



FINANÇAS PÚBLICAS

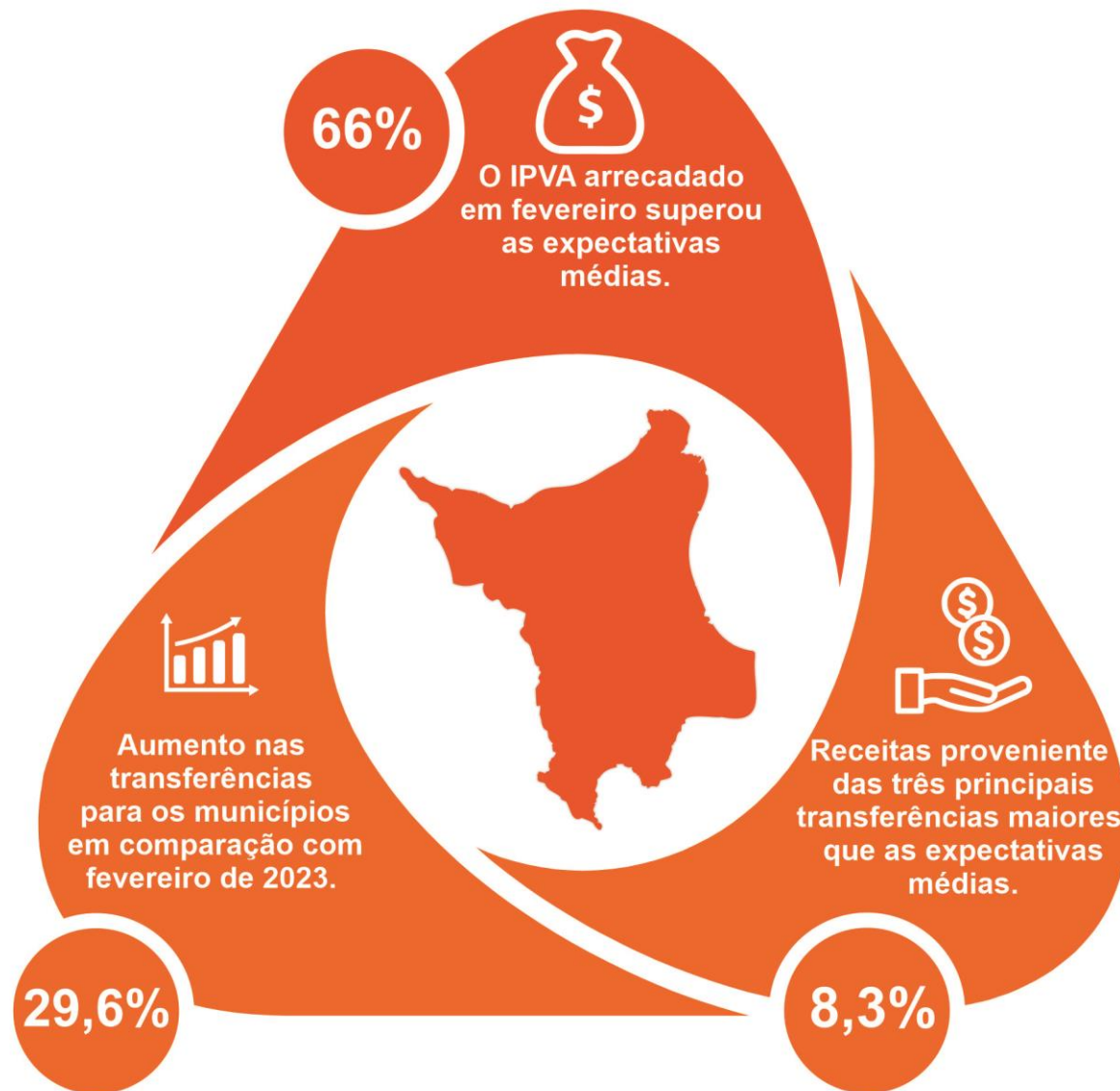
FEVEREIRO 2024

COORDENAÇÃO-GERAL
DE ESTUDOS ECONÔMICOS
E SOCIAIS

SECRETARIA DE
PLANEJAMENTO
E ORÇAMENTO



**GOVERNO
DE RORAIMA**



RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

Balanço das receitas orçamentárias* acumuladas até fevereiro de 2024

Descrição	Orçado para 2024	Realizado até fevereiro	Status
Receitas Correntes	8.614.724.480,00	1.799.656.571,22	20,9%
Receita Tributária	2.438.582.136,00	429.955.448,99	17,6%
ICMS	1.883.250.354,00	309.219.775,39	16,4%
IRRF	365.922.540,00	75.925.686,26	20,7%
IPVA	119.474.543,00	28.206.787,87	23,6%
Outros Impostos e Taxas	69.934.699,00	16.603.199,47	23,7%
