



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 JUNHO 2025/BIMESTRE MAIO-JUNHO

Emitido em: 23/07/25 09:41

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)
1- RECEITA DE IMPOSTOS		25.342.191.938,92	13.205.304.514,49
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS		20.300.722.122,92	10.063.740.118,82
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)		19.942.613.386,00	9.942.926.178,27
1.1.2 - Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)		358.108.736,92	120.813.940,55
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD		119.420.956,00	122.140.555,25
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA		2.158.893.449,00	1.807.775.126,44
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF		2.763.155.411,00	1.211.648.713,98
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS		14.130.979.681,00	7.869.148.536,85
2.1- Cota-Parte FPE		13.907.421.357,00	7.804.421.364,76
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação		62.058.324,00	22.778.295,98
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro		0,00	0,00
2.4- Outras transferências ou compensações financeiras provenientes de impostos e transferências constitucionais		161.500.000,00	41.948.876,11
3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS		6.135.548.413,00	3.396.977.674,56
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1)		5.040.587.108,00	2.487.394.245,30
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3)		1.079.446.724,00	903.888.855,48
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 2.2)		15.514.581,00	5.694.573,78
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)		33.337.623.206,92	17.677.475.376,78
			0,00

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))	6.100.725.550,00	3.293.165.855,76
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)	2.219.512.242,55	1.126.203.511,63

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
7- RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	3.317.000.000,00	1.913.760.768,56
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.251.000.000,00	1.271.323.003,80
7.1.1- Principal	2.251.000.000,00	1.255.973.289,29
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	15.349.714,51
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.056.000.000,00	642.437.764,76
7.2.1- Principal	1.056.000.000,00	635.913.203,82
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	6.524.560,94
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	10.000.000,00	0,00
7.4.1- Principal	10.000.000,00	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
8- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (7.1.1 - 5)	-3.849.725.550,00	-2.037.192.566,47
	0,00	0,00

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
9- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	54.894.137,59
9.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	53.507.360,75
9.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	1.386.776,84
10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)	1.968.654.906,15

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)
--	---------------------------	--	--	---	---

11- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	3.371.894.137,59	1.844.967.518,31	1.787.119.478,83	1.700.786.834,79	57.848.039,48
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	2.952.598.041,96	1.653.429.769,88	1.600.728.206,29	1.516.827.382,71	52.701.563,59
11.1.1- Ensino Fundamental	5.000.000,00	3.881.138,44	3.881.138,44	3.881.138,44	0,00
11.1.2- Ensino Médio	2.251.598.041,96	1.068.422.702,34	1.030.410.046,57	949.731.985,81	38.012.655,77
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	536.000.000,00	496.779.434,62	482.090.526,80	482.090.526,80	14.688.907,82
11.1.4- Educação Especial	10.000.000,00	6.174.526,65	6.174.526,65	6.174.526,65	0,00
11.1.5- Administração Geral	150.000.000,00	78.171.967,83	78.171.967,83	74.949.205,01	0,00
11.2- OUTRAS DESPESAS	419.296.095,63	191.537.748,43	186.391.272,54	183.959.452,08	5.146.475,89
11.2.1- Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2.2- Ensino Médio	419.296.095,63	191.537.748,43	186.391.272,54	183.959.452,08	5.146.475,89
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	1.790.073.380,72	1.732.912.539,42	1.647.040.928,86	57.160.841,30	0,00	0,00
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.229.184.831,90	1.191.168.428,21	1.110.490.367,45	38.016.403,69	0,00	0,00
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	560.888.548,82	541.744.111,21	536.550.561,41	19.144.437,61	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	1.653.429.769,88	1.600.728.206,29	1.516.827.382,71	52.701.563,59	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	1.339.632.537,99	1.600.728.206,29	1.600.728.206,29	83,64
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	191.376.076,86	180.848.229,14	180.848.229,14	0,00	9,45

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	319.742.153,79	53.507.360,75	24.925.762,91	29.281.176,50	621.214,77	28.581.597,84
18.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	219.382.787,05	27.941.726,40	7.483.516,00	19.836.995,63	621.214,77	20.458.210,40
18.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	100.359.366,74	25.565.634,35	17.442.246,91	9.444.180,87	0,00	8.123.387,44

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	2.681.831.281,50	1.044.186.443,86	992.946.647,13	961.804.901,90	51.239.796,73
19.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	3.515.000,00	962.747,49	962.403,04	960.183,04	344,45
19.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	112.327.997,75	14.559.038,64	14.481.437,95	14.471.477,95	77.600,69
19.3 - ENSINO MÉDIO	803.793.411,25	270.050.896,75	229.065.187,64	225.726.041,64	40.985.709,11
19.4 - ENSINO SUPERIOR	821.151.521,98	400.829.803,73	394.505.675,88	379.214.435,68	6.324.127,85
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	21.980.240,52	12.077.881,02	12.057.264,91	12.046.281,30	20.616,11
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	1.460.000,00	1.117.117,68	1.117.117,68	1.117.117,68	0,00
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	900.924.089,00	339.545.713,88	335.903.545,89	323.419.258,85	3.642.167,99
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.10- OUTRAS	16.549.021,00	5.043.244,67	4.854.014,14	4.850.105,76	189.230,53

