



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 AGOSTO 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	
<b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>	3.255.503.389,00	3.255.503.389,00	1.936.915.584,90	59,50	
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	1.548.952.546,56	61,32	
ICMS	2.485.671.145,00	2.485.671.145,00	1.508.796.270,53	60,70	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	4.495.664,00	4.495.664,00	4.046.945,92	90,02	
Dívida Ativa do ICMS	19.018.980,00	19.018.980,00	8.881.716,75	46,70	
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	1.285.723,00	1.285.723,00	272.948,97	21,23	
(-) Deduções da Receita do ICMS	(2.489.038,00)	(2.489.038,00)	(168.134,26)	6,75	
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	27.122.798,75	150,68	
(-) 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	11.881.195,06	43,95	
ITCD	25.929.510,00	25.929.510,00	11.418.922,89	44,04	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	1.112.545,00	1.112.545,00	462.272,17	41,55	
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	169.774.581,91	71,93	
IPVA	190.992.403,00	190.992.403,00	143.448.138,19	75,11	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	4.282.177,00	4.282.177,00	1.241.648,74	29,00	
Dívida Ativa do IPVA	22.472.658,00	22.472.658,00	10.453.368,00	46,52	
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	4.389.879,00	4.389.879,00	4.642.787,78	105,76	
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(11.360,80)	-	
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	216.307.261,37	45,03	
IRRF	480.352.608,00	480.352.608,00	216.313.050,29	45,03	
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	-	-	(5.788,92)	-	
<b>2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	3.516.423.247,00	3.516.423.247,00	2.276.863.359,25	64,75	
Cota-Parte FPE	3.508.934.075,00	3.508.934.075,00	2.273.211.142,28	64,78	
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	767.617,52	66,67	
Cota-Parte IPI-Exportação	6.189.869,00	6.189.869,00	2.884.599,45	46,60	
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>4.213.778.944,15</b>	<b>62,22</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)))	458.216.109,01	458.216.100,01	380.395.035,59	83,02	
5 - RECEITA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	149.999.999,99	149.999.999,99	79.885.366,61	53,26	
6 - PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	99.997.000,00	99.997.000,00	574.302,15	0,57	
<b>7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)</b>	<b>708.213.109,00</b>	<b>708.213.100,00</b>	<b>460.854.704,35</b>	<b>65,07</b>	
<b>8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)</b>	<b>6.063.713.527,00</b>	<b>6.063.713.536,00</b>	<b>3.752.924.239,80</b>	<b>61,89</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	26.521.245,59	64,27	
10.1 - Transferência do Salário Educação	15.206.018,00	15.206.018,00	11.032.458,54	72,55	
10.2 - Transferências Diretas - PDDE	5.000,00	5.000,00	1.595.338,55	31,91	
10.3 - Transferências Diretas - PNAE	18.920.070,00	18.920.070,00	12.132.556,80	64,13	
10.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	-	
10.5 - Outras Transferências do FNDE	7.134.296,00	7.134.296,00	1.760.891,70	24,68	
10.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	46.608.145,00	56.419.145,00	259.212,87	0,46	
11.1 - Transferências de Convênios	46.608.145,00	56.419.145,00	259.212,87	0,46	
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	18.891.127,00	4.550.479,01	24,11	
<b>14-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (9+10+11+12+13)</b>	<b>118.521.682,00</b>	<b>133.545.656,00</b>	<b>31.330.937,47</b>	<b>23,46</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	673.859.783,33	60,87	
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	376.147.869,00	376.147.869,00	203.744.924,54	54,17	
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.2)]	5.406.238,00	5.406.238,00	2.820.860,21	52,18	
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	22.192.002,00	22.192.002,00	11.921.307,21	53,72	
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB [20% de 2.1]	701.786.815,00	701.786.815,00	454.642.228,25	64,78	
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - [20% de 2.2]	230.285,00	230.285,00	153.523,44	66,67	
15.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	1.237.974,00	1.237.974,00	576.919,68	46,60	
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	774.625.910,00	774.625.910,00	457.941.762,20	59,12	
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	770.515.710,00	770.515.710,00	456.157.244,55	59,20	
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	1.784.517,65	43,42	
<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>(217.702.538,78)</b>	<b>64,70</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 (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100		
