



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 ABRIL 2025/BIMESTRE MARÇO-ABRIL

Emitido em: 22/05/25 10:56

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	25.368.251.900,00	8.752.711.195,22	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS	20.326.782.084,00	6.576.017.604,13	
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	19.942.613.386,00	6.492.405.686,67	
1.1.2 - Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	384.168.698,00	83.611.917,46	
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	119.420.956,00	84.358.176,96	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	2.158.893.449,00	1.327.317.026,63	
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	2.763.155.411,00	765.018.387,50	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.130.979.681,00	5.046.939.731,70	
2.1- Cota-Parte FPE	13.907.421.357,00	5.004.288.392,92	
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	62.058.324,00	14.870.955,44	
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	27.780.383,34	
3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	6.135.548.413,00	2.290.783.417,88	
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1)	5.040.587.108,00	1.623.406.301,31	
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3)	1.079.446.724,00	663.659.377,85	
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 2.2)	15.514.581,00	3.717.738,72	
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	33.363.683.168,00	11.508.867.509,04	
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))	6.120.105.551,40	2.148.770.172,87	
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)	2.220.815.240,60	728.447.052,95	

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	1.287.689.487,39	
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.251.000.000,00	833.771.141,63	
7.1.1- Principal	2.251.000.000,00	824.154.977,49	
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	9.616.164,14	
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00	
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.056.000.000,00	453.918.345,76	
7.2.1- Principal	1.056.000.000,00	449.896.556,69	
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	4.021.789,07	
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)	-3.869.105.551,40	-1.324.615.195,38	

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)	1.342.583.624,98

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	1.079.846.746,89	994.014.722,30	919.758.747,25	85.832.024,59
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.017.000.000,00	971.290.120,07	919.202.215,68	846.109.235,57	52.087.904,39
11.1.1- Ensino Fundamental	5.000.000,00	3.011.379,99	3.011.379,99	3.011.379,99	0,00
11.1.2- Ensino Médio	2.316.000.000,00	553.859.964,04	501.772.059,65	431.909.750,81	52.087.904,39
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	536.000.000,00	362.667.499,90	362.667.499,90	362.667.499,90	0,00
11.1.4- Educação Especial	10.000.000,00	3.169.730,30	3.169.730,30	3.169.730,30	0,00
11.1.5- Administração Geral	150.000.000,00	48.581.545,84	48.581.545,84	45.350.874,57	0,00
11.2- OUTRAS DESPESAS	354.894.137,59	108.556.626,82	74.812.506,62	73.649.511,68	33.744.120,20
11.2.1- Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2.2- Ensino Médio	354.894.137,59	108.556.626,82	74.812.506,62	73.649.511,68	33.744.120,20
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	1.024.952.609,30	969.088.959,39	895.930.376,68	55.863.649,91	0,00	0,00
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	704.187.610,96	652.099.706,57	594.028.209,65	52.087.904,39	0,00	0,00
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	320.764.998,34	316.989.252,82	301.902.167,03	3.775.745,52	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	971.290.120,07	919.202.215,68	846.109.235,57	52.087.904,39	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	901.382.641,17		919.202.215,68	919.202.215,68	71,38	
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	128.768.948,74	318.600.528,00	318.600.528,00	189.831.579,26	24,74	
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	0,00	28.581.597,84	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	0,00	20.458.210,40	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	0,00	8.123.387,44	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	2.498.875.551,98	662.869.395,40	625.351.146,09	592.282.447,50	37.518.249,31	
19.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	3.515.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	119.859.984,00	6.968.310,65	6.968.310,65	6.968.310,65	0,00	
19.3 - ENSINO MÉDIO	796.261.425,00	179.748.554,21	151.795.609,83	148.380.125,47	27.952.944,38	
19.4 - ENSINO SUPERIOR	819.375.592,98	241.965.076,22	234.759.835,84	218.917.311,09	7.205.240,38	
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	23.374.145,00	7.657.715,96	7.646.022,90	7.314.545,10	11.693,06	
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	1.460.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	718.350.384,00	222.700.685,22	220.622.960,03	207.146.448,41	2.077.725,19	
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19.10- OUTRAS	16.549.021,00	3.829.053,14	3.558.406,84	3.555.706,78	270.646,30	
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	5.870.769.689,57	1.742.716.142,29	1.619.365.868,39	1.512.041.194,75	123.350.273,90	
20.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	3.515.000,00	0,00	0,00	0,00	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	124.859.984,00	9.979.690,64	9.979.690,64	9.979.690,64	0,00	
20.3 - ENSINO MÉDIO	4.883.175.946,59	1.479.284.606,33	1.363.421.912,17	1.272.273.941,14	115.862.694,16	
20.4 - ENSINO SUPERIOR	835.844.613,98	245.794.129,36	238.318.242,68	222.473.017,87	7.475.886,68	
20.5 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	23.374.145,00	7.657.715,96	7.646.022,90	7.314.545,10	11.693,06	
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)					625.351.146,09	
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)					2.148.770.172,87	
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17q)					189.831.579,26	
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 = (L29.1(af) + L29.2(af))					3.373.058,03	
27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 - 24 - 25 - 26)					2.552.335.083,83	
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL		VALOR EXIGIDO (z)		VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)	
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS		2.877.216.877,26		2.552.335.083,83	22,18	
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	154.721.756,68	149.585.457,60	3.596.367,20	55.470.395,36	
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	158.695.873,21	108.661.776,00	106.486.310,20	3.373.058,03	48.836.504,98	
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	38.571.203,07	35.610.799,07	223.309,17	6.631.019,20	

