



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 DEZEMBRO/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	7.062.009.025,49	1.257.700.000,39	6.858.307.329,73	97,12
1.1- Receita Resultante do ICMS	5.052.282.723,82	6.376.917.948,31	1.137.422.289,27	6.100.160.014,88	95,66
1.1.1- ICMS	4.991.845.203,00	6.316.480.427,49	1.124.502.990,94	6.036.659.753,14	95,57
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ICMS	42.530.520,82	42.530.520,82	4.164.609,20	16.115.884,98	37,89
1.1.3- Dívida Ativa do ICMS	15.349.000,00	15.349.000,00	8.070.920,20	43.724.959,35	284,87
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	683.768,93	3.659.417,41	143,06
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	457.404.694,92	46.917.728,18	263.480.932,51	57,60
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	5.531.852,35	27.010.349,08	135,45
1.2.1- ITCD	18.741.745,00	18.741.745,00	4.896.852,14	24.712.298,89	131,86
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITCD	-	-	154.998,31	801.351,96	-
1.2.3- Dívida Ativa do ITCD	1.200.000,00	1.200.000,00	354.433,26	1.194.083,32	99,51
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITCD	-	-	125.568,64	302.614,91	-
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITCD	-	-	-	-	-
1.3- Receita Resultante do IPVA	285.075.285,18	351.075.285,18	10.044.177,80	323.095.594,05	92,03
1.3.1- IPVA	266.203.664,00	332.203.664,00	8.456.327,71	313.542.147,17	94,38
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPVA	17.371.621,18	17.371.621,18	1.409.493,23	8.726.533,42	50,23
1.3.3- Dívida Ativa do IPVA	1.500.000,00	1.500.000,00	116.935,16	552.219,64	36,81
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPVA	-	-	61.421,70	274.693,82	-
1.3.5- (-) Deduções da Receita do IPVA	-	-	-	-	-
1.4- Receita Resultante do IRRF	314.074.047,00	314.074.047,00	104.701.680,97	408.041.371,72	129,92
1.4.1- IRRF	314.074.047,00	314.074.047,00	104.701.680,97	408.041.371,72	129,92
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	3.705.350.432,00	749.942.047,09	3.633.243.936,52	98,05
2.1- Cota-Parte FPE	3.590.839.534,00	3.649.534.734,00	739.703.418,91	3.578.948.678,04	98,07
2.2- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	23.821.346,00	23.821.346,00	3.970.224,38	23.821.346,28	100,00
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	31.973.736,00	31.973.736,00	6.268.403,80	30.464.892,81	95,28
2.4- Cota-Parte IOF-Ouro	20.616,00	20.616,00	-	9.019,39	43,75
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	9.318.029.033,00	10.767.359.457,49	2.007.642.047,48	10.491.551.266,25	97,44
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	1.479.878.313,35	272.626.140,27	1.459.169.770,59	98,60
5- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	142.537.642,59	175.537.642,59	5.022.088,90	161.547.797,03	92,03
6- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	7.993.434,00	7.993.434,00	1.567.100,95	7.616.223,20	95,28
7- TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS (4 +5 + 6)	1.354.175.029,05	1.663.409.389,94	279.215.330,12	1.628.333.790,82	97,89
8- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (3 – 7)	7.963.854.003,96	9.103.950.067,55	1.728.426.717,36	8.863.217.475,43	97,36
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	41.204.987,00	4.644.831,13	27.387.657,20	66,47
10.1- Transferências do Salário-Educação	36.489.561,00	41.204.987,00	4.644.831,13	27.387.657,20	66,47
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	21.632.877,93	242.596.082,78	75,88
11.1- Transferências de Convênios	149.969.773,00	319.703.119,07	21.632.877,93	242.596.082,78	75,88
11.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	-
12- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.023.991.178,30	115.268.211,54	7.822.862,50	29.512.174,04	25,60
13- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	16.561.500,00	29.073.178,35	1.025.735,85	17.185.888,74	59,11
14 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (9+10+11+12+13)	1.227.012.012,30	505.249.495,96	35.126.307,41	559.277.885,54	110,69



