

Tabela 6.2 - Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal - Estados



GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
Período de Referência: Janeiro/Agosto de 2020

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

Em reais

ACIMA DA LINHA							
RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS					
		(a)					
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>27.193.442.218,02</b>	<b>17.008.501.736,31</b>					
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>15.174.083.338,52</b>	<b>8.712.287.227,12</b>					
ICMS	12.048.288.332,00	6.689.538.189,28					
IPVA	1.019.093.004,00	858.202.710,49					
ITCD	117.863.027,00	26.510.107,31					
IRRF	1.300.622.500,00	756.416.800,34					
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	688.216.475,52	381.619.419,70					
<b>Contribuições</b>	<b>846.161.017,00</b>	<b>563.247.192,65</b>					
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>398.942.173,50</b>	<b>164.157.329,00</b>					
Aplicações Financeiras (II)	324.967.089,50	142.538.631,26					
Outras Receitas Patrimoniais	73.975.084,00	21.618.697,74					
<b>Transferências Correntes</b>	<b>9.841.762.636,21</b>	<b>6.928.577.932,79</b>					
Cota-Parte do FPE	5.897.616.837,00	3.576.374.575,63					
Transferências da LC 87/1996	-	-					
Transferências da LC 61/1989	56.883.423,00	26.419.813,29					
Transferências do FUNDEB	1.635.537.347,00	1.052.969.471,03					
Outras Transferências Correntes	2.251.725.029,21	2.272.814.072,84					
<b>Demais Receitas Correntes</b>	<b>932.493.052,79</b>	<b>640.232.054,75</b>					
Outras Receitas Financeiras (III)	36.665.758,00	11.596.531,52					
Receitas Correntes Restantes	895.827.294,79	628.635.523,23					
<b>RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II - III)</b>	<b>26.831.809.370,52</b>	<b>16.854.366.573,53</b>					
<b>RECEITAS DE CAPITAL (V)</b>	<b>3.211.397.168,88</b>	<b>1.479.529.458,66</b>					
<b>Operações de Crédito (VI)</b>	<b>2.490.835.255,37</b>	<b>1.334.806.803,84</b>					
<b>Amortização de Empréstimos (VII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>					
<b>Alienação de Bens</b>	<b>186.800,00</b>	<b>318.376,82</b>					
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (VIII)	-	-					
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (IX)	-	-					
Outras Alienações de Bens	186.800,00	318.376,82					
<b>Transferências de Capital</b>	<b>720.375.113,51</b>	<b>141.948.425,71</b>					
Convênios	691.706.817,51	114.221.771,65					
Outras Transferências de Capital	28.668.296,00	27.726.654,06					
<b>Outras Receitas de Capital</b>	<b>-</b>	<b>2.455.852,29</b>					
Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)	-	-					
Outras Receitas de Capital Primárias	-	2.455.852,29					
<b>RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = (V - VI - VII - VIII - IX - X)</b>	<b>720.561.913,51</b>	<b>144.722.654,82</b>					
<b>RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = (IV + XI)</b>	<b>27.552.371.284,03</b>	<b>16.999.089.228,35</b>					
DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre / 2020					
		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS (a)	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (b)	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
						LIQUIDADOS	PAGOS (c)
<b>DESPESAS CORRENTES (XIII)</b>	<b>24.513.031.433,08</b>	<b>14.276.115.936,25</b>	<b>13.989.842.517,40</b>	<b>13.946.946.111,62</b>	<b>152.642.980,81</b>	<b>397.736.187,85</b>	<b>396.878.937,13</b>
Pessoal e Encargos Sociais	12.508.362.936,54	7.713.502.515,39	7.703.412.017,39	7.694.993.376,63	14.178.200,47	946.901,62	946.901,62
Juros e Encargos da Dívida (XIV)	614.093.045,19	383.219.549,37	383.219.549,37	383.219.549,37	-	-	-
Outras Despesas Correntes	11.390.575.451,35	6.179.393.871,49	5.903.210.950,64	5.868.733.185,62	138.464.780,34	396.789.286,23	395.932.035,51
Transferências Constitucionais e Legais	3.967.486.623,00	2.301.177.182,87	2.270.398.081,34	2.270.398.081,34	66.117.894,56	-	-
Demais Despesas Correntes	7.423.088.828,35	3.878.216.688,62	3.632.812.869,30	3.598.335.104,28	72.346.885,78	396.789.286,23	395.932.035,51
<b>DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII - XIV)</b>	<b>23.898.938.387,89</b>	<b>13.892.896.386,88</b>	<b>13.606.622.968,03</b>	<b>13.563.726.562,25</b>	<b>152.642.980,81</b>	<b>397.736.187,85</b>	<b>396.878.937,13</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL (XVI)</b>	<b>4.765.421.984,49</b>	<b>1.847.048.796,32</b>	<b>1.768.366.318,97</b>	<b>1.760.848.548,94</b>	<b>37.697.832,74</b>	<b>246.214.615,60</b>	<b>246.176.764,41</b>
Investimentos	2.823.273.899,09	908.701.479,76	831.083.183,23	823.591.884,62	37.697.104,74	246.214.615,60	246.176.764,41
Inversões Financeiras	161.290.961,50	105.951.273,16	104.887.092,34	104.860.620,92	728,00	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XVII)	8.172.277,10	1.062.255,42	-	-	-	-	-
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XVIII)	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Título de Crédito (XIX)	-	-	-	-	-	-	-
Demais Inversões Financeiras	153.118.684,40	104.889.017,74	104.887.092,34	104.860.620,92	728,00	-	-
Amortização da Dívida (XX)	1.780.857.123,90	832.396.043,40	832.396.043,40	832.396.043,40	-	-	-
<b>DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XXI) = (XVI - XVII - XVIII - XIX - XX)</b>	<b>2.976.392.583,49</b>	<b>1.013.590.497,50</b>	<b>935.970.275,57</b>	<b>928.452.505,54</b>	<b>37.697.832,74</b>	<b>246.214.615,60</b>	<b>246.176.764,41</b>
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)	274.893.556,52	-	-	-	-	-	-
PROGRAMAS DE INFRAESTRUTURA (XXIIb)	824.498.171,50	230.023.430,28	224.313.899,45	223.637.542,82	11.566.354,71	109.857.605,27	109.857.605,27
<b>DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII) = (XV + XXI + XXII - XXIIb)</b>	<b>26.325.726.356,40</b>	<b>14.676.463.454,10</b>	<b>14.318.279.344,15</b>	<b>14.268.541.524,97</b>	<b>178.774.458,84</b>	<b>534.093.198,18</b>	<b>533.198.096,27</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO - Acima da Linha (XXIV) = [XIIa - (XXIIIa + XXIIIb + XXIIIc)]</b>				<b>2.018.575.148,27</b>			

