



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 JUNHO DE 2016/BIMESTRE MAIO - JUNHO

RREQ - 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	1.427.829.040,65	43,86	
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	1.149.760.338,12	45,52	
ICMS	2.485.671.145,00	2.485.671.145,00	1.120.918.513,95	45,10	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	4.495.664,00	4.495.664,00	3.168.829,86	70,49	
Dívida Ativa do ICMS	19.018.980,00	19.018.980,00	6.521.147,60	34,29	
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	1.285.723,00	1.285.723,00	171.777,06	13,36	
(-) Deduções da Receita do ICMS	(2.489.038,00)	(2.489.038,00)	(143.604,47)	5,77	
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	19.123.674,12	106,24	
(-) 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	8.416.356,85	31,14	
ITCD	25.929.510,00	25.929.510,00	8.079.161,56	31,16	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	1.112.545,00	1.112.545,00	337.195,29	30,31	
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	110.705.540,47	49,84	
IPVA	190.992.403,00	190.992.403,00	97.755.155,08	51,18	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	4.282.177,00	4.282.177,00	264.615,31	6,18	
Dívida Ativa do IPVA	22.472.658,00	22.472.658,00	8.820.838,07	39,25	
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	4.389.879,00	4.389.879,00	3.872.575,34	88,22	
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(7.643,33)	-	
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	158.946.805,21	33,09	
IRRF	480.352.608,00	480.352.608,00	158.952.314,10	33,09	
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	-	-	(5.508,89)	-	
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	3.516.423.247,00	3.516.423.247,00	1.801.222.577,65	51,22	
Cota-Parte FPE	3.508.934.075,00	3.508.934.075,00	1.798.434.350,02	51,25	
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	575.713,14	50,00	
Cota-Parte IPI-Exportação	6.189.869,00	6.189.869,00	2.212.514,49	35,74	
Cota-Parte IOF-Curo	147.877,00	147.877,00	-	-	
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	6.771.926.636,00	6.771.926.636,00	3.229.051.618,30	47,68	
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 - (1.1.6 - 1.1.7)))	458.216.109,01	584.720.385,79	282.597.238,34	48,33	
5 - RECEITA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	149.999.999,99	114.527.323,15	55.351.422,80	48,33	
6 - PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	99.997.000,00	911.420,70	440.492,71	48,33	
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	708.213.109,00	700.159.129,64	338.389.153,85	48,33	
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	6.063.713.527,00	6.071.767.506,36	2.890.662.464,45	47,61	
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	41.265.384,00	41.265.384,00	18.959.039,55	45,94	
10.1 - Transferência do Salário Educação	15.206.019,00	15.206.019,00	8.494.588,62	55,86	
10.2 - Transferências Diretas - PDDE	5.000,00	-	1.563.858,55	-	
10.3 - Transferências Diretas - PNAE	18.920.070,00	18.920.070,00	8.742.088,80	46,21	
10.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	-	
10.5 - Outras Transferências do FNDE	7.134.296,00	7.134.296,00	158.503,68	2,22	
10.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	46.608.145,00	56.419.145,00	52.569,00	0,09	
11.1 - Transferências de Convênios	46.608.145,00	56.419.145,00	52.569,00	0,09	
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	13.678.153,00	18.906.127,00	3.469.317,81	1,84	
14-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (9+10+11+12+13)	118.521.682,00	133.560.656,00	22.480.926,36	16,83	
FUNDEB					
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100	
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.107.001.183,00	1.107.001.183,00	543.346.772,78	49,08	
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	376.147.869,00	376.147.869,00	172.058.392,73	45,74	
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - [20% de 1.2]	5.406.238,00	5.406.238,00	2.254.690,09	41,71	
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	22.192.002,00	22.192.002,00	8.789.174,78	39,61	
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB [20% de 2.1]	701.786.815,00	701.786.815,00	359.686.869,85	51,25	
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - [20% de 2.2]	230.285,00	230.285,00	115.142,58	50,00	
15.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	1.237.974,00	1.237.974,00	442.502,75	35,74	
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	774.625.910,00	774.625.910,00	365.205.390,92	47,15	
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	770.515.710,00	770.515.710,00	363.618.284,89	47,19	
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	1.587.106,03	38,61	
17-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (16.1 - 15)	(336.485.473,00)	(336.485.473,00)	(179.728.487,89)	53,41	