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 DEZEMBRO/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	1.482.410.485,39	1.666.490.141,93	315.361.461,64	1.638.337.230,36	98,31
15.1- Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.1 -1.1.6 – 4))	722.186.371,47	887.926.988,01	163.575.684,16	875.501.862,36	98,60
15.2- Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB – (20% de 1.2)	3.988.349,00	3.988.349,00	1.106.370,47	5.402.069,82	135,45
15.3- Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de (1.3 – 5))	28.507.528,52	35.107.528,52	1.004.417,78	32.309.559,41	92,03
15.4- Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	718.167.906,80	729.906.946,80	147.940.683,78	715.789.735,61	98,07
15.5- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	4.764.269,20	4.764.269,20	794.044,88	4.764.269,26	100,00
15.6- Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de (2.3 – 6))	4.796.060,40	4.796.060,40	940.260,57	4.569.733,92	95,28
16- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	848.710.660,04	848.082.944,78	161.619.166,84	839.320.901,05	98,97
16.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	618.547.958,32	618.038.970,19	126.904.120,57	647.447.549,63	104,76
16.2- Complementação da União ao FUNDEB	230.162.701,72	230.043.974,59	32.238.500,84	179.418.127,84	77,99
16.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	2.476.545,43	12.455.223,58	-
17- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (16.1 – 15)	(863.862.527,07)	(1.048.451.171,74)	(188.457.341,07)	(990.889.680,73)	-
[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	579.800.102,66	115.336.438,68	555.705.125,68	95,84
18.1- Com Ensino Fundamental	226.748.247,00	178.027.388,94	32.407.493,57	161.851.280,18	90,91
18.2- Com Ensino Médio	497.444.032,00	401.772.713,72	82.928.945,11	393.853.845,50	98,03
19- OUTRAS DESPESAS	153.892.965,00	226.941.971,54	62.247.432,34	202.170.290,78	89,08
19.1- Com Ensino Fundamental	36.421.531,00	21.190.020,00	5.973.996,98	18.182.890,23	85,81
19.2- Com Ensino Médio	117.471.434,00	205.751.951,54	56.273.435,36	183.987.400,55	89,42
20- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18 + 19)	878.085.244,00	806.742.074,20	177.583.871,02	757.875.416,46	93,94
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) %					66,21
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 DEZEMBRO/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	2.275.987.516,89	432.106.679,34	2.215.804.368,86	97,36
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
28- EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
29- ENSINO FUNDAMENTAL	273.300.987,00	238.473.844,16	27.093.213,28	191.167.873,99	80,16
29.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	263.169.778,00	199.217.408,94	38.381.490,55	180.034.170,41	90,37
29.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	10.131.209,00	39.256.435,22	-	11.133.703,58	28,36
30- ENSINO MÉDIO	765.320.424,00	906.650.142,41	158.996.084,06	760.033.015,49	83,83
30.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	614.915.466,00	607.524.665,26	139.202.380,47	577.841.246,05	95,11
30.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	150.404.958,00	299.125.477,15	19.793.703,59	182.191.769,44	60,91
31- ENSINO SUPERIOR	190.660.471,00	234.679.125,44	50.179.424,63	223.255.990,58	95,13
32- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	99.053.855,00	218.623.211,81	43.914.380,03	106.134.422,02	48,55
33- OUTRAS	267.333.716,46	1.341.538.632,87	263.736.768,18	1.339.210.093,38	99,83
34- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28 + 29 + 30 + 31 + 32 + 33)	1.595.669.453,46	2.939.964.956,69	1.482.108.028,27	2.619.801.395,46	89,11
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					
41- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO	740.597,20				
42- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (35 + 36 + 37 + 38 + 39 + 40 + 41)	740.597,20				
43- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34 – 42)	2.619.060.798,26				
44- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((43) / (8) x 100) % ¹	29,55				

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	41.204.987,00	11.121.901,63	34.753.521,73	84,34
47- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.001.745.963,00	93.777.900,00	7.822.862,50	8.021.862,50	8,55
48- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	166.531.273,00	348.776.297,42	22.658.613,78	259.781.971,52	74,48
49- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (45 + 46 + 47 + 48)	1.204.766.797,00	483.759.184,42	41.603.377,91	302.557.355,75	62,54
50- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (34 + 49)	2.922.358.751,21				
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <2010> (g)		
51- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	69.376.158,05		740.597,20		
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS			VALOR		
52- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009			FUNDEB (h)	FUNDEF	
53- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			86.546.793,35		
54- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			829.188.309,37		
55- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			873.767.326,30		
56- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO DE 2010			12.455.223,58		
FONTE: SIC / SEFAZ			54.423.000,00		

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 subseqüente

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.