

DESPESA BRUTA COM PESSOAL POR ENTE CONSORCIADO	VALOR TRANSFERIDO POR CONTRATO DE RATEIO	VALOR EXECUTADO
CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DE TAUÁ	8.738.949,31	6.855.290,11
CONSORCIO PUBLICO DE SAUDE DO VALE DO CURU - CISVALE	11.440.664,64	9.077.399,41
CONSORCIO PUBLICO SAUDE DA MICRO SOBRAL	6.723.486,16	3.814.033,45
TOTAL	152.041.518,86	102.815.600,08

FONTE: Siafe-CE / SEFAZ-CE

Elmano de Freitas da Costa
CHEFE DO PODER EXECUTIVO
GOVERNADOR DO ESTADO
Milton Batista Junior
ORIENTADOR DA CONTABILIDADE GERAL
CONTADOR CRC Nº228072/O-2

**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL DE 2026**

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

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2026		
		ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	19.769.020.293,28	19.779.730.506,43		
Dívida Mobiliária	0,00	0,00		
Dívida Contratual	19.203.829.256,68	19.342.889.718,35		
Empréstimos	17.199.185.283,96	17.390.979.768,14		
Internos	5.365.066.842,34	6.746.742.462,68		
Externos	11.834.118.441,62	10.644.237.305,46		
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	1.300.323.649,06	1.336.566.378,83		
Financiamentos	132.453.178,89	109.251.323,07		
Internos	0,00	0,00		
Externos	132.453.178,89	109.251.323,07		
Parcelamento e Renegociação de dívidas	571.867.144,77	506.092.248,31		
De Tributos	0,00	0,00		
De Contribuições Previdenciárias	286.401,85	177.696,75		
De Demais Contribuições Sociais	4.453.873,28	3.695.407,80		
Do FGTS	0,00	0,00		
Com Instituição Não financeira	567.126.869,64	502.219.143,76		
Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00		
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	565.191.036,60	436.840.788,08		
Outras Dívidas	0,00	0,00		
DEDUÇÕES (II)	7.800.446.588,87	9.800.282.704,84		
Disponibilidade de Caixa¹	7.341.399.328,97	9.339.068.332,83		
Disponibilidade de Caixa Bruta	8.362.199.390,76	10.154.160.964,21		
(-) Restos a Pagar Processados	314.118.784,42	21.168.051,24		
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	706.681.277,37	793.924.580,14		
Demais Haveres Financeiros	459.047.259,90	461.214.372,01		
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	11.968.573.704,41	9.979.447.801,59		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	39.618.216.873,59	40.899.706.794,11		
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	52.640.269,08	53.631.385,18		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	39.565.576.604,51	40.846.075.408,93		
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	49,97	48,43		
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	30,25	24,43		
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200%	79.131.153.209,02	81.692.150.817,86		
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 180%	71.218.037.888,12	73.522.935.736,07		

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2026		
		ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00		
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)²	1.300.448.292,64	1.300.448.292,64		
PASSIVO ATUARIAL	88.397.973.299,84	88.397.973.299,84		
RP NÃO-PROCESSADOS	2.127.154.731,13	542.459.304,55		
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,00	0,00		
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	0,00	0,00		
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	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 Poderes;
Nota 2: Excluído da disponibilidade de caixa o valor de R\$ 210.038.366,08 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: 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 4: 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 5: Não considerado na disponibilidade o valor de aplicações financeiras de curto e longo prazo dos RPPS's no total de R\$ 3.067.514.704,29;

Nota 6: Em atendimento a alterações do Manual de Demonstrativo Fiscais, os valores aportados em contas especiais destinadas ao pagamento de precatórios, no valor de R\$ 433.504.505,62, não mais representam “Demais Haveres Financeiros”, sendo tais valores computados como dedução da linha “Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) – vencidos e não pagos”, de modo a refletir corretamente o impacto no cálculo da dívida consolidada, em conformidade com §30 do art. 100 da Constituição Federal, incluído pela EC nº 136/2025;

