

GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL JANEIRO A AGOSTO DE 2025

RGF - ANEXO 2 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "b")

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025		
DIVIDA CONSCEIDADA	SALDO DO EXERCICIO ANTERIOR	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
ÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	18.954.882.256,77	18.052.058.975,07	18.936.859.850,26	
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	
Dívida Contratual	18.091.922.219,78	17.071.198.060,54	18.073.899.813,27	
Empréstimos	15.979.934.138,66	15.134.258.326,25	16.073.442.540,33	
Internos	5.294.031.916,64	2.784.633.761,20	4.374.924.394,86	
Externos	10.685.902.222,02	12.349.624.565,05	11.698.518.145,47	
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	1.223.673.304,83	1.241.797.629,30	1.266.595.000,82	
Financiamentos	170.476.528,63	155.003.559,55	135.594.243,28	
Internos	0,00	0,00	0,00	
Externos	170.476.528,63	155.003.559,55	135.594.243,28	
Parcelamento e Renegociação de dívidas	717.838.247,66	540.138.545,44	598.268.028,84	
De Tributos	0,00	0,00	0,00	
De Contribuições Previdenciárias	718.786,64	531.985,93	387.325,19	
De Demais Contribuições Sociais	6.497.586,11	5.836.000,88	5.159.706,24	
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	
Com Instituição Não financeira	710.621.874,91	533.770.558,63	592.720.997,41	
Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00	0,00	
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 nclusive) - Vencidos e não pagos	862.960.036,99	862.960.036,99	862.960.036,99	
Outras Dívidas	0,00	117.900.877,54	0,00	
EDUÇÕES (II)	7.015.145.612,07	8.365.129.271,72	9.004.742.524,46	
Disponibilidade de Caixa ¹	6.260.614.786,97	7.521.840.939,11	8.073.866.485,26	
Disponibilidade de Caixa Bruta	7.303.967.734,37	9.418.814.499,49	10.301.789.033,70	
(-) Restos a Pagar Processados	167.816.310,84	85.319.374,69	68.926.546,25	
(-) Depósitos Restituíveis e Valores inculados	875.536.636,56	1.811.654.185,69	2.158.996.002,19	
Demais Haveres Financeiros	754.530.825,10	843.288.332,61	930.876.039,20	
ÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) (I - II)	11.939.736.644,70	9.686.929.703,35	9.932.117.325,80	
ECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	36.362.436.745,35	36.471.165.143,43	38.124.082.863,08	
-) Transferências obrigatórias da União elativas às emendas individuais (art. 166- , § 1º, da CF) (V)	53.728.028,29	52.972.901,29	48.642.357,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE RIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	36.308.708.717,06	36.418.192.242,14	38.075.440.506,08	
da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	52,20	49,57	49,74	
da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	32,88	26,60	26,09	
MITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO ENADO FEDERAL - 200%	72.617.417.434,12	72.836.384.484,28	76.150.881.012,16	
IMITE DE ALERTA (inciso III do § 1° do art. 9 da LRF) - 180%	65.355.675.690,71	65.552.746.035,85	68.535.792.910,94	
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025		
DC	SALDO DO EXERCICIO ANTERIOR	Até o 1° Quadrimestre	Até o 2° Quadrimestre	Até o 3° Quadrimestre
RECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	
RECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 lão incluídos na DC) ²	445.692.383,75	445.692.383,75	445.692.383,75	
ASSIVO ATUARIAL	91.419.274.510,29	91.417.186.602,00	91.417.186.602,00	
P NÃO-PROCESSADOS	1.788.374.627,41	519.681.031,11	285.970.716,45	
NTECIPAÇÕES DE RECEITA PRÇAMENTÁRIA - ARO	0,00	0,00	0,00	
ÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	0,00	0,00	0,00	
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00	

FONTE: Siafe-CF / SFFAZ-CF

Nota 1: A disponibilidade de caixa abrange os órgãos da Administração Direta, Autarquias, Fundações, Fundos, Empresas Dependentes e os outros poderes; Nota 2: Excluído da disponibilidade de caixa o valor de R\$ 175.753.154,18 dos RPPS (460401 - FUNAPREV, 460701 - PREVID E 460901 - CEARAPREV). A disponibilidade do PREVMILITAR não foi excluída por conta da Lei nº 13.954

Nota 2: Excluído da disponibilidade de caíxa o vaíor de R\$ 175.753.154,18 dos RPPS (460401 - FUNAPREV, 460701 - PREVID É 460901 - CEARAPREV). A disponibilidade do PREVMILITAR não foi excluída por conta da Lei nº 13.954 (2019;
Nota 3: Os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados se referem a consignações, depósitos e outros valores de terceiros sob a responsabilidade do estado, porém foram excluídas as retenções decorrentes de execução orçamentária, já que se adotou a metodologia específica da IPC 11 - Contabilização de Retenções que as considera Crédito Liquidado Retido a Pagar, de modo que impactam o resultado primário tão somente no momento do pagamento, e não no momento da retenção;
Nota 4: A Unidade Gestora Fundo de Previdência Parlamentar não foi considerada integrante do RPPS, passando a utilizar a partir de 2025 a fonte de recursos 804 - DEMAIS RECURSOS PREVIDENCÁRIOS;
Nota 5: O Valor do Passivo Atuarial informado pela SEPLAG/CPREV é resultado da última avaliação atuarial do Sistema Único de Previdência Social do Estado do Ceará-SUPSEC.
Nota 6: Excluído o passivo atuarial do órgão 460501-PREVMILITAR por conta da Lei nº 13.954/2019;
Nota 7: Não considerados os valores de restos a pagar das fonte 800,801 e 802 na linha de restos a pagar processados;
Nota 8: Não considerado na disponibilidade o valor de aplicações financeiras de curto e longo prazo dos RPPS's no total de R\$ 2.435.273.184,27;
Nota 9: Do valor de Demais Haveres Financeiros, R\$ 517.443.516,56 correspondem a valores repassados pelo Poder Executivo e que estão sob administração do Tribunal de Justiça do Estado do Ceará e do Tribunal Regional do Trabalho para pagamento de precatórios, conforme repasses e informações de valores pagos.

ROBERTO DANIEL FOLTZ ORIENTADOR DE CÉLULA	ROBERTA DE ALENCAR PITA SECRETÁRIA EXECUTIVA DO TESOURO ESTADUAL E METAS FISCAIS	FABRIZIO GOMES SANTOS SECRETÁRIO DA FAZENDA	
CONTADOR - CRC № 36.307/O-3			
ALOISIO BARBOSA DE CARVALHO NETO	ELMANO DE FREITAS DA COSTA		
Controlador e Ouvidor-Geral - ID: 41030010418	GOVERNADOR DO ESTADO		
	CHEFE DO PODER EXECITIVO		