

Tabela 10.1 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - ESTADOS



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 AGOSTO/2010

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

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	5.671.373.801,00	6.625.358.671,91	1.116.694.954,89	4.440.916.688,82	67,03
1.1- Receita Resultante do ICMS	5.052.282.723,82	5.940.267.594,73	1.030.951.155,24	3.885.721.793,37	65,41
1.1.1- ICMS	4.991.845.203,00	5.879.830.073,91	1.022.549.455,12	3.843.883.931,59	65,37
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	42.530.520,82	42.530.520,82	2.426.313,65	9.480.323,06	22,29
1.1.3- Dívida Ativa do ICMS	15.349.000,00	15.349.000,00	5.407.464,66	29.933.417,09	195,02
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ICMS	2.558.000,00	2.558.000,00	567.921,81	2.424.121,63	94,77
1.1.5- (-) Deduções da Receita do ICMS	-	-	-	-	-
1.1.6- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao FECOP (ADCT, art. 82, §1º)	237.706.914,00	256.091.784,91	45.551.767,39	172.615.303,79	67,40
1.1.7- (-) Deduções da Receita do Adicional de até 2% do ICMS	-	-	-	-	-
1.2- Receita Resultante do ITCD	19.941.745,00	19.941.745,00	5.500.154,34	17.526.367,72	87,89
1.2.1- ITCD	18.741.745,00	18.741.745,00	5.149.198,15	16.227.821,96	86,59
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	-	-	151.053,17	504.071,89	-
1.2.3- Dívida Ativa do ITCD	1.200.000,00	1.200.000,00	151.053,17	657.503,54	54,79
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITCD	-	-	48.849,85	136.970,33	-
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITCD	-	-	-	-	-
1.3- Receita Resultante do IPVA	285.075.285,18	351.075.285,18	18.242.702,79	300.866.559,68	85,70
1.3.1- IPVA	266.203.664,00	332.203.664,00	16.369.960,72	294.377.355,86	88,61
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	17.371.621,18	17.371.621,18	1.740.421,19	5.999.810,72	34,54
1.3.3- Dívida Ativa do IPVA	1.500.000,00	1.500.000,00	87.687,71	338.608,24	22,57
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	-	-	44.633,17	150.784,86	-
1.3.5- (-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	-	-	-
1.4- Receita Resultante do IRRF	314.074.047,00	314.074.047,00	62.000.942,52	236.801.968,05	75,40
1.4.1- IRRF	314.074.047,00	314.074.047,00	62.000.942,52	236.801.968,05	75,40
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	3.646.655.232,00	3.646.655.232,00	539.709.299,76	2.347.466.924,56	64,37
2.1- Cota-Parte FPE	3.590.839.534,00	3.590.839.534,00	530.441.657,81	2.312.683.954,25	64,41
2.2- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	23.821.346,00	23.821.346,00	3.970.224,38	15.880.897,52	66,67
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	31.973.736,00	31.973.736,00	5.297.337,31	18.893.053,40	59,09
2.4- Cota-Parte IOF-Ouro	20.616,00	20.616,00	80,26	9.019,39	43,75
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	9.318.029.033,00	10.272.013.903,91	1.656.404.254,65	6.788.383.613,38	66,09
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS					
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)))	1.203.643.952,46	1.421.043.952,46	246.349.846,96	928.276.622,40	65,32
5- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	142.537.642,59	175.537.642,59	9.121.351,40	150.433.279,84	85,70
6- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	7.993.434,00	7.993.434,00	1.324.334,33	4.723.263,35	59,09
7- TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS (4 +5 + 6)	1.354.175.029,05	1.604.575.029,05	256.795.532,69	1.083.433.165,59	67,52
8- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (3 – 7)	7.963.854.003,96	8.667.438.874,87	1.399.608.721,97	5.704.950.447,80	65,82
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
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	36.489.561,00	36.489.561,00	4.461.539,60	18.169.458,31	49,79
10.1- Transferências do Salário-Educação	36.489.561,00	36.489.561,00	4.461.539,60	18.169.458,31	49,79
10.2- Outras Transferências do FNDE	-	-	-	-	-
10.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS, DE CONVÊNIOS	149.969.773,00	284.091.958,07	76.834.581,75	173.304.412,95	61,00
11.1- Transferências de Convênios	149.969.773,00	284.091.958,07	76.834.581,75	173.304.412,95	61,00
11.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	-
12- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.023.991.178,30	115.268.211,54	10.241.162,24	21.589.811,54	18,73
13- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	16.561.500,00	29.073.178,35	4.202.238,96	12.471.516,92	42,90
14- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (9+10+11+12+13)	1.227.012.012,30	464.922.908,96	95.739.522,55	398.839.612,67	85,79

