

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/ 2024

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	22.217.485.551,00	4.169.469.464,21
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS	17.954.893.224,00	3.114.055.845,02
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	17.529.893.224,00	3.042.505.386,52
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	425.000.000,00	71.550.458,50
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCD	171.195.309,00	20.826.919,37
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	1.919.279.591,00	750.140.012,49
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	2.172.117.427,00	284.446.687,33
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	12.823.769.179,00	2.690.333.996,35
2.1- Cota-Parte FPE	12.575.084.497,00	2.682.566.055,69
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	55.684.682,00	7.767.940,66
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.4- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	193.000.000,00	0,00
3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	5.348.857.555,00	1.134.285.958,33
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1) ¹	4.375.296.590,00	757.273.491,90
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3) ¹	959.639.795,00	375.070.481,36
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.2) ¹	13.921.170,00	1.941.985,07
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	29.692.397.175,00	5.725.517.502,23
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))	5.504.055.949,60	1.088.214.162,98
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)	1.919.043.344,15	343.165.212,58

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
7- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.994.009.903,00	664.254.473,80
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.146.009.903,00	413.334.457,92
7.1.1- Principal	2.146.009.903,00	410.073.351,28

7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	3.259.523,35
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	1.583,29
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	848.000.000,00	250.920.015,88
7.2.1- Principal	848.000.000,00	249.631.241,30
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	1.288.774,58
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	0,00	0,00
7.4.1- Principal	0,00	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)	-3.358.046.046,60	-678.140.811,70
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR	
9- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		46.041.752,47
9.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		43.112.494,13
9.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		2.929.258,34
10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)		710.296.226,27

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	3.030.557.536,85	429.251.001,43	405.635.034,77	306.783.241,50	0,00
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	2.686.309.903,00	377.420.399,70	377.420.399,70	281.603.831,21	
11.1.1- Ensino Fundamental	50.000.000,00	0,00	0,00	0,00	
11.1.2- Ensino Médio	2.121.309.903,00	339.170.527,52	339.170.527,52	245.311.528,84	
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	350.000.000,00	18.032.782,16	18.032.782,16	18.032.782,16	
11.1.4- Educação Especial	10.000.000,00	1.438.429,42	1.438.429,42	1.438.429,42	
11.1.5- Administração Geral	155.000.000,00	18.778.660,60	18.778.660,60	16.821.090,79	
11.2- OUTRAS DESPESAS	344.247.633,85	51.830.601,73	28.214.635,07	25.179.410,29	
11.2.1- Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2.2- Ensino Médio	344.247.633,85	51.830.601,73	28.214.635,07	25.179.410,29	
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 DE CAIXA) ⁷ (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	409.004.750,39	405.635.034,77	306.783.241,50			
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	280.070.287,00	280.070.287,00	232.574.420,35			
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	128.934.463,39	125.564.747,77	74.208.821,15			
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	377.420.399,70	377.420.399,70	281.603.831,21			
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 Federal ²	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	464.978.131,66		377.420.399,70	377.420.399,70	56,82	
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 (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	66.425.447,38	258.619.439,03	258.619.439,03	192.193.991,65	38,93	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³	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 DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL (x)
18- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	273.887.908,70	43.112.494,13	20.246.251,04	0,00	17.843.626,81	17.843.626,81
18.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	197.977.449,75	38.089.877,85	20.246.251,04	0,00	17.843.626,81	17.843.626,81
18.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	75.910.458,95	5.022.616,28			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)	

19- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	2.133.964.217,00	222.686.770,21	215.089.947,86	187.827.197,01	
19.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.880.000,00	18.400,00	18.400,00	18.400,00	
19.2- ENSINO FUNDAMENTAL	111.562.173,00	2.136.753,76	2.136.136,96	2.136.136,96	
19.3- ENSINO MÉDIO	556.334.709,00	18.377.029,40	17.524.505,95	15.670.397,77	
19.4- ENSINO SUPERIOR	758.605.205,00	94.541.029,61	88.609.422,01	75.911.148,03	
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	43.621.932,00	222.573,71	201.836,47	197.080,47	
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	310.000,00	0,00	0,00	0,00	
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	649.286.606,00	105.632.015,88	104.890.841,91	92.360.007,44	
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	
19.10- OUTRAS	11.363.592,00	1.758.967,85	1.708.804,56	1.534.026,34	

