



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A JUNHO 2024/BIMESTRE MAIO-JUNHO

Emitido em: 25/07/24 08:43
R\$ 1,00

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

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	22.177.300.066,13	12.073.172.907,91	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS	17.914.707.739,13	9.322.678.154,07	
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	17.529.893.224,00	9.169.321.270,44	
1.1.2 - Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	384.814.515,13	153.356.883,63	
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	171.195.309,00	50.255.349,49	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	1.919.279.591,00	1.675.151.292,90	
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	2.172.117.427,00	1.025.088.111,45	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	12.630.769.179,00	7.121.179.675,60	
2.1- Cota-Parte FPE	12.575.084.497,00	7.095.179.349,68	
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	55.684.682,00	26.000.317,38	
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	8,54	
2.4- Outras transferências ou compensações financeiras provenientes de impostos e transferências constitucionais	0,00	0,00	
3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	5.348.857.555,00	3.130.363.724,57	
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1)	4.375.296.590,00	2.286.286.593,14	
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3)	959.639.795,00	837.577.052,36	
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 2.2)	13.921.170,00	6.500.079,07	
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	29.459.211.690,13	16.063.988.858,94	
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))	5.457.418.852,63	3.007.780.147,79	
6- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO 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)	1.907.384.069,91	1.008.217.066,94	

FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
7- RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	2.994.009.903,00	1.657.204.455,14			
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.146.009.903,00	1.131.184.789,00			
7.1.1- Principal	2.146.009.903,00	1.119.080.313,40			
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	12.102.769,94			
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	1.705,66			
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	848.000.000,00	526.019.666,14			
7.2.1- Principal	848.000.000,00	522.299.197,87			
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	3.720.468,27			
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)	-3.311.408.949,63	-1.888.699.834,39			
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)	1.703.246.207,61				
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	3.040.051.655,47	1.526.400.054,01	1.509.118.075,45	1.396.104.653,93	17.281.978,56
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	2.684.309.903,00	1.369.353.729,37	1.369.353.378,18	1.257.578.820,38	351,19
11.1.1- Ensino Fundamental	50.000.000,00	1.136.349,75	1.136.349,75	1.136.349,75	0,00
11.1.2- Ensino Médio	2.121.309.903,00	1.185.837.450,66	1.185.837.099,47	1.077.368.197,16	351,19
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	348.000.000,00	117.189.799,01	117.189.799,01	115.855.294,64	0,00
11.1.4- Educação Especial	10.000.000,00	4.414.618,94	4.414.618,94	4.414.618,94	0,00
11.1.5- Administração Geral	155.000.000,00	60.775.511,01	60.775.511,01	58.804.359,89	0,00
11.2- OUTRAS DESPESAS	355.741.752,47	157.046.324,64	139.764.697,27	138.525.833,55	17.281.627,37
11.2.1- Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2.2- Ensino Médio	355.741.752,47	157.046.324,64	139.764.697,27	138.525.833,55	17.281.627,37
11.2.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2.4- Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2.6- Transporte (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2.7- Outras	0,00	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) (h)	DESPESAS LIQUIDADAS/EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (i)
12- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	1.480.358.301,54	1.469.538.012,98	1.356.524.591,47	10.820.288,56	0,00	0,00
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.053.007.256,99	1.053.006.905,80	942.566.852,37	351,19	0,00	0,00
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	427.351.044,55	416.531.107,18	413.957.739,10	10.819.937,37	0,00	0,00
12.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	1.369.353.729,37	1.369.353.378,18	1.257.578.820,38	351,19	0,00	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF Aplicadas em Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal	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	1.160.043.118,60	1.369.353.378,18	1.369.353.378,18	82,63
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)	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	165.720.445,51	187.666.442,16	187.666.442,16	21.945.996,65	11,32

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)	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 APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (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)	75.910.458,95	5.022.616,28	7.895.406,54	0,00	0,00	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	2.139.930.051,12	847.218.558,01	794.642.604,74	766.414.470,90	52.575.953,27
19.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	3.020.000,00	1.516.589,46	1.511.616,32	1.509.936,32	4.973,14
19.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	126.140.000,00	24.383.790,43	21.341.794,43	19.690.994,43	3.041.996,00
19.3 - ENSINO MÉDIO	553.789.377,21	138.537.179,30	97.841.633,54	96.632.509,61	40.695.545,76
19.4 - ENSINO SUPERIOR	758.525.205,00	326.230.734,38	319.570.010,92	306.674.357,18	6.660.723,46
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	35.429.939,12	12.347.881,21	12.314.168,01	12.299.077,16	33.713,20
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	1.480.000,00	1.125.000,00	1.125.000,00	1.125.000,00	0,00

19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	650.301.937,79	336.871.333,91	335.329.082,42	322.873.297,10	1.542.251,49
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.10- OUTRAS	11.243.592,00	6.206.049,32	5.609.299,10	5.609.299,10	596.750,22

