



# FINANÇAS PÚBLICAS

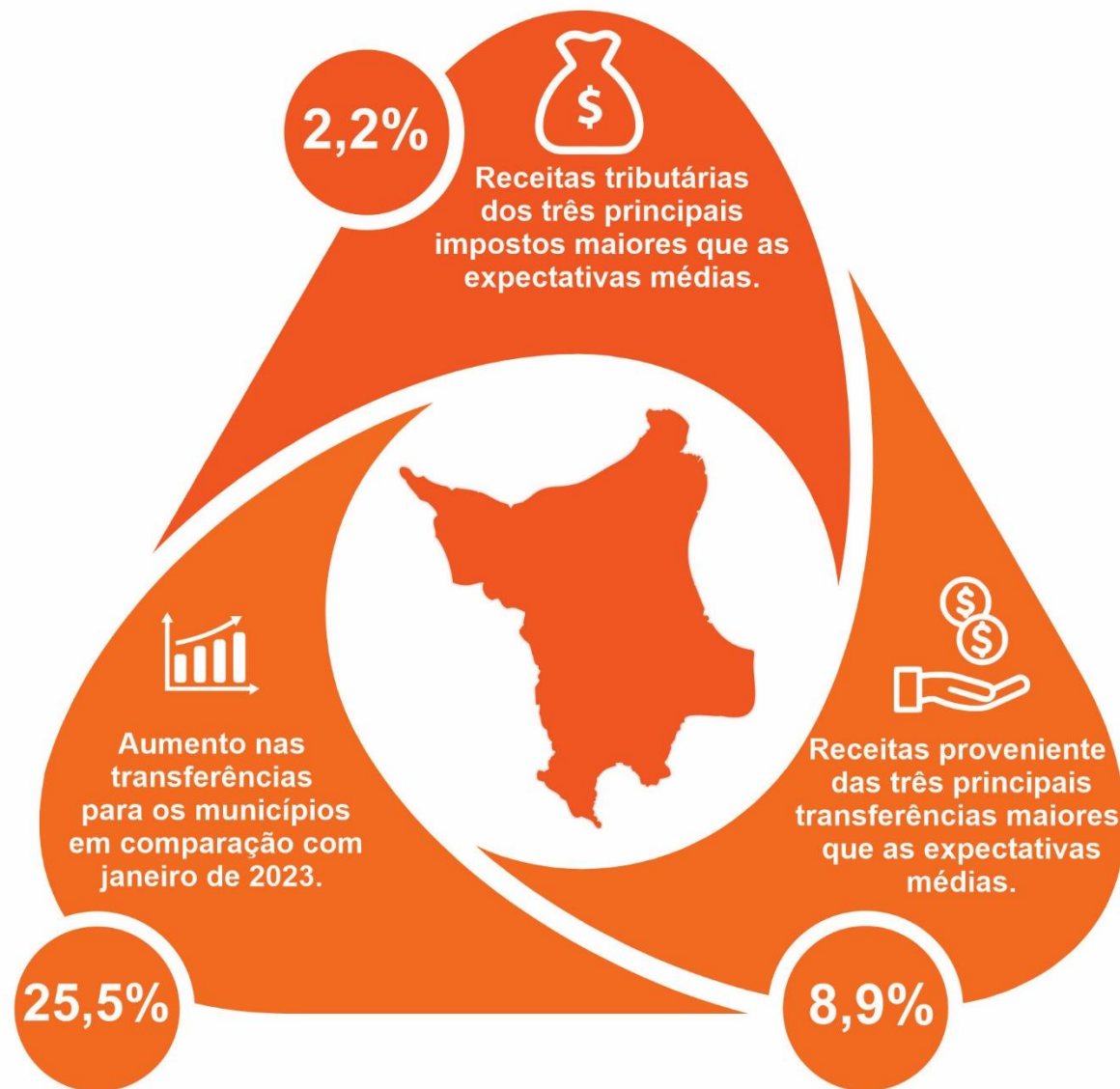
JANEIRO 2024

COORDENAÇÃO-GERAL  
DE ESTUDOS ECONÔMICOS  
E SOCIAIS

SECRETARIA DE  
PLANEJAMENTO  
E ORÇAMENTO



GOVERNO  
DE RORAIMA



# RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

## Balanço das receitas orçamentárias\* em janeiro de 2024

Descrição	Orçado para 2024	Realizado até janeiro	Status
<b>Receitas Correntes</b>	<b>8.614.724.480,00</b>	<b>794.592.809,42</b>	<b>9,2%</b>
<b>Receita Tributária</b>	<b>2.438.582.136,00</b>	<b>216.326.355,23</b>	<b>8,9%</b>
ICMS	1.883.250.354,00	159.910.376,59	8,5%
IRRF	365.922.540,00	36.408.886,56	9,9%
IPVA	119.474.543,00	11.202.566,99	9,4%
Outros Impostos e Taxas	69.934.699,00	8.804.525,09	12,6%
<b>Transferências Correntes</b>	<b>5.796.299.163,00</b>	<b>536.596.864,76</b>	<b>9,3%</b>