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	5.164.521.753,85	651.937.771,64	620.724.982,63	494.610.438,51	0,00
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.880.000,00	18.400,00	18.400,00	18.400,00	
20.1.1- Creche					
20.1.2- Pré-escola					
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	161.562.173,00	2.136.753,76	2.136.136,96	2.136.136,96	
20.3- ENSINO MÉDIO	4.186.488.851,85	553.260.046,71	528.050.382,63	414.813.646,71	
20.4- ENSINO SUPERIOR	769.968.797,00	96.299.997,46	90.318.226,57	77.445.174,37	
20.5- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	43.621.932,00	222.573,71	201.836,47	197.080,47	

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)	215.089.947,86
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)	1.088.214.162,98
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17q)	192.193.991,65
24- SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = (L18.1(x))	17.843.626,81
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))	2.187.000,37
27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 + 24 - 25 - 26)	1.091.079.492,01

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	1.431.379.375,56	1.091.079.492,01	19,06

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	212.071.726,32	136.832.753,58	128.567.035,07	2.409.325,60	81.095.365,65
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	140.593.068,07	69.028.495,07	67.651.427,80	2.187.000,37	70.754.639,90
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	42.318.277,71	42.315.633,93	42.310.749,54	0,00	7.528,17
29.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	29.160.380,54	25.488.624,58	18.604.857,73	222.325,23	10.333.197,58

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	870.233.202,00	46.401.741,78
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	217.500.000,00	33.872.632,09
30.1.1- Salário-Educação	120.000.000,00	29.553.279,74
30.1.2- PDDE	0,00	0,00
30.1.3- PNAE	75.000.000,00	1.839.731,93
30.1.4 - PNATE	2.500.000,00	4.905,46
30.1.5- Outras Transferências do FNDE	20.000.000,00	2.474.714,96
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	25.842.202,00	5.291.901,10
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	626.891.000,00	7.237.208,59

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	1.027.986.379,33	55.307.724,10	50.343.056,48	49.513.479,93	0,00
31.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	7.600.000,00	148.167,44	33.906,01	33.906,01	
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	616.370.000,00	1.962.693,12	1.761.109,28	1.755.900,47	
31.3- ENSINO MÉDIO	344.662.207,28	50.556.773,57	46.847.556,24	46.218.004,25	
31.4- ENSINO SUPERIOR	49.236.667,05	1.944.748,06	1.343.451,41	1.148.635,66	
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	200.000,00	0,00	0,00	0,00	
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	250.000,00	0,00	0,00	0,00	
31.8- OUTRAS	9.667.505,00	695.341,91	357.033,54	357.033,54	

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)	6.192.508.133,18	707.245.495,74	671.068.039,11	544.123.918,44	0,00
32.1- Despesas Correntes	6.062.408.008,90	680.313.785,52	668.150.065,81	541.205.957,71	0,00
32.1.1- Pessoal Ativo	4.550.932.927,00	566.557.371,14	563.993.610,88	443.699.804,33	
32.1.2- Pessoal Inativo					
32.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	94.699.160,00	37.000.000,00	37.000.000,00	37.000.000,00	
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	1.416.775.921,90	76.756.414,38	67.156.454,93	60.506.153,38	
32.2- Despesas de Capital	130.100.124,28	27.089.824,42	3.076.087,50	3.076.053,45	0,00
32.2.1 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
32.2.2 -Outras Despesas de Capital	130.100.124,28	27.089.824,42	3.076.087,50	3.076.053,45	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	Salário-Educação (ai)
33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	117.520.422,97	47.123.298,95

34- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	664.254.473,80	29.553.279,74
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	367.698.848,77	12.318.772,91
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	414.076.048,00	64.357.805,78
37- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	414.076.048,00	64.357.805,78

FONTE: Sistema: Siafe-Ce; Unidade Responsável: COPAC/CECOG; Data e hora de emissão: 25/03/2024 16:39

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	108.221,08	108.221,08	108.221,08
2185 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	108.221,08	108.221,08	108.221,08
339093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	49.850,16	49.850,16	49.850,16
2326 - INDENIZAÇÕES	49.850,16	49.850,16	49.850,16
449093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	42,96	42,96	21,48
2340 - DEVOLUÇÕES DE SALDOS DE CONVÊNIOS	42,96	42,96	21,48
Total	158.114,20	158.114,20	158.092,72

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

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