

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/ 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)
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>22.186.285.551,00</b>	<b>8.060.238.725,31</b>
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS	17.923.693.224,00	6.143.651.282,66
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	17.529.893.224,00	6.031.407.046,27
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	393.800.000,00	112.244.236,39
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCD	171.195.309,00	33.140.169,19
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	1.919.279.591,00	1.229.930.868,70
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	2.172.117.427,00	653.516.404,76
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>12.823.769.179,00</b>	<b>4.677.056.626,40</b>
2.1- Cota-Parte FPE	12.575.084.497,00	4.660.612.622,57
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	55.684.682,00	16.444.003,83
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.4- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	193.000.000,00	0,00
<b>3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS</b>	<b>5.348.857.555,00</b>	<b>2.122.195.062,47</b>
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1) <sup>1</sup>	4.375.296.590,00	1.503.117.688,49
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3) <sup>1</sup>	959.639.795,00	614.966.373,23
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.2) <sup>1</sup>	13.921.170,00	4.111.000,75
<b>4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)</b>	<b>29.661.197.175,00</b>	<b>10.615.100.289,24</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))<sup>1</sup></b>	<b>5.497.815.949,60</b>	<b>1.992.316.776,90</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)+2.4) + 25% DE (1.4 + 2.3)</b>	<b>1.917.483.344,15</b>	<b>661.458.295,41</b>

**FUNDEB**

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
<b>7- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>2.994.009.903,00</b>	<b>1.146.250.373,21</b>
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.146.009.903,00	755.528.842,41
7.1.1- Principal	2.146.009.903,00	747.791.182,10
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	7.735.954,65
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	1.705,66

7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	848.000.000,00	390.721.530,80
7.2.1- Principal	848.000.000,00	387.587.728,11
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	3.133.802,69
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)	-3.351.806.046,60	-1.244.525.594,80
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
<b>10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)</b>		<b>1.192.292.125,68</b>

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)
<b>11- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB</b>	<b>3.040.051.655,47</b>	<b>924.178.729,44</b>	<b>899.526.542,83</b>	<b>840.659.689,24</b>	<b>0,00</b>
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	2.684.309.903,00	817.544.405,13	817.543.045,30	758.712.004,61	
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	690.504.826,07	690.504.826,07	681.948.963,86	
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	348.000.000,00	86.416.008,33	86.414.648,50	38.105.841,74	
11.1.4- Educação Especial	10.000.000,00	3.076.490,23	3.076.490,23	3.076.490,23	
11.1.5- Administração Geral	155.000.000,00	37.547.080,50	37.547.080,50	35.580.708,78	
11.2- OUTRAS DESPESAS	355.741.752,47	106.634.324,31	81.983.497,53	81.947.684,63	
11.2.1- Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2.2- Ensino Médio	355.741.752,47	106.634.324,31	81.983.497,53	81.947.684,63	
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) <sup>7</sup> (h)	DESPESAS EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO <sup>9</sup> (i)

<b>12- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO</b>	<b>878.136.976,97</b>	<b>876.213.500,36</b>	<b>817.382.181,64</b>			
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	575.276.285,95	575.276.285,95	564.754.052,02			
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	302.860.691,02	300.937.214,41	252.628.129,62			
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	817.544.405,13	817.543.045,30	758.712.004,61			
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00			
<b>INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal<sup>2</sup></b>	<b>VALOR EXIGIDO</b>		<b>VALOR APLICADO</b>	<b>VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES</b>	<b>% APLICADO<sup>10</sup></b>	
	(j)		(k)	(l)	(m)	
15- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	802.375.261,25		817.543.045,30	817.544.405,13	71,32	
16- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	0,00		0,00	0,00		
<b>INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)<sup>3</sup></b>	<b>VALOR MÁXIMO PERMITIDO</b>	<b>VALOR NÃO APLICADO</b>	<b>VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE</b>	<b>VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO</b>	<b>% NÃO APLICADO</b>	
	(n)	(o)	(p)	(q)	®	
17- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	114.625.037,32	270.036.872,85	270.036.872,85	155.411.835,53	23,56	
<b>INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)<sup>3</sup></b>	<b>VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE</b>	<b>VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE</b>	<b>VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO</b>	<b>VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL</b>
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)
18- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	273.887.908,70	43.112.494,13	46.041.752,47	0,00	0,00	0,00
18.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	197.977.449,75	38.089.877,85	38.146.345,93	0,00	0,00	0,00
18.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	75.910.458,95	5.022.616,28	7.895.406,54	0,00	0,00	0,00

<b>DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)</b>						
<b>DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB</b> (Por Subfunção)	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS</b>	<b>DESPESAS LIQUIDADAS</b>	<b>DESPESAS PAGAS</b>	<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>	
	(c)	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)	
<b>19- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>2.134.592.044,00</b>	<b>486.807.228,87</b>	<b>456.038.093,16</b>	<b>427.374.552,79</b>		
19.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	3.130.000,00	572.869,08	572.869,08	284.324,08		
19.2- ENSINO FUNDAMENTAL	115.020.000,00	5.536.728,39	5.536.728,39	5.536.728,39		
19.3- ENSINO MÉDIO	551.079.377,21	61.885.677,77	43.687.914,21	43.599.960,32		
19.4- ENSINO SUPERIOR	758.605.205,00	203.127.946,38	196.715.151,95	180.425.108,07		
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	43.621.932,00	6.938.026,05	6.473.889,55	6.438.758,89		
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	1.480.000,00	375.000,00	375.000,00	375.000,00		
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00		
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	650.411.937,79	203.470.401,95	199.391.997,51	187.433.075,41		
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00		
19.10- OUTRAS	11.243.592,00	4.900.579,25	3.284.542,47	3.281.597,63		

**DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB**

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) <sup>6</sup>	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)
<b>20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB</b>	<b>5.174.643.699,47</b>	<b>1.410.985.958,31</b>	<b>1.355.564.635,99</b>	<b>1.268.034.242,03</b>	<b>0,00</b>
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	3.130.000,00	572.869,08	572.869,08	284.324,08	
20.1.1- Creche					
20.1.2- Pré-escola					
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	165.020.000,00	5.536.728,39	5.536.728,39	5.536.728,39	
20.3- ENSINO MÉDIO	4.193.022.970,47	1.189.909.809,16	1.142.981.454,55	1.072.067.724,97	
20.4- ENSINO SUPERIOR	769.848.797,00	208.028.525,63	199.999.694,42	183.706.705,70	
20.5- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	43.621.932,00	6.938.026,05	6.473.889,55	6.438.758,89	

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)	456.038.093,16
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)	1.992.316.776,90
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17q)	155.411.835,53
24- SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = (L18.1(x))	0,00
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) + L29.2(af))	2.489.487,91
<b>27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 + 24 - 25 - 26)</b>	<b>2.290.453.546,62</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	2.653.775.072,31	2.290.453.546,62	21,58

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE <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	212.071.726,32	159.308.428,80	151.441.075,80	2.759.015,52	57.871.635,00
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	140.593.068,07	91.292.252,85	90.043.898,30	2.489.487,91	48.059.681,86
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	25.700.542,02	19.086.427,96	269.527,61	9.804.424,97

**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>970.683.202,00</b>	<b>1.177.000.191,19</b>
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		
30.1.1- Salário-Educação		92.090.577,91
30.1.2- PDDE		61.883.911,27
30.1.3- PNAE		0,00
30.1.3- PNATE		0,00
30.1.4 - PNATE		23.404.953,91
30.1.4 - PNATE		2.500.000,00
30.1.5- Outras Transferências do FNDE		2.118.637,95
		4.683.074,78

30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO		25.842.202,00	34.329.227,05
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		727.341.000,00	1.050.580.386,23

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)
<b>31- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS</b>	<b>1.240.072.066,19</b>	<b>797.805.210,72</b>	<b>759.491.595,99</b>	<b>755.149.821,82</b>	<b>0,00</b>
31.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	16.150.000,00	9.984.367,87	7.059.360,08	7.056.097,50	
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	629.030.628,00	583.884.153,44	581.577.807,30	581.573.909,54	
31.3- ENSINO MÉDIO	519.787.207,28	196.622.936,82	164.681.887,62	160.578.625,52	
31.4- ENSINO SUPERIOR	64.582.211,32	5.137.111,68	4.620.906,45	4.430.435,34	
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	124.514,59	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	9.947.505,00	2.176.640,91	1.551.634,54	1.510.753,92	

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)
<b>32- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (11 + 19 + 31)</b>	<b>6.414.715.765,66</b>	<b>2.208.791.169,03</b>	<b>2.115.056.231,98</b>	<b>2.023.184.063,85</b>	<b>0,00</b>
32.1- Despesas Correntes	6.208.006.131,57	2.145.504.527,55	2.086.557.711,72	1.996.227.375,98	0,00
32.1.1- Pessoal Ativo	4.548.932.927,00	1.753.389.186,46	1.749.901.333,00	1.665.681.738,42	
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	92.299.160,00	47.681.989,76	47.581.989,76	47.581.989,76	
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	1.566.774.044,57	344.433.351,33	289.074.388,96	282.963.647,80	
32.2- Despesas de Capital	206.709.634,09	79.551.543,94	44.733.213,36	43.191.359,48	0,00
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	206.709.634,09	79.551.543,94	44.733.213,36	43.191.359,48	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	Salário-Educação (ai)
33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>		47.123.298,95
34- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		1.146.250.373,21
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		902.056.866,74
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		<b>361.713.929,44</b>
37- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
<b>39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)</b>		<b>58.886.984,89</b>

FONTE: Sistema: Siafe-Ce; Unidade Responsável: COPAC/CECOG; Data e hora de emissão: 27/05/2024 14:26

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>15.670.715,38</b>	<b>15.640.506,02</b>	<b>15.640.506,02</b>
2185 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	15.670.715,38	15.640.506,02	15.640.506,02
<b>339093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES</b>	<b>594.144,12</b>	<b>594.144,12</b>	<b>594.144,11</b>
2326 - INDENIZAÇÕES	594.144,12	594.144,12	594.144,11
<b>449093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES</b>	<b>42,96</b>	<b>42,96</b>	<b>21,48</b>
2340 - DEVOLUÇÕES DE SALDOS DE CONVÊNIOS	42,96	42,96	21,48
<b>Total</b>	<b>16.264.902,46</b>	<b>16.234.693,10</b>	<b>16.234.671,61</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