



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 OUTUBRO/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	6.656.162.879,60	1.159.714.759,53	5.600.631.448,35	84,14
1.1- Receita Resultante do ICMS	5.052.282.723,82	5.971.071.802,42	1.077.015.932,24	4.962.737.725,61	83,11
1.1.1- ICMS	4.991.845.203,00	5.910.634.281,60	1.068.272.830,61	4.912.156.762,20	83,11
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	42.530.520,82	42.530.520,82	2.470.952,72	11.951.275,78	28,10
1.1.3- Dívida Ativa do ICMS	15.349.000,00	15.349.000,00	5.720.622,06	35.654.039,15	232,29
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	551.526,85	2.975.648,48	116,33
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	43.947.900,54	216.563.204,33	84,56
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	3.976.248,02	21.502.615,74	107,83
1.2.1- ITCD	18.741.745,00	18.741.745,00	3.611.743,80	19.839.565,76	105,86
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	-	-	142.281,76	646.353,65	-
1.2.3- Dívida Ativa do ITCD	1.200.000,00	1.200.000,00	182.146,52	839.650,06	69,97
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITCD	-	-	40.075,94	177.046,27	-
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITCD	-	-	-	-	-
1.3- Receita Resultante do IPVA	285.075.285,18	351.075.285,18	12.184.856,57	313.051.416,25	89,17
1.3.1- IPVA	266.203.664,00	332.203.664,00	10.708.463,60	305.085.819,46	91,84
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	17.371.621,18	17.371.621,18	1.317.229,47	7.317.040,19	42,12
1.3.3- Dívida Ativa do IPVA	1.500.000,00	1.500.000,00	96.676,24	435.284,48	29,02
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	-	-	62.487,26	213.272,12	-
1.3.5- (-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	-	-	-
1.4- Receita Resultante do IRRF	314.074.047,00	314.074.047,00	66.537.722,70	303.339.690,75	96,58
1.4.1- IRRF	314.074.047,00	314.074.047,00	66.537.722,70	303.339.690,75	96,58
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	535.835.045,13	2.883.301.889,43	79,07
2.1- Cota-Parte FPE	3.590.839.534,00	3.590.839.534,00	526.561.304,88	2.839.245.259,13	79,07
2.2- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	23.821.346,00	23.821.346,00	3.970.224,38	19.851.121,90	83,33
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	31.973.736,00	31.973.736,00	5.303.435,61	24.196.489,01	75,68
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	10.302.818.111,60	1.695.549.804,66	8.483.933.337,78	82,35
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
4- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 – (1.1.6 – 1.1.7)))	1.203.643.952,46	1.428.745.004,38	258.267.007,93	1.186.543.630,32	83,05
5- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	142.537.642,59	175.537.642,59	6.092.428,29	156.525.708,13	89,17
6- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	7.993.434,00	7.993.434,00	1.325.858,90	6.049.122,25	75,68
7- TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS (4 + 5 + 6)	1.354.175.029,05	1.612.276.080,97	265.685.295,11	1.349.118.460,70	83,68
8- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (3 – 7)	7.963.854.003,96	8.690.542.030,63	1.429.864.509,55	7.134.814.877,08	82,10
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
9- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-
10- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	36.489.561,00	40.804.987,00	4.573.367,76	22.742.826,07	55,74
10.1- Transferências do Salário-Educação	36.489.561,00	40.804.987,00	4.573.367,76	22.742.826,07	55,74
10.2- Outras Transferências do FNDE	-	-	-	-	-
10.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
11- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	149.969.773,00	319.703.119,07	47.658.791,90	220.963.204,85	69,12
11.1- Transferências de Convênios	149.969.773,00	319.703.119,07	47.658.791,90	220.963.204,85	69,12
11.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	-
12- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.023.991.178,30	115.268.211,54	99.500,00	21.689.311,54	18,82
13- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	16.561.500,00	29.073.178,35	3.688.635,97	16.160.152,89	55,58
14- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (9+10+11+12+13)	1.227.012.012,30	504.849.495,96	56.020.295,63	502.518.700,20	99,54