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)	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	5.179.981.706,59	2.373.618.612,02	2.303.760.680,19	2.162.519.124,83	69.857.931,83
20.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	3.020.000,00	1.516.589,46	1.511.616,32	1.509.936,32	4.973,14
20.1.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.1.2 - Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	176.140.000,00	24.383.790,43	21.341.794,43	19.690.994,43	3.041.996,00
20.3 - ENSINO MÉDIO	4.195.622.970,47	2.002.933.567,22	1.943.413.791,41	1.816.735.460,64	59.519.775,81
20.4 - ENSINO SUPERIOR	769.768.797,00	332.436.783,70	325.179.310,02	312.283.656,28	7.257.473,68
20.5 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	35.429.939,12	12.347.881,21	12.314.168,01	12.299.077,16	33.713,20

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)	794.642.604,74
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)	3.007.780.147,79
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17q)	21.945.996,65
24- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO ATUAL = (L18(x))	0,00
25 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS	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))	3.126.786,69
27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 + 24 - 25 - 26)	3.777.349.969,19

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS	4.015.997.214,74	3.777.349.969,19	23,51

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE	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	177.287.996,05	170.069.303,71	3.396.314,30	38.606.108,31
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	140.593.068,07	109.239.212,74	108.326.217,77	3.126.786,69	29.140.063,61
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	25.733.149,38	19.432.336,40	269.527,61	9.458.516,53

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	1.001.683.202,00		1.261.128.987,89		
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	217.500.000,00		157.795.722,13		
30.1.1- Salário-Educação	120.000.000,00		94.315.749,84		
30.1.2- PDDE	0,00		0,00		
30.1.3- PNAE	75.000.000,00		38.976.698,19		
30.1.4 - PNATE	2.500.000,00		2.148.162,45		
30.1.5- Outras Transferências do FNDE	20.000.000,00		22.355.111,65		
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	35.842.202,00		41.185.741,61		
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	748.341.000,00		1.062.147.524,15		
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 OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	1.325.802.066,19	980.140.746,54	913.363.914,92	907.647.666,33	66.776.831,62
31.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	27.150.000,00	20.110.142,87	18.095.332,37	18.090.657,07	2.014.810,50
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	659.030.628,00	608.993.992,75	599.164.223,95	598.384.502,46	9.829.768,80
31.3- ENSINO MÉDIO	562.617.207,28	339.562.394,01	285.636.908,27	280.830.432,13	53.925.485,74
31.4- ENSINO SUPERIOR	64.832.211,32	8.967.904,96	8.134.632,99	8.009.454,49	833.271,97
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	124.514,59	0,00	0,00	0,00	0,00
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.8- OUTRAS	11.847.505,00	2.506.311,95	2.332.817,34	2.332.620,18	173.494,61

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)	6.505.783.772,78	3.353.759.358,56	3.217.124.595,11	3.070.166.791,16	136.634.763,45
32.1- Despesas Correntes	6.244.538.838,69	3.279.366.340,61	3.160.245.675,32	3.013.128.415,49	119.120.665,29
32.1.1 - Pessoal Ativo	4.568.932.927,00	2.553.407.958,85	2.549.789.238,72	2.412.364.010,13	3.618.720,13
32.1.2 - Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.1.3 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	108.188.616,37	78.543.796,65	73.258.381,91	71.973.913,13	5.285.414,74
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	1.567.417.295,32	647.414.585,11	537.198.054,69	528.790.492,23	110.216.530,42
32.2- Despesas de Capital	261.244.934,09	125.582.831,88	105.178.025,65	104.776.887,20	20.404.806,23
32.2.1 -Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.2.2 -Outras Despesas de Capital	261.244.934,09	125.582.831,88	105.178.025,65	104.776.887,20	20.404.806,23

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		47.123.298,95
34- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	117.520.422,97	94.315.749,84
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	1.657.204.455,14	71.477.509,05
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.457.847.739,87	69.961.539,74
37- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	316.877.138,24	0,00
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	316.877.138,24	69.961.539,74

FONTE: Siafe-CE / SEFAZ-CE

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. O estado do Ceará não possui obrigações financeiras sem disponibilidade de caixa.

8 Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.

9 Nesta coluna não devem ser 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 Liquidado
339039 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	32.984.529,21
2185 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	32.984.529,21
2234 - ANUIDADES ASSOCIATIVAS	1.800,00
339093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	15.312.733,69
2326 - INDENIZAÇÕES	15.150.061,51
2327 - RESTITUIÇÕES	162.672,18
449093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	42,96
2340 - DEVOLUÇÕES DE SALDOS DE CONVÊNIOS	42,96
Total	48.297.305,86

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

ROBERTO DANIEL FOLTZ
ORIENTADOR DE CÉLULA
CONTADOR CRC Nº 36.307/O-3