



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A FEVEREIRO 2026/BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

Emitido em: 23/03/26 10:39

R\$ 1,00

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)			
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>28.764.550.125,00</b>	<b>4.867.238.870,76</b>	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS	23.123.149.326,00	3.644.301.901,95	
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	22.854.461.648,00	3.600.780.688,10	
1.1.2 - Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	268.687.678,00	43.521.213,85	
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	193.893.260,00	20.109.812,16	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	2.319.040.600,00	865.995.608,69	
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	3.128.466.939,00	336.831.547,96	
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>15.744.983.858,00</b>	<b>3.115.433.980,15</b>	
2.1- Cota-Parte FPE	15.696.122.145,00	3.106.583.486,61	
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	48.861.713,00	8.850.493,54	
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	
2.4- Outras transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00	
<b>3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS</b>	<b>6.872.533.796,00</b>	<b>1.333.707.850,62</b>	
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1)	5.700.798.067,00	898.497.084,53	
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3)	1.159.520.301,00	432.998.142,79	
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 2.2)	12.215.428,00	2.212.623,30	
<b>4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)</b>	<b>37.637.000.187,00</b>	<b>6.648.965.000,29</b>	
<b>5- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((1.1 - 3.1) + (1.2) + (1.3 - 3.2) + (2.1) + (2.2 - 3.3) + (2.4))</b>	<b>6.901.706.650,00</b>	<b>1.262.426.829,88</b>	
Linha em branco 1			
<b>6- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((1.1 - 3.1) + (1.2) + (1.3 - 3.2) + (2.1) + (2.2 - 3.3) + 2.4) + 25% DE (1.4 + 2.3)</b>	<b>2.507.543.397,15</b>	<b>399.814.559,61</b>	

FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)			RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)		
<b>7- RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS</b>	<b>4.186.478.214,07</b>			<b>836.597.390,33</b>		
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.750.000.000,00			498.732.492,64		
7.1.1- Principal	2.722.000.000,00			495.743.718,40		
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	28.000.000,00			2.988.774,24		
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00			0,00		
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.406.478.214,07			337.864.897,69		
7.2.1- Principal	1.406.478.214,07			334.029.263,76		
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00			3.835.633,93		
7.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00			0,00		
7.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00			0,00		
7.3.1- Principal	0,00			0,00		
7.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00			0,00		
7.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00			0,00		
7.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	30.000.000,00			0,00		
7.4.1- Principal	30.000.000,00			0,00		
7.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00			0,00		
7.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00			0,00		
<b>8- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (7.1.1 - 5)</b>	<b>-4.179.706.650,00</b>			<b>-766.683.111,48</b>		
<b>RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)</b>						
			<b>VALOR</b>			
<b>9- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>				<b>81.015.652,11</b>		
9.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR				78.315.416,66		
9.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS				2.700.235,45		
<b>10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)</b>				<b>917.613.042,44</b>		
DESpesas com Recursos do Fundeb (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESpesas EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESpesas LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESpesas PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	
<b>11- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB</b>	<b>4.267.469.827,77</b>	<b>540.935.754,37</b>	<b>478.136.474,50</b>	<b>391.013.829,39</b>	<b>62.799.279,87</b>	
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.800.644.935,00	505.377.951,87	466.725.754,02	379.603.520,65	38.652.197,85	
11.1.1- Ensino Fundamental	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.1.2- Ensino Médio	3.064.644.935,00	471.616.790,99	432.964.593,14	348.741.037,72	38.652.197,85	
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	560.000.000,00	12.128.426,04	12.128.426,04	12.128.426,04	0,00	
11.1.4- Educação Especial	15.000.000,00	1.190.454,59	1.190.454,59	1.190.454,59	0,00	
11.1.5- Administração Geral	160.000.000,00	20.442.280,25	20.442.280,25	17.543.602,30	0,00	
11.2- OUTRAS DESPESAS	466.824.892,77	35.557.802,50	11.410.720,48	11.410.308,74	24.147.082,02	
11.2.1- Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2.2- Ensino Médio	466.824.892,77	35.557.802,50	11.410.720,48	11.410.308,74	24.147.082,02	
11.2.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2.4- Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2.6- Transporte (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2.7- Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

