



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 2024/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

Emitido em: 29/01/25 07:43

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	22.177.300.066,13	24.820.478.102,68	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS	17.914.707.739,13	20.202.084.845,36	
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	17.529.893.224,00	19.908.243.534,28	
1.1.2 - Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	384.814.515,13	293.841.311,08	
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	171.195.309,00	127.163.056,62	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	1.919.279.591,00	1.983.776.005,65	
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	2.172.117.427,00	2.507.454.195,05	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	13.627.240.857,30	13.336.738.862,81	
2.1- Cota-Parte FPE	13.571.556.175,30	13.276.612.729,07	
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	55.684.682,00	60.126.125,20	
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	8,54	
2.4- Outras transferências ou compensações financeiras provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00	
3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	5.348.857.557,00	5.972.798.494,12	
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1)	4.375.296.590,00	4.965.876.328,90	
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3)	959.639.796,00	991.890.634,47	
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 2.2)	13.921.171,00	15.031.530,75	
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	30.455.683.366,43	32.184.418.471,37	
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))	5.656.713.187,89	5.935.392.853,56	
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)	1.957.207.653,72	2.110.711.764,29	

FUNDEB			
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
7- RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	3.188.359.628,24	3.197.421.537,89	
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.186.009.903,00	2.193.827.870,52	
7.1.1- Principal	2.186.009.903,00	2.172.054.119,93	
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	21.772.044,93	
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	1.705,66	
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.002.349.725,24	1.003.593.667,37	
7.2.1- Principal	1.002.349.725,24	997.299.576,12	
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	6.294.091,25	
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	0,00	0,00	
7.4.1- Principal	0,00	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)	-3.470.703.284,89	-3.763.338.733,63	

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
9- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	46.041.752,47
9.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	46.041.752,47
9.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00
10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)	3.243.463.290,36

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	3.234.401.380,71	3.189.940.567,75	3.177.252.365,87	3.140.627.833,55	12.688.201,88
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	2.942.618.007,00	2.900.334.914,28	2.900.334.326,81	2.863.709.794,50	587,47
11.1.1- Ensino Fundamental	1.136.349,75	1.136.349,75	1.136.349,75	1.136.349,75	0,00
11.1.2- Ensino Médio	2.150.554.861,00	2.132.144.657,38	2.132.144.069,91	2.132.144.069,91	587,47
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	627.763.146,00	604.657.552,25	604.657.552,25	569.526.134,39	0,00
11.1.4- Educação Especial	10.000.000,00	9.503.023,04	9.503.023,04	9.503.023,04	0,00
11.1.5- Administração Geral	153.163.650,25	152.893.331,86	152.893.331,86	151.400.217,41	0,00
11.2- OUTRAS DESPESAS	291.783.373,71	289.605.653,47	276.918.039,06	276.918.039,05	12.687.614,41
11.2.1- Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2.2- Ensino Médio	291.783.373,71	289.605.653,47	276.918.039,06	276.918.039,05	12.687.614,41
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	3.143.914.177,14	3.131.225.975,26	3.094.601.442,95	12.688.201,88	0,00	0,00
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.165.886.144,12	2.165.885.556,65	2.158.397.208,33	587,47	0,00	0,00
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	978.028.033,02	965.340.418,61	936.204.234,62	12.687.614,41	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	2.900.334.914,28	2.900.334.326,81	2.863.709.794,50	587,47	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	2.238.195.076,52	2.900.334.914,28	2.900.334.914,28	90,71
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	319.742.153,79	53.507.360,75	53.507.360,75	0,00	1,67

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 NO EXERCÍCIO ATUAL (x)
18- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	273.887.908,70	43.112.494,13	46.041.752,47	-15.361,86	0,00	0,00
18.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	197.977.449,75	38.089.877,85	38.146.345,93	-15.361,86	0,00	0,00
18.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	75.910.458,95	5.022.616,28	7.895.406,54	0,00	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	2.539.002.134,55	2.234.473.029,37	2.116.527.376,36	2.108.106.184,99		117.945.653,01
19.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	4.750.000,00	4.129.286,88	3.800.660,35	3.800.660,35		328.626,53
19.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	145.123.098,39	143.959.185,55	143.558.685,55	143.474.185,55		400.500,00
19.3 - ENSINO MÉDIO	724.455.850,65	474.079.282,22	377.792.448,40	375.914.647,36		96.286.833,82

19.4 - ENSINO SUPERIOR	747.131.946,12	715.253.916,79	702.279.590,07	701.066.494,09	12.974.326,72
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	52.088.174,53	47.802.982,00	47.314.324,95	47.032.516,30	488.657,05
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	2.802.294,20	2.792.294,20	2.792.294,20	2.792.294,20	0,00
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	851.943.649,98	836.784.864,18	829.958.150,88	824.997.000,54	6.826.713,30
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.10- OUTRAS	10.707.120,68	9.671.217,55	9.031.221,96	9.028.386,60	639.995,59