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	-	-	449.686.761,37	-	366.091.206,61	-	-	
18.1 - Com Ensino Fundamental	-	-	267.158.904,93	-	217.494.785,85	-	-	
18.2 - Com Ensino Médio	-	-	182.527.856,44	-	148.596.420,76	-	-	
19 - OUTRAS DESPESAS	774.625.910,00	774.625.910,00	279.193.561,41	36,04	186.329.869,92	24,05	-	
19.1 - Com Ensino Fundamental	460.205.253,13	460.205.253,13	165.868.894,83	36,04	110.698.575,72	24,05	-	
19.2 - Com Ensino Médio	314.420.656,87	314.420.656,87	113.324.666,58	36,04	75.631.294,20	24,05	-	
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB ( 18+19 )	774.625.910,00	774.625.910,00	728.880.322,78	94,09	552.421.076,53	71,31	-	
<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 %							79,94	
24.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério (19 - (21.2 + 22.2)) / (16) x 100 %							40,69	
24.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (24.1 + 24.2))%							(20,63)	
<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>								
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		PREVISÃO INICIAL		PREVISÃO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS		
						Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100	
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE ( 25% de 8 <sup>3</sup> )		1.515.928.381,75		1.515.928.384,00		938.231.059,95	61,89	
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	
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL		-	-	-	-	-	-	-
28.1 - Creche		-	-	-	-	-	-	-
28.2 - Pré-escola		-	-	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL		671.967.616,43	687.132.446,68	643.518.060,28	93,65	436.770.448,00	63,56	-
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		460.205.253,13	460.205.253,13	433.027.799,76	94,09	328.193.361,57	71,31	-
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		211.762.363,30	226.927.193,55	210.490.260,52	92,76	108.577.086,44	47,85	-
30 - ENSINO MÉDIO		459.100.581,57	469.461.471,32	439.663.323,80	93,65	298.409.568,84	63,56	-
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		314.420.656,87	314.420.656,87	295.852.523,02	94,09	224.227.714,96	71,31	-
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		144.679.924,70	155.040.814,45	143.810.800,78	92,76	74.181.853,87	47,85	-
31 - ENSINO SUPERIOR		250.000,00	23.518.075,00	21.190.652,30	90,10	20.260.827,28	86,15	-
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 )		1.131.318.198,00	1.180.111.993,00	1.104.372.036,38	93,58	755.440.844,12	64,01	-
<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 )							(217.702.538,78)	
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							-	
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = ( 55 h )							1.784.517,65	
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 )							1.314.796,50	
42- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (35 + 36 + 37 + 38 + 39 + 40 + 41) <sup>5</sup>							(214.603.224,63)	
43- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34 - 42) <sup>6</sup>							970.044.068,75	
44- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE <sup>3</sup> ((43) / (8) x 100) % <sup>6</sup>							25,85	
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>								
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	
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	9.846.246,83	64,75	-
47 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO		16.970.000,00	16.970.000,00	14.382.801,95	84,75	425.960,28	2,51	-
48 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		93.040.728,00	125.872.965,00	49.036.859,66	38,96	32.505.207,63	25,82	-
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48 )		110.010.728,00	142.842.965,00	42.777.414,74	29,95	42.777.414,74	29,95	-
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = ( 34+49 )		1.241.328.926,00	1.322.954.958,00	1.147.149.451,12	86,71	798.218.258,86	60,34	-
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					35.997.720,73			1.314.796,50
51.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB					14.402.618,86			-
51.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos					21.595.101,87			1.314.796,50
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB				VALOR				
52 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015				19.380.117,25				
53 - ( + ) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				456.157.244,55				
54 - ( - ) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				461.903.743,19				
54.1 - Orçamento do Exercício				450.607.406,07				
54.2 - Restos a Pagar				11.296.335,12				
55 - ( + ) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				1.784.517,65				
56 - ( = ) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2016				15.398.136,26				

<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 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".

<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

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