



Govorno do Estado do Ceará
Secretaria da Fazenda
Secretaria Executiva do Tesouro e Gestão Fiscal
DISPONIBILIDADE DE CAIXA E RP - CONSOLIDADO
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025

RGF-ANEXO 5 (LRF, art 55, Inciso III, alínea "a")

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSORCIO PÚBLICO (f)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS) (g) = (a - (b + c + d + e) - f)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (h)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (i) = (g - h)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)					
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)							
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	2.891.147.222,81	49.016.891,42	69.997.191,61	43.821.175,45	108.845.499,92	0,00	2.619.466.464,41	959.644.160,76	0,00	1.659.822.303,65
Recursos Não Vinculados de Impostos	1.706.229.672,90	48.830.613,29	66.200.899,28	42.658.643,07	108.823.405,59	0,00	1.439.716.111,27	758.988.896,14	0,00	680.727.215,13
Outros Recursos não Vinculados	1.184.917.549,91	186.278,13	3.796.292,33	1.162.532,38	22.093,93	0,00	1.179.750.353,14	200.655.264,62	0,00	979.095.088,52
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	5.471.052.167,95	3.341.947,03	191.767.745,78	77.049.123,25	647.366.077,71	0,00	4.551.527.274,18	1.046.706.062,57	0,00	3.504.821.211,61
Recursos Vinculados à Educação	514.951.826,83	3.208.561,19	18.934.732,60	3.973.586,81	165.140,74	0,00	488.669.805,49	99.916.536,50	0,00	388.753.268,99
Transferências do FUNDEB	150.014.403,85	14.569.321,30	14.569.321,30	120.960,66	0,00	0,00	132.514.104,15	51.498.452,04	0,00	81.015.652,11
Outros Recursos Vinculados à Educação	364.937.422,98	398.543,45	4.365.411,30	3.852.626,15	165.140,74	0,00	356.155.701,34	48.418.084,46	0,00	307.737.616,88
Recursos Vinculados à Saúde	570.758.767,19	67.216,33	20.775.278,39	5.557.112,22	614.713,07	0,00	543.744.447,18	277.539.086,23	0,00	266.205.360,95
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	524.827.757,90	63.185,29	18.721.403,17	4.675.048,29	343,85	0,00	501.367.777,30	269.420.118,07	0,00	231.947.659,23
Outros Recursos Vinculados à Saúde	45.931.009,29	4.031,04	2.053.875,22	882.063,93	614.369,22	0,00	42.376.669,88	8.118.968,16	0,00	34.257.701,72
Recursos Vinculados à Assistência Social	106.849.404,97	0,00	419.511,95	28,45	0,00	0,00	106.429.864,57	407.601,00	0,00	106.022.263,57
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	55.904.227,62	0,00	7.973,13	0,00	0,00	0,00	55.896.254,49	0,00	0,00	55.896.254,49
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	651.848.236,88	1.541,38	10.428.296,81	2.179.944,64	21.462,34	0,00	639.216.991,71	90.923.351,91	0,00	548.293.639,80
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	375.321.520,71	0,10	4.373.551,92	1.450.941,18	21.462,34	0,00	369.475.565,17	41.334.330,66	0,00	328.141.234,51
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	276.526.716,17	1.541,28	6.054.744,89	729.003,46	0,00	0,00	269.741.426,54	49.589.021,25	0,00	220.152.405,29
Demais Vinculações Legais	2.935.894.693,82	64.628,13	141.201.952,90	65.338.451,13	12.054.135,10	0,00	2.717.235.526,56	577.919.486,93	0,00	2.139.316.039,63
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	1.639.952.945,77	0,01	128.217.023,72	2.456.143,49	0,00	0,00	1.509.279.778,55	338.017.435,31	0,00	1.171.262.343,24
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	15.634.256,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.634.256,72	13.582.956,08	0,00	2.051.300,64
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	828.120.275,49	41.527,08	11.004.301,26	48.938.918,14	7.475.563,09	0,00	760.659.965,92	167.755.669,37	0,00	592.904.296,55
Outras Vinculações Legais	452.187.215,84	23.101,04	1.980.627,92	13.943.389,50	4.578.572,01	0,00	431.661.525,37	58.563.426,17	0,00	373.098.099,20
Recursos Extraorçamentários	634.845.010,64	0,00	0,00	0,00	634.510.626,46	0,00	334.384,18	0,00	0,00	334.384,18
Outras Vinculações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	162.857.315,51	80.954,01	2.062.501,94	3.197,70	406.812,01	0,00	160.303.849,85	3.390.006,73	0,00	156.913.843,12
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	72.422.262,82	79.923,41	408.255,04	0,00	0,00	0,00	71.934.084,37	0,00	0,00	71.934.084,37
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	56.490.943,34	1.030,60	1.654.246,90	0,00	406.812,01	0,00	54.428.853,83	0,00	0,00	54.428.853,83
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	33.944.109,35	0,00	0,00	3.197,70	0,00	0,00	33.940.911,65	3.390.006,73	0,00	30.550.904,92
TOTAL (IV) = (I + II + III)	8.525.056.706,27	52.439.792,46	263.827.439,33	120.873.496,40	756.618.389,64	0,00	7.331.297.588,44	2.009.740.230,06	0,00	5.321.557.358,38

