



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 ABRIL DE 2017

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO							
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%	(c) = (b/a) x 100	
			até o Bimestre (b)				
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	3.445.453.810,00	3.445.453.810,00	931.136.787,71			27,03	
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	771.731.933,79			28,78	
1.1.1 - ICMS	2.602.602.370,00	2.602.602.370,00	742.923.695,73			28,55	
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS	25.427.889,00	25.427.889,00	8.158.682,52			32,09	
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	20.649.555,54			38,96	
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	8.026.700,37			28,33	
1.2.1 - ITCD	27.162.739,00	27.162.739,00	7.685.835,90			28,30	
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITCD	1.165.947,00	1.165.947,00	340.864,47			29,23	
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	232.685.332,00	232.685.332,00	58.938.085,96			25,33	
1.3.1 - IPVA	200.160.038,00	200.160.038,00	40.996.521,44			20,48	
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPVA	32.525.294,00	32.525.294,00	17.941.564,52			55,16	
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	92.440.067,59			18,36	
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	3.685.211.563,00	3.685.211.563,00	1.276.598.349,95			34,64	
2.1 - Cota-Parte FPE	3.677.362.911,00	3.677.362.911,00	1.274.425.581,51			34,66	
2.2 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.206.694,00	1.206.694,00	383.808,76			31,81	
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	6.486.983,00	6.486.983,00	1.788.959,68			27,58	
2.4 - Cota-Parte IOF-Ouro	154.975,00	154.975,00	-			-	
3 - DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	751.325.899,00	751.325.899,00	217.542.255,00			28,95	
3.1 - PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - 1.1.3))	630.162.978,79	630.162.978,79	187.685.747,90			29,78	
3.2 - PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de (1.3))	120.161.535,64	120.161.535,64	29.498.149,92			24,55	
3.3 - PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (2.3))	1.001.344,57	1.001.344,57	358.357,27			35,79	
4 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	6.379.339.514,00	6.379.339.514,00	1.990.192.882,57			31,20	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%	(c) = (b/a) x 100	
			até o Bimestre (b)				
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	10.239.477,89			18,89	
6.1 - Transferência do Salário Educação	15.812.481,00	15.812.481,00	6.048.230,29			38,25	
6.2 - Transferências Diretas - PDDE	160.000,00	160.000,00	-			-	
6.3 - Transferências Diretas - PNAE	22.200.000,00	22.200.000,00	3.376.486,60			15,21	
6.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-			-	
6.5 - Outras Transferência do FNDE	16.028.713,00	16.028.713,00	814.761,00			5,08	
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	1.754.906,51			5,93	
10 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (5 + 6 + 7 + 8 + 9)	199.264.630,00	199.264.630,00	12.044.563,90			6,04	
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%	(c) = (b/a) x 100	
			até o Bimestre (b)				
11 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.160.114.427,00	1.160.114.427,00	355.434.507,26			30,64	
11.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de (1.1 - 3.1))	394.168.839,00	394.168.839,00	96.838.886,90			24,57	
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	2.158.891,96			9,28	
11.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	735.472.582,00	735.472.582,00	254.885.116,21			34,66	
11.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	241.339,00	241.339,00	76.761,72			31,81	
11.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de (2.3 - 3.3))	1.297.397,00	1.297.397,00	357.791,84			27,58	
12 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	767.454.757,00	767.454.757,00	236.362.126,06			30,80	
12.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	767.454.757,00	767.454.757,00	234.549.112,16			30,56	
12.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	1.813.013,90			-	
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)	(120.885.395,10)			30,79	
[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	-	-	262.830.008,00	-	208.531.617,07	-	-
14.1 - Com Ensino Fundamental	-	-	154.938.289,72	-	122.929.388,26	-	-
14.2 - Com Ensino Médio	-	-	107.891.718,28	-	85.602.228,81	-	-
15 - OUTRAS DESPESAS	767.454.757,00	767.454.757,00	162.598.966,44	21,19	87.181.812,86	11,36	-
15.1 - Com Ensino Fundamental	452.414.579,25	452.414.579,25	95.852.090,72	21,19	51.393.678,68	11,36	-
15.2 - Com Ensino Médio	315.040.177,75	315.040.177,75	66.746.875,72	21,19	35.788.134,18	11,36	-
16 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (14+15)	767.454.757,00	767.454.757,00	425.428.974,44	55,43	295.713.429,93	38,53	-
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) %	-	-	-		-	-	88,23
20.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério (15 - (17.2 + 18.2)) / ((12) x 100) %	-	-	-		-	-	36,88
20.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (20.1 + 20.2)) %	-	-	-		-	-	(25,11)
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	669.679.996,57	351.511.837,93	52,49	229.008.792,65	34,20	-	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	452.414.579,25	452.414.579,25	250.790.390,43	55,43	174.323.066,94	38,53	-	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	217.265.417,32	217.265.417,32	100.721.457,49	46,36	54.685.725,70	25,17	-	
25 - ENSINO MÉDIO	466.333.568,43	466.333.568,43	244.776.267,12	52,49	159.470.923,46	34,20	-	
25.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	315.040.177,75	315.040.177,75	174.638.594,01	55,43	121.390.362,99	38,53	-	
25.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	151.293.390,68	151.293.390,68	70.137.673,12	46,36	38.080.560,48	25,17	-	
26 - ENSINO SUPERIOR	34.929.041,00	35.050.978,00	16.005.885,30	45,66	15.949.554,25	45,50	-	
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	1.171.064.543,00	612.293.990,35	52,29	404.429.270,36	34,54	-	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE							VALOR	
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (13)								(120.885.395,10)
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								-
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50)								1.813.013,90
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								279.927,06
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)								(118.792.454,14)
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (29 - 37)								523.221.724,50
39 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (38 / 4 X 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%^{2,4,5}								26,29
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	3.904.703,44	24,33	-	
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	39.206.575,00	39.206.575,00	9.429.771,76	24,05	1.045.708,28	2,67	-	
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	164.785.878,00	171.701.382,00	34.392.402,41	20,03	9.593.001,95	5,59	-	
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (40+41+42+43)	203.992.453,00	210.907.957,00	14.543.413,67	6,90	14.543.413,67	6,90	-	
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE	1.374.935.059,00	1.381.972.500,00	626.837.404,02	45,36	418.972.684,03	30,32	-	
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			77.960.705,42		279.927,06			
46.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			35.971.020,59		-			
46.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			41.989.684,83		279.927,06			
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			234.549.112,16					
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			204.213.840,52					
49.1 - Orçamento do Exercício			201.124.600,48					
49.2 - Restos a Pagar			3.089.240,04					
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE			1.813.013,90					
51 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			67.538.496,18					
52 - (-) Ajustes			-					
52.1 - Retenções			-					
52.2 - Conciliação Bancária			-					
53 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			67.538.496,18					

Fonte: SIAFEM - 16/05/2017

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 ANTONOR 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