

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 OUTUBRO/ 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	17.441.175.886,64
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	13.954.872.465,33
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	15.364.410.986,00	13.441.612.333,32
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	754.922.348,00	513.260.132,01
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCD	115.879.956,00	89.284.970,47
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	1.423.801.326,00	1.803.275.509,57
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	1.771.675.211,00	1.593.742.941,27
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	11.673.520.597,00	9.335.113.894,36
2.1- Cota-Parte FPE	11.571.562.877,00	9.266.250.323,35
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	74.657.720,00	45.435.991,88
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	57,95
2.4- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	27.300.000,00	23.427.521,18
3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	4.558.850.777,01	4.266.147.564,92
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1) ¹	3.828.285.684,01	3.353.148.770,90
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3) ¹	711.900.663,00	901.639.796,44
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.2) ¹	18.664.430,00	11.358.997,58
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	26.545.359.646,99	22.510.142.216,08
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))	4.954.736.887,20	4.183.279.843,37
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)	1.681.603.024,55	1.444.255.710,65

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
7- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.870.256.658,00	2.254.097.654,65
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.025.659.486,00	1.615.893.298,36
7.1.1- Principal	2.025.659.486,00	1.589.495.519,97

7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	26.370.371,11
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	27.407,28
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	822.495.196,00	638.204.356,29
7.2.1- Principal	822.495.196,00	628.073.925,35
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	10.130.430,94
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)	-2.929.077.401,20	-2.593.784.323,40
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)		2.415.510.199,40

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	2.318.985.956,42	2.311.804.201,04	2.228.261.595,01	
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	2.645.078.755,39	2.017.119.178,60	2.017.114.355,02	1.934.621.942,22	
11.1.1- Ensino Fundamental	80.000.000,00	59.770.010,31	59.769.746,85	59.769.746,85	
11.1.2- Ensino Médio	1.945.990.304,46	1.484.114.981,46	1.484.110.985,88	1.442.302.567,95	
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	609.088.450,93	469.810.291,87	469.809.727,33	429.125.732,46	
11.1.4- Educação Especial	10.000.000,00	3.423.894,96	3.423.894,96	3.423.894,96	
11.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2- OUTRAS DESPESAS	386.590.447,36	301.866.777,82	294.689.846,02	293.639.652,79	
11.2.1- Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2.2- Ensino Médio	386.590.447,36	301.866.777,82	294.689.846,02	293.639.652,79	
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

	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)
12- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	2.157.573.411,67	2.150.391.656,29	2.066.849.050,26			
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.600.218.062,84	1.600.213.239,26	1.517.720.826,46			
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	557.355.348,83	550.178.417,03	549.128.223,80			
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	1.865.706.633,85	1.865.701.810,27	1.783.209.397,47			
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	1.577.868.358,26		1.865.701.810,27	1.865.701.810,27	82,77	
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	
	(m)	(o)	(p)	(q)	(r)	
17- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	225.409.765,47	103.705.998,36	103.705.998,36	0,00	4,60	
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	
	(c)	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	2.032.686.317,75	1.486.074.243,04	1.381.262.331,40	1.335.164.470,48		
19.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.432.909,60	2.924.956,43	2.861.766,43	2.763.306,43		
19.2- ENSINO FUNDAMENTAL	136.009.436,17	75.204.087,40	75.144.106,01	74.799.706,01		
19.3- ENSINO MÉDIO	1.024.994.847,66	751.607.782,99	657.158.035,70	624.983.838,91		
19.4- ENSINO SUPERIOR	646.467.481,79	496.498.433,85	488.945.711,90	477.312.181,88		
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	49.934.841,97	34.693.100,23	34.497.865,01	33.740.975,74		
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	158.982.690,76	117.233.719,19	114.908.881,95	113.841.769,53
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00
19.10- OUTRAS	10.252.258,90	7.810.312,05	7.644.113,50	7.620.841,08

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	5.064.355.520,50	3.805.060.199,46	3.693.066.532,44	3.563.426.065,49	
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.915.909,60	2.993.696,02	2.934.106,02	2.898.046,02	
20.1.1- Creche					
20.1.2- Pré-escola					
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	216.009.436,17	134.974.097,71	134.913.852,86	134.569.452,86	
20.3- ENSINO MÉDIO	4.014.679.257,94	3.025.462.253,87	2.923.831.014,65	2.808.114.211,83	
20.4- ENSINO SUPERIOR	777.816.074,82	606.937.051,63	596.889.693,90	584.103.379,04	
20.5- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	49.934.841,97	34.693.100,23	34.497.865,01	33.740.975,74	

