



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 2015 / BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

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	2.219.294.383,60	89,85
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	1.700.401.718,80	86,67
ICMS	1.947.588.708,00	1.947.588.708,00	1.683.899.305,48	86,46
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	1.859.286,00	1.859.286,00	3.634.323,67	195,47
Dívida Ativa do ICMS	12.665.273,00	12.665.273,00	13.389.303,97	105,72
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	880.977,00	880.977,00	162.541,18	18,45
(-) Deduções da Receita do ICMS	(1.155.928,00)	(1.155.928,00)	(683.755,50)	59,15
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	17.109.660,05	120,21
ITCD	13.338.820,00	13.338.820,00	16.854.316,23	126,36
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	894.655,00	894.655,00	256.940,13	28,72
Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-
(-) Deduções da Receita do ITCD	-	-	(1.596,31)	-
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	146.620.273,00	146.620.273,00	155.712.789,11	106,20
IPVA	131.322.903,00	131.322.903,00	135.582.721,81	103,24
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	6.777.075,00	6.777.075,00	2.098.036,89	30,96
Dívida Ativa do IPVA	5.269.494,00	5.269.494,00	14.226.077,97	269,97
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	3.369.021,00	3.369.021,00	3.917.349,21	116,28
(-) Deduções da Receita do IPVA	(118.220,00)	(118.220,00)	(111.396,77)	94,23
1.4 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	347.258.914,00	347.258.914,00	348.070.215,64	99,97
IRRF	347.258.914,00	347.258.914,00	346.239.672,69	99,71
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	2.743.050.017,02	76,45
Cota-Parte FPE	3.579.394.430,00	3.579.394.430,00	2.737.388.726,11	76,48
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	959.521,89	83,33
Cota-Parte IPI-Exportação	6.917.800,00	6.917.800,00	4.699.854,05	67,94
Cota-Parte ICF-Cloro	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	4.962.344.406,62	81,91
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	% (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	475.963.230,98	425.245.469,56	89,36
5 - RECEITA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	37.038.929,22	37.106.159,14	77.840.544,32	209,80
6 - PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	1.025.716,27	1.059.724,46	947.001,50	90,36
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	562.159.527,00	564.029.114,58	504.033.115,38	89,36
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	5.495.946.929,00	5.494.077.341,42	4.458.311.285,24	81,15
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	% (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	33.986.036,90	33,65
10.1 - Transferência do Salário Educação	16.500.000,00	16.500.000,00	15.127.979,52	91,68
10.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	4.657,16	-
10.3 - Transferências Diretas - PNAE	49.505.247,00	49.505.247,00	16.909.823,60	34,16
10.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	-
10.5 - Outras Transferências do FNDE	35.000.000,00	35.000.000,00	1.943.576,62	5,55
10.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	38.345.601,00	38.268.101,00	6.822.444,42	17,83
11.1 - Transferências de Convênios	38.345.601,00	38.268.101,00	6.822.444,42	17,83
11.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-
12 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	13.530.603,00	15.214.930,00	-	-
13 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.196.846,00	4.196.846,00	4.031.730,39	96,11
14 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (9+10+11+12+13)	157.078.297,00	158.685.124,00	44.840.211,71	28,26
FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.029.229.773,00	1.029.229.773,00	798.024.203,28	77,54
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	294.216.498,00	294.216.498,00	230.368.322,15	78,30
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (20% de 1.2)	2.846.695,00	2.846.695,00	3.608.744,92	126,77
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	14.673.849,00	14.673.849,00	15.437.516,37	105,20
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	715.878.986,00	715.878.986,00	547.477.744,33	76,48
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.285,00	230.285,00	191.904,33	83,33
15.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	1.383.560,00	1.383.560,00	939.970,56	67,94
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	751.918.253,00	751.918.253,00	573.720.966,23	76,30
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	749.035.204,00	749.035.204,00	568.012.533,22	75,83
16.2 - Complementação da União ao FUNDEB	2.883.049,00	2.883.049,00	5.708.433,01	199,00
16.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	-	-
17 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (16.1 - 15)	(280.194.569,00)	(280.194.569,00)	(230.011.670,04)	82,08

[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 (f)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100		
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	-	-	424.525.149,89	-	384.998.834,76	-	-	
18.1 - Com Ensino Fundamental	-	-	255.394.330,17	-	231.615.298,99	-	-	
18.2 - Com Ensino Médio	-	-	169.130.819,72	-	153.383.535,77	-	-	
19 - OUTRAS DESPESAS	751.918.253,00	751.918.253,00	258.817.872,92	34,42	205.072.172,96	27,27	-	
19.1 - Com Ensino Fundamental	452.354.021,00	452.354.021,00	155.704.832,35	34,42	123.371.419,25	27,27	-	
19.2 - Com Ensino Médio	299.564.232,00	299.564.232,00	103.113.040,57	34,42	81.700.753,71	27,27	-	
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	751.918.253,00	751.918.253,00	590.071.007,72	78,48	590.071.007,72	78,48	-	
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) %								67,11
24.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério (19 - (21.2 + 22.2)) / (16) x 100) %								35,74
24.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (24.1 + 24.2)) %								(2,85)
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 (f)	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100		
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8) ³	1.373.986.732,25		1.373.519.335,35		1.114.577.821,31		81,15	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE								
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	
			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	657.957.175,10	599.126.721,30	91,06	518.615.272,42	78,82	-	
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	452.354.021,00	452.354.021,00	411.099.162,52	90,88	354.986.719,24	78,45	-	
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	205.256.752,82	205.603.154,10	188.027.558,78	91,45	163.628.554,18	79,58	-	
30 - ENSINO MÉDIO	435.492.241,18	435.721.639,90	396.762.110,65	91,06	343.444.688,39	78,82	-	
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	299.564.232,00	299.564.232,00	272.243.860,29	90,88	235.084.289,48	78,48	-	
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	135.928.009,18	136.157.407,90	124.518.250,36	91,45	108.360.398,91	79,58	-	
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	1.094.010.815,00	862.059.960,81	78,80	862.059.960,81	78,80	-	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE							VALOR	
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (17)								(230.011.670,04)
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								-
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)								5.708.433,01
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								(224.303.237,03)
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34 - 42) ⁶								1.086.363.197,84
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁷ ((43) / (8) x 100) % ⁸								24,37
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 (f)	
			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	15.404.041,98	92,70	13.945.849,27	83,93	-	
47 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	13.530.603,00	15.214.930,00	2.462.360,42	16,18	12.847,50	0,08	-	
48 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	95.671.723,00	100.767.178,00	37.252.047,66	36,97	33.549.956,79	33,29	-	
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)	109.202.326,00	115.982.108,00	47.508.653,56	40,96	47.508.653,56	40,96	-	
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)	1.202.637.341,00	1.209.992.923,00	909.568.614,37	75,17	909.568.614,37	75,17	-	
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			1.114.706,69		-		-	
51.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			783.949,44		-		-	
51.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			330.757,25		-		-	
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					567.948.062,28			
54 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					555.233.949,20			
54.1 - Orçamento do Exercício					531.873.915,82			
54.2 - Restos a Pagar					23.360.033,38			
55 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE					5.708.433,01			
56 - (-) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2015					42.025.711,78			

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 subsequente, mediante abertura de crédito adicional".

³ Deput. 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
Superintendente de Controle e Contabilidade Geral
Contador CRC-TO 001582/O

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