

## 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 AGOSTO 2025/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

RREO - ANEXO 8 (LDB art 72)

Emitido em: 18/09/25 07:57

P\$ 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	25.736.132.426,22	17.566.373.598,92				
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS	20.600.444.537,28	13.776.162.680,57				
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	20.242.335.800,36	13.617.731.868,60				
1.1.2 - Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	358.108.736,92	158.430.811,97				
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	119.420.956,00	172.810.278,15				
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	2.158.893.449,00	1.952.064.608,20				
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e     Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	2.857.373.483,94	1.665.336.032,00				
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.130.979.681,00	9.913.123.092,71				
2.1- Cota-Parte FPE	13.907.421.357,00	9.826.400.820,97				
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	62.058.324,00	30.379.605,85				
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	56.342.665,89				
3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	6.135.548.413,00	4.390.258.136,80				
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1)	5.040.587.108,00	3.406.629.226,21				
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3)	1.079.446.724,00	976.034.009,43				
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 2.2)	15.514.581,00	7.594.901,16				

4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	33.731.563.694,22	23.089.238.554,83
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	4.284.781.192,15
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)	2.258.052.881,50	1.487.529.134,14
	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	2.479.687.773.47
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.251.000.000,00	1.641.201.120,40
7.1.1- Principal	2.251.000.000,00	1.622.313.913,56
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	18.887.206,84
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.056.000.000,00	838.486.653,07
7.2.1- Principal	1.056.000.000,00	830.491.539,98
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	7.995.113,09
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  8- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO	0,00	
FUNDEB (7.1.1 - 5)	-3.849.725.550,00	-2.662.467.278,59
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS	VAL	OD.
ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VAL	_OR
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)		2.534.581.911,06

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	3.371.894.137,59	2.404.902.919,82	2.403.935.512,01	2.274.916.392,21	967.407,81
FUNDEB					
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	2.948.384.596,43	2.136.584.562,01	2.136.584.562,01	2.010.591.049,76	0,00
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	2.247.384.596,43	1.514.046.916,75	1.514.046.916,75	1.391.425.395,98	0,00
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	536.000.000,00	506.601.170,92	506.601.170,92	506.601.170,92	0,00
11.1.4- Educação Especial	10.000.000,00	8.338.161,05	8.338.161,05	8.338.161,05	0,00
11.1.5- Administração Geral	150.000.000,00	103.717.174,85	103.717.174,85	100.345.183,37	0,00
11.2- OUTRAS DESPESAS	423.509.541,16	268.318.357,81	267.350.950,00	264.325.342,45	967.407,81
11.2.1- Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2.2- Ensino Médio	423.509.541,16	268.318.357,81	267.350.950,00	264.325.342,45	967.407,81
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/EMPEN HADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (i)
12- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	2.350.008.782,23	2.349.178.286,35	2.220.431.191,55	830.495,88	0,00	0,00
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.597.947.794,59	1.597.947.794,59	1.489.885.876,58	0,00	0,00	0,00
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	752.060.987,64	751.230.491,76	730.545.314,97	830.495,88	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	2.136.584.562,01	2.136.584.562,01	2.010.591.049,76	0,00	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 E		VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (I)	% APL (r	
15 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica		1.735.781.441,43	2.136.584.562,01	2.136.584.562,01		86,16
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 (0)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO A (I	PLICADO
17- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	247.968.777,35	130.509.487,12	130.509.487,12	0,00		5,26
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	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
	(s)	(t)	(u)	(4)	· ,	QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO ATUAL (x)
	(s) 319.742.153,79	53.507.360,75	(u) 24.925.762,91	29.831.462,75	96.502,52	EXERCÍCIO ATUAL
18- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB 18.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		.,		29.831.462,75	96.502,52 96.502,52	EXERCÍCIO ATUAL (x)

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	2.715.707.187,92	1.474.934.880,94	1.408.015.193,39	1.376.942.616,47	66.919.687,55
19.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	3.975.000,00	2.136.012,82	2.090.880,15	2.083.440,15	45.132,67
19.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	108.167.997,75	47.926.330,20	47.241.219,21	45.785.719,21	685.110,99
19.3 - ENSINO MÉDIO	842.833.154,67	364.747.137,94	312.266.129,30	310.270.648,05	52.481.008,64
19.4 - ENSINO SUPERIOR	831.100.521,98	545.882.701,78	539.447.445,29	523.265.823,76	6.435.256,49
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	25.412.006,20	14.834.369,75	14.807.883,06	14.759.964,05	26.486,69
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	1.760.000,00	1.396.397,10	1.396.397,10	1.396.397,10	0,00
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	885.429.486,32	490.880.494,36	483.796.427,83	472.414.749,36	7.084.066,53
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.10- OUTRAS	16.899.021,00	7.131.436,99	6.968.811,45	6.965.874,79	162.625,54

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	6.087.601.325,51	3.879.837.800,76	3.811.950.705,40	3.651.859.008,68	67.887.095,36
20.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	3.975.000,00	2.136.012,82	2.090.880,15	2.083.440,15	45.132,67
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	113.167.997,75	51.807.468,64	51.122.357,65	49.666.857,65	685.110,99
20.3 - ENSINO MÉDIO	5.097.126.778,58	3.258.045.810,78	3.197.513.327,80	3.055.117.048,28	60.532.482,98
20.4 - ENSINO SUPERIOR	847.919.542,98	553.014.138,77	546.416.256,74	530.231.698,55	6.597.882,03
20.5 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	25.412.006,20	14.834.369,75	14.807.883,06	14.759.964,05	26.486,69

