



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 2014

RRFO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Ago/2014 (b)	% (c) = (b/a) x 100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	2.266.858.485,00	2.266.858.485,00	421.708.418,05	1.526.008.719,47	67,32
1.1 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS	1.845.884.632,00	1.845.884.632,00	321.926.610,37	1.211.220.099,28	65,62
ICMS	1.819.368.400,00	1.819.368.400,00	319.293.787,83	1.204.270.176,99	66,19
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	4.457.091,00	4.457.091,00	733.521,61	2.547.013,57	57,15
Dívida Ativa do ICMS	21.783.413,00	21.783.413,00	1.910.648,61	5.855.026,81	26,88
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	636.575,00	636.575,00	120.182,57	454.121,91	71,34
(-) Deduções da Receita do ICMS	(360.847,00)	(360.847,00)	(131.530,25)	(1.906.240,00)	528,27
1.2 - Receitas Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	6.614.650,00	6.614.650,00	2.359.471,21	10.092.129,06	152,57
ITCD	6.353.114,00	6.353.114,00	2.149.040,54	9.452.836,15	148,79
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	261.536,00	261.536,00	210.430,67	642.359,09	245,61
Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	-
(-) Deduções da Receita do ITCD	-	-	-	(3.066,18)	-
1.3 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	134.812.895,00	134.812.895,00	33.647.022,02	109.689.915,68	81,36
IPVA	125.686.703,00	125.686.703,00	31.103.525,35	101.566.940,03	80,81
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	6.343.694,00	6.343.694,00	818.378,98	2.333.606,84	36,79
Dívida Ativa do IPVA	2.282.498,00	2.282.498,00	1.065.258,42	3.631.844,58	159,12
Multa, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	500.000,00	500.000,00	712.245,72	2.337.573,28	467,51
(-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(52.386,45)	(180.049,05)	-
1.4 - Receitas Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	279.546.308,00	279.546.308,00	63.775.314,45	195.006.575,45	69,76
IRRF	279.546.308,00	279.546.308,00	63.775.314,45	195.078.610,90	69,78
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	-	-	-	(72.035,45)	-
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	3.439.187.104,00	3.439.187.104,00	456.673.863,52	2.153.663.749,19	62,62
Cota-Parte FPE	3.435.208.300,00	3.435.208.300,00	455.672.145,16	2.149.901.344,53	62,58
ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.151.426,00	1.151.426,00	191.904,38	671.665,33	58,33
Cota-Parte IPI-Exportação	2.822.711,00	2.822.711,00	809.582,51	3.090.041,65	109,47
Cota-Parte IOF-Ouro	4.667,00	4.667,00	231,47	697,68	14,95
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS = (1+2)	5.706.045.589,00	5.706.045.589,00	878.382.281,57	3.679.672.468,66	64,49
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS					
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Ago/2014 (b)	% (c) = (b/a) x 100
4 - RECEITA RESULTANTE DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - (1.1.6 - 1.1.7)))	495.539.817,57	444.602.344,10	80.452.037,34	302.760.723,44	68,10
5 - RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	30.343.465,43	80.497.420,63	16.808.991,05	54.821.620,46	68,10
6 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	-	683.518,27	461.527,58	461.527,58	-
7 - TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS = (4+5+6)	525.883.283,00	525.783.283,00	97.722.555,97	358.043.871,48	68,10
8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS = (3-7)	5.180.162.306,00	5.180.262.306,00	780.659.725,60	3.321.628.597,18	64,12
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até Ago/2014 (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	91.430.587,00	91.430.587,00	6.911.247,24	22.780.389,10	24,92
10.1 - Transferência do Salário Educação	15.698.194,00	15.698.194,00	2.506.344,54	10.341.377,24	65,88
10.2 - Outras Transferência do FNDE	75.732.393,00	75.732.393,00	4.404.902,70	12.439.011,86	16,42
10.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	44.236.113,00	44.236.113,00	-	11.587.347,50	26,19
11.1 - Transferências de Convênios	44.236.113,00	44.236.113,00	-	11.587.347,50	26,19
11.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	-
12 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	24.650.000,00	24.650.000,00	-	-	-
13 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	156.196.105,00	156.196.105,00	896.965,66	3.908.944,84	2,50
14-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (9+10+11+12+13)	316.512.805,00	316.512.805,00	7.808.212,90	38.276.681,44	12,09
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Ago/2014 (b)	% (c) = (b/a) x 100
15 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	979.523.402,00	979.523.402,00	143.740.631,48	623.282.916,30	63,63
15.1 - Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	276.882.695,00	276.882.695,00	48.522.700,35	179.879.981,15	64,97
15.2 - Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (20% de 1.2)	1.322.930,00	1.322.930,00	403.481,36	1.874.168,66	141,67
15.3 - Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de (1.3 - 5)]	13.481.290,00	13.481.290,00	3.479.723,48	10.796.156,68	80,08
15.4 - Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	687.041.660,00	687.041.660,00	91.134.428,98	429.980.268,69	62,58
15.5 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	230.285,00	230.285,00	38.380,86	134.333,01	58,33
15.6 - Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	564.542,00	564.542,00	161.916,45	618.008,11	109,47
16 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	724.534.988,00	724.534.988,00	108.747.774,34	470.461.815,20	64,93
16.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	721.421.112,00	721.421.112,00	108.138.051,82	467.800.509,19	64,84
16.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
16.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	3.113.876,00	3.113.876,00	609.722,52	2.661.306,01	-
17-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (16.1 - 15)	(258.102.290,00)	(258.102.290,00)	(35.602.579,66)	(155.482.407,11)	60,24
[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 LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Ago/2014 (e)	% (f) = (e/d) x 100
18 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	-	-	68.117.717,85	304.973.093,79	-
18.1 - Com Ensino Fundamental	-	-	42.566.761,88	190.577.686,31	-
18.2 - Com Ensino Médio	-	-	25.550.955,97	114.395.407,48	-
19 - OUTRAS DESPESAS	724.731.807,00	724.731.807,00	24.777.529,95	150.626.065,93	-
19.1 - Com Ensino Fundamental	452.884.906,19	452.884.906,19	15.483.478,47	94.126.228,60	-
19.2 - Com Ensino Médio	271.846.900,81	271.846.900,81	9.294.051,48	56.499.837,33	-
20-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18+19)	724.731.807,00	724.731.807,00	92.895.247,80	455.599.159,72	-