Transferências Correntes	5.796.299.163,00	1.292.684.708,41	22,3%
FPE	4.264.647.477,00	940.858.692,03	22,1%
FUNDEB	702.378.856,00	158.702.160,47	22,6%
FUS	582.129.653,00	128.412.514,41	22,1%
Outras Transferências Correntes	247.143.177,00	64.711.341,50	26,2%
Demais Receitas Correntes	379.843.181,00	77.016.413,82	20,3%
Receitas de Capital	147.104.304,00	16.325.623,10	11,1%
Alienação de Bens	3.197.795,00	3.749.682,40	117,3%
Amortização de Empréstimos	900.000,00	0,00	0,0%
Transferência de Capital	143.006.509,00	12.575.940,70	8,8%
Receitas Orçamentárias	8.761.828.784,00	1.815.982.194,32	20,7%

Fonte: FIPLAN. Elaboração: SEPLAN/CGEES/DIEAF.

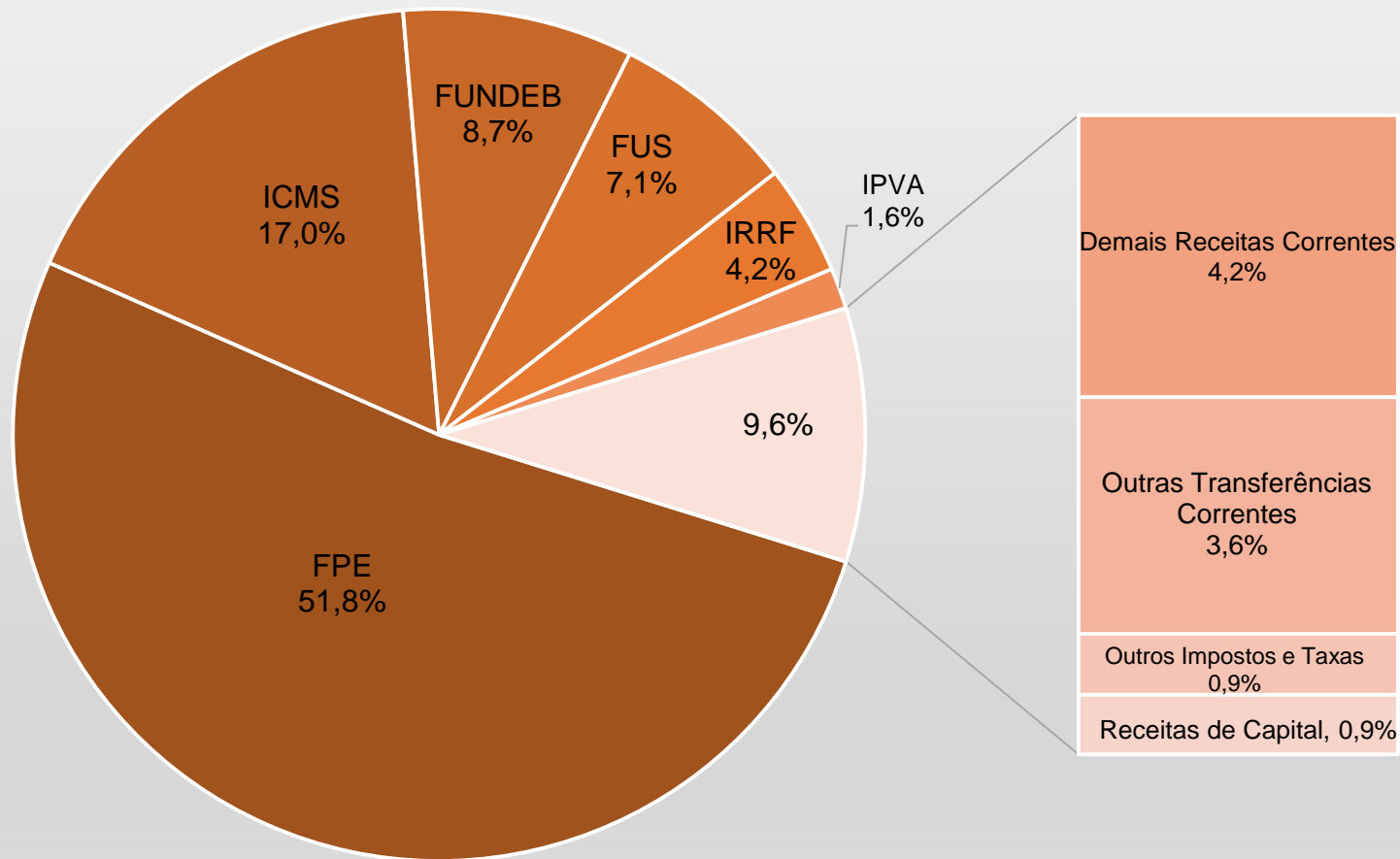
* Valor arrecadado, antes de repasse para os municípios.

