

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/Fevereiro 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>26.121.677.447,00</b>	<b>4.671.819.536,29</b>					
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>15.172.266.514,00</b>	<b>2.653.324.262,21</b>					
ICMS	12.048.288.332,00	1.960.943.795,69					
IPVA	1.019.093.004,00	386.169.652,69					
ITCD	117.863.027,00	7.747.200,74					
IRRF	1.300.622.500,00	188.583.352,38					
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	686.399.651,00	109.880.260,71					
<b>Contribuições</b>	<b>846.161.017,00</b>	<b>115.994.798,86</b>					
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>400.469.135,00</b>	<b>46.259.756,17</b>					
Aplicações Financeiras (II)	326.494.051,00	41.322.020,36					
Outras Receitas Patrimoniais	73.975.084,00	4.937.735,81					
<b>Transferências Correntes</b>	<b>8.772.797.452,00</b>	<b>1.733.083.296,83</b>					
Cota-Parte do FPE	5.897.616.837,00	1.210.768.716,20					
Transferências da LC 87/1996	-	-					
Transferências da LC 61/1989	56.883.423,00	7.093.506,41					
Transferências do FUNDEB	1.635.537.347,00	360.490.600,89					
Outras Transferências Correntes	1.182.759.845,00	154.730.473,33					
<b>Demais Receitas Correntes</b>	<b>929.983.329,00</b>	<b>123.157.422,22</b>					
Outras Receitas Financeiras (III)	36.665.758,00	3.574.850,04					
Receitas Correntes Restantes	893.317.571,00	119.582.572,18					
<b>RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II - III)</b>	<b>25.758.517.638,00</b>	<b>4.626.922.665,89</b>					
<b>RECEITAS DE CAPITAL (V)</b>	<b>2.256.812.712,00</b>	<b>12.501.228,71</b>					
<b>Operações de Crédito (VI)</b>	<b>1.543.113.198,00</b>	<b>4.757.459,73</b>					
<b>Amortização de Empréstimos (VII)</b>	-	-					
<b>Alienação de Bens</b>	-	<b>51.899,50</b>					
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (VIII)	-	-					
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (IX)	-	-					
Outras Alienações de Bens	-	51.899,50					
<b>Transferências de Capital</b>	<b>713.699.514,00</b>	<b>7.691.869,48</b>					
Convênios	691.561.218,00	7.443.869,48					
Outras Transferências de Capital	22.138.296,00	248.000,00					
<b>Outras Receitas de Capital</b>	-	-					
Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)	-	-					
Outras Receitas de Capital Primárias	-	-					
<b>RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = (V - VI - VII - VIII - IX - X)</b>	<b>713.699.514,00</b>	<b>7.743.768,98</b>					
<b>RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = (IV + XI)</b>	<b>26.472.217.152,00</b>	<b>4.634.666.434,87</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>23.800.612.986,76</b>	<b>3.128.260.834,95</b>	<b>2.950.936.463,82</b>	<b>2.936.695.402,32</b>	<b>81.651.732,74</b>	<b>253.236.927,61</b>	<b>246.651.026,09</b>
Pessoal e Encargos Sociais	12.369.675.363,98	1.808.188.583,69	1.800.029.533,00	1.794.133.468,24	14.067.187,11	933.482,77	933.482,77
Juros e Encargos da Dívida (XIV)	696.582.584,00	120.074.665,16	120.074.665,16	120.074.665,16	-	-	-
Outras Despesas Correntes	10.734.355.038,78	1.199.997.586,10	1.030.832.265,66	1.022.487.268,92	67.584.545,63	252.303.444,84	245.717.543,32
Transferências Constitucionais e Legais	3.967.486.623,00	764.277.590,49	701.268.199,90	701.268.199,90	-	-	-
Demais Despesas Correntes	6.766.868.415,78	435.719.995,61	329.564.065,76	321.219.069,02	67.584.545,63	252.303.444,84	245.717.543,32
<b>DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII - XIV)</b>	<b>23.104.030.402,76</b>	<b>3.008.186.169,79</b>	<b>2.830.861.798,66</b>	<b>2.816.620.737,16</b>	<b>81.651.732,74</b>	<b>253.236.927,61</b>	<b>246.651.026,09</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL (XVI)</b>	<b>4.173.606.292,72</b>	<b>251.735.509,96</b>	<b>222.401.338,05</b>	<b>217.949.724,73</b>	<b>35.022.797,90</b>	<b>89.706.162,60</b>	<b>88.486.617,52</b>
Investimentos	2.971.525.502,72	51.110.957,50	21.793.850,99	17.342.237,67	35.022.069,90	89.706.162,60	88.486.617,52
