**GOVERNO DO ESTADO DO PIAUÍ**
SECRETARIA DA FAZENDA
SUPERINTENDENCIA DA DESPESA - SUDESP
UNIDADE DE CONTROLE CONTÁBIL - UNICON
GERÊNCIA DE CONSOLIDAÇÃO CONTÁBIL - GECON

ESTADO DO PIAUÍ
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 OUTUBRO 2007/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Lei nº9.394/1996, art. 72; Portaria STN nº 559, de 21/08/07 (Anexo X); Resolução TCE - PI nº 1.277/04, de 16/12/04 — R$ 1,00

| RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | No Bimestre | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| 1- RECEITA DE IMPOSTOS | 1.138.484.928,00 | 1.138.484.928,00 | 207.810.139,61 | 1.051.502.037,96 | 92,36 |
| 1.1- Receita Resultante do ICMS | 1.037.828.948,00 | 1.037.828.948,00 | 192.613.536,56 | 943.349.115,91 | 90,90 |
| ICMS | 1.035.378.333,00 | 1.035.378.333,00 | 191.699.727,83 | 941.281.571,77 | 90,91 |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS | - | - | 846.999,87 | 1.313.878,46 | - |
| Dívida Ativa do ICMS | 2.450.615,00 | 2.450.615,00 | 66.808,86 | 753.665,68 | 30,75 |
| Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS | - | - | - | - | - |
| 1.2- Receita Resultante do ITCD | 1.327.558,00 | 1.327.558,00 | 661.058,97 | 1.949.261,12 | 146,83 |
| ITCD | 1.327.558,00 | 1.327.558,00 | 661.058,97 | 1.949.261,12 | 146,83 |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD | - | - | - | - | - |
| Dívida Ativa do ITCD | - | - | - | - | - |
| Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITCD | - | - | - | - | - |
| 1.3- Receita Resultante do IPVA | 51.977.674,00 | 51.977.674,00 | 4.446.615,95 | 58.426.365,53 | 112,41 |
| IPVA | 51.977.674,00 | 51.977.674,00 | 4.446.615,95 | 58.426.365,53 | 112,41 |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA | - | - | - | - | - |
| Dívida Ativa do IPVA | - | - | - | - | - |
| Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA | - | - | - | - | - |
| 1.4- Receita Resultante do IRRF | 47.350.748,00 | 47.350.748,00 | 10.088.928,13 | 47.777.295,40 | 100,90 |
| IRRF | 47.350.748,00 | 47.350.748,00 | 10.088.928,13 | 47.777.295,40 | 100,90 |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF | - | - | - | - | - |
| Dívida Ativa do IRRF | - | - | - | - | - |
| Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF | - | - | - | - | - |
| 2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 1.435.705.023,00 | 1.435.705.023,00 | 250.940.604,27 | 1.328.706.430,97 | 92,55 |
| 2.1- Cota-Parte FPE | 1.427.257.292,00 | 1.427.257.292,00 | 250.024.997,62 | 1.324.297.847,26 | 92,79 |
| 2.2- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996 | 7.590.757,00 | 7.590.757,00 | 735.271,86 | 3.676.359,34 | 48,43 |
| 2.3- Cota-Parte IPI-Exportação | 856.974,00 | 856.974,00 | 180.334,79 | 732.224,37 | 85,44 |
| 2.4- Cota-Parte IOF-Ouro | - | - | - | - | - |
| 3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2) | 2.574.189.951,00 | 2.574.189.951,00 | 458.750.743,88 | 2.380.208.468,93 | 92,46 |

Lei nº9.394/1996, art. 72; Portaria STN nº 559, de 21/08/07 (Anexo X); Resolução TCE - PI nº 1.277/04, de 16/12/04 R$ 1,00

| DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS No Bimestre | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 |
|---|---|---|---|---|---|
| 4- RECEITA RESULTANTE DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 1.1) | 259.457.237,00 | 259.457.237,00 | 48.153.384,14 | 235.837.278,98 | 90,90 |
| 5- RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3) | 25.988.837,00 | 25.988.837,00 | 2.223.307,98 | 29.213.182,77 | 112,41 |
| 6- COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3) | 214.243,50 | 214.243,50 | 45.083,70 | 183.056,09 | 85,44 |
| 7- TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS (4 +5 +6) | 285.660.317,50 | 285.660.317,50 | 50.421.775,81 | 265.233.517,84 | 92,85 |
| **8- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (3 - 7)** | **2.288.529.633,50** | **2.288.529.633,50** | **408.328.968,07** | **2.114.974.951,10** | **92,42** |

| OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS No Bimestre | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 |
|---|---|---|---|---|---|
| 9- TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 30.186.414,00 | 30.186.414,00 | 962.693,02 | 5.823.224,55 | 19,29 |
| 9.1- Transferências do Salário-Educação | 30.186.414,00 | 30.186.414,00 | 962.693,02 | 5.028.709,44 | 16,66 |
| 9.2- Outras Transferências do FNDE | - | - | - | 794.515,11 | - |
| 10- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO | 32.505.821,00 | 64.604.821,00 | 4.560.350,65 | 37.431.192,36 | 57,94 |
| 11- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO | - | - | - | - | - |
| 12- OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO | - | - | - | - | - |
| 13- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (9 + 10 + 11 + 12) | 62.692.235,00 | 94.791.235,00 | 5.523.043,67 | 43.254.416,91 | 45,63 |

**FUNDEB**

| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS No Bimestre | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 |
|---|---|---|---|---|---|
| 14- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 370.648.762,82 | 370.648.762,82 | 66.058.353,96 | 341.278.885,05 | 92,08 |
| 14.1- Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [16,66% de (1.1 - 4)] | 129.676.727,05 | 129.676.727,05 | 24.067.061,39 | 117.871.472,03 | 90,90 |
| 14.2- Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (6,66% de 1.2) | 88.415,36 | 88.415,36 | 44.026,53 | 129.820,79 | 146,83 |
| 14.3- Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [6,66% de (1.3 - 5)] | 1.730.856,54 | 1.730.856,54 | 148.072,31 | 1.945.597,97 | 112,41 |
| 14.4- Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB - (16,66% de 2.1) | 237.781.064,85 | 237.781.064,85 | 41.654.164,60 | 220.628.021,35 | 92,79 |
| 14.5- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (16,66% de 2.2) | 1.264.620,12 | 1.264.620,12 | 122.496,29 | 612.481,47 | 48,43 |
| 14.6- Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [16,66% de (2.3 - 6)] | 107.078,90 | 107.078,90 | 22.532,83 | 91.491,44 | 85,44 |
| 15- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 125.347.284,00 | 125.347.284,00 | 32.962.244,72 | 197.952.535,43 | 157,92 |
| 15.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | 117.425.515,00 | 117.425.515,00 | 27.163.424,72 | 174.757.255,45 | 148,82 |
| 15.2- Complementação da União ao FUNDEB | 7.921.769,00 | 7.921.769,00 | 5.798.820,00 | 23.195.279,98 | 292,80 |
| 15.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | - | - | - | - | - |
| 16- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (15.1 - 14) | (253.223.247,82) | (253.223.247,82) | (38.894.929,24) | (166.521.629,60) | 65,76 |
| [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (16) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | | | | | |
| [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (16) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | | | | | |

| DESPESAS DO FUNDEB | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS LIQUIDADAS No Bimestre | Até o Bimestre (e) | % (f) = (e/d)x100 |
|---|---|---|---|---|---|
| 17- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | 101.274.621,00 | 111.922.621,00 | - | 122.908.661,24 | 109,82 |
| 17.1- Com Ensino Fundamental | 101.274.621,00 | 111.922.621,00 | - | 122.908.661,24 | 109,82 |
| 17.2- Com Ensino Médio | - | - | - | - | - |
| 18- OUTRAS DESPESAS | 24.072.663,00 | 49.518.126,00 | 37.997.482,69 | 22.749.050,29 | 45,94 |
| 18.1- Com Ensino Fundamental | 23.320.256,00 | 49.405.719,00 | 37.997.482,69 | 22.748.581,09 | 46,04 |
| 18.2- Com Ensino Médio | 752.407,00 | 112.407,00 | - | 469,20 | 0,42 |
| 19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (17 + 18) | 125.347.284,00 | 161.440.747,00 | 37.997.482,69 | 145.657.711,53 | 90,22 |
| **20- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM ENSINO FUNDAMENTAL E MÉDIO [1] (17 / 15) x 100%** | | | | | **62,09** |