[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	-	-	468.686.761,37	-	297.924.247,90	-	-	
18.1 - Com Ensino Fundamental	-	-	278.446.804,93	-	176.996.795,68	-	-	
18.2 - Com Ensino Médio	-	-	190.239.956,44	-	120.927.452,22	-	-	
19 - OUTRAS DESPESAS	774.625.910,00	774.625.910,00	259.894.470,04	33,55	141.073.999,88	18,21	-	
19.1 - Com Ensino Fundamental	460.205.253,13	460.205.253,13	154.403.304,65	33,55	83.812.063,33	18,21	-	
19.2 - Com Ensino Médio	314.420.656,87	314.420.656,87	105.491.165,39	33,55	57.261.936,55	18,21	-	
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	774.625.910,00	774.625.910,00	728.581.231,41	94,06	438.998.247,78	56,67	-	
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) %								81,58
24.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério (19 - (21.2 + 22.2)) / (16 x 100) %								38,63
24.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (24.1 + 24.2))%								(20,21)
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		
		1.515.928.381,75		1.517.941.876,59		Até o Bimestre (b) % (c) = (b/a) x 100		
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8) ³						722.665.616,11 47,61		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		DOTAÇÃO INICIAL		DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)		DESPESAS EMPENHADAS		
						Até o Bimestre (e) % (f) = (e/d)x100		
						Até o Bimestre (g) % (h) = (g/d) x 100		
						INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)		
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL								
28.1 - Creche								
28.2 - Pré-escola								
29 - ENSINO FUNDAMENTAL		671.967.616,43		687.257.040,74		641.530.561,41 93,35		
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		460.205.253,13		460.205.253,13		432.850.109,58 94,06		
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		211.762.363,30		227.051.787,61		208.680.451,83 91,91		
30 - ENSINO MÉDIO		459.100.581,57		469.546.596,26		438.305.428,17 93,35		
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		314.420.656,87		314.420.656,87		295.731.121,83 94,06		
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		144.679.924,70		155.125.939,39		142.574.306,34 91,91		
31 - ENSINO SUPERIOR		23.191.575,00		23.241.575,00		16.457.442,45 70,81		
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)		1.154.259.773,00		1.180.045.212,00		582.340.440,20 49,35		
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE							VALOR	
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (17)								(179.728.487,89)
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								-
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)								1.587.106,03
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)								1.314.000,00
42 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (35 + 36 + 37 + 38 + 39 + 40 + 41) ⁵								(176.827.381,86)
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34 - 42) ⁶								759.167.822,06
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁷ ((43) / (8) x 100) % ⁸								26,26
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		DOTAÇÃO INICIAL		DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)		DESPESAS EMPENHADAS		
						Até o Bimestre (e) % (f) = (e/d)x100		
						Até o Bimestre (g) % (h) = (g/d) x 100		
						INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)		
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		14.382.801,95 84,75		
48 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		93.040.728,00		123.823.246,00		44.729.892,08 36,12		
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)		110.010.728,00		140.793.246,00		31.702.717,37 22,52		
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)		1.264.270.501,00		1.320.838.458,00		614.043.157,57 48,49		
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				SALDO ATÉ Até o Bimestre		CANCELADO EM 2016 (j)		
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE				36.500.583,14		-		
51.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				14.638.265,21		-		
51.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				21.862.317,93		-		
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB								
52 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015							VALOR	
53 - (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE							19.360.117,25	
54 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							363.618.284,89	
54.1 - Orçamento do Exercício							351.249.907,06	
54.2 - Restos a Pagar							340.124.406,51	
55 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE							11.125.500,55	
56 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2016							1.587.106,03	
							33.315.601,11	

Fonte: SIAFEM - 14/07/2016

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

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