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
ABRIL DE 2015

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Abr/2015 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	2.469.911.571,00	2.469.911.571,00	829.484.984,13	33,58
1.1 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS	1.961.838.316,00	1.961.838.316,00	642.637.408,78	32,76
ICMS	1.947.588.708,00	1.947.588.708,00	639.096.291,74	32,81
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	1.859.286,00	1.859.286,00	1.336.318,66	71,87
Dívida Ativa do ICMS	12.665.273,00	12.665.273,00	2.504.650,50	19,78
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	880.977,00	880.977,00	94.870,53	10,77
(-) Deduções da Receita do ICMS	(1.155.928,00)	(1.155.928,00)	(394.722,65)	34,15
1.2 - Receitas Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	14.233.475,00	14.233.475,00	5.707.406,07	40,10
ITCD	13.338.820,00	13.338.820,00	5.479.960,78	41,08
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	894.655,00	894.655,00	227.445,29	25,42
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	146.620.273,00	146.620.273,00	40.524.895,07	27,64
IPVA	131.322.903,00	131.322.903,00	30.340.911,91	23,10
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	6.777.075,00	6.777.075,00	45.252,26	0,67
Dívida Ativa do IPVA	5.269.494,00	5.269.494,00	7.121.148,51	135,14
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	3.369.021,00	3.369.021,00	3.021.896,31	89,70
(-) Deduções da Receita do IPVA	(118.220,00)	(118.220,00)	(4.313,92)	3,65
1.4 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Renda e Provimentos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	347.219.507,00	347.219.507,00	140.615.274,21	40,50
IRRF	347.258.914,00	347.258.914,00	140.784.731,26	40,54
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	(39.407,00)	(39.407,00)	(169.457,05)	430,02
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	3.588.194.885,00	3.588.194.885,00	1.205.184.858,95	33,59
Cota-Parte FPE	3.579.394.430,00	3.579.394.430,00	1.202.863.444,53	33,61
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	383.808,75	33,33
Cota-Parte IPI-Exportação	6.917.800,00	6.917.800,00	1.936.301,44	27,99
Cota-Parte IOF-Ouro	731.229,00	731.229,00	1.304,23	0,18
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	**6.058.106.456,00**	**6.058.106.456,00**	**2.034.669.843,08**	**33,59**

DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Abr/2015 (b)	% (c) = (b/a) x 100
4 - RECEITA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - (1.1.6 - 1.1.7)))	524.124.881,51	498.162.724,29	160.812.580,30	32,28
5 - RECEITA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	37.008.929,22	62.766.797,67	20.261.841,95	32,28
6 - PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	1.025.716,27	1.230.005,05	396.898,14	32,27
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	**562.159.527,00**	**562.159.527,00**	**181.471.320,39**	**32,28**
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	**5.495.946.929,00**	**5.495.946.929,00**	**1.853.198.522,69**	**33,72**

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Abr/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	101.005.247,00	101.005.247,00	14.544.255,21	14,40
10.1 - Transferência do Salário Educação	16.500.000,00	16.500.000,00	7.329.742,59	44,42
10.2 - Tranferências Diretas - PDDE	-	-	4.657,16	-
10.3 - Tranferências Diretas - PNAE	49.505.247,00	49.505.247,00	5.555.382,80	11,22
10.4 - Tranferências Diretas - PNATE	-	-	-	-
10.5 - OutrasTransferência do FNDE	35.000.000,00	35.000.000,00	1.654.472,66	4,73
10.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	38.345.601,00	38.345.601,00	28.054,50	0,07
11.1 - Transferências de Convênios	38.345.601,00	38.345.601,00	28.054,50	0,07
11.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-
12 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	13.530.603,00	13.530.603,00	-	-
13 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.196.846,00	4.196.846,00	1.501.145,76	3,58
14-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (9+10+11+12+13)	**157.078.297,00**	**157.078.297,00**	**16.073.455,47**	**10,23**