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)	1.381.262.331,40
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)	4.183.279.843,37
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 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))	11.212.970,88
27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 + 24 - 25 - 26)	5.633.517.276,35

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	5.627.535.554,02	5.633.517.276,35	25,03

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	117.419.472,58	112.054.110,43	13.092.995,63	23.764.665,65
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	81.181.831,86	56.914.998,88	56.294.961,36	11.212.970,88	13.673.899,62
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	49.028.094,40	44.322.318,87	1.880.024,75	10.051.001,52

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		1.321.094.207,25
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		259.169.655,41

30.1.1- Salário-Educação	64.100.000,00	79.431.724,20
30.1.2- PDDE	0,00	2.340,00
30.1.3- PNAE	58.000.000,00	66.854.451,15
30.1.4 - PNATE	2.000.000,00	2.559.666,74
30.1.5- Outras Transferências do FNDE	108.363.448,00	110.321.473,32
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	64.844.645,00	38.801.610,76
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	804.331.740,00	1.023.122.941,08

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 DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS	2.251.364.531,07	1.856.616.982,43	1.752.057.977,13	1.747.065.565,49	
31.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	22.881.661,00	9.071.992,45	8.384.924,36	8.384.924,36	
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.296.280.231,89	1.231.594.547,65	1.231.238.081,16	1.231.107.941,99	
31.3- ENSINO MÉDIO	825.061.970,04	569.121.896,78	472.461.247,93	469.042.777,19	
31.4- ENSINO SUPERIOR	83.575.835,62	34.190.290,14	29.263.864,90	27.824.049,22	
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	3.729.000,00	1.761.947,71	1.675.447,71	1.671.875,71	
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	4.587.734,88	3.864.585,78	3.280.811,85	3.280.810,85	
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	100.000,00	0,00	0,00	0,00	
31.8- OUTRAS	15.148.097,64	7.011.721,92	5.753.599,22	5.753.186,17	

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)	7.315.720.051,57	5.661.677.181,89	5.445.124.509,57	5.310.491.630,98	
32.1- Despesas Correntes	6.914.952.245,88	5.508.110.988,69	5.335.384.104,70	5.200.886.193,58	
32.1.1- Pessoal Ativo	5.110.814.985,80	4.180.308.699,04	4.174.947.994,01	4.050.050.982,53	
32.1.2- Pessoal Inativo					
32.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	150.989.717,21	118.550.473,31	118.360.473,31	117.613.469,54	
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	1.653.147.542,87	1.209.251.816,34	1.042.075.637,38	1.033.221.741,51	
32.2- Despesas de Capital	400.767.805,69	223.268.056,37	168.997.409,18	168.478.960,94	
32.2.1 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	155.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	
32.2.2 -Outras Despesas de Capital	400.612.805,69	223.193.056,37	168.922.409,18	168.403.960,94	

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)		79.431.724,20
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		86.586.022,77
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		56.580.319,69
37- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		56.580.319,69

FONTE: Sistema: Siafe-Ce; Unidade Responsável: COPAC/CECOG; Data e hora de emissão: 28/11/2023 13:44

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
339032 - MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	7.444.095,20	0,00	0,00
2269 - UNIFORMES E FARDAMENTOS ESCOLARES	7.444.095,20	0,00	0,00
339039 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	60.762.934,53	57.762.240,27	57.380.024,87
2185 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	60.747.185,69	57.746.491,43	57.364.276,03
2234 - ANUIDADES ASSOCIATIVAS	15.748,84	15.748,84	15.748,84
339047 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	76.289,35	76.219,96	74.954,59
2376 - MULTAS SOBRE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS FEDERAIS	6.600,15	6.530,76	6.530,76
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	1.349.804,50	1.349.804,49	1.349.804,49
2326 - INDENIZAÇÕES	1.341.797,89	1.341.797,88	1.341.797,88
2327 - RESTITUIÇÕES	7.334,00	7.334,00	7.334,00
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	69.701.863,17	59.257.004,31	58.873.523,54

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

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