068,63	2,23	-
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)	300.081.473,00	300.081.473,00	7.313.638,55	2,44	7.313.638,55	2,44	-
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)	1.337.228.593,00	1.337.228.593,00	191.320.571,07	14,31	191.320.571,07	14,31	-
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ FEVEREIRO		CANCELADO EM 2015 (j)		
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE				5.124.126,45			-
51.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				4.331.798,80			-
51.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				792.327,65			-
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB			VALOR				
52 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014							23.603.165,59
53 - (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ FEVEREIRO							146.003.048,82
54 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ FEVEREIRO							93.488.504,33
54.1 - Orçamento do Exercício							74.129.512,50
54.2 - Restos a Pagar							19.358.991,83
55 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ FEVEREIRO							932.498,74
56 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2015							77.050.208,82

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

² Art. 21, § 2º, Lei 11.484/2007: "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.

⁶ Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

MARCELO DE CARVALHO MIRANDA
Governador do Estado

LUIZ ANTONIO DA ROCHA
Secretário-Chefe da Controladoria Geral do Estado

PAULO AFONSO TEIXEIRA
Secretário da Fazenda

MAURÍCIO PARIZOTTO LOURENÇO
Diretor de Controle e Contabilidade
Contador CRC-TO 001582/O

ANA LÚCIA ALVES FERREIRA
Gerente de Responsabilidade Fiscal
Contador CRC-TO 001934/O