

Tabela 6.2 - Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal - Estados



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
RELATORIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Período de Referência: Janeiro/Outubro de 2019

RREO - ANEXO 6 (LRF, art 53, inciso III)

Em reais

| ACIMA DA LINHA | | | | | | | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| RECEITAS PRIMÁRIAS | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS | | | | | |
| | | (a) | | | | | |
| RECEITAS CORRENTES (I) | 25.667.263.131,67 | 20.690.643.787,88 | | | | | |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 14.762.943.061,34 | 12.189.364.402,05 | | | | | |
| ICMS | 11.616.357.257,00 | 9.192.234.603,71 | | | | | |
| IPVA | 920.117.711,00 | 881.877.763,41 | | | | | |
| ITCD | 212.962.276,34 | 442.664.198,73 | | | | | |
| IRRF | 1.237.492.047,00 | 941.146.098,36 | | | | | |
| Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 776.013.770,00 | 731.441.737,84 | | | | | |
| Contribuições | 786.172.541,00 | 660.966.342,41 | | | | | |
| Recicla Patrimonial | 725.059.505,00 | 431.176.625,64 | | | | | |
| Aplicações Financeiras (II) | 302.987.862,00 | 279.264.893,91 | | | | | |
| Outras Receitas Patrimoniais | 422.071.643,00 | 151.911.731,73 | | | | | |
| Transferências Correntes | 8.571.533.830,68 | 6.872.549.670,21 | | | | | |
| Cota-Parte do FPE | 5.740.312.925,00 | 4.582.284.124,29 | | | | | |
| Transferências da LC 87/1996 | 23.057.077,00 | - | | | | | |
| Transferências da LC 61/1989 | 33.420.710,00 | 35.991.325,05 | | | | | |
| Transferências do FUNDEB | 1.549.858.972,64 | 1.399.035.906,09 | | | | | |
| Outras Transferências Correntes | 1.224.884.146,04 | 855.238.314,78 | | | | | |
| Demais Receitas Correntes | 821.554.193,65 | 536.586.747,57 | | | | | |
| Outras Receitas Financeiras (III) | 47.171.615,00 | 33.329.158,60 | | | | | |
| Receitas Correntes Restantes | 774.382.578,65 | 503.257.588,97 | | | | | |
| RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II - III) | 25.317.103.654,67 | 20.378.049.735,37 | | | | | |
| RECEITAS DE CAPITAL (V) | 3.046.020.427,82 | 510.772.446,90 | | | | | |
| Operações de Crédito (VI) | 2.218.826.240,00 | 370.155.237,64 | | | | | |
| Amortização de Empréstimos (VII) | - | - | | | | | |
| Alienação de Bens | 455.800,00 | 10.017.932,48 | | | | | |
| Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (VIII) | - | - | | | | | |
| Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (IX) | - | 5.600.000,00 | | | | | |
| Outras Alienações de Bens | 455.800,00 | 4.417.932,48 | | | | | |
| Transferências de Capital | 826.738.387,82 | 130.250.901,17 | | | | | |
| Convênios | 778.126.119,82 | 124.068.699,25 | | | | | |
| Outras Transferências de Capital | 48.612.268,00 | 6.182.201,92 | | | | | |
| Outras Receitas de Capital | - | 348.375,61 | | | | | |
| Outras Receitas de Capital Não Primárias (X) | - | - | | | | | |
| Outras Receitas de Capital Primárias | - | 348.375,61 | | | | | |
| RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = (V - VI - VII - VIII - IX - X) | 827.194.187,82 | 135.017.209,26 | | | | | |
| RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = (IV + XI) | 26.144.297.842,49 | 20.513.066.944,63 | | | | | |
| Até o Bimestre / | | | | | | | |
| DESPESAS PRIMÁRIAS | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESAS EMPENHADAS | DESPESAS LIQUIDADAS | DESPESAS PAGAS (a) | RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (b) | RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | |
| | | | | | | LIQUIDADOS | PAGOS (c) |
| DESPESAS CORRENTES (XIII) | 23.347.660.172,81 | 18.080.507.024,38 | 17.681.486.849,24 | 17.584.837.886,92 | 144.704.680,46 | 346.623.934,03 | 346.085.870,11 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 12.054.847.920,01 | 9.358.724.199,85 | 9.358.724.199,85 | 9.341.762.238,35 | 17.131.639,11 | 161.124,59 | 161.124,59 |
| Juros e Encargos da Dívida (XIV) | 641.907.746,00 | 528.471.841,54 | 528.471.841,54 | 528.471.841,54 | - | - | - |
| Outras Despesas Correntes | 10.650.904.506,80 | 8.193.310.982,99 | 7.799.612.513,34 | 7.714.603.807,03 | 127.573.041,35 | 346.462.809,44 | 345.924.745,52 |
| Transferências Constitucionais e Legais | 3.798.882.524,00 | 3.074.122.374,77 | 2.986.359.591,52 | 2.984.325.955,48 | 74.635.941,14 | - | - |
| Demais Despesas Correntes | 6.852.021.982,80 | 5.119.188.608,22 | 4.813.252.921,82 | 4.730.277.851,55 | 52.937.100,21 | 346.462.809,44 | 345.924.745,52 |
| DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII - XIV) | 22.705.752.426,81 | 17.552.035.182,84 | 17.153.015.007,70 | 17.056.366.045,38 | 144.704.680,46 | 346.623.934,03 | 346.085.870,11 |
| DESPESAS DE CAPITAL (XVI) | 5.638.456.818,55 | 2.181.391.904,29 | 2.061.202.194,47 | 2.032.555.141,98 | 17.512.979,51 | 144.224.902,13 | 145.298.835,53 |
| Investimentos | 3.926.305.271,46 | 1.252.859.401,62 | 1.132.669.691,80 | 1.104.103.029,88 | 17.512.979,51 | 144.224.902,13 | 145.298.835,53 |
| Inversões Financeiras | 190.388.717,09 | 125.200.082,45 | 125.200.082,45 | 125.119.691,88 | - | - | - |
| Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XVII) | 32.861.000,00 | - | - | - | - | - | - |
| Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XVIII) | - | - | - | - | - | - | - |
| Aquisição de Título de Crédito (XIX) | - | - | - | - | - | - | - |
| Demais Inversões Financeiras | 157.527.717,09 | 125.200.082,45 | 125.200.082,45 | 125.119.691,88 | - | - | - |
| Amortização da Dívida (XX) | 1.521.762.830,00 | 803.332.420,22 | 803.332.420,22 | 803.332.420,22 | - | - | - |
| DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XXI) = (XVI - XVII - XVIII - XIX - XX) | 4.083.832.988,55 | 1.378.059.484,07 | 1.257.869.774,25 | 1.229.222.721,76 | 17.512.979,51 | 144.224.902,13 | 145.298.835,53 |
| RESERVA DE CONTINGENCIA (XXII) | 227.589.483,05 | - | - | - | - | - | - |
| PROGRAMAS DE INFRAESTRUTURA (XXIib) | 1.290.395.532,30 | 518.197.686,84 | 513.399.777,70 | 505.372.437,88 | 8.005.170,39 | 34.091.876,03 | 34.015.795,69 |
| DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII) = (XV + XXI + XXII - XXIib) | 25.726.779.366,11 | 18.411.896.980,07 | 17.897.485.004,25 | 17.780.216.329,26 | 154.212.489,58 | 456.756.960,13 | 457.368.909,95 |
| RESULTADO PRIMÁRIO - Acima da Linha (XXIV) = [XIIa - (XXIIIa + XXIib + XXIc)] | | | | 2.121.269.215,84 | | | |

