



GOVERNO DO ESTADO DO TOCANTINS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL 2018/BIMESTRE MARÇO-ABRIL

Emitido em: 28/05/18 16:18

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	3.299.536.403,00	3.299.536.403,00	1.076.488.974,02	32,63	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS	2.677.448.992,00	2.677.448.992,00	902.339.482,47	33,70	
1.1.1- ICMS	2.590.331.624,00	2.590.331.624,00	849.618.943,67	32,80	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS	26.117.368,00	26.117.368,00	33.580.883,65	128,58	
1.1.3- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	61.000.000,00	61.000.000,00	19.139.655,15	31,38	
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	17.846.100,00	17.846.100,00	7.098.306,12	39,78	
1.2.1- ITCD	16.877.879,00	16.877.879,00	6.758.637,68	40,04	
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITCD	968.221,00	968.221,00	339.668,44	35,08	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	238.296.840,00	238.296.840,00	61.615.204,55	25,86	
1.3.1- IPVA	198.395.963,00	198.395.963,00	45.334.339,20	22,85	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPVA	39.900.877,00	39.900.877,00	16.280.865,35	40,80	
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	365.944.471,00	365.944.471,00	105.435.980,88	28,81	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	3.850.444.054,00	3.850.444.054,00	1.368.066.014,75	35,53	
2.1- Cota-Parte FPE	3.842.844.242,00	3.842.844.242,00	1.365.952.138,20	35,55	
2.2- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	2.028.962,00	2.028.962,00	375.935,76	18,53	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	5.570.850,00	5.570.850,00	1.737.940,79	31,20	
2.4- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	774.518.442,00	774.518.442,00	252.039.396,99	32,54	
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - 1.1.3))	653.977.308,00	653.977.308,00	220.799.958,27	33,76	
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	119.148.421,00	119.148.421,00	30.807.613,34	25,86	
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	1.392.713,00	1.392.713,00	431.825,38	31,01	
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	6.375.462.015,00	6.375.462.015,00	2.192.515.591,78	34,39	

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100	
5- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	61.010.399,00	61.010.399,00	8.847.864,83	14,50	
6.1 - Transferências do Salário-Educação	17.594.924,00	17.594.924,00	5.826.365,19	33,11	
6.2 - Transferências Diretas - PDDE	168.000,00	168.000,00	0,00	0,00	
6.3 - Transferências Diretas - PNAE	18.070.195,00	18.070.195,00	0,00	0,00	
6.4 - Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.5 - Outras Transferências do FNDE	25.177.280,00	25.177.280,00	3.021.499,64	12,00	
6.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
7- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	39.500.847,00	39.500.847,00	16.928.496,19	42,86	
7.1- Transferências de Convênios	39.500.847,00	39.500.847,00	16.928.496,19	42,86	
7.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	
8- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	34.900.000,00	34.900.000,00	0,00	0,00	
9- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	28.876.589,00	28.876.589,00	1.377.400,01	4,77	
10 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (5 + 6 + 7 + 8 + 9)	164.287.835,00	164.287.835,00	27.153.761,03	16,53	

FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100	
11- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.189.595.557,00	1.189.595.557,00	417.415.409,11	35,09	
11.1- Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de (1.1 - 3.1))	392.386.385,00	392.386.385,00	136.307.906,82	34,74	
11.2- Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (20% de 1.2)	3.569.220,00	3.569.220,00	1.419.661,21	39,78	
11.3- Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de (1.3 - 3.2))	23.829.684,00	23.829.684,00	6.161.535,16	25,86	
11.4- Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1)	768.568.848,00	768.568.848,00	273.190.427,64	35,55	
11.5- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	405.792,00	405.792,00	75.187,16	18,53	
11.6- Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de (2.3 - 3.3))	835.628,00	835.628,00	260.691,12	31,20	
12- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	787.087.479,00	787.087.479,00	254.839.971,92	32,38	
12.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	782.286.188,00	782.286.188,00	254.686.015,21	32,56	
12.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	4.801.291,00	4.801.291,00	153.956,71	3,21	
13- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 - 11)	-407.309.369,00	-407.309.369,00	-162.729.393,90	39,95	

