

**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 ABRIL/ 2023**

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)
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>19.430.689.827,00</b>	<b>7.058.351.697,19</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	5.321.617.573,82
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	15.364.410.986,00	5.098.299.797,65
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	754.922.348,00	223.317.776,17
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCD	115.879.956,00	38.036.072,07
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	1.423.801.326,00	1.167.314.213,98
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	1.771.675.211,00	531.383.837,32
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>11.646.220.597,00</b>	<b>4.147.223.044,27</b>
2.1- Cota-Parte FPE	11.571.562.877,00	4.130.475.192,91
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	74.657.720,00	16.747.793,41
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>1.859.825.728,31</b>
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1) <sup>1</sup>	3.828.285.684,01	1.271.981.081,65
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3) <sup>1</sup>	711.900.663,00	583.657.698,46
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.2) <sup>1</sup>	18.664.430,00	4.186.948,20
<b>4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)</b>	<b>26.518.059.646,99</b>	<b>9.345.749.013,15</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>1.762.873.023,58</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>573.564.229,71</b>

**FUNDEB**

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>964.750.438,45</b>
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.025.659.486,00	684.590.100,03
7.1.1- Principal	2.025.659.486,00	674.985.180,26
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	9.592.519,75
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	12.400,02
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	822.495.196,00	280.160.338,42
7.2.1- Principal	822.495.196,00	273.750.803,41
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	6.408.852,63
7.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	682,38
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	
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>-1.087.887.843,32</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>1.126.162.983,20</b>

DESPEAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPEAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPEAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPEAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
<b>11- TOTAL DAS DESPEAS COM RECURSOS DO FUNDEB</b>	<b>3.031.669.202,75</b>	<b>834.048.500,65</b>	<b>785.135.217,11</b>	<b>717.394.822,11</b>	
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	2.553.318.611,75	701.407.695,37	663.972.722,62	600.230.445,08	
11.1.1- Ensino Fundamental	80.000.000,00	1.449.647,30	1.449.647,30	1.449.647,30	
11.1.2- Ensino Médio	1.930.990.304,46	519.432.033,49	490.537.316,01	449.036.629,30	
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	532.328.307,29	178.547.719,19	170.007.463,92	147.765.873,09	
11.1.4- Educação Especial	10.000.000,00	1.978.295,39	1.978.295,39	1.978.295,39	
11.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2- OUTRAS DESPEAS	478.350.591,00	132.640.805,28	121.162.494,49	117.164.377,03	
11.2.1- Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2.2- Ensino Médio	477.350.591,00	132.640.805,28	121.162.494,49	117.164.377,03	
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 (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) (h)	DESPESAS EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO (i)
<b>12- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO</b>	<b>677.793.140,14</b>	<b>642.263.148,27</b>	<b>623.647.093,32</b>			
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	433.589.786,19	404.695.289,35	404.377.659,35			
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	244.203.353,95	237.567.858,92	219.269.433,97			
12.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00			
12.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	0,00			
<b>13- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA</b>	<b>549.995.150,62</b>	<b>521.100.653,78</b>	<b>506.482.716,29</b>			
<b>14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL</b>						
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal <sup>2</sup>	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	675.325.306,92		521.100.653,78	521.100.653,78	54,01	
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) <sup>3</sup>	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	96.475.043,85	322.487.290,18	322.487.290,18	0,00	33,43	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) <sup>3</sup>	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 APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (x)
18- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	154.932.762,23	161.412.544,75	156.255.360,51	0,00	0,00	80.188.072,46
18.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	80.209.056,53	80.188.072,46	80.188.072,46	0,00		80.188.072,46
18.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	74.723.705,70	81.224.472,29	76.067.288,05	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)	
<b>19- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>1.711.132.190,45</b>	<b>474.173.532,95</b>	<b>419.384.273,25</b>	<b>398.514.817,26</b>		
19.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.290.000,00	0,00	0,00	0,00		

19.2- ENSINO FUNDAMENTAL	24.800.000,00	52.210,00	52.210,00	52.210,00
19.3- ENSINO MÉDIO	848.235.011,00	223.852.941,53	180.087.165,37	169.682.366,60
19.4- ENSINO SUPERIOR	636.724.683,81	183.742.791,45	177.013.842,75	167.127.716,10
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	42.946.182,00	5.717.825,19	4.852.375,88	4.847.425,88
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	810.000,00	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	58.875.918,09	55.544.828,10	54.983.844,23
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00
19.10- OUTRAS	8.498.832,64	1.931.846,69	1.833.851,15	1.821.254,45