Os dados da relação entre o planejamento (valor orçado para 2024) e a realização das receitas, em fevereiro 2024, do estado de Roraima mostram que 20,9% das receitas correntes previstas foram realizadas até o mês de fevereiro. A receita tributária realizou 17,6% do previsto (R\$ 429,9 milhões), as transferências correntes, realizou 22,3% do previsto (R\$ 1,2 bilhões) e as demais receitas correntes 20,3% (R\$ 77 milhões), no memo período.

Por outro lado, em fevereiro, foi realizado 11,1% das receitas de capital orçadas. Provenientes da alienação de bens, que realizou 117,3% do valor orçado para 2024 e da transferência de capital, que realizou 8,8% do valor orçado.

COMPOSIÇÃO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

Composição das receitas orçamentárias*
Acumulado até fevereiro de 2024



No acumulado até fevereiro de 2024, as transferências correntes correspondem a 71,2% das receitas orçamentárias totais, sendo o Fundo de Participação dos Estados (**FPE**) sozinho responsável por **51,8%** dessas receitas, no mesmo período. Por outro lado, as receitas tributárias, de arrecadação própria do estado, correspondem a apenas **23,7%**, sendo a arrecadação de ICMS responsável por 17% das receitas orçamentárias totais.

Em Reais, a receita corrente acumulada até fevereiro atingiu R\$ 1,8 bilhões. O FPE atingiu R\$ 940,9 milhões e o ICMS R\$ 309,2 milhões.

Fonte: FIPLAN. Elaboração: SEPLAN/CGEES/DIEAF.

* Valor arrecadado, antes de repasse para os municípios.

GRUPOS DE DESPESA E DESPESAS POR FUNÇÃO

Balanço das despesas por grupo de despesa até fevereiro 2024

Grupos de Despesa	Orçado para 2024	Liquidado até fevereiro	Status
Despesas Correntes	6.611.980.044,50	966.797.265,00	14,6%
Pessoal e Encargos Sociais	4.067.918.992,00	686.484.696,74	16,9%
Juros e Encargos da Dívida	271.252.121,00	10.163.401,51	3,7%
Outras Despesas Correntes	2.272.808.931,50	270.149.166,75	11,9%
Despesas de Capital	656.324.449,00	26.561.423,85	4,0%
Investimentos	518.918.805,00	5.220.243,52	1,0%
Inversões Financeiras	16.600.795,00	0,00	0,0%
Amortização de Empréstimos	120.804.849,00	21.341.180,33	17,7%
Provisões e reservas	279.890.123,50	0,00	0,0%
Provisão para Emendas Parlamentares	288.347,50	0,00	0,0%
Reserva de Contingência	279.601.776,00	0,00	0,0%
Despesas Totais	7.548.194.617,00	993.358.688,85	13,2%

Balanço das despesas por função de governo até fevereiro 2024

Despesas por Função	Orçado para 2024	Liquidado até fevereiro	Status
Educação	1.282.564.879,50	202.273.130,62	15,8%
Saúde	1.339.494.986,50	227.949.011,29	17,0%
Segurança Pública	726.261.677,00	121.951.402,70	16,8%
Encargos Especiais	651.251.373,50	80.067.240,66	12,3%
Administração	562.005.178,50	69.880.886,94	12,4%
Legislativa	507.341.069,50	68.870.832,92	13,6%
Judiciária	383.430.516,00	49.106.053,27	12,8%
Essencial à Justiça	185.713.565,00	22.388.855,22	12,1%
Demais Funções	1.910.131.371,50	150.871.275,23	7,9%
Despesas Totais	7.548.194.617,00	993.358.688,85	13,2%

Fonte: FIPLAN. Elaboração: SEPLAN/CGEES/DIEAF.

