



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 DE 2012 / BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - Anexo X (Lei nº 9.394/1996, art. 72); Portaria STN nº 407/2011 (Anexo X) e Resoluções do TCE-PI.

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	2.375.948.859,00	2.375.948.859,00	545.260.404,64	2.706.642.183,21	113,92
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS	2.105.548.916,00	2.105.548.916,00	471.032.859,59	2.384.832.546,81	113,26
1.1.1- ICMS	2.032.296.028,00	2.032.296.028,00	459.441.910,93	2.299.534.220,99	113,15
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	-	-	1.808.092,60	8.617.064,67	
1.1.3- Dívida Ativa do ICMS	-	-	(4.858.930,04)	-	
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	-	-	-	-	
1.1.5- (-) Deduções da Receita do ICMS	-	-	(27.504,88)	(198.254,31)	
1.1.6- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	73.252.888,00	73.252.888,00	14.669.290,98	76.879.515,46	104,95
1.1.7- (-) Deduções da Receita do Adicional de até 2% do ICMS	-	-	-	-	
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCD	4.794.000,00	4.794.000,00	2.287.132,72	10.770.286,07	224,66
1.2.1- ITCD	4.794.000,00	4.794.000,00	2.300.600,50	10.793.355,34	225,14
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	-	-	-	-	
1.2.3- Dívida Ativa do ITCD	-	-	969,30	5.648,83	
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITCD	-	-	-	-	
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITCD	-	-	(14.437,08)	(28.718,10)	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	120.655.116,00	120.655.116,00	11.105.746,80	142.017.193,41	117,71
1.3.1- IPVA	120.655.116,00	120.655.116,00	11.111.797,93	142.023.244,54	117,71
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	-	-	-	-	
1.3.3- Dívida Ativa do IPVA	-	-	-	-	
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	-	-	-	-	
1.3.5- (-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	(6.051,13)	(6.051,13)	
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	144.950.827,00	144.950.827,00	60.834.665,53	169.022.156,92	116,61
1.4.1- IRRF	144.950.827,00	144.950.827,00	60.834.665,53	169.022.156,92	116,61
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	-	
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	-	-	-	-	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	2.275.378.850,00	2.275.378.850,00	511.879.535,44	2.682.717.497,17	117,90
2.1- Cota-Parte FPE	2.269.167.336,00	2.269.167.336,00	510.966.577,11	2.677.349.611,87	117,99
2.2- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	4.817.611,00	4.817.611,00	735.271,88	4.411.631,28	91,57
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	1.393.903,00	1.393.903,00	177.686,45	956.254,02	68,60
2.4- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	4.651.327.709,00	4.651.327.709,00	1.057.139.940,08	5.389.359.680,38	115,87



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 DE 2012 / BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - Anexo X (Lei nº 9.394/1996, art. 72); Portaria STN nº 407/2011 (Anexo X) e Resoluções do TCE-PI.

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- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 – (1.1.6 – 1.1.7)))	508.074.007,00	508.074.007,00	114.090.892,15	576.988.257,84	113,56
5- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	60.327.558,00	60.327.558,00	5.552.873,40	71.008.596,71	117,71
6- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	348.475,75	348.475,75	44.421,61	239.063,51	68,60
7- TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS (4 + 5 + 6)	568.750.040,75	568.750.040,75	119.688.187,17	648.235.918,05	113,98
8- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (3 – 7)	4.082.577.668,25	4.082.577.668,25	937.451.752,92	4.741.123.762,33	116,13
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
9- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-
10- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	79.400.514,00	79.400.514,00	25.176.899,31	124.269.698,50	156,51
10.1- Transferências do Salário-Educação	-	-	4.184.560,89	75.537.419,91	-
10.2- Outras Transferências do FNDE	-	-	20.386.593,84	46.083.936,25	-
10.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	605.744,58	2.648.342,34	-
11- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS, DE CONVÊNIOS	164.589.369,00	164.589.369,00	-	33.381.051,08	20,28
11.1- Transferências de Convênios	-	-	0,00	32.000.481,83	-
11.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	0,00	1.380.569,25	-
12- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
13- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-	-
14- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (9+10+11+12+13)	243.989.883,00	243.989.883,00	25.176.899,31	157.650.749,58	64,61

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
15- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	787.525.368,25	787.525.368,25	172.389.559,28	899.044.417,99	114,16
15.1- Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.1 – 4))	319.494.981,80	319.494.981,80	68.454.535,29	346.192.954,70	108,36
15.2- Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB – (20% de 1.2)	958.800,00	958.800,00	457.426,54	2.154.057,21	224,66
15.3- Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.3 – 5))	12.065.511,60	12.065.511,60	1.110.574,68	14.201.719,34	117,71
15.4- Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	453.833.467,20	453.833.467,20	102.193.315,42	535.469.922,37	117,99
15.5- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	963.522,20	963.522,20	147.054,38	882.326,26	91,57
15.6- Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de (2.3 – 6))	209.085,45	209.085,45	26.652,97	143.438,10	68,60
16- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	569.414.165,00	569.414.165,00	117.178.710,42	618.916.601,61	108,69
16.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	455.531.332,00	455.531.332,00	84.844.814,44	484.078.823,22	106,27
16.2- Complementação da União ao FUNDEB	113.882.833,00	113.882.833,00	32.291.407,97	134.104.762,42	117,76
16.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	42.488,01	733.015,97	-
17- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (16.1 – 15)	(331.994.036,25)	(331.994.036,25)	(87.544.744,84)	(414.965.594,77)	124,99
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS		
			DESPESAS LIQUIDADAS		% (g) = ((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	
18- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	459.034.130,00	577.088.130,00	101.521.648,95	535.976.428,66	92,88
18.1- Com Ensino Fundamental	175.889.740,00	155.889.740,00	3.577.033,60	153.995.511,37	98,79
18.2- Com Ensino Médio	283.144.390,00	421.198.390,00	97.944.615,35	381.980.917,29	90,69
19- OUTRAS DESPESAS	110.380.035,00	83.360.035,00	5.037.253,78	74.250.114,48	90,56
19.1- Com Ensino Fundamental	28.470.275,00	16.444.275,00	2.117.654,40	13.205.941,79	84,48
19.2- Com Ensino Médio	81.909.760,00	66.915.760,00	2.919.599,38	61.044.172,69	92,05
20- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18 + 19)	569.414.165,00	660.448.165,00	106.558.902,73	611.476.019,66	92,59