Tabela 10.1 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - ESTADOS



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 AGOSTO/2010

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

1,00

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	1.529.951.868,19	1.670.668.842,37	267.521.539,84	1.093.627.892,07	65,46
15.1- Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.1 – 4))	769.727.754,27	903.844.728,46	156.920.261,66	591.489.034,20	65,44
15.2- Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB – (20% de 1.2)	3.988.349,00	3.988.349,00	1.100.030,87	3.505.273,54	87,89
15.3- Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.3 – 5))	28.507.528,52	35.107.528,52	1.824.270,28	30.086.655,97	85,70
15.4- Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	718.167.906,80	718.167.906,80	106.088.331,56	462.536.790,85	64,41
15.5- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	4.764.269,20	4.764.269,20	794.044,88	3.176.179,50	66,67
15.6- Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de (2.3 – 6))	4.796.060,40	4.796.060,40	794.600,60	2.833.958,01	59,09
16- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	848.710.660,04	848.082.944,78	119.405.885,86	541.417.060,15	63,84
16.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	618.547.958,32	618.038.970,19	101.227.127,05	418.078.291,61	67,65
16.2- Complementação da União ao FUNDEB	230.162.701,72	230.043.974,59	16.119.250,42	114.941.126,16	49,96
16.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	2.059.508,39	8.397.642,38	-
17- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (16.1 – 15)	(911.403.909,87)	(1.052.629.872,18)	(166.294.412,79)	(675.549.600,46)	-
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (17) > 0] = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (17) < 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
18- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	724.192.279,00	643.530.370,72	84.894.279,58	351.340.698,85	54,60
18.1- Com Ensino Fundamental	226.748.247,00	192.478.869,00	29.384.294,63	102.263.015,96	53,13
18.2- Com Ensino Médio	497.444.032,00	451.051.501,72	55.509.984,95	249.077.682,89	55,22
19- OUTRAS DESPESAS	153.892.965,00	197.838.992,54	37.841.930,61	126.175.336,31	63,78
19.1- Com Ensino Fundamental	36.421.531,00	22.778.570,00	2.689.016,33	10.140.021,52	44,52
19.2- Com Ensino Médio	117.471.434,00	175.060.422,54	35.152.914,28	116.035.314,79	66,28
20- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18 + 19)	878.085.244,00	841.369.363,26	122.736.210,19	477.516.035,16	56,75
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) %					64,89
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE				VALOR	
25 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				38.843.465,27	
26 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 25 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2010 ²					

Tabela 10.1 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - ESTADOS



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 AGOSTO/2010

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 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	1.990.963.500,99	2.166.859.718,72	349.902.180,49	1.426.237.611,95	65,82
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
28- EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
29- ENSINO FUNDAMENTAL	273.300.987,00	252.506.217,80	30.442.311,07	121.759.765,06	48,22
29.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	263.169.778,00	215.257.439,00	32.073.310,96	112.403.037,48	52,22
29.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	10.131.209,00	37.248.778,80	-	9.356.727,58	25,12
30- ENSINO MÉDIO	765.320.424,00	904.545.882,26	113.521.888,76	478.258.762,43	52,87
30.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	614.915.466,00	626.111.924,26	90.662.899,23	365.112.997,68	58,31
30.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	150.404.958,00	278.433.958,00	22.858.989,53	113.145.764,75	40,64
31- ENSINO SUPERIOR	190.660.471,00	209.936.240,52	36.327.318,85	137.172.049,45	65,34
32- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	99.053.855,00	204.048.891,29	17.514.477,59	45.190.517,48	22,15
33- OUTRAS	267.333.716,46	1.138.832.589,63	225.523.130,06	867.651.609,37	76,19
34- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28 + 29 + 30 + 31 + 32 + 33)	1.595.669.453,46	2.709.869.821,50	980.228.184,59	1.650.032.703,79	60,89
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					
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)			1.650.032.703,79		
44- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((43) / (8) x 100) % ¹			28,92		

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	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	36.489.561,00	36.489.561,00	5.980.110,09	16.865.502,12	46,22
47- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.001.745.963,00	93.777.900,00	-	99.500,00	0,11
48- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	166.531.273,00	313.165.136,42	81.036.820,71	185.775.929,87	59,32
49- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (45 + 46 + 47 + 48)	1.204.766.797,00	443.432.597,42	87.016.930,80	202.740.931,99	45,72
50- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (34 + 49)					1.852.773.635,78
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <2009> (g)		
51- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS			VALOR		
			FUNDEB (h)	FUNDEF	
52- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2008			86.546.793,35		
53- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			534.619.000,68		
54- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			520.014.155,91		
55- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			8.397.642,38		
56- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO DE 2009			109.549.280,50		

FONTE: SIC / SEFAZ

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 subseq"

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.