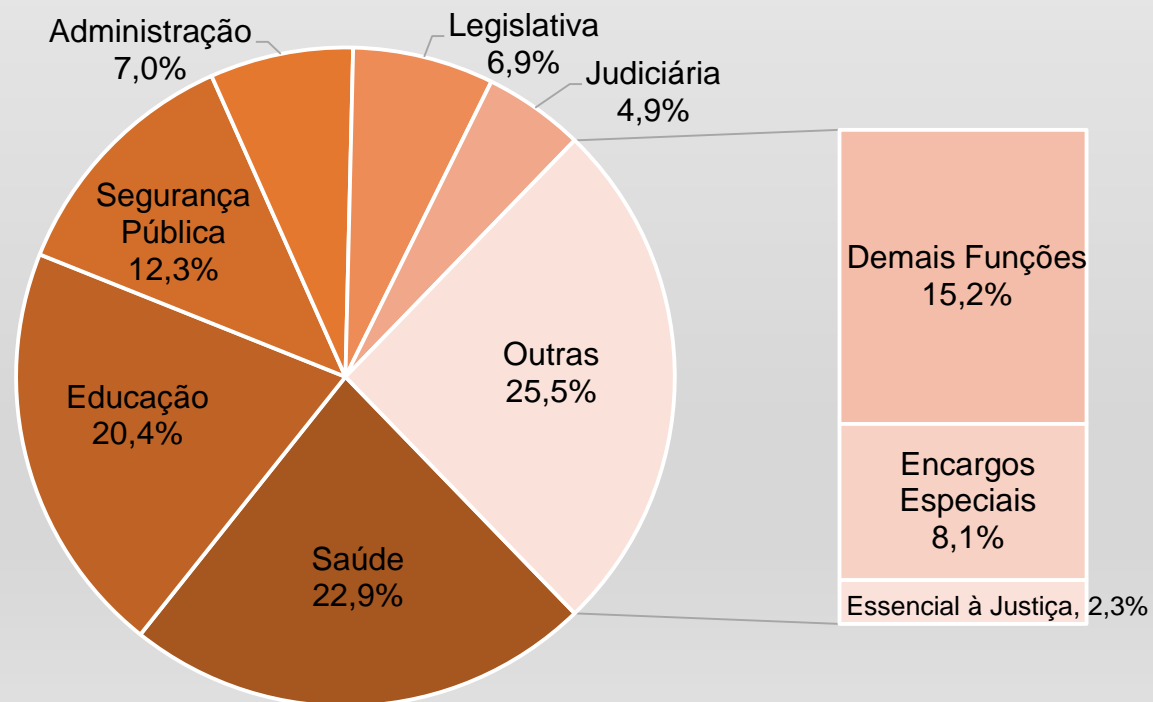
Os dados da execução orçamentária das despesas do estado de Roraima, quando observado pela ótica dos grupos de despesa, demonstram que 14,6% das despesas correntes orçadas para o ano foram liquidadas até fevereiro, tendo as despesas com pessoal e encargos sociais apresentado o maior percentual de execução, 16,9%. Além disso, pelo lado das despesas de capital, 4% das despesas foram liquidadas até fevereiro, com destaque para a amortização de empréstimos que liquidou 17,7% para o orçado em 2024.

Quando consideramos a ótica das despesas por função de governo, se destacaram na execução, até o mês de fevereiro, as despesas das funções: saúde (17%), segurança pública (16,8%) e educação (15,8%).

COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO

Pela ótica das despesas por função de governo, os dados das despesas liquidadas acumuladas até fevereiro de 2024 mostram que as funções saúde, educação e segurança pública são responsáveis por 55,6% das despesas do estado, sendo saúde e educação responsáveis por 44,3% das despesas do mês. Pela ótica dos grupos de despesa, as despesas com pessoal e encargos sociais foram responsáveis por 69,1% dos dispêndios do estado, sendo liquidados o valor de R\$ 686,4 milhões no acumulado até o mês de fevereiro.

