

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 JUNHO/ 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)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	19.430.689.827,00	10.549.276.325,19
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	8.026.816.703,40
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	15.364.410.986,00	7.688.574.962,66
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	754.922.348,00	338.241.740,74
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCMD	115.879.956,00	55.836.941,93
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	1.423.801.326,00	1.591.704.435,63
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	1.771.675.211,00	874.918.244,23
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	11.646.220.597,00	6.197.411.619,15
2.1- Cota-Parte FPE	11.571.562.877,00	6.171.654.674,84
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	74.657.720,00	25.756.886,36
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	57,95
2.4- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		
3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	4.558.850.777,01	2.719.961.879,99
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1) ¹	3.828.285.684,01	1.917.669.331,89
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3) ¹	711.900.663,00	795.853.326,76
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.2) ¹	18.664.430,00	6.439.221,34
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	26.518.059.646,99	14.026.726.064,35
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))	4.949.276.887,20	2.630.361.552,43
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)	1.680.238.024,55	876.319.963,65
FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
7- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.870.256.658,00	1.420.746.075,27
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.025.659.486,00	1.024.771.630,86
7.1.1- Principal	2.025.659.486,00	1.008.913.795,97
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	15.838.810,51
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	19.024,38

7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	822.495.196,00	395.974.444,41
7.2.1- Principal	822.495.196,00	386.923.343,50
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	9.051.100,91
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)	-2.923.617.401,20	-1.621.447.756,46
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		154.951.895,95
9.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		6.460.648,80
10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)		1.582.158.620,02

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	1.388.689.114,69	1.387.108.823,05	1.279.017.183,35	
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	2.645.078.755,39	1.202.204.868,51	1.202.200.010,76	1.094.167.232,81	
11.1.1- Ensino Fundamental	80.000.000,00	18.802.726,54	18.802.463,08	18.802.463,08	
11.1.2- Ensino Médio	1.945.990.304,46	886.824.012,52	886.819.982,77	788.354.572,80	
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	609.088.450,93	294.599.834,06	294.599.269,52	285.031.901,54	
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 DESPESAS	386.590.447,36	186.484.246,18	184.908.812,29	184.849.950,54	
11.2.1- Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2.2- Ensino Médio	386.590.447,36	186.484.246,18	184.908.812,29	184.849.950,54	
11.2.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	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)
12- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	1.227.276.569,94	1.225.696.498,94	1.117.605.394,08			
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	934.386.959,33	934.382.322,22	826.350.339,94			
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	292.889.610,61	291.314.176,72	291.255.054,14			

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			
13- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	1.050.792.323,76	1.050.787.686,65	942.755.443,54			
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL						
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal²	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO		
	(j)	(k)	(l)	(m)		
15- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	994.522.252,69	1.050.787.686,65	1.050.787.686,65			73,96
16- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00			
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO	VALOR NÃO APLICADO	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO	% NÃO APLICADO	
	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	
17- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	142.074.607,53	195.049.576,33	195.049.576,33	52.974.968,80		13,73
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)
18- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	154.932.762,23	161.412.544,75	161.412.544,75	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	81.224.472,29	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	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
		Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	
	(e)	(d)	(e)	(f)	(g)
19- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	1.905.767.013,08	820.867.281,06	718.211.172,38	688.609.201,94	
19.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.290.000,00	846.724,34	595.424,34	427.909,34	
19.2- ENSINO FUNDAMENTAL	133.507.436,17	6.058.145,76	6.058.145,76	6.058.145,76	
19.3- ENSINO MÉDIO	930.230.546,56	413.996.008,05	322.628.661,35	309.550.796,43	
19.4- ENSINO SUPERIOR	636.724.683,81	298.068.693,97	289.371.168,29	273.948.722,59	
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	51.076.182,00	15.204.918,50	15.189.584,23	15.080.897,77	
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	611.850,90	101.850,90	101.850,90	101.850,90	
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	140.382.690,76	83.479.119,73	81.389.818,22	80.566.974,27	
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	
19.10- OUTRAS	7.943.622,88	3.111.819,81	2.876.519,29	2.873.904,88	

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) ⁶	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)
20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	4.937.436.215,83	2.209.556.395,75	2.105.319.995,43	1.967.626.385,29	
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	6.836.850,89	1.333.575,24	1.082.275,24	914.760,24	
20.1.1- Creche					
20.1.2- Pré-escola					
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	219.902.986,06	27.674.191,55	27.630.700,16	27.426.201,38	
20.3- ENSINO MÉDIO	3.937.881.257,94	1.836.711.572,19	1.742.092.370,32	1.620.544.854,74	
20.4- ENSINO SUPERIOR	721.738.938,94	328.632.138,27	319.325.065,48	303.659.671,16	
20.5- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	51.076.182,00	15.204.918,50	15.189.584,23	15.080.897,77	

