Prefeitura Municipal de Arandu

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Referente ao 6º Bimestre de 2019 - Período: 01/11/2019 à 31/12/2019 Consolidação Geral

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

Portaria STN nº 389 de 14 de junho de 2018 - R$ 1,00

ACIMA DA LINHA

RECEITAS PRIMÁRIAS		PREVISÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre / 2019 RECEITAS REALIZADAS (a)
RECEITAS CORRENTES (I)		29.544.093,11	30.721.656,02
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		7.163.333,00	7.012.855,24
IPTU		4.733.959,00	4.435.826,58
ISS		640.885,00	734.745,81
ITBI		1.005.000,00	1.253.376,21
IRRF		197.215,00	177.347,72
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		586.274,00	411.558,92
Contribuições		1.028.436,00	974.416,64
Receita Patrimonial		821.980,00	1.126.532,80
Aplicações Financeiras (II)		767.243,00	1.083.472,92
Outras Receitas Patrimoniais		54.737,00	43.059,88
Transferências Correntes		20.094.009,11	21.191.640,86
Cota-Parte do FPM		7.660.420,00	7.392.561,37
Cota-Parte do ICMS		6.060.000,00	6.452.463,89
Cota-Parte do IPVA		547.200,00	445.405,76
Cota-Parte do ITR		72.194,40	117.830,35
Transferências da LC 87/1996		29.393,60	
Transferências da LC 61/1989			
Transferências do FUNDEB		2.915.000,00	3.002.786,21
Outras Transferências Correntes		2.809.801,11	3.780.593,28
Demais Receitas Correntes		436.335,00	416.210,48
Outras Receitas Financeiras (III)			
Receitas Correntes Restantes		436.335,00	416.210,48
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II - III)	**(+)**	**28.776.850,11**	**29.638.183,10**
RECEITAS DE CAPITAL (V)		1.005.300,00	1.078.150,75
Operações de Crédito (VI)			
Amortização de Empréstimos (VII)			
Alienação de Bens			
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (VIII)			
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (IX)			
Outras Alienações de Bens		1.005.000,00	463.668,05
Transferências de Capital		300,00	614.482,70
Convênios			
Outras Transferências de Capital		300,00	614.482,70
Outras Receitas de Capital			
Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)			
Outras Receitas de Capital Primárias			
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = (V - VI - VII - VIII - IX - X)	**(+)**	**1.005.300,00**	**1.078.150,75**
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = Primárias Correntes (IV) + Primárias de Capital (XI)	**(=)**	**29.782.150,11**	**30.716.333,85**

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

DESPESAS PRIMÁRIAS		DOTAÇÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre / 2019 DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS (a)	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (b) (6322*)	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS Liquidados a Pagar (6313*)	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS Pagos (c) (6314*)
DESPESAS CORRENTES (XIII)		28.826.184,72	27.292.347,00	26.505.828,52	23.913.922,13	1.310.074,57		259.866,74
Pessoal e Encargos Sociais		14.885.048,88	14.163.223,16	14.163.223,16	13.066.796,86	124.051,76		
Juros e Encargos da Dívida (XIV)		115.925,00	112.460,58	112.460,58	112.460,58			
Outras Despesas Correntes		13.825.210,84	13.016.663,26	12.230.144,78	10.734.664,69	1.186.022,81		259.866,74
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII - XIV)	**(+)**	**28.710.259,72**	**27.179.886,42**	**26.393.367,94**	**23.801.461,55**	**1.310.074,57**		**259.866,74**
DESPESAS DE CAPITAL (XVI)		3.271.515,15	2.718.423,80	2.498.944,48	2.482.747,33	10.674,00		312.704,01
Investimentos		1.207.135,66	1.060.186,53	840.707,21	824.510,06	10.674,00		312.704,01
Inversões Financeiras								
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XVII)								
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XVIII)								
Aquisição de Título de Crédito (XIX)								
Demais Inversões Financeiras								
Amortização da Dívida (XX)		2.064.379,49	1.658.237,27	1.658.237,27	1.658.237,27			
DESP. PRIM. CAPITAL (XXI) = (XVI - XVII - XVIII - XIX - XX)	**(+)**	**1.207.135,66**	**1.060.186,53**	**840.707,21**	**824.510,06**	**10.674,00**		**312.704,01**
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)		1,00						
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII) = (XV + XXI + XXII)	**(=)**	**29.917.396,38**	**28.240.072,95**	**27.234.075,15**	**24.625.971,61**	**1.320.748,57**		**572.570,75**

DESPESA PRIMÁRIA TOTAL : Registra o Somatório das Despesas Primárias, Correntes e de Capital, e da Reserva de Contingência.

