



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 AGOSTO DE 2015 / BIMESTRE JULHO - AGOSTO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	2.469.911.571,00	2.469.911.571,00	1.774.914.967,79	71,86
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	1.349.747.796,72	68,80
ICMS	1.947.588.708,00	1.947.588.708,00	1.336.549.515,69	68,63
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	1.859.286,00	1.859.286,00	2.681.315,16	144,21
Dívida Ativa do ICMS	12.665.273,00	12.665.273,00	10.930.447,99	86,30
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	880.977,00	880.977,00	145.092,03	16,47
(-) Deduções da Receita do ICMS	(1.155.928,00)	(1.155.928,00)	(558.574,15)	48,32
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	13.930.657,40	97,87
ITCD	13.338.820,00	13.338.820,00	13.683.479,87	102,58
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	894.655,00	894.655,00	248.773,84	27,81
Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-
(-) Deduções da Receita do ITCD	-	-	(1.586,31)	-
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	146.620.273,00	146.620.273,00	127.383.453,03	86,88
IPVA	131.322.903,00	131.322.903,00	109.860.456,29	83,66
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	6.777.075,00	6.777.075,00	1.087.842,43	16,05
Dívida Ativa do IPVA	5.269.494,00	5.269.494,00	12.915.320,58	245,10
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	3.369.021,00	3.369.021,00	3.580.804,56	106,29
(-) Deduções da Receita do IPVA	(118.220,00)	(118.220,00)	(60.970,83)	51,57
1.4 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	347.219.507,00	347.219.507,00	283.853.060,64	81,75
IRRF	347.258.914,00	347.258.914,00	284.022.517,69	81,79
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	2.294.882.746,50	63,96
Cota-Parte FPE	3.579.394.430,00	3.579.394.430,00	2.290.375.724,65	63,99
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	767.617,51	66,67
Cota-Parte IPI-Exportação	6.917.800,00	6.917.800,00	3.737.488,37	54,03
Cota-Parte IOF-Ouro	731.229,00	731.229,00	1.914,97	0,26
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	6.058.106.456,00	6.058.106.456,00	4.069.797.714,29	67,18
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS				
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
4 - RECEITA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - (1.6 - 1.1.7)))	524.124.881,51	472.000.100,98	337.580.317,28	71,52
5 - RECEITA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	37.008.929,22	89.044.326,38	63.885.619,55	71,52
6 - PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	1.025.716,27	1.056.129,10	755.362,79	71,52
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	562.159.527,00	562.100.556,47	402.021.299,62	71,52
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	5.495.946.929,00	5.496.005.899,53	3.667.776.414,67	66,74
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (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	27.271.311,45	27,00
10.1 - Transferência do Salário Educação	16.500.000,00	16.500.000,00	12.551.289,70	76,07
10.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	4.657,16	-
10.3 - Transferências Diretas - PNAE	49.505.247,00	49.505.247,00	12.987.518,00	26,23
10.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	-
10.5 - Outras Transferência do FNDE	35.000.000,00	35.000.000,00	1.727.846,59	4,94
10.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	38.345.601,00	38.345.601,00	6.582.928,24	17,17
11.1 - Transferências de Convênios	38.345.601,00	38.345.601,00	6.582.928,24	17,17
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	3.255.865,44	7,76
14-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (9+10+11+12+13)	157.078.297,00	157.078.297,00	37.110.105,13	23,63
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.029.229.773,00	1.029.229.773,00	675.319.089,53	65,61
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	294.216.498,00	294.216.498,00	201.687.483,78	68,55
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (20% de 1.2)	2.846.695,00	2.846.695,00	2.918.906,89	102,54
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	14.673.849,00	14.673.849,00	11.736.533,02	79,98
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	715.878.886,00	715.878.886,00	458.075.144,71	63,99
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.285,00	230.285,00	153.523,47	66,67
15.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	1.383.560,00	1.383.560,00	747.497,66	54,03
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	751.918.253,00	751.918.253,00	479.502.606,88	63,77
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	749.035.204,00	749.035.204,00	474.703.503,57	63,38
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	4.799.103,31	166,46
17-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (16.1 - 15)	(280.194.569,00)	(280.194.569,00)	(200.615.585,96)	71,60
[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)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	-	-	419.525.149,89	-	310.567.347,29	-	-
18.1 - Com Ensino Fundamental	-	-	252.386.330,17	-	186.837.316,13	-	-
18.2 - Com Ensino Médio	-	-	167.138.819,72	-	123.730.031,16	-	-
19 - OUTRAS DESPESAS	751.918.253,00	751.918.253,00	253.323.826,97	33,69	163.674.285,26	21,77	-
19.1 - Com Ensino Fundamental	452.354.021,00	452.354.021,00	152.399.614,31	33,69	98.466.450,01	21,77	-
19.2 - Com Ensino Médio	299.564.232,00	299.564.232,00	100.924.212,66	33,69	65.207.835,25	21,77	-
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	751.918.253,00	751.918.253,00	474.241.632,55	63,07	474.241.632,55	63,07	-
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) %							64,77
24.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério (19 - (21.2 + 22.2)) / (16) x 100) %							34,13
24.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (24.1 + 24.2))%							1,10
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)
					Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100	
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8) ³	1.373.986.732,25		1.374.001.474,88		916.944.103,67	66,74	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-	-	-
28.1 - Creche	-	-	-	-	-	-	-
28.2 - Pré-escola	-	-	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	657.610.773,82	657.710.519,10	581.671.303,18	88,44	421.166.508,48	64,04	-
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	452.354.021,00	452.354.021,00	404.785.944,48	89,48	285.303.766,14	63,07	-
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	205.256.752,82	205.356.498,10	176.885.358,70	86,14	135.862.742,34	66,16	-
30 - ENSINO MÉDIO	435.492.241,18	435.558.295,90	385.202.538,54	88,44	278.910.799,50	64,04	-
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	299.564.232,00	299.564.232,00	268.063.032,38	89,48	188.937.866,41	63,07	-
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	135.928.009,18	135.994.063,90	117.139.506,16	86,14	89.972.933,09	66,16	-
31 - ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-	-
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-
33 - OUTRAS	332.000,00	332.000,00	7.000,00	2,11	-	-	-
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)	1.093.435.015,00	1.093.600.815,00	700.077.307,98	64,02	700.077.307,98	64,02	-
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE					VALOR		
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (17)							(200.615.585,96)
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							-
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)							4.799.103,31
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) ⁵							(195.816.482,65)
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34 – 42) ⁶							895.893.790,63
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁷ ((43) / (8) x 100) % ⁸							24,43
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)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (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	10.093.816,54	60,75	-
47 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	13.530.603,00	13.530.603,00	2.462.360,42	18,20	10.800,00	0,08	-
48 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	95.671.723,00	100.885.211,00	27.941.053,00	27,70	22.981.900,52	22,78	-
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)	109.202.326,00	114.415.814,00	33.086.517,06	28,92	33.086.517,06	28,92	-
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)	1.202.637.341,00	1.208.016.629,00	733.163.825,04	60,69	733.163.825,04	60,69	-
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2015 (j)		
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE				1.619.804,50			-
51.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino				783.949,44			-
51.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB				835.855,06			-
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 O BIMESTRE							474.703.503,57
54 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							442.994.327,57
54.1 - Orçamento do Exercício							420.055.916,99
54.2 - Restos a Pagar							22.938.410,58
55 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE							4.799.103,31
56 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2015							60.111.444,90

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 bimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³ Caput do artigo 312 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
Superintendente de Controle e Contabilidade Geral
Contador CRC-TO 001582/O

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