Inversões Financeiras	177.382.717,00	23.440.404,02	23.423.338,62	23.423.338,62	728,00	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XVII)	31.941.000,00	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XVIII)	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Título de Crédito (XIX)	-	-	-	-	-	-	-
Demais Inversões Financeiras	145.441.717,00	23.440.404,02	23.423.338,62	23.423.338,62	728,00	-	-
Amortização da Dívida (XX)	1.024.698.073,00	177.184.148,44	177.184.148,44	177.184.148,44	-	-	-
<b>DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XXI) = (XVI - XVII - XVIII - XIX - XX)</b>	<b>3.116.967.219,72</b>	<b>74.551.361,52</b>	<b>45.217.189,61</b>	<b>40.765.576,29</b>	<b>35.022.797,90</b>	<b>89.706.162,60</b>	<b>88.486.617,52</b>
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)</b>	<b>326.036.686,00</b>	-	-	-	-	-	-
<b>PROGRAMAS DE INFRAESTRUTURA (XXIIb)</b>	<b>934.185.263,00</b>	<b>27.398.211,27</b>	<b>13.314.276,15</b>	<b>10.063.554,28</b>	<b>11.566.354,71</b>	<b>29.354.951,58</b>	<b>29.354.951,58</b>
<b>DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII) = (XV + XXI + XXII - XXIIb)</b>	<b>25.612.849.045,48</b>	<b>3.055.339.320,04</b>	<b>2.862.764.712,12</b>	<b>2.847.322.759,17</b>	<b>105.108.175,93</b>	<b>313.588.138,63</b>	<b>305.782.692,03</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO - Acima da Linha (XXIV) = [XIIa - (XXIIIa + XXIIIb + XXIIIc)]</b>				<b>1.376.452.807,74</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)		41.322.020,36
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (XXVI)		123.300.145,50
<b>RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha (XXVII) = XXIV + (XXV - XXVI)</b>		<b>1.294.474.682,60</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>	<b>15.612.746.165,59</b>
DEDUÇÕES (XXIX)	3.911.204.664,29	5.319.276.174,18
Disponibilidade de Caixa	3.783.429.347,88	5.191.500.857,77
Disponibilidade de Caixa Bruta	4.071.407.516,34	5.282.155.932,24
(-) Restos a Pagar Processados (XXX)	287.978.168,46	90.655.074,47
Demais Haveres Financeiros	127.775.316,41	127.775.316,41
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX)</b>	<b>10.995.170.453,70</b>	<b>10.293.469.991,41</b>
<b>RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb)</b>		<b>701.700.462,29</b>
AJUSTE METODOLÓGICO		Até o Bimestre / 2020
VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb)		197.323.093,99
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (IX)		-
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV)		
VARIAÇÃO CAMBIAL (XXXV)		875.575.660,89
PAGAMENTO DE PRECATÓRIOS INTEGRANTES DA DC (XXXVI)		
AJUSTES RELATIVOS AO RPPS (XXXVII)		- 10.224.907,65
OUTROS AJUSTES (XXXVIII)		- 75.253.438,94
<b>RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXIX) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV - XXXVI + XXXVII + XXXVIII)</b>		<b>1.294.474.682,60</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da Linha (XXXVII) = XXXVI - (XXV - XXVI)</b>		<b>1.376.452.807,74</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, 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 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\$ 50.984.860,57 referente aos programas de Infraestrutura, dessa forma o resultado é um Superávit Primário de R\$ 1.376.452.807,74

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 fevereiro/201, sem excluir programas de infraestrutura, seria de R\$ 1.302.301.783,36 .

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\$ 1.219.188.268,00 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\$ 578.712.757,20 do RPPS;

Nota 7: 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 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 da linha Ajustes relativos ao RPPS se refere a superávit nas fontes de contribuições dos segurados no período do período.

Nota 10: Composição de Outros Ajustes:

Outros Ajustes: R\$ -75.253.438,94

Despesas de Infraestrutura excluídas: R\$ -50.984.860,57

Outros Ajustes a Explicar: R\$ -126.238.299,51

Nota 11: 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