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 DE 2012 / BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - Anexo X (Lei nº 9.394/1996, art. 72); Portaria STN nº 407/2011 (Anexo X) e Resoluções do TCE-PI.

R\$ 1,00

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		27.465.267,17
23- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (21 + 22)		27.465.267,17
24- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM ENSINO FUNDAMENTAL E MÉDIO¹ ((18 – 23) / (16) x 100) %		82,16
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
25 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2011 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		27.465.267,17
26 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ÍTEM 25 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2011 ²		27.465.267,17

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)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
27- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 8) ³	1.020.644.417,06	1.020.644.417,06	234.362.938,23	1.185.280.940,58	116,13
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS		
			DESPESAS LIQUIDADAS		% (g) = ((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	
28- EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
29- ENSINO FUNDAMENTAL	280.753.453,00	311.664.011,00	51.720.955,98	213.227.721,14	94,85
29.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	204.360.015,00	172.334.015,00	5.694.688,00	167.201.453,16	97,42
29.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	76.393.438,00	139.329.996,00	46.026.267,98	46.026.267,98	91,66
30- ENSINO MÉDIO	423.247.192,00	530.467.192,00	122.412.500,89	469.207.554,86	90,03
30.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	365.054.150,00	488.114.150,00	100.864.214,73	443.025.089,98	90,88
30.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	58.193.042,00	42.353.042,00	21.548.286,16	26.182.464,88	80,23
31- ENSINO SUPERIOR	11.555.893,00	8.526.075,00	663.060,53	4.861.588,41	62,81
32- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	40.871.000,00	5.791.000,00	469.045,89	2.891.157,85	448,385,50
33- OUTRAS	275.463.481,00	210.391.934,00	53.906.720,54	194.076.914,07	94,11
34- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28 + 29 + 30 + 31 + 32 + 33) (6)	1.031.891.019,00	1.066.840.212,00	229.172.283,83	979.866.318,87	91,85

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE		VALOR
35- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (17)	(7)	(414.965.594,77)
36- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		134.104.762,42
37- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)		733.015,97
38- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		27.465.267,17
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 ENSINO ⁴		-
41- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		13.376.708,99
42- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (35 + 36 + 37 + 38 + 39 + 40 + 41)		(239.285.840,22)
43- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34 – 42)		1.219.152.159,09
44- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE (5) ((43) / (8) x 100) %		25,71



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 DE 2012 / BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - Anexo X (Lei nº 9.394/1996, art. 72); Portaria STN nº 407/2011 (Anexo X) e Resoluções do TCE-PI.

R\$ 1,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g) = ((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
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	81.630.810,00	81.630.810,00	2.344.383,13	12.367.458,99	447.255,94	15,70
47- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
48- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	8.065.220,37	31.567.900,50	594.051,54	100,00
49- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (45 + 46 + 47 + 48)	81.630.810,00	81.630.810,00	10.409.603,50		44.976.666,97	55,10
50- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (34+49)	1.113.521.829,00	1.148.471.022,00	239.581.887,33		1.024.842.985,84	89,24
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2012 (g)			
51- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	14.893.981,43		13.376.708,99			

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR
	FUNDEB (h)
52- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011	27.465.267,17
53- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	618.183.585,64
54- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	632.283.673,11
55- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	733.015,97
56- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	14.098.195,67

FONTE:

NOTAS EXPLICATIVAS:

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício com pagamento dos profissionais do magistério no Ensino Fundamental e Médio como percentual dos recursos do FUNDEB.

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 Receitas mínimas a serem aplicadas em MDE, resultantes de impostos e transferências legais, após a dedução das transferências constitucionais. O valor é obtido pela aplicação do percentual de 25%, previsto no caput do artigo 212 da CF/1988, sobre o item 8 - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS.

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 Registra o percentual efetivamente aplicado em MDE em relação às receitas líquidas provenientes de impostos. O limite constitucional mínimo de verã ser observado somente no encerramento do exercício, pois o limite considerado é anual.

⁶ Durante o exercício, não deverão ser incluídos os valores das despesas empenhadas que ainda não foram liquidadas. No encerramento do exercício, as despesas empenhadas, não liquidadas e inscritas em restos a pagar não-processados, por força do art. 35, inciso II da Lei 4.320/64.

⁷ Para fins de interpretação, o valor do Resultado Líquido da Transferência será deduzido quando positivo e adicionado, reduzindo o valor das deduções, quando negativo.

Wilson Nunes Martins
Governador do Estado do Piauí

Antônio Silvano Alencar de Almeida
Secretário da Fazenda do Estado do Piauí

Deusarina Batista dos Santos
Contadora CRC-PI 2699