Composição da despesa por função em fevereiro de 2024



TRANSFERÊNCIAS PARA OS MUNICÍPIOS

A cota-parte do ICMS (25% da arrecadação estadual) é distribuída entre os Municípios conforme índice de repasse definido na Portaria nº 852/SEFAZ/RR. A arrecadação em fevereiro de 2024 foi de **R\$ 149,3 milhões**, resultando no montante de **R\$ 37,33** em repasses, **19,47%** a mais que fevereiro de 2023. A sistemática da distribuição do IPVA se dar pelo repasse de 50% da arrecadação do referido imposto realizada no âmbito de cada Município. Conforme o Painel da SEFAZ/RR, a arrecadação em fevereiro de 2024 foi de **R\$ 17 milhões**, entretanto como houveram restituições (R\$ 10.814,62), a base de cálculo para os repasses foi de **R\$ 16,99 milhões**, resultando em **R\$ 8,5** em repasses, **106,9%** a mais que fevereiro de 2023.

Os valores repassados no mês de fevereiro de 2024 para cada um dos municípios pode ser visualizado na Tabela ao lado. O município de **Boa Vista**, por deter o maior índice de repasse (baseado nos critérios estabelecidos na Portaria nº 852/SEFAZ/RR), recebeu em fevereiro de 2024, **R\$ 29,13 milhões**, representando um aumento de **39,83%** do recurso recebido em fevereiro de 2023. O valor total repassado aos Municípios de ICMS e IPVA corresponde a **26,63%** a mais que em fevereiro de 2023. O acumulado de repasses em 2024 representa **22,26%** a mais que o mesmo período de 2023.

Transferências do estado para os município de Roraima em fevereiro de 2024

MUNICÍPIO	ICMS	IPVA	ICMS + IPVA	Variação fev/24-fev/23
Alto Alegre	1.320.425,13	16.341,48	1.336.766,61	-2,67%
Amajari	930.660,41	6.972,80	937.633,21	18,81%
Boa Vista	21.031.706,98	8.095.257,25	29.126.964,23	39,83%
Bonfim	1.976.636,21	41.735,02	2.018.371,22	18,84%
Cantá	1.046.528,24	31.259,64	1.077.787,87	25,13%
Caracaraí	1.435.262,72	31.952,80	1.467.215,52	-3,95%
Caroebe	951.470,41	32.782,24	984.252,65	20,99%
Iracema	921.537,61	8.381,85	929.919,45	18,79%
Mucajá	922.478,26	43.783,66	966.261,92	19,85%
Normandia	884.523,81	9.968,15	894.491,95	16,56%
Pacaraima	1.422.526,63	35.609,36	1.458.135,99	8,98%
Rorainópolis	1.405.520,29	93.588,05	1.499.108,34	24,08%
São João da Baliza	1.204.053,39	19.138,58	1.223.191,96	25,85%
São Luiz do Anauá	1.067.312,11	21.809,84	1.089.121,95	19,94%
Uiramutã	806.711,22	8.122,43	814.833,64	20,98%
Total	37.327.353,42	8.496.703,11	45.824.056,53	29,63%

Fonte: SEFAZ. Elaboração: SEPLAN/CGEES/DIEAF.

PROJEÇÕES

A seguir foram realizadas projeções das principais receitas correntes do estado. O objetivo dessas projeções não é adiantar os valores reais das receitas ou transferências para os municípios, mas criar um balizador de expectativas utilizando as informações dos períodos anteriores como base de construção. Isso significa que se existirem fortes mudanças de trajetória no futuro, as projeções tendem a falhar.

As projeções foram realizadas utilizando modelos autorregressivos de médias móveis da classe SARIMA, sendo respeitada a metodologia de Box-Jenkins. Os dados utilizados foram retirados do FIPLAN/RR e correspondem a 60 períodos mensais (5 anos) anteriores ao ponto de projeção.

As projeções apresentadas a seguir são compostas de três valores: a **previsão média**, que corresponde ao valor mais provável e os **intervalos superior e inferior**, que correspondem a um intervalo de confiança de 95%, ou seja, a cada nova realização do mundo real existe a chance de 95% do valor realizado está dentro do intervalo de confiança calculado.