META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO		VALOR CORRENTE
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência		694.781.000,00
JUROS NOMINAIS		Até o Bimestre / 2020
		VALOR INCORRIDO
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (XXV)		142.538.631,26
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (XXVI)		422.294.946,17
<b>RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha (XXVII) = XXIV + (XXV - XXVI)</b>		<b>1.738.818.833,36</b>
META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL		VALOR CORRENTE
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência		- 367.895.000,00
ABAIXO DA LINHA		
CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL		SALDO
		Em 31/Dez/2019
		(a)
		Até o Bimestre / 2020
		(b)
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)</b>		<b>14.906.375.117,99</b>
DEDUÇÕES (XXIX)		3.911.204.664,29
Disponibilidade de Caixa		3.783.429.347,88
Disponibilidade de Caixa Bruta		4.071.407.516,34
(-) Restos a Pagar Processados (XXX)		287.978.168,46
Demais Haveres Financeiros		127.775.316,41
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX)</b>		<b>10.995.170.453,70</b>
<b>RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb)</b>		<b>- 1.047.856.930,49</b>
AJUSTE METODOLÓGICO		Até o Bimestre / 2020
VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb)		277.308.053,76
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (IX)		-
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV)		
VARIAÇÃO CAMBIAL (XXXV)		2.727.843.928,52
PAGAMENTO DE PRECATORIOS INTEGRANTES DA DC (XXXVI)		
AJUSTES RELATIVOS AO RPPS(XXXVII)		35.669.284,74
OUTROS AJUSTES (XXXVIII)		300.470.604,35
<b>RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXIX) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV - XXXVI + XXXVII + XXXVIII)</b>		<b>1.738.818.833,36</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da Linha (XXXVII) = XXXVI - (XXV - XXVI)</b>		<b>2.018.575.148,27</b>
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.

NOTA 1: A Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO do Ceará 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 2020, em obediência ao que estabelece o Art. 20, § 2º, da supracitada Lei nº 16.944/2019, foi deduzido para a apuração do Resultado Primário, o valor de R\$ 345.061.502,80 referente aos programas de Infraestrutura, dessa forma o resultado é um Superávit Primário de R\$ 2.018.575.148,27

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\$ -239.404.263,00;

NOTA 3: O Resultado Primário apurado na metodologia do MDF/STN de janeiro a junho/2020, sem excluir programas de infraestrutura, é de R\$ 1.673.513.645,47.

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\$ 1.240.181.807,05 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\$ 858.510.051,78 dos RPPS's;

NOTA 7: Não considerado na disponibilidade o valor de aplicações financeiras de curto e longo prazo dos RPPS's no total de R\$ 333.759.607,98.

NOTA 8: Os Demais Haveres Financeiros correspondem a valores repassados pelo Poder Executivo e que estão sob administração do Tribunal de Justiça do Estado do Ceará e Tribunal Regional de Trabalho para pagamento de precatórios. Ofícios TJ ASPREC nº 1142/2019 e 232/2020.

NOTA 9: 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 10: O valor da linha Ajustes relativos ao RPPS se refere a superávit nas fontes de contribuições dos segurados no período do período.

NOTA 11: Composição de Outros Ajuste:

Outros Ajustes:	RS 300.470.604,35
Despesas de Infraestrutura excluídas:	(-) RS 345.061.502,80
Diferença entre Receitas e Despesas Intraorçamentárias:	(+) RS44.083.403,40
Movimentação Bancária entre Gestoras do dia 31/08	
Pendente de crédito em conta bancária	(+) RS 31.579.835,17
Outros Ajustes a Especificar:	RS 31.072.340,12

NOTA 12: 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 conta dos programas de infraestrutura, não previstos no SICONFI.

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

CAMILO SOBREIRA DE SANTANA  
CHEFE DO PODER EXECUTIVO EM EXERCÍCIO