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 OUTUBRO/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	1.675.289.473,53	272.665.341,32	1.366.293.233,39	81,56
15.1- Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.1 – 4))	769.727.754,27	908.465.359,61	163.749.784,86	755.238.819,06	83,13
15.2- Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB – (20% de 1.2)	3.988.349,00	3.988.349,00	795.249,60	4.300.523,15	107,83
15.3- Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.3 – 5))	28.507.528,52	35.107.528,52	1.218.485,66	31.305.141,63	89,17
15.4- Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	718.167.906,80	718.167.906,80	105.312.260,98	567.849.051,83	79,07
15.5- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	4.764.269,20	4.764.269,20	794.044,88	3.970.224,38	83,33
15.6- Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de (2.3 – 6))	4.796.060,40	4.796.060,40	795.515,34	3.629.473,35	75,68
16- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	848.710.660,04	848.082.944,78	136.284.674,06	677.701.734,21	79,91
16.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	618.547.958,32	618.038.970,19	102.465.137,45	520.543.429,06	84,23
16.2- Complementação da União ao FUNDEB	230.162.701,72	230.043.974,59	32.238.500,84	147.179.627,00	63,98
16.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	1.581.035,77	9.978.678,15	-
17- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (16.1 – 15)	(911.403.909,87)	(1.057.250.503,34)	(170.200.203,87)	(845.749.804,33)	-
[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 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	610.957.582,72	89.027.988,15	440.368.687,00	72,08
18.1- Com Ensino Fundamental	226.748.247,00	202.184.869,00	27.180.770,65	129.443.786,61	64,02
18.2- Com Ensino Médio	497.444.032,00	408.772.713,72	61.847.217,50	310.924.900,39	76,06
19- OUTRAS DESPESAS	153.892.965,00	218.105.551,54	13.747.522,13	139.922.858,44	64,15
19.1- Com Ensino Fundamental	36.421.531,00	20.966.570,00	2.068.871,73	12.208.893,25	58,23
19.2- Com Ensino Médio	117.471.434,00	197.138.981,54	11.678.650,40	127.713.965,19	64,78
20- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18 + 19)	878.085.244,00	829.063.134,26	102.775.510,28	580.291.545,44	69,99
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) %					64,98
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					



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 OUTUBRO/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) ⁴	1.990.963.500,99	2.172.635.507,66	357.466.127,39	1.783.703.719,27	82,10
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
28- EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
29- ENSINO FUNDAMENTAL	273.300.987,00	252.534.036,00	42.314.895,65	164.074.660,71	64,97
29.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	263.169.778,00	223.151.439,00	29.249.642,38	141.652.679,86	63,48
29.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	10.131.209,00	29.382.597,00	13.065.253,27	22.421.980,85	76,31
30- ENSINO MÉDIO	765.320.424,00	893.395.421,26	122.778.169,00	601.036.931,43	67,28
30.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	614.915.466,00	605.911.695,26	73.525.867,90	438.638.865,58	72,39
30.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	150.404.958,00	287.483.726,00	49.252.301,10	162.398.065,85	56,49
31- ENSINO SUPERIOR	190.660.471,00	217.980.576,72	35.904.516,50	173.076.565,95	79,40
32- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	99.053.855,00	207.348.588,09	17.029.524,51	62.220.041,99	30,01
33- OUTRAS	267.333.716,46	1.264.879.926,45	208.397.881,26	1.075.473.325,20	85,03
34- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28 + 29 + 30 + 31 + 32 + 33)	1.595.669.453,46	2.836.138.548,52	1.163.615.563,86	2.075.881.525,28	73,19
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)					2.075.881.525,28
44- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((43) / (8) x 100) %¹					29,10

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	40.804.987,00	6.766.117,98	23.631.620,10	57,91
47- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.001.745.963,00	93.777.900,00	99.500,00	199.000,00	0,21
48- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	166.531.273,00	348.776.297,42	51.347.427,87	237.123.357,74	67,99
49- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (45 + 46 + 47 + 48)	1.204.766.797,00	483.359.184,42	58.213.045,85	260.953.977,84	53,99
50- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (34 + 49)					2.336.835.503,12
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		
52- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2008				FUNDEB (h)	FUNDEF
53- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				86.546.793,35	
54- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				669.620.297,74	
55- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				652.045.352,45	
56- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO DE 2009				9.978.678,15	
FONTE: SIC / SEFAZ				114.100.416,79	

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.