



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 2017

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	3.445.453.810,00	3.445.453.810,00	454.246.824,26	13,18			
1.1 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS	2.681.030.259,00	2.681.030.259,00	387.598.849,31	14,46			
1.1.1 - ICMS	2.602.602.370,00	2.602.602.370,00	374.100.348,16	14,37			
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS	25.427.889,00	25.427.889,00	4.004.485,43	15,75			
1.1.3 - Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	53.000.000,00	53.000.000,00	9.494.015,72	17,91			
1.2 - Receitas Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	28.328.686,00	28.328.686,00	5.381.986,74	19,00			
1.2.1 - ITCD	27.162.739,00	27.162.739,00	5.132.689,43	18,90			
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITCD	1.165.947,00	1.165.947,00	249.297,31	21,38			
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	232.685.332,00	232.685.332,00	26.772.530,81	11,51			
1.3.1 - IPVA	200.160.038,00	200.160.038,00	15.299.413,37	7,64			
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPVA	32.525.294,00	32.525.294,00	11.473.117,44	35,27			
1.4 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	503.409.533,00	503.409.533,00	34.493.457,40	6,85			
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	3.685.211.563,00	3.685.211.563,00	719.520.447,08	19,52			
2.1 - Cota-Parte FPE	3.677.362.911,00	3.677.362.911,00	718.391.178,40	19,54			
2.2 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.206.694,00	1.206.694,00	191.904,38	15,90			
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	6.486.983,00	6.486.983,00	937.364,30	14,45			
2.4 - Cota-Parte IOF-Ouro	154.975,00	154.975,00	-	-			
3 - DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	751.325.859,00	751.325.859,00	108.097.971,76	14,39			
3.1 - PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - 1.1.3))	630.162.978,79	630.162.978,79	94.526.208,40	15,00			
3.2 - PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de (1.3))	120.161.535,64	120.161.535,64	13.386.165,24	11,14			
3.3 - PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (2.3))	1.001.344,57	1.001.344,57	185.598,12	18,53			
4 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	6.379.339.514,00	6.379.339.514,00	1.065.669.299,58	16,71			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100			
5 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-			
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	54.201.194,00	54.201.194,00	3.509.194,53	6,47			
6.1 - Transferência do Salário Educação	15.812.481,00	15.812.481,00	3.509.194,53	22,19			
6.2 - Transferências Diretas - PDDE	160.000,00	160.000,00	-	-			
6.3 - Transferências Diretas - PNAE	22.200.000,00	22.200.000,00	-	-			
6.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	-			
6.5 - Outras Transferências do FNDE	16.028.713,00	16.028.713,00	-	-			
6.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-			
7 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	76.340.727,00	76.340.727,00	50.179,50	0,07			
7.1 - Transferências de Convênios	76.340.727,00	76.340.727,00	50.179,50	0,07			
7.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-			
8 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	39.206.575,00	39.206.575,00	-	-			
9 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	29.516.134,00	29.516.134,00	898.542,92	0,30			
10 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (5 + 6 + 7 + 8 + 9)	199.264.630,00	199.264.630,00	4.457.916,95	2,24			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100			
11 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.160.114.427,00	1.160.114.427,00	188.794.819,72	16,27			
11.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de (1.1 - 3.1))	394.168.839,00	394.168.839,00	41.614.835,92	10,56			
11.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (20% de 1.2)	5.665.737,00	5.665.737,00	1.117.058,63	19,72			
11.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de (1.3 - 3.2))	23.269.533,00	23.269.533,00	2.158.835,83	9,28			
11.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	735.472.582,00	735.472.582,00	143.678.235,66	19,54			
11.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	241.339,00	241.339,00	38.380,86	15,90			
11.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de (2.3 - 3.3))	1.297.397,00	1.297.397,00	187.472,82	14,45			
12 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	767.454.757,00	767.454.757,00	126.408.263,94	16,47			
12.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	767.454.757,00	767.454.757,00	125.454.492,44	16,35			
12.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	953.771,50	-			
12.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	-	-			
13 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12.1 - 11)	(392.659.670,00)	(392.659.670,00)	(63.340.327,28)	16,13			
[SE O RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB							
[SE O RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) < 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) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
14 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	-	-	120.460.008,00	-	77.421.583,72	-	-
14.1 - Com Ensino Fundamental	-	-	71.011.174,72	-	45.640.023,60	-	-
14.2 - Com Ensino Médio	-	-	49.448.833,28	-	31.781.560,12	-	-
15 - OUTRAS DESPESAS	767.454.757,00	767.454.757,00	122.580.316,10	15,97	24.480.517,33	3,19	-
15.1 - Com Ensino Fundamental	452.414.579,25	452.414.579,25	72.261.096,34	15,97	14.431.264,97	3,19	-
15.2 - Com Ensino Médio	315.040.177,75	315.040.177,75	50.319.219,76	15,97	10.049.252,36	3,19	-
16 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (14+15)	767.454.757,00	767.454.757,00	243.040.324,10	31,67	101.902.101,05	13,28	-
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO							VALOR
17 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							-
17.1 - FUNDEB 60%							-
17.2 - FUNDEB 40%							-
18 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB							-
18.1 - FUNDEB 60%							-
18.2 - FUNDEB 40%							-
19 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (17+18)							-
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
20 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (16-19)							-
20.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (14 - (17.1 + 18.1)) / (12) x 100 %							61,25
20.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério (15 - (17.2 + 18.2)) / (12) x 100 %							19,37
20.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (20.1 + 20.2)) %							19,39
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
21 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							-
22 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 21 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017							-
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							