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)	1.408.015.193,39
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)	4.284.781.192,15
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	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	5.167.278,39
27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 - 24 - 25 - 26)	5.659.047.509,31

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	% APLICADO
APORAÇÃO DO LIMITE MINIMO CONSTITUCIONAL	(z)	(aa)	(ab)
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE	5.772.309.638,71	5.659.047.509,31	24,51

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	170.971.846,36	166.002.309,50	6.567.319,60	36.082.591,06
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e	158.695.873,21	123.805.365,00	121.713.036,01	5.167.278,39	31.815.558,81
Transferências de Impostos					
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	39.677.703,75	36.800.925,16	1.400.041,21	4.264.161,07

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	739.968.737,00	751.417.484,72				
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	324.600.000,00	255.119.290,14				
30.1.1- Salário-Educação	164.100.000,00	168.400.698,29				
30.1.2- PDDE	0,00	0,00				
30.1.3- PNAE	77.500.000,00	73.216.935,50				
30.1.4 - PNATE	3.000.000,00	2.232.478,74				
30.1.5- Outras Transferências do FNDE	80.000.000,00	11.269.177,61				
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	28.427.242,00	26.814.816,56				
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	372.100.000,00	455.099.314,45				
30.6- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	14.841.495,00	14.384.063,57				

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	1.640.483.424,59	807.711.468,03	670.229.667,66	667.487.803,63	137.481.800,37
31.1 EDUCAÇÃO INFANTIL 31.2- ENSINO FUNDAMENTAL 31.3- ENSINO MÉDIO 31.4- ENSINO SUPERIOR 31.5- ENSINO PROFISSIONAL 31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	22.865.000,00 299.850.000,00 1.120.598.503,97 161.665.733,62 14.049.594,00 330.000,00	19.767.899,33 252.247.417,25 479.513.350,01 41.098.495,29 6.431.975,36 158.252,00	17.887.319,50 246.789.020,51 354.871.733,15 37.797.540,19 5.879.077,97 95.320,04	17.860.117,29 246.657.543,82 352.499.500,92 37.587.807,30 5.878.477,97 95.320,04	1.880.579,83 5.458.396,74 124.641.616,86 3.300.955,10 552.897,39 62.931,96
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL 31.8- OUTRAS	250.000,00 20.874.593,00	0,00 8.494.078,79	0,00 6.909.656,30	0,00 6.909.036,29	0,00 1.584.422,49
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)	7.728.084.750,10	4.687.549.268,79	4.482.180.373,06	4.319.346.812,31	205.368.895,73
32.1- Despesas Correntes 32.1.1 - Pessoal Ativo 32.1.2 - Pessoal Inativo 32.1.3 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	6.813.445.121,44 4.767.215.079,75 0,00 186.289.283,73	4.597.207.789,03 3.308.895.002,52 0,00 127.319.414,84	4.404.749.921,59 3.301.293.413,84 0,00 126.511.311,45	4.242.971.415,33 3.148.769.713,93 0,00 125.008.063,45	192.457.867,44 7.601.588,68 0,00 808.103,39
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	1.859.940.757,96	1.160.993.371,67	976.945.196,30	969.193.637,95	184.048.175,37
32.2- Despesas de Capital 32.2.1 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	914.639.628,66 0,00	285.100.936,05 0,00	234.119.720,48 0,00	233.001.643,09 0,00	50.981.215,57 0,00
32.2.2 -Outras Despesas de Capital	914.639.628,66	285.100.936,05	234.119.720,48	233.001.643,09	50.981.215,57
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ah)		S	ALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			104.850.496,79		89.649.269,82
34- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)			2.479.687.773,47		168.401.053,13
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			2.319.205.665,70		149.272.588,71
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			265.332.604,56		108.777.734,24

37- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	1.490,04	0,00
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORCAMENTÁRIOS)	12,25	458,18
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo	265.334.082,35	108.777.276,06
Bancário)		

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, § 3°, 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 se 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 R\$ 1.490,04 na linha 37- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS) refere-se a registros na conta contábil 218819923 RECEITAS A CLASSIFICAR REGULARIZAÇÃO FINANCEIRA
- 12 Os valores de R\$ 12,25 e R\$ 458,18 na linha 38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS), nas colunas FUNDEB e salário educação, referemse, respectivamente, à reclassificação de fonte para antender a Portaria STN N° 710/2021 e à regularização da conta 218820403-DEPÓSITOS DE TERCEIROS.

Natureza Despesa / Item Patrimonial	Despesas Liquidadas
339032 - MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA	2 224 222 22
DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	3.294.900,00
2269 - UNIFORMES E FARDAMENTOS ESCOLARES	3.294.900,00
339039 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS -	145.262.614,22
PESSOA JURÍDICA	!
2185 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	145.216.130,66
2234 - ANUIDADES ASSOCIATIVAS	46.483,56
339047 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E	4.060,02
CONTRIBUTIVAS	
2376 - MULTAS SOBRE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	3.840,94
E CONTRIBUTIVAS FEDERAIS	
2377 - MULTAS SOBRE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	219,08
E CONTRIBUTIVAS MUNICIPAIS	
339093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3.711.966,21
2326 - INDENIZAÇÕES	1.211.529,43
2327 - RESTITUIÇÕES	862,00
2339 - RESTITUIÇÃO DE RECEITAS	2.496.095,52
2340 - DEVOLUÇÕES DE SALDOS DE CONVÊNIOS	3.479,26

339139 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	538,06
2160 - MULTAS INDEDUTÍVEIS	538,06
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	156.689.269,01

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