



ESTADO DO CEARÁ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A ABRIL/2011

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

1,00

RECEITAS DO ENSINO

| RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição) | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | | |
|---|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | | No Bimestre | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| 1- RECEITA DE IMPOSTOS | 7.166.962.688,00 | 1.217.423.769,56 | 2.540.593.227,30 | 35,45 |
| 1.1- Receita Resultante do ICMS | 6.429.923.338,00 | 1.017.965.741,48 | 2.082.109.540,67 | 32,38 |
| 1.1.1- ICMS | 6.291.824.731,00 | 1.009.655.431,88 | 2.062.831.386,43 | 32,79 |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS | 80.195.360,00 | 2.550.579,13 | 6.850.805,61 | 8,54 |
| 1.1.3- Dívida Ativa do ICMS | 50.642.586,00 | 5.161.699,18 | 11.258.075,04 | 22,23 |
| 1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS | 7.260.661,00 | 598.031,29 | 1.169.273,59 | 16,10 |
| 1.1.5- (-) Deduções da Receita do ICMS | - | - | - | - |
| 1.1.6- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao FECOP (ADCT, art. 82, §1º) | 283.094.016,00 | 42.382.478,06 | 88.596.195,40 | 31,30 |
| 1.1.7- (-) Deduções da Receita do Adicional de até 2% do ICMS | - | - | - | - |
| 1.2- Receita Resultante do ITCD | 21.648.630,00 | 9.942.714,33 | 15.087.964,69 | 69,69 |
| 1.2.1- ITCD | 21.448.630,00 | 9.330.250,66 | 13.929.844,43 | 64,95 |
| 1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD | - | 393.792,37 | 561.952,58 | - |
| 1.2.3- Dívida Ativa do ITCD | 200.000,00 | 151.939,18 | 420.063,41 | 210,03 |
| 1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITCD | - | 66.732,12 | 176.104,27 | - |
| 1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITCD | - | - | - | - |
| 1.3- Receita Resultante do IPVA | 352.290.400,00 | 120.389.982,24 | 311.063.911,22 | 88,30 |
| 1.3.1- IPVA | 338.990.400,00 | 118.527.232,67 | 308.028.258,56 | 90,87 |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA | 13.000.000,00 | 1.757.769,51 | 2.797.217,71 | 21,52 |
| 1.3.3- Dívida Ativa do IPVA | 300.000,00 | 69.130,42 | 155.558,20 | 51,85 |
| 1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA | - | 35.849,64 | 82.876,75 | - |
| 1.3.5- (-) Deduções da Receita do IPVA | - | - | - | - |
| 1.4- Receita Resultante do IRRF | 363.100.320,00 | 69.125.331,51 | 132.331.810,72 | 36,44 |
| 1.4.1- IRRF | 363.100.320,00 | 69.125.331,51 | 132.331.810,72 | 36,44 |
| 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 | 4.698.069.373,00 | 663.769.711,94 | 1.505.372.996,47 | 32,04 |
| 2.1- Cota-Parte FPE | 4.633.817.314,00 | 654.656.598,36 | 1.486.145.275,00 | 32,07 |
| 2.2- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996 | 23.821.350,00 | 3.970.224,38 | 7.940.448,76 | 33,33 |
| 2.3- Cota-Parte IPI-Exportação | 40.418.349,00 | 5.142.889,20 | 11.287.272,71 | 27,93 |
| 2.4- Cota-Parte IOF-Ouro | 12.360,00 | - | - | - |
| 3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2) | 11.865.032.061,00 | 1.881.193.481,50 | 4.045.966.223,77 | 34,10 |
| DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS | 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))) | 1.536.707.330,50 | 243.895.815,86 | 498.378.336,32 | 32,43 |
| 5- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3) | 176.145.200,00 | 60.194.991,12 | 155.531.955,61 | 88,30 |
| 6- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3) | 10.104.587,25 | 1.285.722,30 | 2.821.818,18 | 27,93 |
| 7- TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS (4 + 5 + 6) | 1.722.957.117,75 | 305.376.529,28 | 656.732.110,11 | 38,12 |
| 8- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (3 - 7) | 10.142.074.943,25 | 1.575.816.952,23 | 3.389.234.113,67 | 33,42 |
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 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 | 43.061.284,00 | 4.948.443,61 | 11.423.179,59 | 26,53 |
| 10.1- Transferências do Salário-Educação | 43.061.284,00 | 4.948.443,61 | 11.423.179,59 | 26,53 |
| 10.2- Outras Transferências do FNDE | - | - | - | - |
| 10.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | - | - | - | - |
| 11- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 208.715.838,18 | 26.114.435,83 | 37.161.904,93 | 17,81 |
| 11.1- Transferências de Convênios | 208.715.838,18 | 26.114.435,83 | 37.161.904,93 | 17,81 |
| 11.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | - | - | - | - |
| 12- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 1.993.758.121,53 | 184.355.587,79 | 290.804.705,56 | 14,59 |
| 13- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 16.988.149,00 | 1.456.684,63 | 2.307.613,71 | 13,58 |
| 14- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (9+10+11+12+13) | 2.262.523.392,71 | 216.875.151,86 | 341.697.403,79 | 15,10 |