INDICADORES DO FUNDEB								
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) (h)	DESPESAS LIQUIDADAS/EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (i)		
12- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	510.343.705,05	471.691.507,20	384.568.862,09	38.652.197,85	0,00	0,00		
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	402.162.028,29	363.509.830,44	340.837.979,87	38.652.197,85	0,00	0,00		
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	108.181.676,76	108.181.676,76	43.730.882,22	0,00	0,00	0,00		
12.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	505.377.951,87	466.725.754,02	379.603.520,65	38.652.197,85	0,00	0,00		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO (m)				
15 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica		585.618.173,23	466.725.754,02	466.725.754,02	55,79			
16 - Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00			
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO APLICADO (r)			
17- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	83.659.739,03	326.253.685,28	326.253.685,28	242.593.946,25	39,00			
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (s)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (w)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO ATUAL (x)		
18- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	370.171.600,34	78.315.416,66	6.444.967,30	0,00	0,00	71.870.449,36		
18.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	245.013.770,62	58.460.128,86	6.444.967,30	0,00	0,00	52.015.161,56		
18.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	125.157.829,72	19.855.287,80	0,00	0,00	0,00	19.855.287,80		
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)								
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)			
19- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	2.705.245.116,50	242.536.519,52	223.564.583,47	199.304.334,18	18.971.936,05			
19.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	6.450.000,00	175.268,78	175.268,78	150.452,78	0,00			
19.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	82.281.540,00	1.334.319,16	1.334.319,16	1.334.319,16	0,00			
19.3 - ENSINO MÉDIO	1.003.555.401,00	83.750.306,58	73.964.145,49	68.624.007,55	9.786.161,09			
19.4 - ENSINO SUPERIOR	945.083.189,50	122.480.989,16	118.244.466,70	102.766.025,90	4.236.522,46			
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	19.914.196,00	179.142,24	135.334,58	121.909,64	43.807,66			
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	1.954.605,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	632.188.456,00	34.113.472,57	29.238.370,73	25.845.405,83	4.875.101,84			
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
19.10- OUTRAS	13.817.729,00	503.021,03	472.678,03	462.213,32	30.343,00			

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	6.972.714.944,27	783.472.273,89	701.701.057,97	590.318.163,57	81.771.215,92
20.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	6.450.000,00	175.268,78	175.268,78	150.452,78	0,00
20.1.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.1.2 - Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	83.281.540,00	1.334.319,16	1.334.319,16	1.334.319,16	0,00
20.3 - ENSINO MÉDIO	5.915.986.018,77	659.302.554,55	581.811.668,75	485.945.456,09	77.490.885,80
20.4 - ENSINO SUPERIOR	947.083.189,50	122.480.989,16	118.244.466,70	102.766.025,90	4.236.522,46
20.5 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	19.914.196,00	179.142,24	135.334,58	121.909,64	43.807,66

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR
21- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L19(d ou e)	223.564.583,47
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)	1.262.426.829,88
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17q)	242.593.946,25
24- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO ATUAL = (L18(x))	71.870.449,36
25- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
26 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L29.1(af))	1.007.159,09
<b>27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 - 24 - 25 - 26)</b>	<b>1.170.519.858,65</b>

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
<b>28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS</b>	<b>1.662.241.250,07</b>	<b>1.170.519.858,65</b>	<b>17,60</b>

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag)=(ac)-(ae+af)
<b>29- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>	<b>172.086.477,60</b>	<b>120.770.173,79</b>	<b>113.279.751,73</b>	<b>2.867.156,89</b>	<b>55.939.568,98</b>
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	103.087.725,86	56.055.951,25	52.149.494,58	1.007.159,09	49.931.072,19
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	21.338.425,67	21.299.545,94	21.299.545,94	2,99	38.876,74
29.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	47.660.326,07	43.414.676,60	39.830.711,21	1.859.994,81	5.969.620,05

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
30- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	761.073.216,00	64.372.656,14
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	344.502.350,00	58.109.243,00
30.1.1- Salário-Educação	229.502.350,00	53.994.301,27
30.1.2- PDDE	0,00	0,00
30.1.3- PNAE	100.000.000,00	3.047.633,63
30.1.4 - PNATE	5.000.000,00	16.409,14
30.1.5- Outras Transferências do FNDE	10.000.000,00	1.050.898,96
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	63.930.206,00	3.627.293,66
30.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
30.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
30.5 RECEITA DE PRECATÓRIOS - FUNDEF E FUNDEB	330.000.000,00	655.832,52
30.6- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	22.640.660,00	1.980.286,96

