

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 AGOSTO/ 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	13.898.832.355,17
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	10.889.831.061,40
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	15.364.410.986,00	10.478.805.814,96
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	754.922.348,00	411.025.246,44
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCMD	115.879.956,00	74.304.656,64
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	1.423.801.326,00	1.720.031.472,34
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	1.771.675.211,00	1.214.665.164,79
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	11.646.220.597,00	7.791.273.164,52
2.1- Cota-Parte FPE	11.571.562.877,00	7.742.982.084,35
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	74.657.720,00	34.342.383,06
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	57,95
2.4- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	13.948.639,16
3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	4.558.850.777,01	3.482.503.231,11
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1) ¹	3.828.285.684,01	2.613.900.292,00
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3) ¹	711.900.663,00	860.017.343,66
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.2) ¹	18.664.430,00	8.585.595,45
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	26.518.059.646,99	18.207.602.288,58
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	3.398.587.413,17
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)+(2.4) + 25% DE (1.4 + 2.3)	1.680.238.024,55	1.153.313.158,98

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
7- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.870.256.658,00	1.838.635.517,63
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.025.659.486,00	1.320.949.611,65
7.1.1- Principal	2.025.659.486,00	1.299.394.729,14

7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	21.529.312,24
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	25.570,27
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	822.495.196,00	517.685.905,98
7.2.1- Principal	822.495.196,00	507.614.290,28
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	10.071.615,70
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	-2.099.192.684,03
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)		2.000.048.062,38

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)
11- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	3.031.669.202,75	1.834.095.458,05	1.788.579.554,35	1.713.481.644,89	
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	2.645.078.755,39	1.624.656.351,02	1.582.189.664,85	1.507.305.650,53	
11.1.1- Ensino Fundamental	80.000.000,00	22.236.431,06	22.236.167,60	21.877.812,95	
11.1.2- Ensino Médio	1.945.990.304,46	1.204.204.290,98	1.161.739.074,63	1.134.766.538,62	
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	609.088.450,93	395.511.175,53	395.509.969,17	347.956.845,51	
11.1.4- Educação Especial	10.000.000,00	2.704.453,45	2.704.453,45	2.704.453,45	
11.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2- OUTRAS DESPESAS	386.590.447,36	209.439.107,03	206.389.889,50	206.175.994,36	
11.2.1- Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2.2- Ensino Médio	386.590.447,36	209.439.107,03	206.389.889,50	206.175.994,36	
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	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 RECEBIDAS NO

	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)
12- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	1.672.682.913,30	1.627.167.230,24	1.552.069.855,62			
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.249.549.789,63	1.207.083.965,92	1.178.065.865,38			
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	423.133.123,67	420.083.264,32	374.003.990,24			
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	1.473.243.806,27	1.430.777.340,74	1.355.893.861,26			
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		1.287.044.862,34	1.430.777.340,74	1.430.777.340,74	77,82	
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)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	183.863.551,76	211.468.287,39	211.468.287,39	27.604.735,63	11,50	
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	280.645.805,88	154.951.895,95	156.255.360,51	5.157.184,24	40.117,79	80.188.072,46
18.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	195.873.678,07	80.228.190,25	80.188.072,46	0,00	40.117,79	80.188.072,46
18.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	84.772.127,81	74.723.705,70	76.067.288,05	5.157.184,24	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	
	(e)	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)	
19- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	1.933.947.483,75	1.131.082.844,03	1.023.228.101,94	996.748.405,02		
19.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.832.909,60	1.764.574,34	1.760.974,34	1.698.574,34		
19.2- ENSINO FUNDAMENTAL	133.007.436,17	44.923.364,22	44.087.996,66	42.094.596,66		
19.3- ENSINO MÉDIO	948.196.847,66	550.046.329,23	457.272.318,13	445.082.180,92		
19.4- ENSINO SUPERIOR	646.467.481,79	397.990.260,66	387.789.412,44	376.750.485,70		
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	52.296.007,97	25.692.333,25	25.489.077,44	25.440.019,73		
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	140.782.690,76	105.689.509,07	102.147.956,19	101.093.153,99
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00
19.10- OUTRAS	7.752.258,90	4.874.622,36	4.578.515,84	4.487.542,78

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) ⁶	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	4.965.616.686,50	2.965.178.302,08	2.811.807.656,29	2.710.230.049,91	
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.315.909,60	1.833.313,93	1.833.313,93	1.833.313,93	
20.1.1- Creche					
20.1.2- Pré-escola					
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	213.007.436,17	67.159.795,28	66.324.164,26	63.972.409,61	
20.3- ENSINO MÉDIO	3.937.881.257,94	2.376.543.880,99	2.238.254.229,64	2.151.324.537,62	
20.4- ENSINO SUPERIOR	757.116.074,82	493.948.978,63	479.906.871,02	467.659.769,02	
20.5- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	52.296.007,97	25.692.333,25	25.489.077,44	25.440.019,73	