RESULTADO PRIMÁRIO - Acima da Linha (XXIV): RECEITAS REALIZADAS - DESPESAS PAGAS (a+b+c) (POSITIVO) 4.197.042,92

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	54.237,00

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.

Prefeitura Municipal de Arandu

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Referente ao 6º Bimestre de 2019 - Período: 01/11/2019 à 31/12/2019 Consolidação Geral

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

Portaria STN nº 389 de 14 de junho de 2018 - R$ 1,00

JUROS NOMINAIS	Até o Bimestre / 2019
	VALOR INCORRIDO
JUROS E ENCARGOS ATIVOS (XXV) (4411*, 4412*, 4413*, 4414*, 4421*, 4422*, 4425*, 4431*, 4432*, 4433*, 4434*, 4439*, 4451*, 4452*)	1.083.484,42
JUROS E ENCARGOS PASSIVOS (XXVI) (3411*, 3412*, 3413*, 3414*, 3418*, 3419*, 3421*, 3422*, 3431*, 3432*, 3433*, 3434*, 3439*)	1.397.144,24
Diferença dos JUROS e ENCARGOS (ATIVOS - PASSIVOS) :	**313.659,82-**

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 - Acima da Linha (XXVII) = RESULTADO PRIMÁRIO MENOS (-) a Diferença dos Juros e Encargos (ATIVOS - PASSIVOS)	**3.883.383,10**

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).

META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL (LDO)	VALOR CORRENTE
META DE RESULTADO PRIMÁRIO FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO PARA O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA	1.177.498,16-

ABAIXO DA LINHA

CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL		SALDO	
		Em 31/Dez/ 2018 (a)	Até o Bimestre / 2019 (b)
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)	**(-)**	**10.424.275,96**	**9.142.659,11**
DEDUÇÕES (XXIX)	**(+)**	**61.999,33**	**60.760,27**
Disponibilidade de Caixa (Caixa/Bancos - Restos a Pagar Processados)			
Disponibilidade de Caixa Bruta (111*)		2.643.147,04	3.629.192,31
(-) Restos a Pagar Processados (XXX) (631300000 + 632100000 + 632700000)		4.626.807,19	4.811.446,00
Demais Haveres Financeiros - Saldo Devedor Extras (112*)		61.999,33	60.760,27
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX)	**(=)**	**10.362.276,63-**	**9.081.898,84-**
RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = VARIAÇÃO DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (a - b)		**DIMINUIÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA**	**1.280.377,79**

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

AJUSTE METODOLÓGICO	Até o Bimestre / 2019
VARIAÇÃO SALDO RESTO PAGAR PROCESSADOS do "Quadro Cálculo do Resultado Nominal" = (XXXIII) = (XXXa - XXXb)	184.638,81-
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (IX) (NR: 22180120)	
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV) (343*, 443*)	
OUTROS AJUSTES (XXXV)	
RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXVI) = VARIAÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA MENOS (-) SOMA DO QUADRO AJUSTE METODOLÓGICO	**1.465.016,60**

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 - Abaixo da Linha (XXXVII) = RESULTADO NOMINAL AJUSTADO (-) a Diferença dos Juros e Encargos (ATIVOS - PASSIVOS)	**1.778.676,42**

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 (521*)	4.554.148,00
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais (522130100)	
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS (52211* 52212* 52219*)	4.554.148,00

Viviane Ap da Cunha Sodário Cruz
Contadora CRC 1SP200197/O-3

LUIZ CARLOS DA COSTA
Prefeito Municipal

Marcelo Jacob da Rocha
Resp. Controle Interno