



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		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA 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 (inclusive) - 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	
DEDUÇÕES (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 Vinculados	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	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	11.939.736.644,70	9.686.929.703,35	9.932.117.325,80	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	36.362.436.745,35	36.471.165.143,43	38.124.082.863,08	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 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 ENVIDAMENTO (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	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200%	72.617.417.434,12	72.836.384.484,28	76.150.881.012,16	
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 180%	65.355.675.690,71	65.552.746.035,85	68.535.792.910,94	
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC		SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025		
	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) ²	445.692.383,75	445.692.383,75	445.692.383,75	
PASSIVO ATUARIAL	91.419.274.510,29	91.417.186.602,00	91.417.186.602,00	
RP NÃO-PROCESSADOS	1.788.374.627,41	519.681.031,11	285.970.716,45	
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,00	0,00	0,00	
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	0,00	0,00	0,00	
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00	

FONTE: Siafe-CE / SEFAZ-CE

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 13.954/2019;

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 PREVIDENCIÁRIOS;

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 fontes 800,801 e 802 na linha de restos a pagar processados e não 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
CONTADOR - CRC Nº 36.307/O-3

ROBERTA DE ALENCAR PITA
SECRETÁRIA EXECUTIVA DO TESOUREO ESTADUAL E METAS FISCAIS

FABRIZIO GOMES SANTOS
SECRETÁRIO DA FAZENDA

ALOISIO BARBOSA DE CARVALHO NETO
Controlador e Ouvidor-Geral - ID: 41030010418

ELMANO DE FREITAS DA COSTA
GOVERNADOR DO ESTADO
CHEFE DO PODER EXECUTIVO