



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 DEZEMBRO 2007/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

Lei nº9.394/1996, art. 72; Portaria STN nº 559, de 21/08/07 (Anexo X) e 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	257.590.744,76	1.309.092.782,72	114,99
1.1- Receita Resultante do ICMS	1.037.828.948,00	1.037.828.948,00	211.263.294,73	1.154.612.410,64	111,25
ICMS	1.035.378.333,00	1.035.378.333,00	209.306.323,83	1.150.587.895,60	111,13
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	-	-	728.683,51	2.042.561,97	-
Dívida Ativa do ICMS	2.450.615,00	2.450.615,00	1.228.287,39	1.981.953,07	80,88
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	416.101,70	2.365.362,82	178,17
ITCD	1.327.558,00	1.327.558,00	416.101,70	2.365.362,82	178,17
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	4.625.550,65	63.051.916,18	121,31
IPVA	51.977.674,00	51.977.674,00	4.625.550,65	63.051.916,18	121,31
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	41.285.797,68	89.063.093,08	188,09
IRRF	47.350.748,00	47.350.748,00	41.285.797,68	89.063.093,08	188,09
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	336.399.801,38	1.665.106.232,35	115,98
2.1- Cota-Parte FPE	1.427.257.292,00	1.427.257.292,00	335.478.771,13	1.659.776.618,39	116,29
2.2- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	7.590.757,00	7.590.757,00	735.271,86	4.411.631,20	58,12
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	856.974,00	856.974,00	185.758,39	917.982,76	107,12
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	593.990.546,14	2.974.199.015,07	115,54

DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	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	52.586.298,87	287.646.973,89	110,86
5- RECEITA RESULTANTE DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	25.988.837,00	25.988.837,00	2.311.231,71	31.525.958,09	121,31
6- COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	214.243,50	214.243,50	46.539,59	229.495,70	107,12
7- TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS (4 +5 +6)	285.660.317,50	285.660.317,50	54.944.070,17	319.402.427,68	111,81
8- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (3 - 7)	2.288.529.633,50	2.288.529.633,50	539.046.475,97	2.654.796.587,39	116,00
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
9- TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	30.186.414,00	30.186.414,00	465.022,07	6.288.246,62	20,83
9.1- Transferências do Salário-Educação	30.186.414,00	30.186.414,00	465.022,07	5.493.731,51	18,20
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	3.175.802,73	40.606.995,09	62,85
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	3.640.824,80	46.895.241,71	49,47

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
14- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	370.648.762,82	370.648.762,82	82.653.886,94	424.062.068,06	114,41
14.1- Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [16,66% de (1.1 - 4)]	129.676.727,05	129.676.727,05	26.435.587,51	144.436.441,76	111,38
14.2- Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (6,66% de 1.2)	88.415,36	88.415,36	27.712,37	157.533,16	178,17
14.3- Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [6,66% de (1.3 - 5)]	1.730.856,54	1.730.856,54	154.133,64	2.099.628,81	121,31
14.4- Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB - (16,66% de 2.1)	237.781.064,85	237.781.064,85	55.890.763,27	276.518.784,62	116,29
14.5- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (16,66% de 2.2)	1.264.620,12	1.264.620,12	122.496,29	734.977,76	58,12
14.6- Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [16,66% de (2.3 - 6)]	107.078,90	107.078,90	23.193,85	114.701,94	107,12
15- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	125.347.284,00	125.347.284,00	19.809.060,94	217.761.596,37	173,73
15.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	117.425.515,00	117.425.515,00	13.797.221,78	188.554.477,23	160,57
15.2- Complementação da União ao FUNDEB	7.921.769,00	7.921.769,00	6.011.839,16	29.207.119,14	368,69
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)	(68.856.665,16)	(235.507.590,83)	93,00

[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	DOTAÇÃO	DESPESAS EXECUTADA			
	INICIAL	ATUALIZADA (d)	LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (F)	% (g) = ((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
17- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	101.274.621,00	160.922.621,00	44.041.717,46	153.634.392,07		95,47
17.1- Com Ensino Fundamental	101.274.621,00	160.922.621,00	44.041.717,46	153.634.392,07		95,47
17.2- Com Ensino Médio	-	-	-	-		-
18- OUTRAS DESPESAS	18.620.195,00	55.058.126,00	8.074.483,47	47.216.390,41		85,76
18.1- Com Ensino Fundamental	17.867.788,00	54.945.719,00	8.074.483,47	47.215.921,21		85,93
18.2- Com Ensino Médio	752.407,00	112.407,00	-	469,20		0,42
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (17 + 18)	119.894.816,00	215.980.747,00	52.116.200,93	200.850.782,48		92,99
20- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM ENSINO FUNDAMENTAL E MÉDIO¹ (17 / 15) x 100%						70,55

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	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
21- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8) ²	572.132.408,38	572.132.408,38	134.761.618,99	663.699.146,85	116,00	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADA			
			LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (F)	% (g) = ((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	32.360,00	-	-	-	-	-
23- ENSINO FUNDAMENTAL	292.200.424,00	360.420.103,00	79.241.534,28	345.119.906,25	375.269,69	95,86
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	124.594.877,00	215.868.340,00	55.193.070,95	200.850.313,28	245.104,34	93,16
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	167.605.547,00	144.551.763,00	24.048.463,33	144.269.592,97	130.165,35	99,89
24- ENSINO MÉDIO	31.083.871,00	9.827.149,00	62.322,98	8.579.729,36	-	87,31
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	9.714.742,00	62.322,98	8.579.260,16	-	88,31
25- ENSINO SUPERIOR	3.750.398,00	555.045,00	226.811,46	546.175,06	-	98,40
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	3.381.774,00	153.594,00	147.099,89	153.592,99	-	100,00
27- OUTRAS (inclusive a Contribuição Patronal ao RPPS ref. pessoal ativo da Educação, exceto orçamento*)	144.533.164,00	123.738.535,00	38.166.151,22	182.058.730,88	197.313,42	147,29
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	474.981.991,00	494.694.426,00	117.843.919,83	536.458.134,54	572.583,11	108,56
DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (16)				(235.507.590,83)		
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				29.207.119,14		
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)				4.077.276,18		
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)				(202.223.195,51)		
36- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ¹ [(28 – 35) / (8)]x 100%				27,82		
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADA			
			LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (F)	% (g) = ((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
37- CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	33.281.178,00	33.281.178,00	3.166.107,10	19.581.080,15	150.719,20	58,84
38- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
39- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	47.850.742,00	80.057.212,00	23.238.047,35	61.719.142,41	1.115.473,40	77,09
40- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE (37+38+39)	81.131.920,00	113.338.390,00	26.404.154,45	81.300.222,56	1.266.192,60	71,73
41- TOTAL DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (28 + 40)	556.113.911,00	608.032.816,00	144.248.074,28	617.758.357,10	1.838.775,71	101,60

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	27.134,45	4.077.276,18

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	217.761.596,37
43.2- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	221.010.689,60
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	89.002,86

FONTE:

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.² Caput do artigo 212 da CF/1988³ 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 Paternal ref. pessoal ativo da Educação: R\$ 13.992.509,42 (no bimestre) e R\$ 64.290.875,89 (até o bimestre).

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

. a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

. b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.

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