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>4.742.801.393,20</b>	<b>1.308.222.033,60</b>	<b>1.204.519.490,36</b>	<b>1.115.909.639,37</b>	
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.290.000,00	0,00	0,00	0,00	
20.1.1- Creche					
20.1.2- Pré-escola					
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	180.306.263,00	14.214.418,04	12.304.021,50	12.188.323,50	
20.3- ENSINO MÉDIO	3.880.731.945,20	1.210.105.608,67	1.115.254.667,45	1.035.883.621,67	
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)	419.384.273,25
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)	1.762.873.023,58
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 <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) +	4.577.477,95
<b>27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((21 + 22) - (23 + 24+ 25 + 26))</b>	<b>2.257.867.891,34</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	2.336.437.253,29	2.257.867.891,34	24,16

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	97.936.843,60	91.131.786,74	5.899.495,85	51.880.489,12
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	81.181.831,86	43.071.727,15	41.334.455,87	4.577.477,95	35.269.898,04
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	43.419.606,67	38.360.500,67	1.322.017,90	16.570.826,57

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>106.900.094,12</b>
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	118.100.000,00	56.013.747,45
30.1.1- Salário-Educação	64.100.000,00	34.511.574,18
30.1.2- PDDE	0,00	0,00
30.1.3- PNAE	52.000.000,00	21.204.533,27
30.1.4 - PNATE	2.000.000,00	297.640,00
30.1.5- Outras Transferências do FNDE	63.563.448,00	6.169.879,44
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	53.244.645,00	16.492.610,94
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	674.331.740,00	28.223.856,29

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)
<b>31- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS</b>	<b>1.925.863.564,16</b>	<b>768.445.900,51</b>	<b>731.783.046,14</b>	<b>728.892.306,33</b>	
31.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	34.598.661,00	1.429.333,51	1.429.333,51	1.429.333,51	
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.220.980.231,89	682.333.421,21	682.247.932,70	682.247.932,70	
31.3- ENSINO MÉDIO	616.082.577,47	79.589.244,66	43.486.471,33	40.716.106,89	
31.4- ENSINO SUPERIOR	37.241.228,80	3.272.926,90	3.020.921,75	2.901.862,38	
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	1.500.000,00	569.938,00	568.922,00	567.606,00	
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	11.087.505,00	1.251.036,23	1.029.464,85	1.029.464,85	

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)
<b>32- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (11 + 19 + 31)</b>	<b>6.668.664.957,36</b>	<b>2.076.667.934,11</b>	<b>1.936.302.536,50</b>	<b>1.844.801.945,70</b>	
32.1- Despesas Correntes	6.442.969.566,36	2.057.044.085,49	1.924.774.112,97	1.833.270.149,57	
32.1.1- Pessoal Ativo	4.655.101.703,41	1.685.885.512,61	1.643.645.600,08	1.560.295.080,90	
32.1.2- Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	211.133.429,36	20.915.455,79	20.066.092,56	20.066.092,56	
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	1.576.734.433,59	350.243.117,09	261.062.420,33	252.908.976,11	
32.2- Despesas de Capital	225.695.391,00	37.120.298,46	28.648.375,98	28.636.449,26	
32.2.1 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.2.2 -Outras Despesas de Capital	225.695.391,00	37.120.298,46	28.648.375,98	28.636.449,26	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	Salário-Educação (ai)
33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>		63.734.618,26
34- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		34.511.574,18
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		36.021.949,14
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>427.095.731,87</b>	<b>62.224.243,30</b>
---	-----------------------	----------------------

FONTE: Sistema: Siafe-Ce; Unidade Responsável: COPAC/CECOG; Data e hora de emissão: 29/05/2023 09:08

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%.

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>16.509.341,68</b>	<b>16.132.844,30</b>	<b>16.124.867,66</b>
2185 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	16.506.702,24	16.130.204,86	16.122.228,22
2234 - ANUIDADES ASSOCIATIVAS	2.639,44	2.639,44	2.639,44
<b>339047 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS</b>	<b>68.299,05</b>	<b>68.299,05</b>	<b>67.033,68</b>
2378 - JUROS SOBRE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS FEDERAIS	68.299,05	68.299,05	67.033,68
<b>339093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES</b>	<b>918.809,11</b>	<b>918.809,10</b>	<b>912.751,79</b>
2326 - INDENIZAÇÕES	918.136,50	918.136,49	912.079,18
2340 - DEVOLUÇÕES DE SALDOS DE CONVÊNIOS	672,61	672,61	672,61
<b>Total</b>	<b>17.496.449,84</b>	<b>17.119.952,45</b>	<b>17.104.653,13</b>

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

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