

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)
31.4- ENSINO SUPERIOR	169.841.272,77	108.846.636,97	98.859.986,50	97.056.008,48	9.986.650,47
31.5- ENSINO PROFISSIONAL	17.154.342,46	16.544.734,08	16.544.534,08	16.374.375,63	200,00
31.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	858.265,00	679.076,01	403.775,22	403.775,22	275.300,79
31.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.8- OUTRAS	36.791.593,00	12.776.052,69	12.086.275,49	12.083.349,08	689.777,20
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)	8.296.821.981,89	7.630.764.028,32	7.250.014.335,79	7.213.556.083,39	380.749.692,53
32.1- Despesas Correntes	7.432.793.395,46	7.254.814.648,31	7.025.713.386,12	7.001.599.808,55	229.101.262,19
32.1.1 - Pessoal Ativo	5.107.977.411,55	5.047.473.940,87	4.998.705.339,37	4.989.267.248,30	48.768.601,50
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	224.167.896,05	223.522.764,58	221.600.886,51	221.548.886,51	1.921.878,07
32.1.4 - Outras Despesas Correntes	2.100.648.087,86	1.983.817.942,86	1.805.407.160,24	1.790.783.673,74	178.410.782,62
32.2- Despesas de Capital	864.028.586,43	716.722.310,52	513.914.098,46	500.337.095,10	202.808.212,06
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	864.028.586,43	716.722.310,52	513.914.098,46	500.337.095,10	202.808.212,06
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (AH)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (AI)			
33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	104.850.496,79	89.649.269,82			
34- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	3.701.716.003,40	244.755.992,05			
35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	3.656.552.084,09	287.165.723,50			
36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	150.014.416,10	47.239.538,37			
37- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	2.850,00			
38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	12,25	0,00			
39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	150.014.403,85	47.242.388,37			

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 O valor de R\$ 12,25 na linha 38- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS), nas colunas FUNDEB, refere-se, à reclassificação de fonte para atender a Portaria STN Nº 710/2021;

12 O valor de R\$ 2.850,00 na linha 37- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS) corresponde ao valor registrado na conta contábil 218819923 - PENDÊNCIAS A REGULARIZAR - INGRESSOS DE RECURSOS A IDENTIFICAR;

13 A receita da Fonte de Recursos (FR) 546, referente à Complementação da União para o fomento à criação de matrículas em tempo integral (ETI) na educação básica pública, foi incluído juntamente com a FR 541 na linha 7.2.1- FUNDEB - Complementação da União - VAAF (Principal).

11 Itens excluídos segundo ACORDÃO TCE Nº 546 de 2018 e por analogia a referido acórdão:

NATUREZA DESPESA / ITEM PATRIMONIAL	DESPESAS EMPENHADAS
339030 - MATERIAL DE CONSUMO	87.064.125,58
1872 - GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	87.064.125,58
339032 - MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	16.713.386,92
2269 - UNIFORMES E FARDAMENTOS ESCOLARES	16.713.386,92
339039 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	214.695.836,08
2185 - FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	214.649.352,52
2234 - ANUIDADES ASSOCIATIVAS	46.483,56
339047 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	4.060,02
2376 - MULTAS SOBRE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS FEDERAIS	3.840,94
2377 - MULTAS SOBRE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS MUNICIPAIS	219,08
339093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	17.063.546,86
2326 - INDENIZAÇÕES	14.471.549,03
2327 - RESTITUIÇÕES	92.423,05
2339 - RESTITUIÇÃO DE RECEITAS	2.496.095,52
2340 - DEVOLUÇÕES DE SALDOS DE CONVÊNIOS	3.479,26
339139 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	538,06
2160 - MULTAS INDEDUTÍVEIS	538,06
339193 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	92.486,53
2327 - RESTITUIÇÕES	92.486,53
449092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5.037.798,18
2344 - (DEA) INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	5.037.798,18
449093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	101.152,28
2326 - INDENIZAÇÕES	101.152,28
TOTAL	340.772.930,51

Elmano de Freitas da Costa
CHEFE DO PODER EXECUTIVO
GOVERNADOR DO ESTADO
Roberto Daniel Foltz
ORIENTADOR DE CÉLULA
CONTADOR CRC Nº36.307/O-3