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					-
22 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB					-
23 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (21+22)					-
24-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM ENSINO FUNDAMENTAL E MÉDIO¹ ((18-23) / (16) X 100) %					64,82

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE				VALOR
25 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				-
26 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 25 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014²				-

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)	RECEITA REALIZADA		
			No Bimestre	Até Ago/2014 (b)	% (c) = (b/a) x 100
27 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8)³	1.295.040.576,50	1.295.065.576,50	195.164.931,40	830.407.149,30	64,12

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Ago/2014 (e)	% (f) = (e/d) x 100
28 - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
29 - ENSINO FUNDAMENTAL	647.990.129,99	650.543.174,56	85.140.048,21	406.380.891,60	62,47
29.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	452.884.906,19	452.884.906,19	58.050.240,35	284.703.914,91	62,86
29.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	195.105.223,79	197.658.268,37	27.089.807,86	121.676.976,69	61,56
30 - ENSINO MÉDIO	388.959.990,01	390.492.470,44	51.105.828,27	243.932.585,12	62,47
30.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	271.846.900,81	271.846.900,81	34.845.007,45	170.895.244,81	62,86
30.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	117.113.089,21	118.645.569,63	16.260.820,82	73.037.340,31	61,56
31 - ENSINO SUPERIOR	1.100.000,00	1.300.000,00	-	247.550,00	19,04
32 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	2.353.000,00	3.149.000,00	20.383,24	98.201,04	3,12
33 - OUTRAS	197.000,00	197.000,00	-	2.299,50	1,17
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28+29+30+31+32+33)	1.040.600.120,00	1.045.681.645,00	136.266.259,72	650.661.527,26	62,22

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE					VALOR
35 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (17)					(155.482.407,11)
36 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					-
37 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)					2.661.306,01
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 ENSINO⁴					-
41 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (51 G)					1.689.647,70
42 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (35+36+37+38+39+40+41)					(151.131.453,40)
43 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34-42)					801.792.980,66
44 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE⁵ ((43) / (8) x 100)%					24,14

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até Ago/2014 (e)	% (f) = (e/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	15.776.853,00	15.776.853,00	2.450.403,83	10.406.130,67	65,96
47 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	24.650.000,00	24.650.000,00	-	-	-
48 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	275.431.473,00	270.833.785,00	12.094.788,91	26.505.643,39	9,79
49 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (45+46+47+48)	300.081.473,00	295.483.785,00	36.911.774,06	36.911.774,06	12,49
50 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE = (34+49)	1.340.681.593,00	1.341.165.430,00	150.811.452,46	687.573.301,32	51,27

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA O CONTROLE FINANCEIRO		
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ AGOSTO	CANCELADO EM 2013 (g)
51 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	268.713,53	1.689.647,70

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
52 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	13.485.794,75
53 - INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ AGOSTO (+)	467.800.509,19
54 - PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ AGOSTO (-)	447.321.913,90
55 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ AGOSTO (+)	2.661.306,01
56 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 2014 (=)	36.625.696,05

FONTE:

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

² Art. 21 § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidosà 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.