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
14 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS MAGISTÉRIO	0,00	0,00	146.450.631,97	0,00	146.450.631,97	0,00
14.1 - Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	84.941.366,54	0,00	84.941.366,54	0,00
14.2 - Com Ensino Médio	0,00	0,00	61.509.265,43	0,00	61.509.265,43	0,00
15 - OUTRAS DESPESAS	787.087.479,00	787.087.479,00	99.456.738,62	12,64	95.298.025,35	12,11
15.1 - Com Ensino fundamental	456.510.737,82	456.510.737,82	57.684.908,40	12,64	55.272.854,70	12,11
15.2 - Com Ensino Médio	330.576.741,18	330.576.741,18	41.771.830,22	12,64	40.025.170,65	12,11
16- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (14 + 15)	787.087.479,00	787.087.479,00	245.907.370,59	31,24	241.748.657,32	30,71

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB		VALOR
17- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB		6.811.162,45
17.1 - FUNDEB 60%		6.798.992,35
17.2 - FUNDEB 40%		12.170,10
18- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		0,00
18.1 - FUNDEB 60%		0,00
18.2 - FUNDEB 40%		0,00
19- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (17 + 18)		6.811.162,45
INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
20 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (16 - 19)		234.937.494,87
20.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (14 - (17.1 + 18.1)) / (12) x 100) %		54,80
20.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (15 - (17.2 + 18.2)) / (12) x 100) %		37,39
20.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (20.1 + 20.2)) %		7,81
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
21 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		0,00
22 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 21 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 ²		0,00

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	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2 - Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	697.270.366,46	705.962.753,38	236.000.776,33	33,43	226.277.261,25	32,05
24.1 Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	456.510.737,82	456.510.737,82	142.626.274,94	31,24	140.214.221,25	30,71
24.2 Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	240.759.628,64	249.452.015,56	93.374.501,39	37,43	86.063.040,01	34,50
25 - ENSINO MÉDIO	504.919.920,54	511.214.407,62	170.897.113,89	33,43	163.855.947,81	32,05
25.1 Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	330.576.741,18	330.576.741,18	103.281.095,65	31,24	101.534.436,07	30,71
25.2 Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	174.343.179,36	180.637.666,44	67.616.018,24	37,43	62.321.511,73	34,50
26 - ENSINO SUPERIOR	40.727.305,00	40.727.305,00	17.380.000,85	42,67	17.285.797,09	42,44
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	1.242.917.592,00	1.257.904.466,00	424.277.891,07	33,73	407.419.006,15	32,39

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (13)	-162.729.393,90
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50)	153.956,71
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (51 g)	0,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	-162.575.437,19
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (29 - 37)	569.994.443,34
39- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (38 / 4 x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	26,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	17.803.551,00	17.803.551,00	6.520.389,43	36,62	6.520.389,43	36,62
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	34.900.000,00	34.900.000,00	1.064.640,01	3,05	375.745,95	1,08
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	136.870.080,00	136.598.383,00	22.774.190,22	16,67	18.922.345,43	13,85
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	189.573.631,00	189.301.934,00	30.359.219,66	16,04	25.818.480,81	13,64
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (29+44)	1.432.491.223,00	1.447.206.400,00	454.637.110,73	31,41	433.237.486,96	29,94

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DIPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2018 (j)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	148.785.967,27	0,00
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	111.114.460,49	0,00
	37.671.506,78	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
47- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017		709.890,95
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.787.584,79	5.826.365,19
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	254.686.015,21	6.435.611,01
49.1 Orçamento do Exercício	228.375.136,47	6.435.611,01
49.2 Restos a Pagar	228.112.007,29	6.435.611,01
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	263.129,18	0,00
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	153.956,71	27.485,38
52- (+) Ajustes	31.252.420,24	128.130,51
52.1 Retenções	0,00	0,00
52.2 Conciliação Bancária	0,00	0,00
53- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	31.252.420,24	128.130,51

FONTE: Siafe-TO / SEFAZ-TO

Siafe-TO / SEFAZ-TO

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.

⁸ Na linha 49.1 pagamentos efetuados até o bimestre, orçamento do exercício, foram considerados as despesas a regularizar pelo órgão SEDUC sem o prévio registro da execução orçamentária, no valor de R\$ 37.016.631,66. Ressalta-se que foi expedido pela SEFAZ o ofício nº 681/18 SGD 2018/25009/010577 cobrando a referida regularização.

MAURO CARLESSE
Governador do Estado, em exercício

SENIVAN ALMEIDA DE ARRUDA
Secretário-Chefe da Controladoria Geral do Estado

SANDRO HENRIQUE ARMANDO
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
Contadora CRC-TO 001934/O