## CÁLCULO DO LIMITE MÍNIMO COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

| RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS No Bimestre | RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b) | RECEITAS REALIZADAS % (c) = (b/a)x100 |
|---|---|---|---|---|---|
| 21- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8)[2] | 572.132.408,38 | 572.132.408,38 | 102.082.242,02 | 528.743.737,77 | 92,42 |

| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS LIQUIDADAS No Bimestre | DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e) | DESPESAS LIQUIDADAS % (f) = (e/d)x100 |
|---|---|---|---|---|---|
| 22- EDUCAÇÃO INFANTIL | 32.360,00 | 32.360,00 | - | - | - |
| 23- ENSINO FUNDAMENTAL | 292.200.424,00 | 330.543.887,00 | 89.585.685,76 | 265.878.371,97 | 80,44 |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 124.594.877,00 | 162.568.340,00 | 37.997.482,69 | 145.657.242,33 | 89,60 |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 167.605.547,00 | 167.975.547,00 | 51.588.203,07 | 120.221.129,64 | 71,57 |
| 24- ENSINO MÉDIO | 31.083.871,00 | 27.578.871,00 | 79.929,81 | 8.517.406,38 | 30,88 |
| 24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 752.407,00 | 112.407,00 | - | 469,20 | 0,42 |
| 24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 30.331.464,00 | 27.466.464,00 | 79.929,81 | 8.516.937,18 | 31,01 |
| 25- ENSINO SUPERIOR | 3.750.398,00 | 2.326.198,00 | 164.971,20 | 319.363,60 | 13,73 |
| 26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | 3.381.774,00 | 3.381.774,00 | - | 6.493,10 | 0,19 |
| 27- OUTRAS (inclusive a Contribuição Patronal ao RPPS ref. pessoal ativo da Educação, exceto orçamento*) | 144.533.164,00 | 143.317.364,00 | 49.726.250,84 | 143.892.579,66 | 100,40 |
| **28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)** | **474.981.991,00** | **507.180.454,00** | **139.556.837,61** | **418.614.214,71** | **82,54** |

| DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | VALOR |
|---|---|
| 29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (16) | (166.521.629,60) |
| 30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | 23.195.279,98 |
| 31- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO[3] | - |
| 32- DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR | - |
| 33- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (42 g) | - |
| 34- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (43.3) | - |
| 35- TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) | (143.326.349,62) |
| **36- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO[1] [(28 – 35) / (8)]x 100%** | **26,57** |

| OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS LIQUIDADAS No Bimestre | DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e) | DESPESAS LIQUIDADAS % (f) = (e/d)x100 |
|---|---|---|---|---|---|
| 37- CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO | 33.281.178,00 | 33.281.178,00 | 1.897.441,74 | 16.414.973,05 | 49,32 |
| 38- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO | - | - | - | - | - |
| 39- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO | 47.850.742,00 | 79.933.742,00 | 17.091.049,62 | 38.481.098,06 | 48,14 |
| 40- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (37 + 38 + 39) | 81.131.920,00 | 113.214.920,00 | 18.988.491,36 | 54.896.071,11 | 48,49 |
| **41- TOTAL DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (28 + 40)** | **556.113.911,00** | **620.395.374,00** | **158.545.328,97** | **473.510.285,82** | **76,32** |

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO**

| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | SALDO ATÉ O BIMESTRE | CANCELADO EM 2007 (g) |
|---|---|---|
| 42- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO | 5.959.268,17 | - |

| FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB | VALOR |
|---|---|
| 43- SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2006 | 3.338.096,09 |
| 43.1- (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE | 197.952.535,43 |
| 43.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 197.749.852,41 |
| 43.3- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE | - |
| 44- (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB (ATÉ O BIMESTRE ATUAL) NO EXERCÍCIO ATUAL | 3.540.779,11 |

FONTE:

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

[2] Caput do artigo 212 da CF/1988

[3] 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.

*Contribuição Patornal ref. pessoal ativo da Educação: R$ 10.683820,51 (no bimestre) e R$ 50.298.366,47 (até o bimestre).

**JOSÉ WELLINGTON BARROSO DE ARAÚJO DIAS**
GOVERNADOR DO ESTADO

**ANTÔNIO RODRIGUES DE SOUSA NETO**
SECRETÁRIO DA FAZENDA

**DEUSARINA BATISTA DOS SANTOS**
CONTADORA
CRC - PI Nº 002699/O-8