Os resultados apresentam o valor efetivo do mês corrente e a projeção realizada no mês anterior para as variáveis analisadas. Além disso, também são apresentadas projeções para os três meses subsequentes, utilizando como limite superior dos dados realizados para a projeção o mês corrente.

PROJEÇÃO DAS RECEITAS

Receita Tributária	Fevereiro	Projeções	Dados até janeiro	Dados até fevereiro		
			Fevereiro	Março	Abril	Maio
ICMS	149.309.398,80	intervalo superior	183.071.223,09	179.618.341,66	182.557.522,52	185.378.039,63
		previsão média	160.045.379,04	156.539.831,04	157.703.355,94	158.866.880,84
		intervalo inferior	137.019.534,98	133.461.320,42	132.849.189,36	132.355.722,05
IPVA	17.004.220,88	intervalo superior	12.104.361,31	22.192.198,18	21.320.129,97	25.885.091,37
		previsão média	10.241.426,42	19.333.561,20	17.277.406,78	20.933.786,87
		intervalo inferior	8.378.491,52	16.474.924,22	13.234.683,59	15.982.482,37
IRRF	39.516.799,70	intervalo superior	50.526.032,64	59.243.507,75	56.589.959,71	63.392.612,41
		previsão média	34.995.782,84	43.916.613,26	40.691.990,47	46.798.923,15
		intervalo inferior	19.465.533,04	28.589.718,78	24.794.021,24	30.205.233,90

Transferências	Fevereiro	Projeções	Dados até janeiro	Dados até fevereiro		
			Fevereiro	Março	Abril	Maio
FPE	563.859.037,83	intervalo superior	568.861.586,02	424.284.739,50	504.420.585,60	563.789.351,94
		previsão média	516.055.319,24	376.273.300,73	453.050.523,48	500.630.127,89
		intervalo inferior	463.249.052,47	328.261.861,95	401.680.461,36	437.470.903,85
FUNDEB	90.795.292,24	intervalo superior	97.717.773,51	77.681.547,83	82.888.834,79	84.344.747,52
		previsão média	88.987.438,34	68.157.679,17	72.603.081,25	72.694.891,18
		intervalo inferior	80.257.103,18	58.633.810,52	62.317.327,72	61.045.034,84
FUS	76.947.784,94	intervalo superior	77.622.553,45	57.919.594,17	68.868.302,47	76.976.656,55
		previsão média	70.419.584,00	51.373.596,98	61.868.391,04	68.376.809,44
		intervalo inferior	63.216.614,55	44.827.599,80	54.868.479,61	59.776.962,32

PROJEÇÕES DAS RECEITAS

Os resultados mostram que apenas a receita proveniente do IPVA ficou fora (acima) do intervalo de confiança projetado em janeiro. Portanto, as demais variáveis projetadas não mostram sinal de quebra estrutural de trajetória nos dados.

O valor projetado do IPVA para fevereiro ultrapassou o limite superior do intervalo de confiança, gerando uma receita bastante acima da esperada para o período (6,8 milhões de Reais). Esse efeito pode estar ligado a sazonalidade natural do início dos pagamentos desse imposto no mês de fevereiro, que pode ter sido um pouco mais forte do que a capturada pelo modelo.

Além disso, os resultados mostraram que o valor efetivo do ICMS em fevereiro frustrou as expectativas criadas em janeiro em pouco mais de 10,7 milhões de Reais. Entretanto, todas as demais receitas analisadas tiveram valores efetivos superiores as projeções médias de janeiro.

GOVERNADOR DO ESTADO DE RORAIMA

Antonio Denarium

SECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO (SEPLAN)

Rafael Inácio De Fraia Souza

SECRETÁRIO ADJUNTO DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO (SEPLAN)

Fábio Rodrigues Martinez

COORDENADOR GERAL DE ESTUDOS ECONÔMICOS E SOCIAIS (CGEES)

Jádila Andressa Gomes da Silva

AUTOR

Kelly Arruda Gomes (Chefe de Divisão de Estudos e Análises de Finanças Públicas)

Yuri César de Lima e Silva (Analista de Planejamento e orçamento)

APOIO

Simone Briglia De Araújo (Assistente Administrativo)

FONTES

FIPLAN – Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado de Roraima.

Boletim de transferências – SEFAZ-RR

CANAIS DIGITAIS DA SEPLAN E CGEES:

Site SEPLAN: <http://www.seplan.rr.gov.br/estudos>