



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 DEZEMBRO 2023/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

Emitido em: 20/03/24 09:15

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	19.763.512.113,30		21.239.984.886,94
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS	16.452.155.620,30		17.053.549.032,48
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	15.697.233.272,30		16.443.276.201,47
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	754.922.348,00		610.272.831,01
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	115.879.956,00		111.007.920,24
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	1.423.801.326,00		1.880.923.970,42
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	1.771.675.211,00		2.194.503.963,80
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	11.673.520.597,00		11.827.796.884,91
2.1- Cota-Parte FPE	11.571.562.877,00		11.408.795.207,97
2.2- Cota-Parte IPF-Exportação	74.657.720,00		55.454.118,98
2.3- Cota-Parte IDI-F Ouro	0,00		57,95
2.4- Outras transferências ou compensações financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	27.300.000,00		363.547.500,01
3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	4.558.850.777,01		5.056.765.591,26
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1)	3.828.285.684,01		4.102.437.636,78
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3)	711.900.663,00		940.464.425,22
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPF-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 2.2)	18.664.430,00		13.863.529,26
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	26.878.181.933,29		28.011.016.180,59
Linha em branco 1	0,00		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))	5.021.301.344,46		5.163.302.431,77
Linha em branco 1	0,00		0,00
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))	1.698.244.136,86		1.839.451.613,38
Linha em branco 1	0,00		0,00
FUNDEB			
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
7- RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	2.870.256.658,00		2.738.879.087,00
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.025.659.486,00		1.979.774.497,51
7.1.1- Principal	2.025.659.486,00		1.950.577.448,65
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00		29.166.186,16
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00		30.862,70
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	822.495.196,00		759.104.589,49
7.2.1- Principal	822.495.196,00		748.614.705,69
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00		10.489.883,80
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	22.101.976,00		0,00
7.4.1- Principal	22.101.976,00		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)	-2.995.641.858,46		-3.212.724.983,12
Linha em branco	0,00		0,00

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR					
9- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT						161.412.544,75
9.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR						161.412.544,75
9.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS						0,00
Linha em branco 1						0,00
10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)						2.900.291.631,75
Linha em branco 1						0,00

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	3.031.669.202,75	2.857.179.137,62	2.849.234.500,17	2.792.819.271,23		7.944.637,45
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	2.640.878.755,39	2.475.909.417,23	2.475.906.773,45	2.426.079.087,37		2.643,78
11.1.1- Ensino Fundamental	80.000.000,00	66.615.122,40	66.614.858,94	66.614.858,94		263,46
11.1.2- Ensino Médio	1.945.990.304,46	1.817.263.289,60	1.817.260.909,28	1.774.949.175,01		2.380,32
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	604.888.450,93	588.607.110,27	588.607.110,27	581.091.158,46		0,00
11.1.4- Educação Especial	10.000.000,00	3.423.894,96	3.423.894,96	3.423.894,96		0,00
11.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11.2- OUTRAS DESPESAS	390.790.447,36	381.269.720,39	373.327.726,72	366.740.183,86		7.941.993,67
11.2.1- Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11.2.2- Ensino Médio	390.790.447,36	381.269.720,39	373.327.726,72	366.740.183,86		7.941.993,67
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 CUSTEADAS COM RECEITAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO
12- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	2.695.766.592,87	2.687.821.955,42	2.631.406.726,48	7.944.637,45		0,00
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.941.684.619,66	1.941.681.975,88	1.899.370.187,20	2.643,78		0,00
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	754.081.973,21	746.139.979,54	732.036.539,28	7.941.993,67		0,00
12.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	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
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	2.324.496.872,48	2.324.494.228,70	2.274.666.542,62	2.643,78		0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAA Aplicadas em Despesa de Capital	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 APOS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO (m)
15 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	1.917.215.360,90	2.324.496.872,48	2.324.496.872,48	84,87
16 - Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesa 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 APOS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO APLICADO (r)
17- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	273.887.908,70	43.112.494,13	43.112.494,13	0,00	1,57

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 APOS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (w)	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARA O LIMITE CONSTITUCIONAL (x)
18- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	280.645.805,88	154.951.895,95	156.255.360,51	5.157.184,24	40.117,79	80.188.072,46
18.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	195.873.678,07	80.228.190,25	80.188.072,46	0,00	40.117,79	80.188.072,46
18.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	84.772.127,80	74.723.705,70	76.067.288,05	5.157.184,24	0,00	0,00

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	2.202.372.600,97	1.993.919.316,10	1.901.097.015,23	1.878.472.089,39		92.822.300,87
19.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	3.855.028,69	3.696.286,43	3.692.686,43	3.692.686,43		3.600,00
19.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	133.418.360,79	122.558.443,50	118.007.959,09	116.877.289,24		4.550.484,41
19.3 - ENSINO MÉDIO	1.126.839.319,90	1.000.648.902,01	927.310.391,09	916.537.831,42		73.338.510,92
19.4 - ENSINO SUPERIOR	657.279.357,84	627.587.421,11	620.263.969,36	615.018.130,61		7.323.451,75
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	50.216.941,97	47.006.856,95	46.424.692,52	46.393.034,52		582.164,43

19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	111.850,90	101.850,90	101.850,90	101.850,90	0,00
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	220.983.080,69	183.215.358,40	176.319.120,39	170.880.758,40	6.886.238,01
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.10- OUTRAS	9.668.660,19	9.104.196,80	8.976.345,45	8.970.507,87	127.851,35

