



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 AGOSTO 2024/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

Emitido em: 24/09/24 10:11

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	22.177.300.066,13	16.177.308.784,76
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	12.860.445.780,26
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	17.529.893.224,00	12.659.090.786,69
1.1.2 - Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	384.814.515,13	201.354.993,57
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	171.195.309,00	73.872.729,75
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	1.919.279.591,00	1.816.222.837,88
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	2.172.117.427,00	1.426.767.436,87
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	12.630.769.179,00	9.011.452.947,38
2.1- Cota-Parte FPE	12.575.084.497,00	8.974.383.283,15
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	55.684.682,00	37.069.655,69
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	4.074.313.407,75
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1)	4.375.296.590,00	3.156.932.722,60
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3)	959.639.795,00	908.113.271,59
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 2.2)	13.921.170,00	9.267.413,56
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	29.459.211.690,13	21.114.448.324,39
Linha em branco 1	0,00	0,00
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	3.937.536.175,80
Linha em branco 1	0,00	0,00
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	1.341.075.905,30

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	2.136.922.199,18
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.146.009.903,00	1.466.610.894,11
7.1.1- Principal	2.146.009.903,00	1.450.528.360,94
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	16.080.827,51
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	1.705,66
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	848.000.000,00	670.311.305,07
7.2.1- Principal	848.000.000,00	665.798.641,12
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	4.512.663,95
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	-2.487.007.814,86

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	46.041.752,47
9.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00
Linha em branco 1	0,00
10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)	2.182.963.951,65

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	2.022.694.686,90	2.012.647.936,21	1.901.861.429,07	10.046.750,69
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	2.662.309.903,00	1.834.363.174,08	1.834.362.136,79	1.723.575.700,35	1.037,29
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	2.099.309.903,00	1.493.554.922,25	1.493.554.534,22	1.446.120.917,00	388,03
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	348.000.000,00	252.729.262,19	252.728.612,93	191.449.440,46	649,26
11.1.4- Educação Especial	10.000.000,00	6.232.756,91	6.232.756,91	6.232.756,91	0,00
11.1.5- Administração Geral	155.000.000,00	80.709.882,98	80.709.882,98	78.636.236,23	0,00
11.2- OUTRAS DESPESAS	377.741.752,47	188.331.512,82	178.285.799,42	178.285.728,72	10.045.713,40

11.2.1- Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2.2- Ensino Médio	377.741.752,47	188.331.512,82	178.285.799,42	178.285.728,72	10.045.713,40
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	1.976.652.934,43	1.969.145.238,74	1.858.358.731,61	7.507.695,69	0,00	0,00
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.376.010.852,07	1.376.009.814,78	1.274.156.507,91	1.037,29	0,00	0,00
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	600.642.082,36	593.135.423,96	584.202.223,70	7.506.658,40	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	1.834.363.174,08	1.834.362.136,79	1.723.575.700,35	1.037,29	0,00	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT 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	1.495.845.539,43	1.834.362.136,79	1.834.362.136,79	85,84
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	213.692.219,92	167.776.960,44	167.776.960,44	0,00	7,85

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	2.466.624.000,90	1.251.437.683,97	1.169.646.623,55	1.142.031.945,24	81.791.060,42
19.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	4.050.000,00	2.517.972,96	2.483.620,23	2.472.520,23	34.352,73
19.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	193.051.128,00	95.478.288,78	95.465.973,84	95.465.973,84	12.314,94
19.3 - ENSINO MÉDIO	607.270.374,46	206.579.441,39	136.429.302,22	135.807.464,54	70.150.139,17
19.4 - ENSINO SUPERIOR	751.476.760,16	430.118.315,92	425.084.346,83	411.688.474,96	5.033.969,09
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	36.189.413,07	22.207.778,13	22.106.365,26	22.086.816,70	101.412,87
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	1.980.000,00	1.875.000,00	1.875.000,00	1.875.000,00	0,00
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	860.614.733,21	485.561.045,14	479.110.312,39	465.547.620,63	6.450.732,75
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.10- OUTRAS	11.991.592,00	7.099.841,65	7.091.702,78	7.088.074,34	8.138,87