| META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO | | VALOR CORRENTE | |
|---|--------------------------|--------------------------|--|
| Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência | | 597.707.000,00 | |
| JUROS NOMINAIS | | Até o Bimestre / | |
| | | VALOR INCORRIDO | |
| Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (XXV) | | 279.264.893,91 | |
| Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (XXVI) | | 565.384.127,22 | |
| RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha (XXVII) = XXIV + (XXV - XXVI) | | 1.835.149.982,53 | |
| META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL | | VALOR CORRENTE | |
| Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência | | - 605.602.000,00 | |
| ABAIXO DA LINHA | | | |
| CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL | SALDO | | |
| | Em 31/Dez/-1 (a) | Até o Bimestre / (b) | |
| DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII) | 13.865.126.013,10 | 13.762.315.119,14 | |
| DEDUÇÕES (XXIX) | 2.902.699.769,80 | 4.313.673.340,39 | |
| Disponibilidade de Caixa | 2.902.699.769,80 | 4.313.673.340,39 | |
| Disponibilidade de Caixa Bruta | 3.169.616.459,93 | 4.325.345.437,41 | |
| (-) Restos a Pagar Processados (XXX) | 266.916.690,13 | 11.672.097,02 | |
| Demais Haveres Financeiros | - | - | |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX) | 10.962.426.243,30 | 9.448.641.778,75 | |
| RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb) | | 1.513.784.464,55 | |
| AJUSTE METODOLÓGICO | | Até o Bimestre / | |
| VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb) | | 255.244.593,11 | |
| RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (IX) | | 5.600.000,00 | |
| PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV) | | 165.347.469,00 | |
| VARIAÇÃO CAMBIAL (XXXV) | | 234.251.049,48 | |
| PAGAMENTO DE PRECATORIOS INTEGRANTES DA DC (XXXVI) | | - | |
| OUTROS AJUSTES (XXXVII) | | 182.611.592,61 | |
| RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXVIII) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV - XXXVI + XXXVII) | | 1.835.149.982,53 | |
| RESULTADO PRIMARIO - Abaixo da Linha (XXXVII) = XXXVI - (XXV - XXVI) | | 2.121.269.215,84 | |
| INFORMAÇÕES ADICIONAIS | | PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA | |
| SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | | | |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS | | | |
| Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais | | | |
| RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS | | | |

