



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 FEVEREIRO DE 2016

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	3.255.503.389,00	3.255.503.389,00	418.604.426,92	12,86
1.1 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS	2.525.982.474,00	2.525.982.474,00	360.623.012,30	14,28
ICMS	2.485.671.145,00	2.485.671.145,00	353.725.815,84	14,23
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	4.495.664,00	4.495.664,00	1.376.963,75	30,63
Dívida Ativa do ICMS	19.018.980,00	19.018.980,00	2.196.058,33	11,55
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	1.285.723,00	1.285.723,00	21.499,57	1,67
(-) Deduções da Receita do ICMS	(2.489.038,00)	(2.489.038,00)	(24.985,46)	1,00
Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	18.000.000,00	18.000.000,00	3.327.660,27	18,49
(-) Deduções da Receita do Adicional de até 2% do ICMS	-	-	-	-
1.2 - Receitas Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	27.031.190,00	27.031.190,00	1.885.609,59	6,98
ITCD	25.929.510,00	25.929.510,00	1.872.239,49	7,22
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	1.112.545,00	1.112.545,00	13.370,10	1,20
Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-
(-) Deduções da Receita do ITCD	(10.865,00)	(10.865,00)	-	-
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	222.137.117,00	222.137.117,00	19.895.801,65	8,96
IPVA	190.992.403,00	190.992.403,00	14.472.158,75	7,58
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	4.282.177,00	4.282.177,00	8.855,87	0,21
Dívida Ativa do IPVA	22.472.658,00	22.472.658,00	3.824.453,80	17,02
(-) Deduções da Receita do IPVA	4.389.879,00	4.389.879,00	1.590.333,43	36,23
1.4 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	480.352.608,00	480.352.608,00	36.200.003,38	7,54
IRRF	480.352.608,00	480.352.608,00	36.200.003,38	7,54
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	-	-	-	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	3.516.423.247,00	3.516.423.247,00	663.398.975,72	18,87
Cota-Parte FPE	3.508.934.075,00	3.508.934.075,00	662.373.005,13	18,88
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	191.904,38	16,67
Cota-Parte IPI-Exportação	6.189.869,00	6.189.869,00	834.066,21	13,47
Cota-Parte IOF-Ouro	147.877,00	147.877,00	-	-
<b>3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = ( 1+2 )</b>	<b>6.771.926.636,00</b>	<b>6.771.926.636,00</b>	<b>1.082.003.402,64</b>	<b>15,98</b>
<b>DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS</b>				
	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a) x 100</b>
4 - RECEITA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - (1.1.6 - 1.1.7)))	653.351.168,05	636.649.661,58	89.323.838,01	14,03
5 - RECEITA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	54.861.940,95	70.895.885,74	9.946.904,41	14,03
6 - PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	-	667.561,68	93.659,44	-
<b>7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = ( 4+5+6 )</b>	<b>708.213.109,00</b>	<b>708.213.109,00</b>	<b>99.364.401,86</b>	<b>14,03</b>
<b>8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = ( 3-7 )</b>	<b>6.063.713.527,00</b>	<b>6.063.713.527,00</b>	<b>982.639.000,78</b>	<b>16,21</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>				
	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a) x 100</b>
9 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-
10 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	41.265.384,00	41.265.384,00	6.891.346,69	16,70
10.1 - Transferência do Salário Educação	15.206.018,00	15.206.018,00	3.366.335,34	22,14
10.2 - Transferências Diretas - PDDE	5.000,00	5.000,00	1.563.858,55	-
10.3 - Transferências Diretas - PNAE	18.920.070,00	18.920.070,00	1.961.152,80	10,37
10.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	-
10.5 - Outras Transferência do FNDE	7.134.296,00	7.134.296,00	-	-
10.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	46.608.145,00	52.769.145,00	52.569,00	0,10
11.1 - Transferências de Convênios	46.608.145,00	52.769.145,00	52.569,00	0,10
11.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-
12 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	16.970.000,00	16.970.000,00	-	-
13 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	6.498.788,00	7.727.486,00	1.164.189,24	1,51
<b>14-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (9+10+11+12+13)</b>	<b>111.342.317,00</b>	<b>118.732.015,00</b>	<b>8.108.104,93</b>	<b>6,83</b>
<b>FUNDEB</b>				
	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a) x 100</b>
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.107.001.183,00	1.107.001.183,00	184.749.186,54	17,59
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [ 20% de ( 1.1 - 4 ) ]	376.147.869,00	376.147.869,00	59.119.445,61	15,72
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - ( 20% de 1.2 )	5.406.238,00	5.406.238,00	1.320.056,87	24,42
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [ 20% de ( 1.3 - 5 ) ]	22.192.002,00	22.192.002,00	1.629.889,04	7,34
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB ( 20% de 2.1 )	701.786.815,00	701.786.815,00	132.474.600,97	18,88
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - ( 20% de 2.2 )	230.285,00	230.285,00	38.380,86	16,67
15.6 - Cota-Parte IPI Explotação Destinada ao FUNDEB - [20% de ( 2.3 - 6 ) ]	1.237.974,00	1.237.974,00	166.813,19	13,47
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	774.625.910,00	774.625.910,00	133.298.743,83	17,21
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	770.515.710,00	770.515.710,00	132.774.654,90	17,23
16.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
16.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	4.110.200,00	4.110.200,00	524.088,93	12,75
<b>17-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = ( 16.1 - 15 )</b>	<b>(336.485.473,00)</b>	<b>(336.485.473,00)</b>	<b>(61.974.531,64)</b>	<b>18,42</b>