ESTADO DO CEARÁ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A ABRIL 2011

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

1,00

FUNDEB

| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | | |
|---|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| | | No Bimestre | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| 15- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 1.955.792.452,65 | 301.338.324,14 | 651.380.460,59 | 33,31 |
| 15.1- Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.1 – 4)) | 978.643.201,50 | 154.813.985,13 | 316.746.240,87 | 32,37 |
| 15.2- Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB – (20% de 1.2) | 4.329.726,00 | 1.988.542,87 | 3.017.592,94 | 69,69 |
| 15.3- Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.3 – 5)) | 35.229.040,00 | 12.038.998,22 | 31.106.391,12 | 88,30 |
| 15.4- Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1) | 926.763.462,80 | 130.931.319,67 | 297.229.055,00 | 32,07 |
| 15.5- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2) | 4.764.270,00 | 794.044,88 | 1.588.089,75 | 33,33 |
| 15.6- Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de (2.3 – 6)) | 6.062.752,35 | 771.433,38 | 1.693.090,91 | 27,93 |
| 16- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 986.782.704,81 | 199.141.022,32 | 399.220.440,44 | 40,46 |
| 16.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | 697.472.612,56 | 127.715.167,30 | 256.697.767,55 | 36,80 |
| 16.2- Complementação da União ao FUNDEB | 289.310.092,25 | 68.076.536,98 | 137.033.821,82 | 47,37 |
| 16.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | - | 3.349.318,04 | 5.488.851,07 | - |
| 17- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (16.1 – 15) | (1.258.319.840,09) | (173.623.156,84) | (394.682.693,04) | - |
| [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (17) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | | | | |
| [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (17) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | | | | |
| DESPESAS DO FUNDEB | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS LIQUIDADAS | | |
| | | No Bimestre | Até o Bimestre (e) | % (f) = (e/d)x100 |
| 18- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | 567.863.673,00 | - | 84.833.614,49 | 14,94 |
| 18.1- Com Ensino Fundamental | 146.892.863,00 | - | 16.266.315,35 | 11,07 |
| 18.2- Com Ensino Médio | 420.970.810,00 | - | 68.567.299,14 | 16,29 |
| 19- OUTRAS DESPESAS | 238.130.866,72 | 12.623.650,21 | 24.127.541,05 | 10,13 |
| 19.1- Com Ensino Fundamental | 24.707.907,00 | 1.453.923,64 | 2.618.825,83 | 10,60 |
| 19.2- Com Ensino Médio | 213.422.959,72 | 11.169.726,57 | 21.508.715,22 | 10,08 |
| 20- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18 + 19) | 805.994.539,72 | 12.623.650,21 | 108.961.155,54 | 13,52 |
| 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) % | | | | 21,25 |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE | | | VALOR | |
| 25 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | | | 24.599.188,86 | |
| 26 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 25 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO> ² | | | | |



ESTADO DO CEARÁ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A ABRIL 2011

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

1,00

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 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 | 2.535.518.735,81 | 393.954.238,06 | 847.308.528,42 | 33,42 |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS LIQUIDADAS | | |
| | | No Bimestre | Até o Bimestre (e) | % (f) = (e/d)x100 |
| 28- EDUCAÇÃO INFANTIL | 11.599.992,00 | - | - | - |
| 29- ENSINO FUNDAMENTAL | 210.944.241,00 | 20.667.456,66 | 36.896.420,60 | 17,49 |
| 29.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 171.600.770,00 | 1.453.923,64 | 18.885.141,18 | 11,01 |
| 29.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 39.343.471,00 | 19.213.533,02 | 18.011.279,42 | 45,78 |
| 30- ENSINO MÉDIO | 874.284.311,50 | 155.774.014,83 | 311.753.040,01 | 35,66 |
| 30.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 634.393.769,72 | 11.169.726,57 | 90.076.014,36 | 14,20 |
| 30.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 239.890.541,78 | 144.604.288,26 | 221.677.025,65 | 92,41 |
| 31- ENSINO SUPERIOR | 236.313.838,44 | 39.441.453,15 | 72.521.300,48 | 30,69 |
| 32- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | 235.721.197,00 | 30.047.307,53 | 30.047.307,53 | 12,75 |
| 33- OUTRAS | 1.266.755.591,99 | 225.502.897,41 | 459.218.707,49 | 36,25 |
| 34- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28 + 29 + 30 + 31 + 32 + 33) | 2.835.619.171,93 | 471.433.129,58 | 910.436.776,11 | 32,11 |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE | | | VALOR | |
| 35- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (17) | | | | |
| 36- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | | | | - |
| 37- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h) | | | | - |
| 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 ENSINO ⁴ | | | | - |
| VINCULADOS AO ENSINO = (51 g) | | | | |
| 42- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (35 + 36 + 37 + 38 + 39 + 40 + 41) | | | | |
| 43- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34 – 42) | | | | 910.436.776,11 |
| 44- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((43) / (8) x 100) %¹ | | | | 26,86 |

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

| OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS LIQUIDADAS | | |
|--|------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| | | No Bimestre | Até o Bimestre (e) | % (f) = (e/d)x100 |
| 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 | 43.061.284,00 | 2.034.766,00 | 2.083.947,86 | 4,84 |
| 47- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 1.974.913.514,25 | 184.355.587,79 | 280.736.597,33 | 14,22 |
| 48- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 225.703.987,18 | 27.571.120,46 | 39.469.518,64 | 17,49 |
| 49- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (45 + 46 + 47 + 48) | 2.243.678.785,43 | 213.961.474,25 | 322.290.063,83 | 14,36 |
| 50- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (34 + 49) | | | | 1.232.726.839,94 |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | ALDO ATÉ O BIMESTRE | CANCELADO EM <2010> (g) | | |
| 51- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | | | | |
| FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS | | VALOR | | |
| | | FUNDEF (h) | FUNDEF | |
| 52- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010 | | 54.423.000,00 | | |
| 53- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | | 394.472.931,56 | | |
| 54- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | | 237.228.419,49 | | |
| 55- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | | 5.488.851,07 | | |
| 56- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO DE 2011 | | 217.156.363,14 | | |

FONTE:

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 subseqüente³ Caput do artigo 212 da CF/1988⁴ 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.