



MUNICÍPIO DE FORTALEZA - CE  
PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A ABRIL / BIMESTRE MARÇO - ABRIL 2023

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1.00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)				
1- RECEITA DE IMPOSTOS		2.740.127.557,00	1.083.829.796,00				
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU		799.408.608,00	427.593.410,19				
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI		1.765.930.602,00	51.368.140,11				
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS		1.216.229.676,00	418.479.989,01				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF		947.538.671,00	190.385.375,69				
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS		3.350.274.583,00	1.159.441.111,79				
2.1- Cota-Parte FPM		1.451.918.799,00	530.990.867,21				
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b		1.344.203.245,00	530.990.867,21				
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e		110.715.554,00	-				
2.2- Cota-Parte ICMS		1.469.673.747,00	332.587.425,97				
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação		5.777.546,00	1.087.971,41				
2.4- Cota-Parte ITR		20.250,00	192.930,28				
2.5- Cota-Parte SPVA		422.894.240,00	294.581.916,92				
2.6- Cota-Parte IOF-Ouros		-	-				
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		-	-				
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)		6.090.402.139,00	2.243.270.907,79				
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3.1) + (2.4) + (2.5) + (2.7)) <sup>1</sup>		647.911.804,00	231.888.221,97				
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5) + (2.7)) + 25% DE ((1.1)+(1.2)+(1.3)+(1.4)+(2.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5)+(2.7))		874.688.729,15	328.929.504,59				
<b>FUNDEB</b>							
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)				
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS		1.425.694.590,00	550.350.001,27				
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		1.001.218.438,00	380.685.951,74				
6.1.1- Principal		4.000.001,00	7.874.704,53				
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		-	-				
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		424.476.152,00	153.401.918,88				
6.1.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAF		424.476.152,00	153.401.918,88				
6.1.2.1- Principal		-	-				
6.1.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		-	-				
6.1.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		-	-				
6.1.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAF		-	-				
6.1.3.1- Principal		-	-				
6.1.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		-	-				
6.1.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		-	-				
6.1.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAF		-	-				
6.1.4.1- Principal		-	-				
6.1.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		-	-				
6.1.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		-	-				
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF		-	-				
6.2.1- Principal		-	-				
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		-	-				
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		-	-				
6.2.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAF		-	-				
6.2.4.1- Principal		-	-				
6.2.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		-	-				
6.2.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		-	-				
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAF		-	-				
6.3.1- Principal		-	-				
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		-	-				
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		-	-				
6.3.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAF		-	-				
6.3.4.1- Principal		-	-				
6.3.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		-	-				
6.3.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		-	-				
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAF		-	-				
6.4.1- Principal		-	-				
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		-	-				
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		-	-				
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)		349.306.633,00	148.800.129,72				
<b>RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)</b>							
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		VALOR					
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		121.169.928,45					
8.2- SUPERÁVIT RESÍDUO DE OUTROS EXERCÍCIOS		121.169.928,45					
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6+8)		671.519.929,72					
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)	
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB		1.588.264.118,00	508.969.504,48	508.969.504,48	505.866.463,17	-	
10.1- PROFESSORES DA EDUCAÇÃO BÁSICA		1.383.556.640,00	453.781.436,75	453.781.436,75	450.678.385,44	-	
10.1.1 - Educação Infantil		405.317.356,00	97.832.190,03	97.832.190,03	96.801.233,83	-	
10.1.2 - Ensino Fundamental		933.681.738,00	338.805.786,63	338.805.786,63	336.733.691,52	-	
