

Tabela 8.1 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - ESTADOS



**ESTADO DO CEARÁ**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A FEVEREIRO/ 2023**

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)</b>		
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>19.430.689.827,00</b>	<b>3.685.528.995,34</b>
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS	16.119.333.334,00	2.725.746.822,19
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	15.364.410.986,00	2.601.946.691,80
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	754.922.348,00	123.800.130,39
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCMD	115.879.956,00	15.511.471,75
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	1.423.801.326,00	706.725.083,37
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	1.771.675.211,00	237.545.618,03
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>11.646.220.597,00</b>	<b>2.364.773.211,11</b>
2.1- Cota-Parte FPE	11.571.562.877,00	2.356.666.229,83
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	74.657.720,00	8.106.923,33
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	57,95
2.4- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		
<b>3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS</b>	<b>4.558.850.777,01</b>	<b>1.004.558.644,26</b>
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 1.1.1)	3.828.285.684,01	649.169.279,12
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	711.900.663,00	353.362.634,40
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.2)	18.664.430,00	2.026.730,74
<b>4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)</b>	<b>26.518.059.646,99</b>	<b>5.045.743.562,19</b>
<b>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))</b>	<b>4.949.276.887,20</b>	<b>961.639.577,24</b>
<b>6- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO EM MDE ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((1.1 - 3.1) + (1.2) + (1.3 - 3.2) + (2.1) + (2.2 - 3.3)) + 25% DE (1.4 + 2.3 + 2.4)</b>	<b>1.680.238.024,55</b>	<b>299.796.313,31</b>
<b>FUNDEB</b>		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
<b>7- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>2.870.256.658,00</b>	<b>576.862.964,20</b>
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.025.659.486,00	381.794.998,55
7.1.1- Principal	2.025.659.486,00	377.159.237,78

7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		4.632.318,18
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		3.442,59
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	822.495.196,00	195.067.965,65
7.2.1- Principal	822.495.196,00	193.082.846,94
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		1.985.118,71
7.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
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		
7.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	22.101.976,00	0,00
7.4.1- Principal	22.101.976,00	
7.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
7.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
<b>8- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (7.1.1 – 5)</b>	<b>-2.923.617.401,20</b>	<b>-584.480.339,46</b>
<b>RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)</b>		<b>VALOR</b>
<b>9- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>		<b>161.412.544,75</b>
9.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		154.951.895,95
9.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		6.460.648,80
<b>10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)</b>		<b>738.275.508,95</b>

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (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)
<b>11- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB</b>	<b>2.870.256.658,00</b>	<b>342.076.080,15</b>	<b>334.159.935,95</b>	<b>248.656.441,44</b>	
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	2.401.906.067,00	323.548.127,72	323.548.127,72	238.065.535,14	
11.1.1- Ensino Fundamental	80.000.000,00	1.444.286,61	1.444.286,61	1.444.286,61	
11.1.2- Ensino Médio	1.850.802.232,00	285.544.032,01	285.544.032,01	202.026.117,77	
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	461.103.835,00	35.252.808,34	35.252.808,34	33.288.130,00	
11.1.4- Educação Especial	10.000.000,00	1.307.000,76	1.307.000,76	1.307.000,76	
11.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2- OUTRAS DESPESAS	468.350.591,00	18.527.952,43	10.611.808,23	10.590.906,30	
11.2.1- Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2.2- Ensino Médio	467.350.591,00	18.527.952,43	10.611.808,23	10.590.906,30	
11.2.3- Educação de Jovens e Adultos	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	
11.2.4- Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2.6- Transporte (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2.7- Outras	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	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE	DESPESAS EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS

	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)
<b>12- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO</b>	<b>342.076.080,15</b>	<b>334.159.935,95</b>	<b>248.656.441,44</b>			
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	293.407.350,35	293.407.350,35	207.924.757,77			
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	48.668.729,80	40.752.585,60	40.731.683,67			
12.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT						
12.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR						
<b>13- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA</b>	<b>323.548.127,72</b>	<b>323.548.127,72</b>	<b>238.065.535,14</b>			
<b>14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL</b>						
<b>INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal<sup>2</sup></b>	<b>VALOR EXIGIDO</b>		<b>VALOR APLICADO</b>	<b>VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES</b>	<b>% APLICADO</b>	
	(j)		(k)	(l)	(m)	
15- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	403.804.074,94		323.548.127,72	323.548.127,72	56,09	
16- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	0,00		0,00	0,00	#DIV/0!	
<b>INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)<sup>3</sup></b>	<b>VALOR MÁXIMO PERMITIDO</b>	<b>VALOR NÃO APLICADO</b>	<b>VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE</b>	<b>VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO</b>	<b>% NÃO APLICADO</b>	
	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	
17- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	57.686.296,42	242.703.028,25	242.703.028,25	185.016.731,83	42,07	
<b>INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)<sup>3</sup></b>	<b>VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE</b>	<b>VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE</b>	<b>VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO</b>	<b>VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL</b>
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)
18- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	154.932.762,23	161.412.544,75	0,00	0,00	0,00	0,00
18.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	80.209.056,53	80.188.072,46	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	74.723.705,70	81.224.472,29	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)</b>						
<b>DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Subfunção)</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS</b>	<b>DESPESAS LIQUIDADAS</b>	<b>DESPESAS PAGAS</b>	<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>	
	(e)	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)	
<b>19- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>1.687.786.469,00</b>	<b>188.500.024,94</b>	<b>175.643.262,30</b>	<b>154.764.591,07</b>		
19.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.790.000,00	0,00	0,00	0,00		
19.2- ENSINO FUNDAMENTAL	16.800.000,00	0,00	0,00	0,00		
19.3- ENSINO MÉDIO	856.235.011,00	80.878.895,93	76.025.044,03	66.187.052,01		
19.4- ENSINO SUPERIOR	616.697.520,00	81.785.976,77	74.918.193,99	64.724.244,22		
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	39.595.842,00	496.854,89	494.013,11	256.551,34		
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	1.010.000,00	0,00	0,00	0,00		
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00		

