



Prefeitura Municipal de Aranu
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Referente ao 5º Bimestre de 2025 - Período: 01/09/2025 à 31/10/2025 Consolidação Geral

RREO - ANEXO VI (LRF, Art. 53, inciso III) - Dados CONSOLIDADOS

Em Reais

ACIMA DA LINHA

RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre / 2025	
		RECEITAS REALIZADAS (a)	
RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)	54.933.000,00		53.510.969,05
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	12.879.000,00		14.972.516,88
IPTU	6.730.000,00		5.858.918,18
ISS	1.835.000,00		1.207.540,06
ITBI	2.605.000,00		6.429.330,90
IRRF	1.320.000,00		1.261.758,04
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	389.000,00		214.969,70
Contribuições			
Receita Patrimonial	645.000,00		797.596,19
Aplicações Financeiras (II)	589.000,00		751.879,34
Outras Receitas Patrimoniais	56.000,00		45.716,85
Transferências Correntes	41.246.000,00		37.542.141,04
Cota-Parte do FPM	15.220.000,00		12.519.928,54
Cota-Parte do ICMS	11.480.000,00		9.795.291,99
Cota-Parte do IPVA	952.000,00		960.343,72
Cota-Parte do ITR	312.000,00		305.421,59
Transferências da LC 87/1996			
Transferências da LC 61/1989	72.000,00		71.235,22
Transferências do FUNDEB	5.900.000,00		5.295.839,13
Outras Transferências Correntes	7.310.000,00		8.594.080,85
Demais Receitas Correntes	163.000,00		198.714,94
Outras Receitas Financeiras (III)	2.000,00		8.220,41
Receitas Correntes Restantes	161.000,00		190.494,53
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - (II + III))	54.342.000,00		52.750.869,30
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (V)	7.068.000,00		6.042.572,19
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (VI)	979.000,00		2.479.115,24
RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)	1.520.000,00		6.141.037,66
Operações de Crédito (VIII)	1.500.000,00		2.802.713,50
Amortização de Empréstimos (IX)			
Alienação de Bens			
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (X)			
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (XI)			
Outras Alienações de Bens	20.000,00		141.400,00
Transferências de Capital			
Convênios			3.196.924,16
Outras Transferências de Capital			3.196.924,16
Outras Receitas de Capital			
Outras Receitas de Capital Não Primárias (XII)			
Outras Receitas de Capital Primárias			
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XIII) = [VII - (VIII + IX + X + XI + XII)]	20.000,00		3.338.324,16
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XIV)			
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XV)			
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XVI) = (IV + V + XIII + XIV)	61.430.000,00		62.131.765,65
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XVII) = (IV + XIII)	54.362.000,00		56.089.193,46

RECEITA PRIMÁRIA TOTAL : Registra a soma das Receitas Primárias Correntes + Receitas Primárias de Capital.

DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre / 2025				
		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS (a)	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (b) (6322*)	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
DESPESAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XVIII)	59.628.353,60	50.584.575,94	48.114.144,61	46.251.249,56	1.099.517,76	711.984,90
Pessoal e Encargos Sociais	26.378.802,62	21.362.972,34	21.362.972,34	21.058.757,10	239.115,72	
Juros e Encargos da Dívida (XIX)	359.000,00	196.099,31	196.099,31	195.970,04		
Outras Despesas Correntes	32.890.550,98	29.025.504,29	26.555.072,96	24.996.522,42	860.402,04	711.984,90
DESP. PRIMÁRIAS CORR. (EXCETO RPPS) (XX) = (XVIII - XIX)	59.269.353,60	50.388.476,63	47.918.045,30	46.055.279,52	1.099.517,76	711.984,90
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXI)	5.553.000,00	4.657.764,21	4.541.348,77	4.537.760,35	146,62	81.577,95
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS CORR. (COM FONTES RPPS) (XXII)						81.577,95
DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXIII)	14.588.798,79	8.728.425,19	6.995.393,02	4.898.673,03		1.889.045,07
Investimentos	12.584.524,79	7.193.731,26	5.460.699,09	3.365.434,11		1.889.045,07
Inversões Financeiras						1.889.045,07
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XXIV)						
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XXV)						
Aquisição de Título de Crédito (XXVI)						
Demais Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida (XXVII)	2.004.274,00	1.534.693,93	1.534.693,93	1.533.238,92		
DESP CAP (EXCETO RPPS) (XXVIII) = [XXIII - (XXIV + XXV + XXVI + XXVII)]	12.584.524,79	7.193.731,26	5.460.699,09	3.365.434,11	1.889.045,07	1.889.045,07
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXIX)						
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXX)	12.000,00	898,20	898,20	898,20		
DESP. NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXX)						
DESP. PRIM. TOTAL (XXXII) = (XX + XXI + XXVIII + XXIX + XXX)	77.418.878,39	62.240.870,30	57.920.991,36	53.959.372,18	1.099.664,38	2.682.607,92
DESP PRIM. TOTAL (EXCETO RPPS) (XXXIII) = (XX + XXVIII + XXIX)	71.853.878,39	57.582.207,89	53.378.744,39	49.420.713,63	1.099.517,76	2.601.029,97
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL : Registra o Somatório das Despesas Primárias, Correntes e de Capital, e da Reserva de Contingência.						