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	6.053.725.419,09	2.889.153.962,17	2.780.066.125,96	2.662.591.736,69	109.087.836,21
20.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	3.515.000,00	962.747,49	962.403,04	960.183,04	344,45
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	117.327.997,75	18.440.177,08	18.362.576,39	18.352.616,39	77.600,69

20.3 - ENSINO MÉDIO	5.073.281.637,84	2.451.800.108,18	2.349.324.191,60	2.247.168.114,52	102.475.916,58
20.4 - ENSINO SUPERIOR	837.620.542,98	405.873.048,40	399.359.690,02	384.064.541,44	6.513.358,38
20.5 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	21.980.240,52	12.077.881,02	12.057.264,91	12.046.281,30	20.616,11

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)		992.946.647,13
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)		3.293.165.855,76
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17q)		0,00
24- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO ATUAL = (L18(x))		28.581.597,84
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 =		4.672.041,44
27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 - 24 - 25 - 26)		4.252.858.863,61

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS	4.419.368.844,19	4.252.858.863,61	24,06

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)
29- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	208.652.220,16	165.995.333,47	160.786.216,80	6.062.754,36	41.803.249,00
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	158.695.873,21	118.847.684,53	116.594.842,23	4.672.041,44	37.428.989,54
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	7.491.219,51	7.488.777,61	7.488.348,33	0,00	2.871,18
29.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	42.465.127,44	39.658.871,33	36.703.026,24	1.390.712,92	4.371.388,28

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	601.321.836,00	227.177.614,83
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	290.600.000,00	191.734.367,98
30.1.1- Salário-Educação	130.100.000,00	128.921.794,37
30.1.2- PDDE	0,00	0,00
30.1.3- PNAE	77.500.000,00	51.932.539,16
30.1.4 - PNATE	3.000.000,00	2.222.159,02
30.1.5- Outras Transferências do FNDE	80.000.000,00	8.657.875,43
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	21.780.341,00	14.233.847,09
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	277.100.000,00	8.182.825,54

30.6- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	11.841.495,00	13.026.574,22
--	---------------	---------------

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	1.012.494.572,50	351.678.827,60	266.646.400,59	260.296.125,14	85.032.427,01
31.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	24.535.000,00	14.672.855,97	12.022.677,87	12.021.647,47	2.650.178,10
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	206.850.000,00	24.959.352,75	21.779.926,54	17.231.132,16	3.179.426,21
31.3- ENSINO MÉDIO	620.012.806,88	279.622.423,49	205.453.148,71	203.760.464,55	74.169.274,78
31.4- ENSINO SUPERIOR	130.442.578,62	24.364.480,88	20.343.362,67	20.241.251,16	4.021.118,21
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	14.049.594,00	3.606.141,70	3.606.141,70	3.606.141,70	0,00
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	330.000,00	137.592,00	0,00	0,00	137.592,00
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.8- OUTRAS	16.024.593,00	4.315.980,81	3.441.143,10	3.435.488,10	874.837,71
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	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)
32- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (11 + 19 + 31)	7.066.219.991,59	3.240.832.789,77	3.046.712.526,55	2.922.887.861,83	194.120.263,22
32.1- Despesas Correntes	6.649.707.271,43	3.220.821.845,86	3.038.674.110,04	2.915.211.144,02	182.147.735,82
32.1.1 - Pessoal Ativo	4.694.659.127,96	2.343.076.954,68	2.284.145.791,06	2.173.033.030,57	58.931.163,62
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	161.076.907,04	83.739.757,92	83.739.757,92	83.739.757,92	0,00
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	1.793.971.236,43	794.005.133,26	670.788.561,06	658.438.355,53	123.216.572,20
32.2- Despesas de Capital	416.512.720,16	152.305.577,02	122.842.765,64	122.278.434,17	29.462.811,38
32.2.1 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.2.2 -Outras Despesas de Capital	416.512.720,16	152.305.577,02	122.842.765,64	122.278.434,17	29.462.811,38

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		89.649.269,82
34- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		128.922.149,21
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		91.174.573,72
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		127.396.845,31
37- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		0,00
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		458,18
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		127.396.387,13

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 RPNP 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 RPNP 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 RPNP referentes a essas despesas. Para a linha 18, deverá ser verificada a diferença entre as disponibilidades na Fonte VAAT e os RPNP dessas despesas.

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 O valor de R\$ 458,18 na linha 38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS) refere-se à regularização da conta 218820403-DEPÓSITOS DE TERCEIROS.

12 Itens excluídos segundo ACORDÃO TCE Nº 546 de 2018:

Natureza Despesa / Item Patrimonial	Despesas Liquidadas
339039 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	106.697.983,27
2185 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	106.651.310,17
2234 - ANUIDADES ASSOCIATIVAS	46.673,10
339047 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	4.060,02
2376 - MULTAS SOBRE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS FEDERAIS	3.840,94
2377 - MULTAS SOBRE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS MUNICIPAIS	219,08
339093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3.687.115,34
2326 - INDENIZAÇÕES	1.186.678,56
2327 - RESTITUIÇÕES	862,00
2339 - RESTITUIÇÃO DE RECEITAS	2.496.095,52
2340 - DEVOLUÇÕES DE SALDOS DE CONVÊNIOS	3.479,26
339193 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	92.486,53
2327 - RESTITUIÇÕES	92.486,53
449092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	4.322.703,97
2344 - (DEA) INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	4.322.703,97
Total	114.804.349,13

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