10.1.3 - Educação de Jovens e Adultos		44.490.546,00	17.143.460,09	17.143.460,09	17.143.460,09	-	
10.1.4 - Educação Especial		-	-	-	-	-	
10.1.5 - Administração Geral		70.000,00	-	-	-	-	
10.2- OUTRAS DESPESAS		154.694.479,00	55.188.067,73	55.188.067,73	55.188.067,73	-	
10.2.1 - Educação Infantil		10.712.948,00	-	-	-	-	
10.2.2 - Ensino Fundamental		142.898.931,00	55.188.067,73	55.188.067,73	55.188.067,73	-	
10.2.3 - Educação de Jovens e Adultos		1.075.000,00	-	-	-	-	
10.2.4 - Educação Especial		-	-	-	-	-	
10.2.5 - Administração Geral		8.000,00	-	-	-	-	
10.2.6 - Transporte (Escolar)		-	-	-	-	-	
10.2.7 - Outras		-	-	-	-	-	
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>							
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>11</sup> (h)	DESPESAS LIQUIDADAS/EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO <sup>12</sup> (i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO		398.287.046,76	398.287.046,76	395.183.995,45	-	-	-
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		275.560.143,74	275.560.143,74	275.538.974,15	-	-	-
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF		122.726.903,02	122.726.903,02	119.645.021,30	-	-	-
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF		-	-	-	-	-	-
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF		-	-	-	-	-	-
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFESSORES DA EDUCAÇÃO BÁSICA		453.781.436,75	453.781.436,75	450.678.385,44	-	-	-
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL		-	-	-	-	-	-
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL		-	-	-	-	-	-
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal <sup>13</sup>		VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO <sup>14</sup> (m)		
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFESSORES DA EDUCAÇÃO BÁSICA		379.375.482,47	453.781.436,75	453.781.436,75	83,73		
16- PORCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAF NA EDUCAÇÃO INFANTIL		-	-	-	-		
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAF EM DESPESAS DE CAPITAL		-	-	-	-		
INDICADOR - Art. 25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 (Máximo de 10% de Superávit) <sup>15</sup>		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)	
18- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício		55.035.000,13	-	152.062.954,51	152.062.954,51	97,027.954,38	27,63
INDICADOR - Art. 25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) <sup>16</sup>		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)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB		154.172.266,73	110.682.457,72	110.682.457,72	-	-	110.682.457,72
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		108.740.504,82	77.763.342,07	77.763.342,07	-	-	77.763.342,07
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAF + VAAF)		45.431.761,91	32.919.115,65	32.919.115,65	-	-	32.919.115,65
<b>DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)</b>							
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)	
20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS		944.054.751,00	368.290.557,78	368.290.557,78	273.702.901,16	-	
20.1- Educação Infantil		149.779.000,00	69.196.713,39	69.196.713,39	56.369.474,68	-	
20.2- Ensino Fundamental		661.631.654,00	255.174.805,34	255.174.805,34	183.871.808,26	-	
20.3- Educação de Jovens e Adultos		4.515.000,00	1.559.757,11	1.559.757,11	1.282.602,11	-	
20.4- Educação Especial		1.125.000,00	-	-	-	-	
20.5- Administração Geral		58.680.390,00	18.221.347,10	16.308.067,01	16.238.042,91	-	
20.6- Transporte (Escolar)		-	-	-	-	-	
20.7- Outras		68.323.707,00	24.137.934,64	16.396.328,84	16.396.328,84	-	
<b>DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB</b>							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) <sup>17</sup>		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)	
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB		2.482.308.870,00	877.260.082,26	792.761.813,54	779.569.354,33	-	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL		609.592.237,08	179.524.900,24	164.665.141,60	163.164.499,83	-	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL		1.872.716.632,92	697.735.182,02	628.096.671,94	616.404.854,50	-	
<b>APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL</b>							
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = (L20) (d) ou (e)						283.792.309,06	
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)						231.888.221,97	
24- (C) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% - (L18)(g)						97.027.954,38	
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = (L19.1)(h)						77.763.342,07	
26- (I) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL DE RECURSOS DE IMPOSTOS <sup>18</sup>						-	
27- (J) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM RESPONSABILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1)(i) + (L30.2)(j)(k)						6.525.248,68	
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)						489.896.678,04	