FONTE: S2GPR; COTES/CEPLA; : 28/11/2019 09:49

NOTA 1: A Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO do Ceará, da mesma forma que a da União, estabelece que as despesas referentes a programas nela definidos como de infraestrutura, devem ser deduzidas do cálculo do Resultado Primário. Desta forma, a própria meta é calculada segundo essa metodologia. Na apuração oficial do Resultado Primário de 2019, em obediência ao que estabelece o Art. 20, § 2º, da supracitada Lei nº 16.613/2018, foi deduzido para a apuração do Resultado Primário, o valor de R\$ 547.393.403,96 referente aos programas de Infraestrutura, dessa forma o resultado é um Superávit Primário de R\$ 2.121.269.215,84

Nota 2: Considerando a metodologia estabelecida pelo MDF/STN, divergente da estabelecida pelo Estado do Ceará na LDO, a meta prevista de Resultado Primário para o ano de 2019 seria de R\$ -164.282.000,00;

Nota 3: Resultado Primário apurado na metodologia do MDF/STN de janeiro a outubro/2019, sem excluir programas de infraestrutura, seria de R\$ 1.573.875.811,88.

Nota 4: A disponibilidade de caixa abrange os órgãos da Administração Direta, Autarquias, Fundações, Fundos, Empresas Dependentes e os Poderes;

Nota 5: Excluído da disponibilidade de caixa bruta o valor de R\$ 1.267.453.404,56 que estão comprometidos com passivos financeiros, tais como: depósitos e cauções, fianças criminais, depósitos judiciais e outros depósitos de terceiros;

Nota 6: Excluído da disponibilidade de caixa o valor de R\$ 448.522.466,56 do RPPS;

Nota 7: O valor de R\$ 165.347.469,00, Passivos Reconhecidos na DC, se refere a parcelamentos tributários;

Nota 8: A estrutura do demonstrativo procura compatibilizar as metodologias "acima da linha" e "abaixo" da linha", sendo registrado na linha "Outros Ajustes" os valores não destacados em linhas específicas na metodologias abaixo da linha;

Nota 9: O valor do resultado primário nominal pelos critérios "acima da linha" e "abaixo da linha" e o valor de "Outros Ajustes" difere do informado no SICONFI - Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro - por que referido sistema não prevê a exclusão dos programas de infraestrutura.

TALVANI RABELO AGUIAR
ORIENTADOR DE CÉLULA
CONTADOR CRC-CE 021950/O-8

CAMILO SOBREIRA DE SANTANA
CHEFE DO PODER EXECUTIVO