



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ - EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023

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

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO (g) (Subtotal))	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))
		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)	3.466.220.545,66	3.803.708,94	141.706.352,24	43.307.095,85	217.931.734,72	0,00	3.059.471.653,91	517.796.081,81	0,00	2.541.675.572,10
Recursos Não Vinculados de Impostos	2.516.393.358,46	3.358.462,83	136.388.080,13	38.718.043,14	214.697.674,16	0,00	2.123.231.098,20	498.816.299,59	0,00	1.624.414.798,61
Outros Recursos não Vinculados	949.827.187,20	445.246,11	5.318.272,11	4.589.052,71	3.234.060,56	0,00	936.240.555,71	18.979.782,22	0,00	917.260.773,49
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	3.822.608.488,61	6.576.091,63	101.779.240,96	49.632.938,44	112.906.164,52	0,00	3.551.714.053,06	559.195.898,68	0,00	2.992.518.154,38
Recursos Vinculados à Educação	895.304.703,46	4.788.448,35	60.933.283,16	8.251.769,04	372,09	0,00	821.330.830,82	159.037.825,14	0,00	662.293.005,68
Transferências do FUNDEB	117.520.422,97	4.523.050,04	56.415.228,94	2.595.741,82	12,25	0,00	53.986.389,92	7.944.637,45	0,00	46.041.752,47
Outros Recursos Vinculados à Educação	777.784.280,49	265.398,31	4.518.054,22	5.656.027,22	359,84	0,00	767.344.440,90	151.093.187,69	0,00	616.251.253,21
Recursos Vinculados à Saúde	391.273.253,65	81.424,19	634.269,35	2.123.722,89	614.369,22	0,00	387.819.468,00	101.606.948,95	0,00	286.212.519,05
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	346.510.550,19	56.473,58	529.893,43	2.098.757,61	0,00	0,00	343.825.425,57	77.713.878,03	0,00	266.111.547,54
Outros Recursos Vinculados à Saúde	44.762.703,46	24.950,61	104.375,92	24.965,28	614.369,22	0,00	43.994.042,43	23.893.070,92	0,00	20.100.971,51
Recursos Vinculados à Assistência Social	56.904.244,91	0,00	292.646,99	3.726,66	6.210,06	0,00	56.601.661,20	81.459,32	0,00	56.520.201,88
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	98.116.512,18	0,00	7.885.575,28	0,00	0,00	0,00	90.230.936,90	0,00	0,00	90.230.936,90
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	774.035.876,07	1.297.481,98	28.644.210,87	6.872.300,14	3.547.499,26	0,00	733.674.383,82	80.676.408,49	0,00	652.997.975,33
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	393.607.738,96	1.297.481,98	526.853,00	4.338.647,30	3.547.499,26	0,00	383.897.257,42	51.686.499,20	0,00	332.210.758,22
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	380.428.137,11	0,00	28.117.357,87	2.533.652,84	0,00	0,00	349.777.126,40	28.989.909,29	0,00	320.787.217,11
Demais Vinculações Legais	1.501.173.800,95	408.737,11	3.389.255,31	32.381.419,71	2.927.014,29	0,00	1.462.067.374,53	217.793.256,78	0,00	1.244.274.117,75
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	653.364.344,68	35.695,11	682.400,30	18.905.059,12	14.438,07	0,00	633.726.752,08	52.003.103,86	0,00	581.723.648,22
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	13.458.204,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.458.204,49	0,00	0,00	13.458.204,49
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	352.085.076,17	211.318,08	101.051,01	11.506.582,90	406,12	0,00	340.265.718,06	103.651.121,71	0,00	236.614.596,35
Outras Vinculações Legais	482.266.175,61	161.723,92	2.605.804,00	1.969.777,69	2.912.170,10	0,00	474.616.699,90	62.139.031,21	0,00	412.477.668,69
Recursos Extraorçamentários	105.800.097,39	0,00	0,00	0,00	105.810.699,60	0,00	-10.602,21	0,00	0,00	-10.602,21
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)	305.685.484,65	49.066,17	31.924.024,57	14.076,40	11.953.334,40	0,00	261.744.983,11	1.107.611,62	0,00	260.637.371,49
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	4.790.246,14	49.066,17	4.741.179,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	263.838.495,97	0,00	27.182.844,60	0,00	0,00	0,00	236.655.651,37	0,00	0,00	236.655.651,37
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	37.056.742,54	0,00	0,00	14.076,40	11.953.334,40	0,00	25.089.331,74	1.107.611,62	0,00	23.981.720,12
TOTAL (IV) = (I + II + III)	7.594.514.518,92	10.428.866,74	275.409.617,77	92.954.110,69	342.791.233,64	0,00	6.872.930.690,08	1.078.099.592,11	0,00	5.794.831.097,97