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 (e)	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	5.234.041.803,72	4.851.098.453,72	4.750.331.515,40	4.671.281.360,62		100.766.938,32
20.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	4.338.028,69	3.765.026,02	3.765.026,02	3.765.026,02		0,00
20.1.1 - Creche	1.474.929,75	1.280.108,85	1.280.108,85	1.280.108,85		0,00
20.1.2 - Pré-escola	2.863.098,94	2.484.917,17	2.484.917,17	2.484.917,17		0,00
20.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	213.418.360,79	189.173.565,90	184.622.818,03	183.492.148,18		4.550.747,87
20.3 - ENSINO MÉDIO	4.116.023.730,18	3.805.851.442,00	3.724.568.557,08	3.657.443.168,47		81.282.884,92
20.4 - ENSINO SUPERIOR	850.044.742,09	805.301.562,85	790.950.421,75	780.197.983,43		14.351.141,10
20.5 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	50.216.941,97	47.006.856,95	46.424.692,52	46.393.034,52		582.164,43

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)		1.993.919.316,10
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)		5.163.302.431,77
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17q)		0,00
24- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = (L18.1(x))		80.188.072,46
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) + L29.2(af))		18.261.457,79
27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 + 24 - 25 - 26)		7.219.148.362,54

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS	7.002.754.045,15	7.219.148.362,54	25,77

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	148.911.771,71	120.525.413,88	115.193.712,23	21.131.570,76	12.586.488,72
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	81.181.831,86	58.086.471,11	57.484.442,12	18.232.370,17	5.465.019,57
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	11.476.594,71	11.476.379,30	11.443.661,84	29.087,62	3.845,25
29.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	56.253.345,14	50.962.563,47	46.265.608,27	2.870.112,97	7.117.623,90

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	1.127.398.833,00	1.377.799.815,40
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	258.222.448,00	301.621.700,94
30.1.1- Salário-Educação	73.600.000,00	94.356.299,97
30.1.2- PODE	0,00	0,00
30.1.3- PNAE	73.700.000,00	74.788.058,25
30.1.4 - PNATE	2.559.000,00	2.878.166,21
30.1.5- Outras Transferências do FNDE	108.363.448,00	129.599.176,51
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	64.844.645,00	43.459.559,93
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- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	804.331.740,00	1.022.718.554,53

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	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	2.345.277.540,13	2.211.290.629,32	2.054.200.899,53	2.049.532.493,29	157.089.729,79
31.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	40.381.661,00	32.367.563,55	18.005.184,17	18.005.184,17	14.362.379,38
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.261.080.231,89	1.241.328.779,09	1.241.152.321,68	1.241.029.620,14	176.457,41
31.3- ENSINO MÉDIO	930.263.237,79	859.348.879,04	723.459.153,95	719.212.236,08	135.889.725,09
31.4- ENSINO SUPERIOR	91.676.399,15	60.787.365,06	56.703.706,65	56.478.442,82	4.083.658,41
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	4.077.883,78	3.141.456,96	3.054.956,96	2.981.434,96	86.500,00
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	4.630.028,88	4.501.756,04	4.046.254,95	4.046.253,95	455.501,09
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

31.8- OUTRAS	13.168.097,64	9.814.829,58	7.779.321,17	7.779.321,17	2.035.508,41
Linha em branco 1	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)	7.579.319.343,85	7.062.389.083,04	6.804.532.414,93	6.720.823.853,91	257.856.668,11
32.1- Despesas Correntes	7.098.418.167,32	6.740.437.143,25	6.563.318.285,21	6.480.428.100,63	177.118.858,04
32.1.1 - Pessoal Ativo	5.252.636.809,31	4.998.111.222,81	4.997.788.075,85	4.927.616.831,57	323.146,96
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	167.687.408,28	167.019.923,57	167.019.923,57	167.019.923,57	0,00
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	1.678.093.949,73	1.575.305.996,87	1.398.510.285,79	1.385.791.345,49	176.795.711,08
32.2- Despesas de Capital	480.901.176,53	417.454.511,91	322.840.721,36	322.011.143,72	94.613.790,55
32.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00
32.2.2 -Outras Despesas de Capital	480.751.176,53	417.304.511,91	322.690.721,36	321.861.143,72	94.613.790,55
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)	
33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022			229.537.446,40		63.752.985,26
34- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)			2.738.906.467,46		94.356.299,97
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			2.850.528.541,34		110.985.825,29
36- (+) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			117.915.372,52		47.123.459,94
37- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			160,99		0,00
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			395.110,54		160,99
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			117.520.422,97		47.123.298,95

FONTE: Siale-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.

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 Itens excluídos segundo ACORDÃO TCE Nº 546 de 2018:

Natureza Despesa / Item Patrimonial	Despesas Empenhadas
339032 - MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	7.444.095,20
2269 - UNIFORMES E FARDAMENTOS ESCOLARES	7.444.095,20
339039 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	81.274.852,10
2185 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	81.259.103,26
2234 - ANUIDADES ASSOCIATIVAS	15.748,84
339047 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	129.958,04
2376 - MULTAS SOBRE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS FEDERAIS	60.267,88
2377 - MULTAS SOBRE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS MUNICIPAIS	1.391,11
2378 - JUROS SOBRE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS FEDERAIS	668.299,05
339093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	5.371.204,74
2326 - INDENIZAÇÕES	5.963.198,13
2327 - RESTITUIÇÕES	7.334,00
2340 - DEVOLUÇÕES DE SALDOS DE CONVÊNIO	672,61
339193 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	613.722,45
2326 - INDENIZAÇÕES	613.722,45
449093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	668.739,59
2326 - INDENIZAÇÕES	668.739,59
Total	95.502.572,12

SAULO MOREIRA BRAGA
ORIENTADOR DE CÉLULA
CONTADOR CRC-CE 015129/O-5

ELMANO DE FREITAS DA COSTA
CHEFE DO PODER EXECUTIVO
GOVERNADOR DO ESTADO