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		
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-	-	-	
23.1 - Creche	-	-	-	-	-	-	-	
23.2 - Pré-escola	-	-	-	-	-	-	-	
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	669.679.996,57	670.175.176,57	205.801.751,94	30,71	90.378.344,14	13,49	-	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	452.414.579,25	452.414.579,25	143.272.271,06	31,67	60.071.288,57	13,28	-	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	217.265.417,32	217.760.597,32	62.529.480,88	28,71	30.307.055,58	13,92	-	
25 - ENSINO MÉDIO	466.333.568,43	466.678.388,43	143.310.634,72	30,71	62.935.216,75	13,49	-	
25.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	315.040.177,75	315.040.177,75	99.768.053,04	31,67	41.830.812,48	13,28	-	
25.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	151.293.390,68	151.638.210,68	43.542.581,68	28,71	21.104.404,26	13,92	-	
26 - ENSINO SUPERIOR	34.929.041,00	35.781.003,00	8.619.629,04	24,09	8.438.457,02	23,58	-	
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-	
28 - OUTRAS	-	-	-	-	-	-	-	
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	1.170.942.606,00	1.172.634.568,00	357.732.015,70	30,51	161.752.017,91	13,79	-	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE							VALOR	
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (13)								(63.340.327,28)
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								-
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50)								953.771,50
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								-
34 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS								-
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ¹								-
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO								37.046,85
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)								(62.349.508,93)
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (29 - 37)								224.101.526,84
39 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (38 / 4 X 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%^{2,4,5}								21,03
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		
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-	-	-	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	16.046.777,00	16.046.777,00	4.814.034,00	30,00	-	-	-	
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	39.206.575,00	39.206.575,00	300.000,00	0,77	7.695,00	0,02	-	
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	164.785.878,00	171.350.591,00	23.003.475,51	13,42	898.282,97	0,52	-	
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (40+41+42+43)	203.992.453,00	210.557.166,00	905.977,97	0,43	905.977,97	0,43	-	
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE	1.374.935.059,00	1.383.191.734,00	358.637.993,67	25,93	162.657.995,88	11,76	-	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ Até o Bimestre		CANCELADO EM 2017 (j)			
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							37.046,85	
46.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							-	
46.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							37.046,85	
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB				VALOR				
47 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016				35.390.210,64				
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				125.454.482,44				
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				51.875.004,89				
49.1 - Orçamento do Exercício				50.905.639,12				
49.2 - Restos a Pagar				969.365,77				
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				953.771,50				
51 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE				109.923.469,69				
52 - (-) Ajustes				-				
52.1 - Retenções				-				
52.2 - Conciliação Bancária				-				
53 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO				109.923.469,69				

Fonte: SIAFEM - 20/03/2017

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 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 ANTENOR DE OLIVEIRA
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