Fonte: Siate-CE / SEFAZ-CE

Nota 1: Na coluna Disponibilidade Bruta foram consideradas as contas 11111-Caixa e Equivalência de Caixa em Moeda Nacional -Consolidação e a conta 113829902- Arrecadação da DRE a Receber-Fora do Sistema DAE e na coluna demais Obrigações Financeiras foram consideradas as contas contábeis que iniciam com 2188-Valores Restituíveis .

Nota 2: Na linha Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) não devem ser informados os investimentos destinados à acumulação para pagamentos futuros. Dessa forma, foi deduzido o valor de R\$ 106.348.432,3;

Nota 3: Foram deduzidos os valores abaixo referentes a passivos financeiros, cujos valores estão registrados em Caixa e Equivalentes de Caixa:

-Distribuição de ICMS aos Municípios (R\$ 50.532.043,66) – linha Recursos Não Vinculados de Impostos;

-Distribuição de IPVA aos Municípios (R\$ 4.159.237,49) – linha Recursos Não Vinculados de Impostos;

-Transferências ao FUNDEB – linhas Recursos Não Vinculados de Impostos (R\$ 41.628.926,49 referente ao ICMS, IPVA e ITCD) e Outras Vinculações Legais (R\$ 7.887.782,31, referente ao FECOP);

-Receitas a Classificar – Rede Arrecadadora (R\$ 25.755,90) – linha Outras Vinculações;

- Receitas a Classificar - Regularização Financeira (R\$ 1.151.164,31) - linhas Recursos Não Vinculados de Impostos (R\$ 78,99), Outros Recursos Vinculados à Educação(R\$ 162.290,74), Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS (R\$ 343,85), Outros Recursos Vinculados à Saúde (R\$ 190,73)Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres- exceto Educação, Saúde e Assistência (R\$ 408,05), Recursos Vinculados a Fundos exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência (R\$ 581.039,94), Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição Plano Financeiro (R\$ 406.812,01).

-Arrecadação das Entidades da Administração Indireta a Repassar (R\$ 2.009.407,51) – linha Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência);

-Arrecadação das Entidades da Administração Direta a Repassar (R\$ 50.514,00) – linha Recursos Extraorçamentários.

-Nota 4: O valor de R\$ 35.794.740,49 foi deduzido das linhas: Recursos Não Vinculados de Impostos – R\$ 34.396.178,78; Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde) – R\$ 1.073.752,70 e Recursos de Alienação de Bens/Ativos – R\$ 324.809,01. Esses valores estão comprometidos com Restos a Pagar dos Outros Poderes e estão contabilizados na conta contábil 111122001 - LIMITE DE SAQUE COM VINCULAÇÃO DE PAGAMENTO, conforme abaixo:

Poder Legislativo – R\$ 29.273.941,91;

Poder Judiciário – R\$ 3.422.595,25;

Defensoria Pública – R\$ 3.098.203,33.

Nota 5: No exercício de 2023, os recursos financeiros decorrentes de depósitos de terceiros foram classificados na Fonte de Recurso 862,conforme Portaria nº 710/2021-Ministério da Economia/Secretária Especial de Fazenda/Secretária do Tesouro Nacional;

Nota 6: Esse anexo, publicado originalmente no dia 30/01/2024 será republicado no dia 01/04/2024, pelo motivos mencionados acima.

SAULO MOREIRA BRAGA
Orientador de Célula
Contador CRC-CE 15.129/O-5

MÁRCIO CARDEAL QUEIROZ DA SILVA
Secretário da Fazenda, respondendo

ALOÍSIO BARBOSA DE CARVALHO NETO
Controlador e Ouvidor-Geral

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