RESULTADO PRIMÁRIO (COM RPPS)- Acima da Linha (XXXIV): REC. REALIZADAS - DESPESAS PAGAS (a+b+c) (POSITIVO) 4.390.121,17

RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS)- Acima da Linha (XXXV): REC. REALIZADAS - DESPESAS PAGAS (a+b+c) (POSITIVO) 2.967.932,10



Prefeitura Municipal de Aranu
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Referente ao 5º Bimestre de 2025 - Período: 01/09/2025 à 31/10/2025 Consolidação Geral

Em Reais

Registra o resultado primário, por meio da metodologia "acima da linha", que representa a DIFERENÇA entre as RECEITAS Primárias Totais Realizadas (-) DESPESAS Primárias Totais Pagas (a+b+c quadro despesa primárias acima). O resultado positivo corresponde a um Superávit de Fluxo de Caixa Primário e o Negativo a um Déficit de Fluxo de Caixa Primário

META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO (LDO)	VALOR CORRENTE
META DE RESULTADO PRIMÁRIO FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO PARA O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA	904.000,00

Registra o Valor Corrente da META Fiscal para o Resultado Primário para o exercício de referência, prevista no Anexo de Metas Fiscais da Lei de Diretrizes Orçamentárias.

JUROS NOMINAIS	Até o Bimestre / 2025
	VALOR INCORRIDO
JUROS E ENCARGOS ATIVOS (XXXVI) (4411*, 4412*, 4413*, 4414*, 4421*, 4422*, 4425*, 4431*, 4432*, 4433*, 4434*, 4439*, 4451*, 4452*)	3.554.592,84
JUROS E ENCARGOS PASSIVOS (XXXVII) (3411*, 3412*, 3413*, 3414*, 3418*, 3419*, 3421*, 3422*, 3431*, 3432*, 3433*, 3434*, 3439*)	196.099,31
Diferença dos JUROS e ENCARGOS (ATIVOS - PASSIVOS) :	3.358.493,53

Registra, segundo o Regime de Competência, as Variações Patrimoniais aumentativas e as variações Patrimoniais diminutivas relativas à apropriação de Juros Ativos e Passivos, respectivamente, que impactam o cálculo da DCL.

RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXVIII) = RES. PRIM. MENOS (-) a Diferença dos Juros e Encargos (ATIVOS - PASSIVOS) 6.326.425,63

RESULTADO NOMINAL: Representa a Variação da DCL em dado período e pode ser obtido a partir do RESULTADO PRIMÁRIO por meio da SOMA da conta de Juros (Juros Ativos menos (-) Juros Passivos).

CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL	ABAIXO DA LINHA	
	Em 31/Dez/ 2024 (a)	Até o Bimestre / 2025 (b)
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)	13.492.749,52	11.579.565,00
DEDUÇÕES (XL)	8.172.985,65	13.645.017,48
Disponibilidade de Caixa (Caixa/Bancos)	7.803.593,73	13.532.543,36
Disponibilidade de Caixa Bruta (111*)	9.473.823,10	14.185.983,84
(-) Restos a Pagar Processados (XLI) (631300000 + 632100000 + 632700000)	1.282.001,10	182.483,34
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	388.228,27	470.957,14
Demais Haveres Financeiros - Saldo Devedor Extras (112*)	369.391,92	112.474,12
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XLII) = (XXXIX - XL)	5.319.763,87	2.065.452,48

RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Abaixo Linha (XLIII) = VARIAÇÃO DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (a - b) 7.385.216,35

RESULTADO NOMINAL: O Resultado Nominal corresponde à VARIAÇÃO da DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA em um dado período. Assim, um Resultado Nominal POSITIVO indica que houve uma diminuição da dívida consolidada líquida, já um resultado NEGATIVO indica que houve aumento

META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL	VALOR CORRENTE
META FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO PARA O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA	883.966,21

AJUSTE METODOLÓGICO	Até o Bimestre / 2025
VARIAÇÃO SALDO RESTO PAGAR PROCESSADOS do "Quadro Cálculo do Resultado Nominal" = (XLIV) = (XLIIb - XLIIa)	1.099.517,76-
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (XLV) (NR: 221102)	
VARIAÇÃO CAMBIAL (XLVI)	
VARIAÇÃO DO SALDO DE PRECATÓRIOS INTEGRANTES DA DC (XLVII)	
VARIAÇÃO DO SALDO DAS DEMAIS OBRIGAÇÕES INTEGRANTES DA DC (XLVIII)	
OUTROS AJUSTES (XLIX)	
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) AJUSTADO - Abaixo da Linha (L=(XLIII +(XLIV - XLV + XLVI + XLVII + XLVIII)) = VARIAÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA MENOS (-) SOMA DO QUADRO AJUSTE METODOLÓGICO	6.285.698,59

RESULTADO NOMINAL AJUSTADO : Resultado Nominal apurado pelo conceito "abaixo da linha", considerando os efeitos dos ajustes metodológicos, referentes à variação do saldo de restos a pagar processados, a receitas de alienação de investimentos permanentes, a reconhecimento ou cancelamento de passivos na DC, variações cambiais da DC, pagamento de precatórios integrantes da DC e outros ajustes

RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (LI) = RESULTADO NOMINAL AJUSTADO (-) a Diferença dos Juros e Encargos (ATIVOS - PASSIVOS) 2.927.205,06

RESULTADO PRIMÁRIO : Identifica o valor do resultado primário apurado pelo conceito "abaixo da linha" devendo estar compatível com os valores apurados "acima da linha". Esse resultado é obtido subtraindo a conta de juros do resultado nominal. Não é necessário inverter o sinal do resultado nominal, visto que resultados primário e nominal têm tendências semelhantes.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS (5211* 5212*)	8.047.000,00
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais (522130100)	1.038.785,59
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS (52211* 52212* 52219*)	8.047.000,00