



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 OUTUBRO 2024/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

Emitido em: 25/11/24 11:14

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	22.177.300.066,13	20.199.411.316,64
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	16.351.353.379,69
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	17.529.893.224,00	16.106.462.811,71
1.1.2 - Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	384.814.515,13	244.890.567,98
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCD	171.195.309,00	101.984.830,37
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	1.919.279.591,00	1.908.588.534,81
1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	2.172.117.427,00	1.837.484.571,77
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	12.630.769.179,00	10.820.905.885,61
2.1- Cota-Parte FPE	12.575.084.497,00	10.772.169.745,43
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	55.684.682,00	48.736.131,64
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	4.983.690.820,35
3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 1.1.1)	4.375.296.590,00	4.017.210.254,66
3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 50% de 1.3)	959.639.795,00	954.296.533,23
3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (equivalente a 25% de 2.2)	13.921.170,00	12.184.032,46
4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	29.459.211.690,13	26.036.626.381,90
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	4.839.828.360,32
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	1.669.328.235,16

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	2.631.406.991,02	
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.146.009.903,00	1.794.478.090,72	
7.1.1- Principal	2.146.009.903,00	1.775.066.861,02	
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	19.409.524,04	
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	1.705,66	
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	848.000.000,00	836.928.900,30	
7.2.1- Principal	848.000.000,00	831.557.755,08	
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	5.371.145,22	
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	-3.064.761.499,30	

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
10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)		2.677.448.743,49

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	2.536.454.745,09	2.530.800.557,88	2.416.790.044,47		5.654.187,21
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	2.757.854.861,00	2.310.283.023,38	2.310.281.805,91	2.196.278.927,14		1.217,47
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	2.141.854.861,00	1.820.335.291,67	1.820.334.074,20	1.723.343.089,81		1.217,47
11.1.3- Educação de Jovens e Adultos	401.000.000,00	379.119.449,05	379.119.449,05	364.407.460,88		0,00
11.1.4- Educação Especial	10.000.000,00	8.075.675,35	8.075.675,35	8.075.675,35		0,00
11.1.5- Administração Geral	155.000.000,00	101.616.257,56	101.616.257,56	99.316.351,35		0,00
11.2- OUTRAS DESPESAS	282.196.794,47	226.171.721,71	220.518.751,97	220.511.117,33		5.652.969,74
11.2.1- Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11.2.2- Ensino Médio	282.196.794,47	226.171.721,71	220.518.751,97	220.511.117,33		5.652.969,74
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	2.490.428.354,48	2.484.774.167,27	2.370.763.653,87	5.654.187,21	0,00	0,00
12.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.734.787.632,49	1.734.786.414,98	1.655.650.671,25	1.217,47	0,00	0,00
12.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	755.640.722,03	749.987.752,29	715.112.982,62	5.652.969,74	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	2.310.283.023,38	2.310.281.805,91	2.196.278.927,14	1.217,47	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		1.841.984.893,71	2.310.281.805,91	2.310.281.805,91		87,80
16 - Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesa 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	263.140.699,10	146.632.823,75	146.632.823,75	0,00		5,57
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	-15.361,86	0,00	0,00
18.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	197.977.449,79	38.089.877,85	38.146.345,93	-15.361,86	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	2.502.767.346,46	1.619.462.424,45	1.509.185.305,44	1.476.999.673,45	110.277.119,01	
19.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	4.350.000,00	3.329.354,66	2.978.688,78	2.978.688,78	350.665,88	
19.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	188.823.418,96	106.327.781,47	105.522.813,36	101.760.602,58	804.968,11	
19.3 - ENSINO MÉDIO	703.647.989,16	304.287.130,58	202.578.101,96	201.909.475,49	101.709.028,62	
19.4 - ENSINO SUPERIOR	726.928.465,03	553.193.202,72	547.090.630,01	533.047.894,41	6.102.572,71	
19.5- ENSINO PROFISSIONAL	41.463.667,64	33.327.418,85	33.264.548,05	33.087.485,72	62.870,80	
19.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	3.012.294,20	2.625.000,00	2.625.000,00	2.625.000,00	0,00	
19.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19.8- ADMINISTRAÇÃO GERAL	822.221.272,88	608.241.664,10	607.025.213,39	593.493.448,48	1.216.450,71	
19.9- TRANSPORTE (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19.10- OUTRAS	12.320.238,59	8.130.872,07	8.100.309,89	8.097.077,99	30.562,18	