MUNICÍPIO DE FORTALEZA - CE  
PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A ABRIL / BIMESTRE MARÇO - ABRIL 2023

R\$ 1,00

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL 2.º 1.º		VALOR EXIGIDO (e)	VALOR APLICADO (ea)	% APLICADO (eb)		
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS		560.817.726,05	489.890.678,04	21,84		
<b>RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE*</b>						
	<b>SALDO INICIAL (ac)</b>	<b>RP LIQUIDADOS (ad)</b>	<b>RP PAGOS (ae)</b>	<b>RP CANCELADOS (af)</b>	<b>SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ae) - (af)</b>	
<b>30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>		<b>59.349.236,10</b>	<b>34.778.933,51</b>	<b>49.257.234,43</b>	<b>6.525.240,68</b>	<b>3.566.760,99</b>
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		53.697.072,68	34.778.933,51	43.605.071,01	6.525.240,68	3.566.760,99
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos		334.974,96		334.974,96		
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)		5.317.188,46		5.317.188,46		
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>						
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		PREVISÃO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)		
<b>31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>				<b>98.369.361,00</b>		<b>65.121.397,76</b>
31.1 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)				87.640.586,00		34.079.759,62
31.1.1 - Salário-Educação				43.485.457,00		19.744.787,63
31.1.2 - FIDEJ						
31.1.3 - FINEJ						
31.1.4 - FINEJTE				39.266.178,00		14.006.121,70
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE				4.888.351,00		887,31
31.2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO				10.728.775,00		327.962,98
31.3 - RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO						31.041.638,14
31.4 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO						
31.5 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
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>32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO</b>		<b>194.824.198,00</b>	<b>86.550.695,94</b>	<b>58.144.942,24</b>	<b>57.813.169,05</b>	<b>-</b>
32.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL		33.486.969,00	8.967.233,24	8.061.694,19	8.054.623,19	-
32.2 - ENSINO FUNDAMENTAL		66.650.457,00	28.067.113,90	19.621.585,51	19.558.934,51	-
32.3 - ENSINO MÉDIO		508.000,00	160.820,00	160.820,00	160.820,00	-
32.4 - ENSINO SUPERIOR		149.000,00	8.544,00	8.544,00	8.544,00	-
32.5 - ENSINO PROFISSIONAL		886.000,00	175.420,00	175.420,00	175.420,00	-
32.6 - EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS		32.000,00				-
32.7 - EDUCAÇÃO ESPECIAL		93.111.768,00	49.171.564,80	30.195.178,54	29.913.127,35	-
32.8 - OUTRAS						-
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 (10 + 20 + 32)</b>		<b>2.677.137.064,00</b>	<b>963.810.758,20</b>	<b>850.906.755,78</b>	<b>837.382.523,38</b>	<b>-</b>
33.1 - Despesas Correntes		2.459.248.451,00	854.592.230,51	804.770.374,35	793.060.093,35	-
33.1.1 - Pessoal Ativo		1.876.043.479,00	603.772.146,42	601.879.340,27	598.513.053,43	-
33.1.2 - Pessoal Inativo						-
33.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos		93.045.707,00	31.106.509,11	29.942.999,91	29.893.598,43	-
33.1.4 - Outras Despesas Correntes		500.159.265,00	219.713.574,98	172.948.034,27	164.653.446,51	-
33.2 - Despesas de Capital		217.888.613,00	109.218.527,69	46.136.381,43	44.322.430,03	-
33.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos		7.747.843,00	3.002.466,60	2.955.176,90	2.934.860,30	-
33.2.2 - Outras Despesas de Capital		210.140.770,00	106.216.061,09	43.181.204,53	41.387.569,73	-
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)		
48 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022				403.307.664,02		28.007.293,76
49 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)				550.350.001,27		19.744.787,63
50 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)				511.518.616,59		23.295.346,60
57 - (+) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE				442.139.048,70		22.496.734,79
58 - (-) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)						-
59 - (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)						-
60 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)				442.139.048,70		22.496.734,79

FONTE: Sistema ORÇOR-FIC, Unidade Responsável: COOM-SEFIN, Data de Emissão: 03/05/2023 e hora da emissão: 15:36

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, § 9º, Lei 14.133/2020: "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 vinculada à educação 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 deve ser 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 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 (f), os percentuais devem ser ajustados para 100%.

José Sarto Nogueira Moreira  
Prefeito Municipal de Fortaleza

Flávia Roberta Bruno Tebeira  
Secretária Municipal das Finanças

Valberto Alves Abreu  
Gerente da Célula de Contabilidade