FONTE: Siate-CE / SEFAZ-CE

Nota 1. Foram incluídas na coluna Demais Obrigações Financeiras (e), conforme resposta da STN ao chamado nº CH202414940, em 22/08/2024, as contas contábeis abaixo, em razão dos respectivos valores estarem incididos na disponibilidade de caixa bruta:

215150101-Distribuição de ICMS aos Municípios - R\$ 38.012.068,36 ;

215150201-Distribuição de IPVA aos Municípios R\$ 3.734.080,90;

218940101-Fundo de Manutenção Desenvolvimento da Educação Básica-FUNDEB R\$ 39.565.348,38;

218929803 - Arrecadação das Entidades da Administração Indireta a Repassar (Referente conta 113820610 - Arrecadação das Entidades da Administração Indireta a Receber nos Poderes Legislativo, Judiciário, Defensoria e MP, cujo recurso está na conta do Tesouro Estadual) R\$ 6.314.091,97;

218929804 - Arrecadação das Entidades da Administração Direta a Repassar (Referente conta 113820611 - Arrecadação das Entidades da Administração Direta a Receber nos Poderes Legislativo, Judiciário, Defensoria e MP, cujo recurso está na conta do Tesouro Estadual) R\$ 85.380,00.

Nota 2. Há contas contábeis além das citadas anteriormente que, embora correspondam a valores restituíveis (Contas Contábeis: 2.1.8.8.0.00.00), estão classificadas em fontes distintas das fontes de recursos 862 - Recursos de Depósitos de Terceiros ou 869 - Outros Recursos Extraorçamentários, em razão de se considerar a fonte de recurso de origem correspondente, conforme linhas: Recursos Não vinculados de Impostos, Outros Recursos não vinculados, Outros Recursos Vinculados à Educação, Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS, Outros Recursos Vinculados à Saúde, Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência), Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde), Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência), Outras Vinculações Legais, Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário), da coluna "Demais Obrigações Financeiras".

ROBERTO DANIEL FOLTZ
Orientador de Célula
Contador CRC-CE 36.307/O-3

ROBERTA DE ALENCAR PITA
Secretária Executiva do Tesouro e Gestão Fiscal

FABRÍZIO GOMES SANTOS
Secretário da Fazenda

ALOÍSIO BARBOSA DE CARVALHO NETO
Controlador e Ouvidor-Geral

ELMANO DE FREITAS DA COSTA
Governador do Estado
Chefe do Poder Executivo