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)	718.211.172,38
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)	2.630.361.552,43
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17q)	52.974.968,80
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 IMPOSTOS4	0,00
26 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L29.1(af) +	5.267.156,83
27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 + 24 - 25 - 26)	3.370.518.671,64

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS	3.506.681.516,09	3.370.518.671,64	24,03

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB ⁸	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	109.233.415,15	102.623.573,02	6.685.901,61	39.602.297,08
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	81.181.831,86	52.735.196,49	51.279.271,06	5.267.156,83	24.635.403,97
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	11.476.594,71	11.476.379,30	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	45.021.839,36	39.907.471,76	1.418.744,78	14.927.128,60

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	920.839.833,00	1.108.208.935,39
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		86.838.448,29
30.1.1- Salário-Educação		49.506.440,27
30.1.2- PDDE		2.340,00
30.1.3- PNAE		36.202.884,97
30.1.4 - PNATE		1.126.783,05
30.1.5- Outras Transferências do FNDE		9.303.793,86
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		26.153.198,55
30.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		0,00
30.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		0,00
30.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	674.331.740,00	985.913.494,69

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)	
31- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS	1.998.926.352,43	955.919.813,40	868.709.961,67	863.557.437,31	
31.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	24.298.661,00	4.156.032,81	3.802.113,71	3.802.113,71	
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.296.980.231,89	693.328.524,55	693.133.624,21	693.113.409,53	
31.3- ENSINO MÉDIO	598.540.365,74	237.531.672,63	153.406.269,78	148.514.686,00	
31.4- ENSINO SUPERIOR	58.041.228,80	14.203.334,89	13.892.767,27	13.655.057,37	
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	3.170.000,00	1.063.280,48	860.196,00	857.180,00	
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	4.908.360,00	2.324.585,78	1.327.592,36	1.327.592,36	
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	400.000,00	0,00	0,00	0,00	
31.8- OUTRAS	12.587.505,00	3.312.382,26	2.287.398,34	2.287.398,34	

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)	
32- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (11 + 19 + 31)	6.936.362.568,26	3.165.476.209,15	2.974.029.957,10	2.831.183.822,60	
32.1- Despesas Correntes	6.665.547.617,01	3.095.530.383,39	2.948.144.043,07	2.805.547.381,42	
32.1.1- Pessoal Ativo	5.032.995.276,41	2.418.415.226,45	2.414.264.092,20	2.278.376.776,27	
32.1.2- Pessoal Inativo					
32.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	142.193.941,74	50.929.989,77	50.929.989,77	50.929.989,77	
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	1.490.358.398,86	626.185.167,17	482.949.961,10	476.240.615,38	
32.2- Despesas de Capital	270.814.951,25	103.703.847,73	57.014.854,42	56.731.446,20	
32.2.1 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
32.2.2 -Outras Despesas de Capital	270.814.951,25	103.703.847,73	57.014.854,42	56.731.446,20	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)		Salário-Educação (ai)
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)		1.420.746.075,27	49.506.440,27
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		1.330.361.485,31	56.040.638,95
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			
37- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		319.922.036,36	57.200.419,58

FONTE: Sistema: Siafe-Ce; Unidade Responsável: COPAC/CECOG; Data e hora de emissão: 26/07/2023 17:20

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
339039 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	32.757.943,37	30.134.127,35	30.101.457,35
2185 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	32.754.003,93	30.130.187,91	30.097.517,91
2234 - ANUIDADES ASSOCIATIVAS	3.939,44	3.939,44	3.939,44
339047 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	75.065,09	74.995,70	73.730,33
2376 - MULTAS SOBRE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS FEDERAIS	6.273,57	6.204,18	6.204,18
2377 - MULTAS SOBRE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS MUNICIPAIS	492,47	492,47	492,47
2378 - JUROS SOBRE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS FEDERAIS	68.299,05	68.299,05	67.033,68
339093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	925.013,51	919.817,34	919.817,34
2326 - INDENIZAÇÕES	918.136,50	918.136,49	918.136,49
2327 - RESTITUIÇÕES	6.204,40	1.008,24	1.008,24
2340 - DEVOLUÇÕES DE SALDOS DE CONVÊNIO	672,61	672,61	672,61
Total	33.758.021,97	31.128.940,39	31.095.005,02

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

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