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	5.506.675.656,37	3.274.132.370,87	3.182.294.559,76	3.043.893.374,31	91.837.811,11
20.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	4.050.000,00	2.517.972,96	2.483.620,23	2.472.520,23	34.352,73
20.1.1 - Creche					
20.1.2 - Pré-escola					
20.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	243.051.128,00	95.478.288,78	95.465.973,84	95.465.973,84	12.314,94
20.3 - ENSINO MÉDIO	4.459.916.763,14	2.716.710.173,43	2.630.062.550,82	2.505.091.514,24	86.647.622,61
20.4 - ENSINO SUPERIOR	763.468.352,16	437.218.157,57	432.176.049,61	418.776.549,30	5.042.107,96
20.5 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	36.189.413,07	22.207.778,13	22.106.365,26	22.086.816,70	101.412,87

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)	1.169.646.623,55
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)	3.937.536.175,80
23- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L17q)	0,00
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))	3.155.580,96
27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 + 24 - 25 - 26)	5.104.027.218,39

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS	5.278.612.081,10	5.104.027.218,39	24,17

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	181.578.442,63	174.370.201,61	3.425.108,57	34.276.416,14
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	140.593.068,07	112.165.489,10	111.257.544,99	3.155.580,96	26.179.942,12
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	42.318.277,71	42.316.423,28	42.312.148,75	0,00	6.128,96
29.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	29.160.380,54	27.096.530,25	20.800.507,87	269.527,61	8.090.345,06

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	1.125.392.202,00	1.275.821.872,33
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	217.500.000,00	208.555.517,52
30.1.1- Salário-Educação	120.000.000,00	128.375.907,99
30.1.2- PDDE	0,00	0,00
30.1.3- PNAE	75.000.000,00	54.463.042,75
30.1.4 - PNATE	2.500.000,00	4.280.738,05
30.1.5- Outras Transferências do FNDE	20.000.000,00	21.435.828,73
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	35.842.202,00	42.545.255,53
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	872.050.000,00	1.024.721.099,28

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	1.550.209.631,24	1.220.888.094,14	1.096.862.159,47	1.092.130.949,57	124.025.934,67
31.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	37.150.000,00	29.638.292,90	29.466.645,94	29.466.645,94	171.646,96
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	645.270.000,00	610.695.333,53	601.070.417,57	601.066.519,81	9.624.915,96
31.3- ENSINO MÉDIO	747.325.640,74	539.917.696,18	429.086.713,95	424.486.883,73	110.830.982,23
31.4- ENSINO SUPERIOR	94.041.096,74	31.770.869,89	30.219.396,04	30.097.610,78	1.551.473,85
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	9.615.388,76	4.159.414,77	4.159.414,77	4.154.506,75	0,00
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.8- OUTRAS	16.407.505,00	4.706.486,87	2.859.571,20	2.858.782,56	1.846.915,67
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)	7.056.885.287,61	4.495.020.465,01	4.279.156.719,23	4.136.024.323,88	215.863.745,78
32.1- Despesas Correntes	6.595.891.996,93	4.275.556.861,48	4.150.847.834,87	4.007.676.171,60	124.709.026,61
32.1.1 - Pessoal Ativo	4.744.251.228,16	3.263.156.653,54	3.257.769.727,83	3.120.537.274,24	5.386.925,71
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	182.481.612,48	112.758.305,66	112.758.305,66	112.758.305,66	0,00
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	1.669.159.156,29	899.641.902,28	780.319.801,38	774.380.591,70	119.322.100,90
32.2- Despesas de Capital	460.993.290,68	280.909.132,00	188.485.565,50	188.431.371,39	92.423.566,50
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	460.993.290,68	280.909.132,00	188.485.565,50	188.431.371,39	92.423.566,50
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)		
33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022			117.520.422,97	47.123.298,95	
34- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)			2.136.922.199,18	128.375.907,99	
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			1.964.974.085,69	96.762.809,34	
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			289.468.536,46	78.736.397,60	
37- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			0,00	0,00	
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			0,00	0,00	
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			289.468.536,46	78.736.397,60	

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	42.620.694,73
2185 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	42.607.103,73
2234 - ANUIDADES ASSOCIATIVAS	13.591,00
339093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	17.555.943,45
2326 - INDENIZAÇÕES	17.062.271,95
2327 - RESTITUIÇÕES	493.671,50
449093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	42,96
2340 - DEVOLUÇÕES DE SALDOS DE CONVÊNIOS	42,96
Total	60.176.681,14

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