19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	143.827.481,00	25.061.027,06	23.986.806,50	23.461.220,58
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00
19.10- OUTRAS	7.830.615,00	277.270,29	219.204,67	135.522,92

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) <sup>6</sup>	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)
<b>20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB</b>	<b>4.558.043.127,00</b>	<b>530.576.105,09</b>	<b>509.803.198,25</b>	<b>403.421.032,51</b>	
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.790.000,00	0,00	0,00	0,00	
20.1.1- Creche					
20.1.2- Pré-escola					
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	102.648.699,00	2.119.721,60	2.100.805,18	2.051.878,56	
20.3- ENSINO MÉDIO	3.773.131.243,00	444.554.376,60	430.741.591,66	333.531.459,75	
20.4- ENSINO SUPERIOR	636.877.343,00	83.405.152,00	76.466.788,30	67.581.142,86	
20.5- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	39.595.842,00	496.854,89	494.013,11	256.551,34	

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)	175.643.262,30
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)	961.639.577,24
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17q)	185.016.731,83
24- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = (L18.1(x))	0,00
25 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS <sup>4</sup>	0,00
26 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L29.1(af) +	1.443.300,40
<b>27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((21 + 22) - (23 + 24+ 25 + 26))</b>	<b>950.822.807,31</b>

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL <sup>2 e 5</sup>	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS	1.261.435.890,55	950.822.807,31	18,84

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB <sup>8</sup>	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	75.987.028,68	68.715.133,31	2.519.957,35	77.676.681,05
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	81.181.831,86	24.436.133,78	22.526.989,97	1.443.300,40	57.211.541,49
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	11.476.594,71	11.445.509,78	11.436.830,20	0,00	39.764,51
29.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	56.253.345,14	40.105.385,12	34.751.313,14	1.076.656,95	20.425.375,05

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o bimestre (b)
<b>30- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>909.239.833,00</b>	<b>48.318.342,69</b>
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	118.100.000,00	25.451.570,48
30.1.1- Salário-Educação	64.100.000,00	19.483.179,41
30.1.2- PDDE		0,00
30.1.3- PNAE	52.000.000,00	5.955.041,47

30.1.4 - PNATE		2.000.000,00	13.349,60
30.1.5- Outras Transferências do FNDE		63.563.448,00	3.110.819,30
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		52.180.645,00	2.460.601,19
30.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO			0,00
30.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO			
30.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		675.395.740,00	17.295.351,72

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	
<b>31- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS</b>	<b>1.786.933.830,89</b>	<b>643.485.094,08</b>	<b>641.722.233,39</b>	<b>641.577.199,56</b>	
31.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	34.598.661,00	0,00	0,00	0,00	
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.209.980.231,89	638.408.877,14	638.408.282,14	638.408.282,14	
31.3- ENSINO MÉDIO	500.140.088,00	3.945.238,82	2.316.704,95	2.269.653,66	
31.4- ENSINO SUPERIOR	32.753.985,00	1.097.741,09	964.009,27	866.026,73	
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	1.000.000,00	22.660,00	22.660,00	22.660,00	
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	3.973.360,00	0,00	0,00	0,00	
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	400.000,00	0,00	0,00	0,00	
31.8- OUTRAS	4.087.505,00	10.577,03	10.577,03	10.577,03	

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	
<b>32- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (11 + 19 + 31)</b>	<b>6.344.976.957,89</b>	<b>1.174.061.199,17</b>	<b>1.151.525.431,64</b>	<b>1.044.998.232,07</b>	
32.1- Despesas Correntes	6.118.396.906,89	1.173.430.071,83	1.151.881.850,37	1.045.354.650,80	
32.1.1- Pessoal Ativo	4.695.298.032,89	1.120.111.360,04	1.113.707.603,98	1.007.937.398,25	
32.1.2- Pessoal Inativo					
32.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	29.351.533,00	474.905,54	474.905,54	237.443,77	
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	1.393.747.341,00	52.843.806,25	37.699.340,85	37.179.808,78	
32.2- Despesas de Capital	226.580.051,00	987.546,07	0,00	0,00	
32.2.1 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
32.2.2 -Outras Despesas de Capital	226.580.051,00	987.546,07	0,00	0,00	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB		Salário-Educação
	(ah)	(ai)	(aj)
33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>		229.537.446,40	63.734.618,26
34- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		576.862.964,20	19.483.179,41
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		294.844.584,78	9.142.147,17
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			
37- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			
<b>39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)</b>		<b>511.555.825,82</b>	<b>74.075.650,50</b>

FONTE: Sistema: Siafe-Ce; Unidade Responsável: COPAC/CECOG; Data e hora de emissão: 29/03/2023 18:14

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 Itens excluídos segundo ACORDÃO TCE Nº 546 de 2018:

Item Despesa	Valor Empenhado	Valor Liquidado	Valor Pago
<b>339039 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA</b>	<b>356.418,73</b>	<b>356.418,73</b>	<b>356.418,73</b>
2185 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	356.418,73	356.418,73	356.418,73

---

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

---

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