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)	1.023.228.101,94
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)	3.398.587.413,17
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17q)	27.604.735,63
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 ⁴	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))	10.859.532,51
27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 + 24 - 25 - 26)	4.463.539.319,43

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	4.551.900.572,15	4.463.539.319,43	24,51

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	114.185.216,77	108.795.416,71	12.500.260,41	27.616.094,59
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	81.181.831,86	54.638.095,21	53.999.393,46	10.859.532,51	16.322.905,89
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	48.070.742,26	43.359.193,05	1.640.727,90	11.253.424,19

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	1.172.186.505,56
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		117.172.379,52
30.1.1- Salário-Educação		63.944.553,78
30.1.2- PDDE		2.340,00

30.1.3- PNAE		52.000.000,00	51.538.542,71
30.1.4 - PNATE		2.000.000,00	1.686.943,03
30.1.5- Outras Transferências do FNDE		63.563.448,00	12.175.157,82
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO		64.844.645,00	34.706.285,80
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	1.008.132.682,42

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (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)
31- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS	2.057.389.321,67	1.674.500.915,11	1.594.955.408,01	1.587.655.091,44	
31.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	24.781.661,00	6.532.709,94	6.238.254,83	6.238.183,64	
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.296.280.231,89	1.219.555.803,31	1.219.310.938,63	1.219.303.204,00	
31.3- ENSINO MÉDIO	641.161.970,04	417.253.349,14	342.384.732,50	335.299.254,15	
31.4- ENSINO SUPERIOR	73.064.874,89	21.490.488,02	18.592.618,52	18.410.629,43	
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	3.170.000,00	1.554.257,71	1.467.301,71	1.451.761,03	
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	3.107.734,88	3.094.585,78	2.510.810,85	2.510.810,85	
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	200.000,00	0,00	0,00	0,00	
31.8- OUTRAS	15.622.848,97	5.019.721,21	4.450.750,97	4.441.248,34	

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	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)
32- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (11 + 19 + 31)	7.023.006.008,17	4.639.679.217,19	4.406.763.064,30	4.297.885.141,35	
32.1- Despesas Correntes	6.732.400.216,41	4.525.257.157,75	4.323.993.288,03	4.217.416.819,01	
32.1.1- Pessoal Ativo	5.047.447.097,93	3.550.377.186,94	3.501.965.882,02	3.404.186.071,49	
32.1.2- Pessoal Inativo					
32.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	144.983.776,29	84.315.279,38	84.129.279,38	84.129.279,38	
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	1.539.969.342,19	890.564.691,43	737.898.126,63	729.101.468,14	
32.2- Despesas de Capital	290.605.791,76	157.461.922,10	125.164.513,22	122.859.517,32	
32.2.1 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	5.000,00				
32.2.2 -Outras Despesas de Capital	290.600.791,76	157.461.922,10	125.164.513,22	122.859.517,32	

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)		63.944.553,78
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		69.871.200,78
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)	299.895.295,89	57.807.971,26

FONTE: Sistema: Siafe-Ce; Unidade Responsável: COPAC/CECOG; Data e hora de emissão: 28/09/2023 08:39

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	41.969.017,19	41.323.960,88	41.322.813,88
2185 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	41.950.889,52	41.320.021,44	41.318.874,44
2234 - ANUIDADES ASSOCIATIVAS	18.127,67	3.939,44	3.939,44
339047 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	75.962,77	75.893,38	74.628,01
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	1.390,15	1.390,15	1.390,15
2378 - JUROS SOBRE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS FEDERAIS	68.299,05	68.299,05	67.033,68
339093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	926.143,11	926.143,10	925.013,50
2326 - INDENIZAÇÕES	918.136,50	918.136,49	918.136,49
2327 - RESTITUIÇÕES	7.334,00	7.334,00	6.204,40
2340 - DEVOLUÇÕES DE SALDOS DE CONVÊNIOS	672,61	672,61	672,61
449093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	68.739,59	68.739,59	68.739,59
2326 - INDENIZAÇÕES	68.739,59	68.739,59	68.739,59
Total	43.039.862,66	42.394.736,95	42.391.194,98

ELMANO DE FREITAS DA COSTA
CHEFE DO PODER EXECUTIVO - ID: 110
GOVERNADOR DO ESTADO

SAULO MOREIRA BRAGA
ORIENTADOR DE CÉLULA - ID: 49775911
CONTADOR - CRC 15.129/O-5