



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 2017

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

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	3.442.748.810,00	2.024.103.184,37		58,79		
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	2.678.325.259,00	1.616.492.412,23		60,35		
1.1.1 - ICMS	2.602.602.370,00	2.602.602.370,00	1.558.506.021,23		59,88		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS	25.427.889,00	25.427.889,00	17.145.493,77		67,43		
1.1.3 - Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	53.000.000,00	50.295.000,00	40.840.897,74		81,20		
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	17.646.772,62		62,29		
1.2.1 - ITCD	27.162.739,00	27.162.739,00	17.094.893,10		62,94		
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITCD	1.165.947,00	1.165.947,00	551.879,52		47,33		
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	232.685.332,00	232.685.332,00	179.928.441,72		77,33		
1.3.1 - IPVA	200.160.038,00	200.160.038,00	151.476.687,83		75,68		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPVA	32.525.294,00	32.525.294,00	28.451.753,89		87,48		
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	210.035.557,29		41,72		
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	3.685.211.563,00	3.685.211.563,00	2.462.789.119,44		66,83		
2.1 - Cota-Parte FPE	3.677.362.911,00	3.677.362.911,00	2.458.559.720,04		66,86		
2.2 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.206.694,00	1.206.694,00	767.617,52		63,61		
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	6.486.983,00	6.486.983,00	3.461.781,88		53,37		
2.4 - Cota-Parte IOF-Ouro	154.975,00	154.975,00	-		-		
3 - DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	32.525.294,00	700.360.879,00	484.461.238,53		69,17		
3.1 - PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - 1.1.3))	630.162.978,79	579.315.878,96	393.764.190,04		67,97		
3.2 - PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de (1.3))	120.161.535,64	120.045.000,04	89.960.010,51		74,94		
3.3 - PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (2.3))	1.001.344,57	1.000.000,00	737.037,98		73,70		
4 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	6.379.339.514,00	6.427.599.494,00	4.002.431.065,28		62,27		
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	26.322.426,63		48,56		
6.1 - Transferência do Salário Educação	15.812.481,00	15.812.481,00	11.167.566,03		70,63		
6.2 - Transferências Diretas - PDDE	160.000,00	160.000,00	-		-		
6.3 - Transferências Diretas - PNAE	22.200.000,00	22.200.000,00	11.200.010,60		50,45		
6.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-		-		
6.5 - Outras Transferências do FNDE	16.028.713,00	16.028.713,00	3.954.850,00		24,67		
6.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-		-		
7 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	76.340.727,00	76.340.727,00	131.245,50		0,17		
7.1 - Transferências de Convênios	76.340.727,00	76.340.727,00	131.245,50		0,17		
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	3.417.505,04		1,16		
10 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (5 + 6 + 7 + 8 + 9)	199.264.630,00	199.264.630,00	29.871.177,17		14,99		
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	730.989.809,97		63,01		
11.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de (1.1 - 3.1))	394.168.839,00	394.168.839,00	233.331.447,23		59,20		
11.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (20% de (1.2))	5.665.737,00	5.665.737,00	1.336.831,48		23,60		
11.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de (1.3 - 3.2))	23.268.533,00	23.268.533,00	3.731.844,35		16,04		
11.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	735.472.582,00	735.472.582,00	491.711.943,81		66,86		
11.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	241.339,00	241.339,00	153.523,44		63,61		
11.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de (2.3 - 3.3))	1.297.397,00	1.297.397,00	724.219,66		55,82		
12 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	767.454.757,00	767.454.757,00	482.915.225,26		62,92		
12.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	767.454.757,00	767.454.757,00	480.502.486,06		62,61		
12.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	2.412.739,20		-		
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)	(250.487.323,91)		63,79		
[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							
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	
14 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	-	-	476.848.248,81	-	438.479.497,67	-	-
14.1 - Com Ensino Fundamental	-	-	281.102.042,67	-	258.483.663,88	-	-
14.2 - Com Ensino Médio	-	-	195.746.206,14	-	179.995.833,79	-	-
15 - OUTRAS DESPESAS	767.454.757,00	767.454.757,00	217.414.724,10	28,33	176.744.645,13	23,03	-
15.1 - Com Ensino Fundamental	452.414.579,25	452.414.579,25	128.165.979,86	28,33	104.190.968,30	23,03	-
15.2 - Com Ensino Médio	315.040.177,75	315.040.177,75	89.248.744,24	28,33	72.553.676,83	23,03	-
16 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (14+15)	767.454.757,00	767.454.757,00	694.262.972,91	90,46	615.224.142,80	80,16	-
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) %	-	-	-	-	-	-	90,80
20.2 - Máximo de 40% em Despesas com MDE, que não Remuneração do Magistério (15 - (17.2 + 18.2)) / ((12) x 100) %	-	-	-	-	-	-	36,60
20.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (20.1 + 20.2))%	-	-	-	-	-	-	(27,40)
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	666.797.298,53	576.478.370,17	86,45	462.565.492,99	69,37	-	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	452.414.579,25	452.414.579,25	409.268.022,53	90,46	362.674.632,18	80,16	-	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	217.265.417,32	214.382.719,28	167.210.347,64	78,00	99.890.860,81	46,59	-	
25 - ENSINO MÉDIO	466.333.568,43	464.326.193,47	401.432.351,07	86,45	322.108.795,37	69,37	-	
25.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	315.040.177,75	315.040.177,75	284.994.950,38	90,46	252.549.510,62	80,16	-	
25.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	151.293.390,68	149.286.015,72	116.437.400,69	78,00	69.559.284,75	46,59	-	
26 - ENSINO SUPERIOR	34.929.041,00	35.644.651,00	30.178.964,79	84,67	29.942.441,78	84,00	-	
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	1.166.768.143,00	1.008.089.686,03	86,40	814.616.730,14	69,82	-	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE							VALOR	
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (13)								(250.487.323,91)
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								-
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50)								2.412.739,20
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								542.941,76
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)								(247.531.642,95)
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (29 - 37)								1.062.148.373,09
39 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (38 / 4 X 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ^{2,3,4,5}								26,54

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	10.194.034,00	63,53	10.041.374,93	62,58	-
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	39.206.575,00	39.206.575,00	9.944.682,76	25,36	4.782.904,51	12,20	-
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	164.785.878,00	175.513.866,00	50.063.026,25	28,52	31.502.709,92	17,95	-
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (40+41+42+43)	203.992.453,00	214.720.441,00	46.326.989,36	21,58	46.326.989,36	21,58	-
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE	1.374.935.059,00	1.381.488.584,00	1.054.416.675,39	76,32	860.943.719,50	62,32	-
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			72.217.180,84		-		542.941,76
46.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			35.653.896,13		-		-
46.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			36.563.284,71		-		542.941,76

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	480.502.486,06
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	498.950.036,98
49.1 - Orçamento do Exercício	494.085.562,39
49.2 - Restos a Pagar	4.864.474,59
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	2.412.739,20
51 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	19.355.398,92
52 - (-) Ajustes	-
52.1 - Retenções	-
52.2 - Conciliação Bancária	-
53 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	19.355.398,92

Fonte: SIAFEM - 19/09/2017

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² Art. 21, § 2º, Lei nº 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 ANTONIO 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