[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	-	-	445.186.761,37	-	118.466.085,46	-	-	
18.1 - Com Ensino Fundamental	-	-	264.485.454,93	-	70.380.701,37	-	-	
18.2 - Com Ensino Médio	-	-	180.701.306,44	-	48.085.384,09	-	-	
19 - OUTRAS DESPESAS	774.625.910,00	774.625.910,00	183.155.783,16	23,64	49.638.497,10	6,41	-	
19.1 - Com Ensino Fundamental	460.205.253,13	460.205.253,13	108.812.850,78	23,64	29.490.231,13	6,41	-	
19.2 - Com Ensino Médio	314.420.656,87	314.420.656,87	74.342.932,38	23,64	20.148.265,97	6,41	-	
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	774.625.910,00	774.625.910,00	168.104.582,56	21,70	168.104.582,56	21,70	-	
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>							<b>VALOR</b>	
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)							-	
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>							<b>VALOR</b>	
24 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (20 - 23)							-	
24.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (18 - (21.1 + 22.1)) / (16) x 100 %							88,87	
24.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério (19 - (21.2 + 22.2)) / (16) x 100 %							37,24	
24.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (24.1 + 24.2))%							(26,11)	
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE</b>							<b>VALOR</b>	
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 <sup>2</sup>							-	
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>								
<b>RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE</b>		<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>				
				<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a) x 100</b>			
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE ( 25% de 8 ) <sup>3</sup>		1.515.928.381,75	1.515.928.381,75	245.659.750,20	16,21			
<b>DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE</b>		<b>DOTAÇÃO INICIAL</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS</b>	<b>DESPESAS LIQUIDADAS</b>	<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)</b>		
				<b>Até o Bimestre (e)</b>	<b>% (f) = (e/d)x100</b>	<b>Até o Bimestre (g)</b>	<b>% (h) = (g/d) x 100</b>	
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL		-	-	-	-	-	-	
28.1 - Creche		-	-	-	-	-	-	
28.2 - Pré-escola		-	-	-	-	-	-	
29 - ENSINO FUNDAMENTAL		671.967.616,43	683.698.264,70	558.573.072,47	81,70	113.900.841,30	16,66	
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		460.205.253,13	460.205.253,13	373.298.305,71	81,12	99.870.932,50	21,70	
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		211.762.363,30	223.493.011,57	185.274.766,76	82,90	14.029.908,80	6,28	
30 - ENSINO MÉDIO		459.100.581,57	467.115.175,30	381.627.352,49	81,70	77.819.140,69	16,66	
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		314.420.656,87	314.420.656,87	255.044.238,82	81,12	68.233.650,06	21,70	
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		144.679.924,70	152.694.518,43	126.583.113,67	82,90	9.585.490,63	6,28	
31 - ENSINO SUPERIOR		31.363.519,00	33.104.853,00	9.462.317,81	28,58	9.418.273,65	28,45	
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		-	-	-	-	-	-	
33 - OUTRAS		-	-	-	-	-	-	
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE ( 28+29+30+31+32+33 )		1.162.431.717,00	1.183.918.293,00	201.138.255,64	16,99	201.138.255,64	16,99	
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE</b>							<b>VALOR</b>	
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = ( 17 )							(61.974.531,64)	
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							-	
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = ( 55 h )							524.088,93	
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 <sup>4</sup>							-	
41 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = ( 51 j )							1.224.000,00	
42 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (35 + 36 + 37 + 38 + 39 + 40 + 41) <sup>5</sup>							(60.226.442,71)	
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34 - 42) <sup>6</sup>							261.364.698,35	
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE <sup>7</sup> ((43) / (8) x 100) % <sup>8</sup>							26,60	
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>								
<b>OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>		<b>DOTAÇÃO INICIAL</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS</b>	<b>DESPESAS LIQUIDADAS</b>	<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)</b>		
				<b>Até o Bimestre (e)</b>	<b>% (f) = (e/d)x100</b>	<b>Até o Bimestre (g)</b>	<b>% (h) = (g/d) x 100</b>	
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		15.206.018,00	15.206.018,00	15.206.018,00	100,00	-	-	
47 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO		16.970.000,00	16.970.000,00	-	-	-	-	
48 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		93.040.728,00	104.602.953,00	13.621.024,25	13,02	2.866.122,38	2,74	
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)		110.010.728,00	121.572.953,00	2.866.122,38	2,36	2.866.122,38	2,36	
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = ( 34+49 )		1.272.442.445,00	1.305.491.246,00	204.004.378,02	15,63	204.004.378,02	15,63	
<b>RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>			<b>SALDO ATÉ Até o Bimestre</b>		<b>CANCELADO EM 2016 (j)</b>			
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					1.224.000,00			
51.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB					22.958.997,49			
51.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos					32.747.867,46			
<b>FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB</b>			<b>VALOR</b>					
52 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015			19.360.117,25					
53 - (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE			132.774.654,90					
54 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			107.830.616,78					
54.1 - Orçamento do Exercício			102.734.525,13					
54.2 - Restos a Pagar			5.096.091,65					
55 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE			524.088,93					
56 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2016			44.828.244,30					

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> 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 bimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

<sup>3</sup> Caput do artigo 212 da CF/1988

<sup>4</sup> 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.

<sup>5</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>6</sup> 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.

<sup>7</sup> 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

EDSON RONALDO NASCIMENTO  
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