

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/Outubro 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>27.795.447.000,56</b>	<b>21.739.512.509,81</b>						
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>15.174.783.338,52</b>	<b>11.336.119.653,02</b>						
ICMS	12.048.988.332,00	8.907.896.138,56						
IPVA	1.019.093.004,00	923.160.603,75						
ITCD	117.863.027,00	48.444.248,69						
IRRF	1.300.622.500,00	944.898.343,05						
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	688.216.475,52	511.720.318,97						
<b>Contribuições</b>	<b>901.161.017,00</b>	<b>724.815.482,13</b>						
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>398.942.173,50</b>	<b>219.383.761,86</b>						
Aplicações Financeiras (II)	324.967.089,50	160.336.785,12						
Outras Receitas Patrimoniais	73.975.084,00	59.046.976,74						
<b>Transferências Correntes</b>	<b>10.388.067.418,75</b>	<b>8.680.662.540,77</b>						
Cota-Parte do FPE	5.896.916.837,00	4.302.055.838,89						
Transferências da LC 87/1996	-	-						
Transferências da LC 61/1989	56.883.423,00	35.998.808,91						
Transferências do FUNDEB	1.635.537.347,00	1.306.247.314,36						
Outras Transferências Correntes	2.798.729.811,75	3.036.360.578,61						
<b>Demais Receitas Correntes</b>	<b>932.493.052,79</b>	<b>778.531.072,03</b>						
Outras Receitas Financeiras (III)	36.665.758,00	19.012.551,01						
Receitas Correntes Restantes	895.827.294,79	759.518.521,02						
<b>RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II - III)</b>	<b>27.433.814.153,06</b>	<b>21.560.163.173,68</b>						
<b>RECEITAS DE CAPITAL (V)</b>	<b>2.648.717.141,81</b>	<b>1.506.886.213,35</b>						
<b>Operações de Crédito (VI)</b>	<b>1.934.287.028,30</b>	<b>1.343.730.115,65</b>						
<b>Amortização de Empréstimos (VII)</b>	-	-						
<b>Alienação de Bens</b>	-	<b>318.377,82</b>						
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (VIII)	-	-						
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (IX)	-	-						
Outras Alienações de Bens	-	318.377,82						
<b>Transferências de Capital</b>	<b>714.430.113,51</b>	<b>160.379.133,51</b>						
Convênios	685.811.817,51	125.078.910,45						
Outras Transferências de Capital	28.618.296,00	35.300.223,06						
<b>Outras Receitas de Capital</b>	-	<b>2.458.586,37</b>						
Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)	-	-						
Outras Receitas de Capital Primárias	-	2.458.586,37						
<b>RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = (V - VI - VII - VIII - IX - X)</b>	<b>714.430.113,51</b>	<b>163.156.097,70</b>						
<b>RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = (IV + XI)</b>	<b>28.148.244.266,57</b>	<b>21.723.319.271,38</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>25.043.291.344,92</b>	<b>18.116.411.802,53</b>	<b>17.705.750.040,12</b>	<b>17.655.726.807,76</b>	<b>152.956.499,37</b>	<b>407.160.682,89</b>	<b>406.327.672,26</b>	
Pessoal e Encargos Sociais	12.621.230.750,92	9.546.343.590,81	9.537.545.355,27	9.526.978.986,94	14.178.200,47	946.901,62	946.901,62	
Juros e Encargos da Dívida (XIV)	617.378.045,19	417.434.488,08	417.434.488,08	417.434.488,08	-	-	-	
Outras Despesas Correntes	11.804.682.548,81	8.152.633.723,64	7.750.770.196,77	7.711.313.332,74	138.778.298,90	406.213.781,27	405.380.770,64	
Transferências Constitucionais e Legais	3.967.486.623,00	3.007.697.311,76	2.935.073.784,06	2.935.073.784,06	66.117.894,56	-	-	
Demais Despesas Correntes	7.837.195.925,81	5.144.936.411,88	4.815.696.412,71	4.776.239.548,68	72.660.404,34	406.213.781,27	405.380.770,64	
<b>DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII - XIV)</b>	<b>24.425.913.299,73</b>	<b>17.698.977.314,45</b>	<b>17.288.315.552,04</b>	<b>17.238.292.319,68</b>	<b>152.956.499,37</b>	<b>407.160.682,89</b>	<b>406.327.672,26</b>	