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
31- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	2.149.295.371,31	28.414.371,10	17.628.573,96	17.384.729,62	10.785.797,14
31.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	57.251.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.2 ENSINO FUNDAMENTAL	219.050.000,00	1.320.022,16	388.209,60	388.209,60	931.812,56
31.3 ENSINO MÉDIO	1.634.385.550,00	11.722.574,08	3.526.327,35	3.420.602,52	8.196.246,73
31.4 ENSINO SUPERIOR	207.639.227,31	14.088.414,25	12.826.680,56	12.688.561,05	1.261.733,69
31.5 ENSINO PROFISSIONAL	14.466.594,00	127.812,01	0,00	0,00	127.812,01
31.6 EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.7 EDUCAÇÃO ESPECIAL	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.8 OUTRAS	15.603.000,00	1.155.548,60	887.356,45	887.356,45	268.192,15
<b>TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO</b>					
32- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (11 + 19 + 31)	9.122.010.315,58	811.886.644,99	719.329.631,93	607.702.893,19	92.557.013,06
32.1- Despesas Correntes	7.511.484.862,79	807.423.171,15	709.470.915,27	597.750.044,54	97.952.255,88
32.1.1 - Pessoal Ativo	5.441.503.104,00	650.378.444,28	603.256.132,10	498.221.455,02	47.122.312,18
32.1.2 - Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	130.795.530,56	18.545.045,49	18.544.863,49	18.544.863,49	182,00
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	1.939.186.228,23	138.499.681,38	87.669.919,68	80.983.726,03	50.829.761,70
32.2- Despesas de Capital	1.610.525.452,79	13.411.762,36	11.118.275,48	11.093.317,17	2.293.486,88
32.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.2.2 -Outras Despesas de Capital	1.610.515.452,79	13.411.762,36	11.118.275,48	11.093.317,17	2.293.486,88
<b>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA</b>		<b>FUNDEB (ah)</b>	<b>SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)</b>		
33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			150.014.403,85		47.242.388,00
34- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)			836.597.390,33		53.994.301,27
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			452.144.086,54		17.112.673,59
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			534.467.707,64		84.124.015,68
37- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			0,00		0,00
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			0,00		0,00
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			534.467.707,64		84.124.015,68

FONTE: Siafe-CE / SEFAZ-CE

1 Os valores informados devem corresponder ao efetivamente transferido. Os percentuais correspondem ao disposto na legislação.

2 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

3 Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2020: "Até 10% (dez por cento) dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do § 2º do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

4 Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

5 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

6 As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.

7 Valor inscrito em RPMP sem disponibilidade de caixa, que não será considerado na apuração dos indicadores e limites. Para as linhas 15, 16 e 17, deverá ser comparado o total inscrito em RPMP com a disponibilidade de caixa por fonte de recursos. Para a linha 14, deverá ser verificada a diferença entre a disponibilidade nas Fontes do Fundeb e os RPMP referentes a essas despesas. Para a linha 18, deverá ser verificada a diferença entre as disponibilidades na Fonte VAAT e os RPMP dessas despesas. O estado do Ceará não possui obrigações financeiras sem disponibilidade de caixa.

8 Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.

9 Nesta coluna não devem ser informados valores inferiores a 0 (zero).

10 Essa coluna não deve conter percentual superior a 100%. Caso isso ocorra, em razão de valores informados na coluna (i), os percentuais devem ser ajustados para 100%.

11 A receita da Fonte de Recursos (FR) 546, referente à Complementação da União para o fomento à criação de matrículas em tempo integral (ETI) na educação básica pública, foi incluído juntamente com a FR 541 na linha 7.2.1- FUNDEB - Complementação da União - VAAF (Principal).

12. Itens excluídos segundo ACORDÃO TCE Nº 546 de 2018 e por analogia a referido acórdão:

Natureza Despesa / Item Patrimonial	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas do Exercício Pagas
<b>339030 - MATERIAL DE CONSUMO</b>	<b>3.721.768,28</b>	<b>1.000.176,01</b>	<b>924.418,81</b>
1872 - GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	3.721.768,28	1.000.176,01	924.418,81
<b>339039 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA</b>	<b>5.182.815,10</b>	<b>215.677,67</b>	<b>172.359,67</b>
2185 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	5.160.815,10	193.677,67	150.359,67
2234 - ANUIDADES ASSOCIATIVAS	22.000,00	22.000,00	22.000,00
<b>339047 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS</b>	<b>15,10</b>	<b>15,10</b>	<b>0,00</b>
2379 - JUROS SOBRE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS MUNICIPAIS	15,10	15,10	0,00
<b>339093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES</b>	<b>43.690,04</b>	<b>43.690,04</b>	<b>43.690,04</b>
2326 - INDENIZAÇÕES	43.690,04	43.690,04	43.690,04
<b>Total</b>	<b>8.948.288,52</b>	<b>1.259.558,82</b>	<b>1.140.468,52</b>

\_\_\_\_\_  
**ROBERTO DANIEL FOLTZ**  
 ORIENTADOR DE CÉLULA  
 CONTADOR CRC Nº 36.307/O-3

\_\_\_\_\_  
**ELMANO DE FREITAS DA COSTA**  
 CHEFE DO PODER EXECUTIVO  
 GOVERNADOR DO ESTADO