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Abr/2015 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.029.229.773,00	1.029.229.773,00	353.318.058,04	34,33
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	294.216.498,00	294.216.498,00	107.446.021,43	36,52
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (20% de 1.2)	2.846.695,00	2.846.695,00	1.238.336,49	43,50
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	14.673.849,00	14.673.849,00	3.596.989,38	24,51
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	715.878.886,00	715.878.886,00	240.572.688,80	33,61
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.285,00	230.285,00	76.761,75	33,33
15.6 - Cota-Parte IPI Expotação Destinação ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	1.383.560,00	1.383.560,00	387.260,19	27,99
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	751.918.253,00	751.918.253,00	249.217.064,03	33,14
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	749.035.204,00	749.035.204,00	247.080.569,94	32,99
16.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
16.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.883.049,00	2.883.049,00	2.136.494,09	74,11
17-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (16.1 - 15)	**(280.194.569,00)**	**(280.194.569,00)**	**(106.237.488,10)**	**37,92**

[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)
			Mar/2015 (e)	% (f) = (e/d)x100	Abr/2015 (g)	% (h) = (g/d) x 100	
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	-	-	184.464.149,89	-	156.892.471,22	-	-
18.1 - Com Ensino Fundamental	-	-	110.973.632,57	-	94.386.510,69	-	-
18.2 - Com Ensino Médio	-	-	73.490.517,32	-	62.505.960,53	-	-
19 - OUTRAS DESPESAS	751.918.253,00	751.918.253,00	110.005.008,43	14,63	90.956.725,82	12,10	-
19.1 - Com Ensino Fundamental	452.354.021,00	452.354.021,00	66.179.013,07	14,63	54.719.566,25	12,10	-
19.2 - Com Ensino Médio	299.564.232,00	299.564.232,00	43.825.995,36	14,63	36.237.159,57	12,10	-
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	751.918.253,00	751.918.253,00	247.849.197,04	32,96	247.849.197,04	32,96	-

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	-
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) %	62,95
24.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério (19 - (21.2 + 22.2)) / (16) x 100) %	36,50
24.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (24.1 + 24.2))%	0,55

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 Abr/2015 (b)	% (c) = (b/a) x 100
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8)[3]	1.373.986.732,25	1.373.986.732,25	463.299.630,67	33,72

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Mar/2015 (e)	% (f) = (e/d)x100	Mar/2015 (g)	% (h) = (g/d) x 100	
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-	-	-
28.1 - Creche	-	-		-	-	-	-
28.2 - Pré-escola	-	-		-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	657.610.773,82	657.610.773,82	264.543.979,92	40,23	213.261.689,42	32,43	-
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	452.354.021,00	452.354.021,00	177.152.645,65	39,16	149.106.076,94	32,96	-
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	205.256.752,82	205.256.752,82	87.391.334,28	42,58	64.155.612,48	31,26	-
30 - ENSINO MÉDIO	435.492.241,18	435.492.241,18	175.190.029,26	40,23	141.229.150,71	32,43	-
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	299.564.232,00	299.564.232,00	117.316.512,67	39,16	98.743.120,10	32,96	-
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	135.928.009,18	135.928.009,18	57.873.516,58	42,58	42.486.030,61	31,26	-
31 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-	-
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-
33 - OUTRAS	332.000,00	332.000,00	-	-	-	-	-
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)	**1.093.435.015,00**	**1.093.435.015,00**	**354.490.840,13**	**32,42**	**354.490.840,13**	**32,42**	**-**

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE	VALOR
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (17)	(106.237.488,10)
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)	2.136.494,09
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]	(104.100.994,01)
43- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34 – 42)[6]	458.591.834,14
44- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE[5] ((43) / (8) x 100) %[6]	24,75

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)
			Mar/2015 (e)	% (f) = (e/d)x100	Abr/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	16.616.612,00	16.616.612,00	13.355.570,00	80,37	4.807.749,66	28,93	-
47 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	13.530.603,00	13.530.603,00	-	-	-	-	-
48 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	95.671.723,00	95.671.723,00	13.264.100,19	13,86	9.930.667,34	10,38	-
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)	109.202.326,00	109.202.326,00	14.738.417,00	13,50	14.738.417,00	13,50	-
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)	1.202.637.341,00	1.202.637.341,00	369.229.257,13	30,70	369.229.257,13	30,70	-

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ ABRIL	CANCELADO EM 2015 (j)
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	2.146.699,99	-
51.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	792.327,65	-
51.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	1.354.372,34	-

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 ABRIL	247.047.834,62
54 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ ABRIL	202.753.330,17
54.1 - Orçamento do Exercício	180.416.551,88
54.2 - Restos a Pagar	22.336.778,29
55 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ ABRIL	2.136.494,09
56 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2015	70.034.164,13

[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 subseqüente, 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