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	5.542.819.001,93	4.155.917.169,54	4.039.985.863,32	3.893.789.717,92	115.931.306,22
20.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	4.350.000,00	3.329.354,66	2.978.688,78	2.978.688,78	350.665,88
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	238.823.418,96	106.327.781,47	105.522.813,36	101.760.602,58	804.968,11
20.3 - ENSINO MÉDIO	4.518.933.211,71	3.451.608.539,77	3.343.028.873,23	3.214.817.968,44	108.579.666,54
20.4 - ENSINO SUPERIOR	739.248.703,62	561.324.074,75	555.190.939,90	541.144.972,40	6.133.134,89
20.5 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	41.463.667,64	33.327.418,85	33.264.548,05	33.087.485,72	62.870,80
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)					1.509.185.305,44
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L5)					4.839.828.360,32
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))					12.676.385,33
27- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 22 - 23 + 24 - 25 - 26)					6.336.337.280,43
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL		VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)	
28- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS		6.509.156.595,48	6.336.337.280,43	24,34	
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	183.923.404,87	183.047.444,45	12.945.912,94	16.078.368,93
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	140.593.068,07	114.385.397,62	113.584.227,08	12.676.385,33	14.332.455,66
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	27.221.583,97	27.151.068,62	269.527,61	1.739.784,31

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	1.249.132.039,66		1.392.469.134,83		
30.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	224.254.532,55		269.703.676,09		
30.1.1- Salário-Educação	123.269.657,89		163.521.338,56		
30.1.2- PDDE	0,00		0,00		
30.1.3- PNAE	75.000.000,00		77.526.226,02		
30.1.4 - PNATE	4.202.860,03		4.320.464,96		
30.1.5- Outras Transferências do FNDE	21.782.014,63		24.335.646,55		
30.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	35.842.202,00		50.665.385,29		
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	989.035.305,11		1.072.100.073,45		
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	1.711.890.893,90	1.432.720.083,14	1.357.692.276,40	1.351.473.186,52	75.027.806,74
31.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	47.387.161,79	41.233.676,32	40.008.370,47	40.008.370,47	1.225.305,85
31.2- ENSINO FUNDAMENTAL	662.694.669,17	618.100.364,91	609.252.863,95	609.241.614,59	8.847.500,96
31.3- ENSINO MÉDIO	884.153.173,67	717.038.991,74	655.294.691,22	649.204.619,22	61.744.300,52
31.4- ENSINO SUPERIOR	93.940.349,59	44.843.744,73	43.251.987,24	43.184.204,56	1.591.757,49
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	6.393.034,68	6.393.034,68	6.393.034,68	6.393.034,68	0,00
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	800.000,00	52.783,80	44.079,30	44.079,30	8704,50
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	200.000,00	3.204,00	3.204,00	3.204,00	0,00
31.8- OUTRAS	16.322.505,00	5.054.282,96	3.444.045,54	3.394.059,70	1.610.237,42
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)	7.254.709.895,83	5.588.637.252,68	5.397.678.139,72	5.245.262.904,44	190.959.112,96
32.1- Despesas Correntes	6.727.870.037,76	5.379.521.274,67	5.235.489.864,42	5.083.134.891,55	144.031.410,25
32.1.1 - Pessoal Ativo	4.793.334.274,93	3.971.611.834,25	3.968.174.055,69	3.827.072.290,35	3.437.778,60
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	200.423.067,84	148.879.090,71	148.236.590,71	144.530.090,71	642.500,00
32.1.4 -Outras Despesas Correntes	1.734.112.694,99	1.259.030.349,67	1.119.079.218,02	1.111.532.510,49	139.951.131,65
32.2- Despesas de Capital	526.839.858,07	373.626.645,17	324.781.972,20	323.918.944,58	48.844.672,97
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	526.839.858,07	373.626.645,17	324.781.972,20	323.918.944,58	48.844.672,97

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (aII)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (aII)
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)	2.631.406.991,02	163.521.338,56
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	2.486.253.261,84	113.963.114,35
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	262.674.152,15	96.681.523,16
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)	262.674.152,15	96.681.523,16

FONTE: Siate-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 O valor negativo na linha 18.1 (v) VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE se refere à anulação da 2024NE006284, conforme 2024NE026968, realizada em 16/10/2024.
- 12 Itens excluídos segundo ACORDÃO TCE Nº 546 de 2018:

Item Despesa	Valor Liquidado
339039 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	75.069.702,82
2185 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	75.056.462,31
2234 - ANUIDADES ASSOCIATIVAS	13.240,51
339047 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	178,36
2376 - MULTAS SOBRE OBRIG TRIBUTIVAS FEDERAIS	178,36
339093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	86.016.901,05
2326 - INDENIZAÇÕES	85.523.229,55
2327 - RESTITUIÇÕES	493.671,50
449093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.506.914,67
2327 - RESTITUIÇÕES	1.506.871,71
2340 - DEVOLUÇÕES DE SALDOS DE CONVÊNIO	42,96
Total	162.593.696,90

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