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	5.773.403.515,26	5.424.413.597,12	5.293.779.742,23	5.248.734.018,54	130.633.854,89
20.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	4.750.000,00	4.129.286,88	3.800.660,35	3.800.660,35	328.626,53
20.1.1 - Creche	1.425.000,00	1.238.786,06	1.140.198,10	1.140.198,11	98.587,96
20.1.2 - Pré-escola	3.325.000,00	2.890.500,82	2.660.462,25	2.660.462,24	230.038,57
20.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	195.123.098,39	143.959.185,55	143.558.685,55	143.474.185,55	400.500,00
20.3 - ENSINO MÉDIO	4.763.603.175,54	4.503.597.008,35	4.387.795.259,35	4.344.331.775,65	115.801.749,00
20.4 - ENSINO SUPERIOR	757.839.066,80	724.925.134,34	711.310.812,03	710.094.880,69	13.614.322,31
20.5 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	52.088.174,53	47.802.982,00	47.314.324,95	47.032.516,30	488.657,05

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)	2.234.473.029,37
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)	5.935.392.853,56
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))	0,00
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))	17.738.043,47
27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 + 24 - 25 - 26)	8.152.127.839,46

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS	8.046.104.617,84	8.152.127.839,46	25,33

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	212.071.726,32	184.500.519,37	183.731.970,89	19.105.613,20	9.234.142,23
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	140.593.068,07	114.969.812,12	114.268.340,37	17.734.198,22	8.590.529,48
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	42.318.277,71	42.316.423,28	42.312.148,75	3.845,25	2.283,71
29.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	29.160.380,54	27.214.283,97	27.151.481,77	1.367.569,73	641.329,04

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	1.326.962.885,85	1.474.443.272,25			
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	251.954.532,55	332.361.484,09			
30.1.1- Salário-Educação	150.969.657,89	200.375.930,71			
30.1.2- PDDE	0,00	0,00			
30.1.3- PNAE	75.000.000,00	77.993.000,09			
30.1.4 - PNATE	4.202.860,03	4.331.975,05			
30.1.5- Outras Transferências do FNDE	21.782.014,63	49.660.578,24			
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	40.350.048,19	59.727.386,82			
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	1.034.658.305,11	1.082.354.401,34			
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	1.808.594.645,99	1.685.296.319,50	1.574.182.643,34	1.571.925.290,06	111.113.676,16
31.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	55.384.118,18	52.851.257,16	51.200.332,41	51.199.091,41	1.650.924,75
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	657.294.669,17	625.228.464,83	624.486.823,40	624.340.781,74	741.641,43
31.3- ENSINO MÉDIO	974.370.553,69	939.840.549,67	837.181.911,05	835.514.459,46	102.658.638,62
31.4- ENSINO SUPERIOR	98.679.765,27	54.471.727,36	50.553.027,52	50.119.112,99	3.918.699,84
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	6.393.034,68	6.393.034,68	6.393.034,68	6.393.034,68	0,00
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	600.000,00	52.783,80	52.783,80	44.079,30	0,00
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	200.000,00	3.204,00	3.204,00	3.204,00	0,00
31.8- OUTRAS	15.672.505,00	6.455.298,00	4.311.526,48	4.311.526,48	2.143.771,52
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)	7.581.998.161,25	7.109.709.916,62	6.867.962.385,57	6.820.659.308,60	241.747.531,05
32.1- Despesas Correntes	7.004.624.511,55	6.856.156.391,75	6.659.941.790,82	6.613.056.738,62	196.214.600,93
32.1.1 - Pessoal Ativo	5.001.506.017,79	4.911.975.142,39	4.909.834.503,65	4.867.344.712,02	2.140.638,74
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	229.270.314,76	228.930.113,70	228.821.113,50	228.736.613,50	109.000,20
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	1.773.848.179,00	1.715.251.135,66	1.521.286.173,67	1.516.975.413,10	193.964.961,99
32.2- Despesas de Capital	577.373.649,70	525.278.979,06	456.129.466,67	455.589.524,82	69.149.512,39
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	577.373.649,70	525.278.979,06	456.129.466,67	455.589.524,82	69.149.512,39

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	117.520.422,97	47.123.298,95
34- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	3.197.421.537,89	200.375.930,71
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	3.210.091.464,07	157.853.772,56
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	104.850.496,79	89.645.457,10
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)	104.850.496,79	89.645.457,10

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. 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 (j), os percentuais devem ser ajustados para 100%.
- 11 O valor negativo na linha 18.1 (v) VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE se refere à anulação da 2024NE006284, conforme 2024NE026968, realizada em 16/10/2024.
- 12 Itens excluídos segundo ACORDÃO TCE Nº 546 de 2018:

Item Despesa Valor Empenhado	
339039 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	160.388.727,57
2185 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	160.355.487,06
2234 - ANUIDADES ASSOCIATIVAS	33.240,51
339047 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	1 78,36
2376 - MULTAS SOBRE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS FEDERAIS	178,36
339093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	101.607.053,21
2326 - INDENIZAÇÕES	101.083.926,05
2327 - RESTITUIÇÕES	522.607,41
2340 - DEVOLUÇÕES DE SALDOS DE CONVÊNIOS	519,75
449093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	9.729.495,05
2326 - INDENIZAÇÕES	8.222.601,86
2327 - RESTITUIÇÕES	1.506.871,71
2340 - DEVOLUÇÕES DE SALDOS DE CONVÊNIOS	21,48
Total	271.725.454,19

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

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