<b>DESPESAS DE CAPITAL (XVI)</b>	<b>5.150.831.229,10</b>	<b>2.383.589.965,98</b>	<b>2.287.969.222,71</b>	<b>2.280.321.659,42</b>	<b>37.961.655,88</b>	<b>260.296.800,02</b>	<b>260.414.887,66</b>	
Investimentos	3.197.678.710,64	1.295.651.795,40	1.200.041.764,75	1.192.394.201,46	37.960.927,88	260.296.800,02	260.414.887,66	
Inversões Financeiras	171.079.394,56	130.712.473,59	130.701.760,97	130.701.760,97	728,00	-	-	
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XVII)	17.186.739,10	1.306.828,04	1.306.828,04	1.306.828,04	-	-	-	
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XVIII)	-	-	-	-	-	-	-	
Aquisição de Título de Crédito (XIX)	-	-	-	-	-	-	-	
Demais Inversões Financeiras	153.892.655,46	129.405.645,55	129.394.932,93	129.394.932,93	728,00	-	-	
Amortização da Dívida (XX)	1.782.073.123,90	957.225.696,99	957.225.696,99	957.225.696,99	-	-	-	
<b>DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XXI) = (XVI - XVII - XVIII - XIX - XX)</b>	<b>3.351.571.366,10</b>	<b>1.425.057.440,95</b>	<b>1.329.436.697,68</b>	<b>1.321.789.134,39</b>	<b>37.961.655,88</b>	<b>260.296.800,02</b>	<b>260.414.887,66</b>	
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)</b>	<b>272.803.920,75</b>	-	-	-	-	-	-	
<b>PROGRAMAS DE INFRAESTRUTURA (XXIIb)</b>	<b>980.269.962,95</b>	<b>378.953.029,80</b>	<b>375.805.849,63</b>	<b>375.805.849,63</b>	<b>11.566.354,71</b>	<b>109.919.839,04</b>	<b>109.919.839,04</b>	
<b>DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII) = (XV + XXI + XXII - XXIIb)</b>	<b>27.070.018.623,63</b>	<b>18.745.081.725,60</b>	<b>18.241.946.400,09</b>	<b>18.184.275.604,44</b>	<b>179.351.800,54</b>	<b>557.537.643,87</b>	<b>556.822.720,88</b>	
<b>RESULTADO PRIMÁRIO - Acima da Linha (XXIV) = [XIIa - (XXIIIa + XXIIIb + XXIIIc)]</b>				<b>2.802.869.145,52</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)		160.336.785,12
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (XXVI)		486.886.027,80
<b>RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha (XXVII) = XXIV + (XXV - XXVI)</b>		<b>2.476.319.902,84</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>- 1.214.075.256,04</b>
AJUSTE METODOLÓGICO		Até o Bimestre / 2020
VARIACÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb)		278.047.713,92
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (IX)		-
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV)		-
VARIACÃO CAMBIAL (XXXV)		3.292.722.610,75
PAGAMENTO DE PRECATORIOS INTEGRANTES DA DC (XXXVI)		-
AJUSTES RELATIVOS AO RPPS(XXXVII)		50.702.810,14
OUTROS AJUSTES (XXXVIII)		625.017.451,91
<b>RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXIX) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV - XXXVI + XXXVII + XXXVIII)</b>		<b>2.476.319.902,84</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da Linha (XXXVII) = XXXVI - (XXV - XXVI)</b>		<b>2.802.869.145,52</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, COPAC/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\$ 497.292.043,38 referente aos programas de Infraestrutura, dessa forma o resultado é um Superávit Primário de R\$ 2.802.869.145,52

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 2020 seria de R\$ 59.084.000,00;

Nota 3: O Resultado Primário apurado na metodologia do MDF/STN de janeiro a outubro/2020, sem excluir programas de infraestrutura, é de R\$ 2.305.577.102,14.

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\$ 1.247.749.304,32 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\$ 893.458.157,65 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\$ 333.923.658,22;

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 período.

Nota 11: Composição de Outros Ajuste:

Outros Ajustes: R\$ 625.017.451,91

Despesas de Infraestrutura excluídas: (-) R\$ 497.292.043,38

Diferença entre Receitas e Despesas Intraorçamentárias: (-) R\$ 24.415.625,27

Outros Ajustes a Especificar: R\$ 103.309.783,26

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