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			144.153.298,17
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		290.600.000,00			127.126.144,44
30.1.1- Salário-Educação		130.100.000,00			88.654.081,79
30.1.2- PDDE		0,00			0,00
30.1.3- PNAE		77.500.000,00			30.999.628,83
30.1.4 - PNATE		3.000.000,00			2.207.196,33
30.1.5- Outras Transferências do FNDE		80.000.000,00			5.265.237,49
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		21.780.341,00			6.544.331,24
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			6.164.193,14
30.6- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		11.841.495,00			4.318.629,35
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	868.842.331,53	179.039.813,12	124.630.917,11	120.456.083,65	54.408.896,01
31.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	27.680.000,00	9.788.113,73	7.745.890,30	7.077.629,55	2.042.223,43
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	175.200.000,00	10.760.525,88	10.364.264,42	10.326.497,10	396.261,46
31.3- ENSINO MÉDIO	506.375.135,81	143.284.562,19	93.315.639,17	90.092.902,00	49.968.923,02
31.4- ENSINO SUPERIOR	129.163.008,72	11.896.556,26	10.839.905,18	10.594.165,54	1.056.651,08
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	14.049.594,00	1.046.887,81	1.046.887,81	1.046.887,81	0,00
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.8- OUTRAS	15.924.593,00	2.263.167,25	1.318.330,23	1.318.001,65	944.837,02
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)	6.739.612.021,10	1.921.755.955,41	1.743.996.785,50	1.632.497.278,40	177.759.169,91
32.1- Despesas Correntes	6.388.532.197,14	1.908.037.735,22	1.745.020.310,45	1.635.936.343,96	163.017.424,77
32.1.1 - Pessoal Ativo	4.550.711.452,00	1.405.199.238,78	1.349.579.353,84	1.247.698.311,26	55.619.884,94
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	97.599.949,00	44.837.242,67	44.837.242,67	44.533.839,67	0,00
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	1.740.220.796,14	458.001.253,77	350.603.713,94	343.704.193,03	107.397.539,83
32.2- Despesas de Capital	351.079.823,96	75.842.548,53	59.187.406,40	56.693.789,28	16.655.142,13
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	351.079.823,96	75.842.548,53	59.187.406,40	56.693.789,28	16.655.142,13

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO 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)	1.287.689.487,39	88.654.436,63
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	962.857.894,65	61.143.189,47
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	429.682.089,53	117.160.516,98
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)	429.682.089,53	117.160.516,98

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 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%.

12 Itens excluídos segundo ACORDÃO TCE Nº 546 de 2018:

Natureza Despesa / Item Patrimonial	Despesas Liquidadas
339039 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	53.639.321,01
2185 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	53.611.475,32
2234 - ANUIDADES ASSOCIATIVAS	27.845,69
339047 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	226,80
2376 - MULTAS SOBRE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS FEDERAIS	7,72
2377 - MULTAS SOBRE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS MUNICIPAIS	219,08
339093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3.571.383,54
2326 - INDENIZAÇÕES	1.074.426,02
2327 - RESTITUIÇÕES	862,00
2339 - RESTITUIÇÃO DE RECEITAS	2.496.095,52
449092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	3.000.000,00
2344 - (DEA) INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3.000.000,00
Total	60.210.931,35

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