FPE	4.264.647.477,00	376.999.654,20	8,8%
FUNDEB	702.378.856,00	67.906.868,23	9,7%
FUS	582.129.653,00	51.464.729,47	8,8%
Outras Transferências Correntes	247.143.177,00	40.225.612,86	16,3%
<b>Demais Receitas Correntes</b>	<b>379.843.181,00</b>	<b>41.669.589,43</b>	<b>11,0%</b>
<b>Receitas de Capital</b>	<b>147.104.304,00</b>	<b>1.647.717,30</b>	<b>1,1%</b>
Alienação de Bens	3.197.795,00	1.647.717,30	51,5%
Amortização de Empréstimos	900.000,00	0,00	0,0%
Transferência de Capital	143.006.509,00	0,00	0,0%
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>8.761.828.784,00</b>	<b>796.240.526,72</b>	<b>9,1%</b>

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

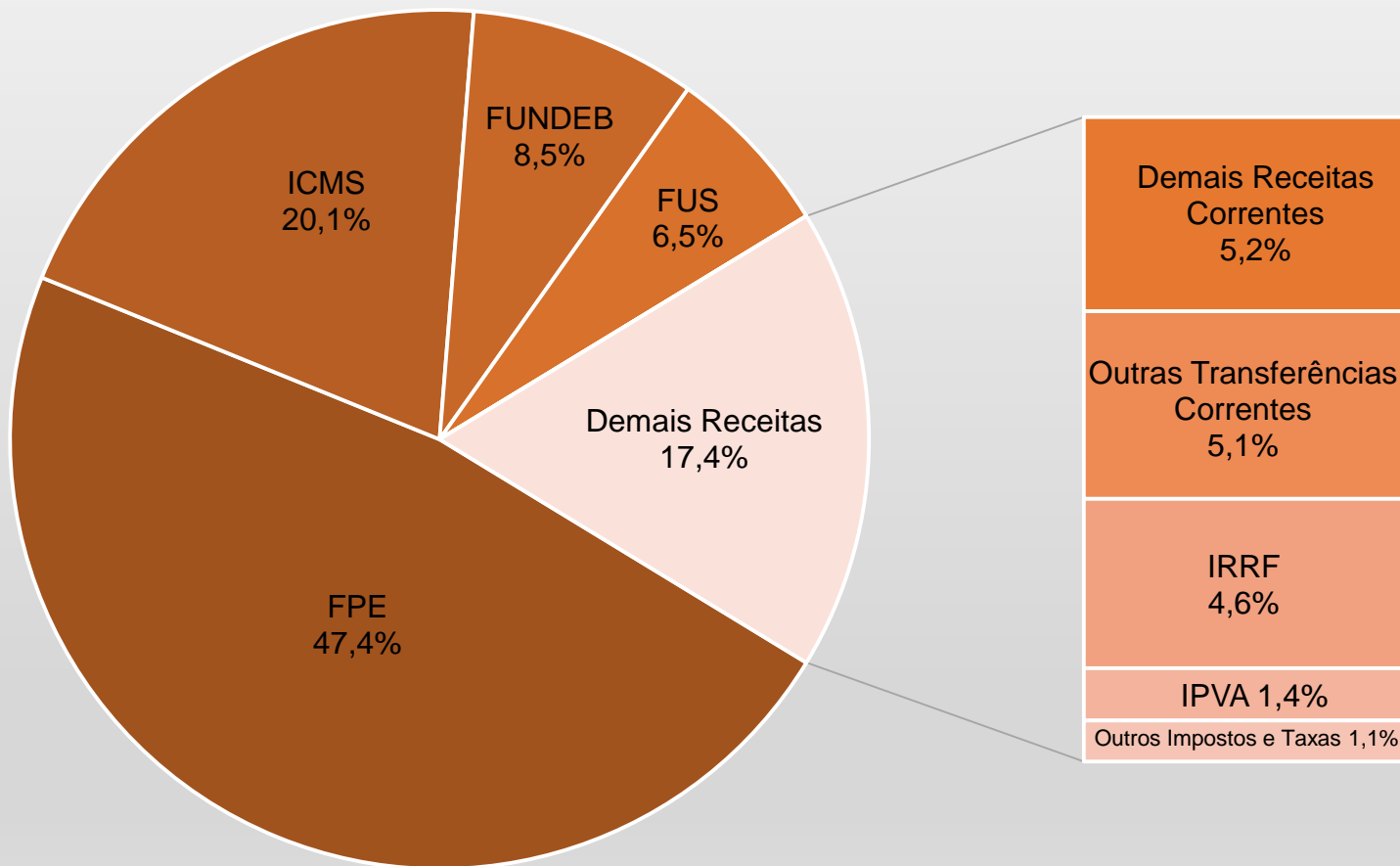
\* Valor arrecadado, antes de repasse para os municípios.

Os dados da relação entre o **planejamento (valor orçado para 2024)** e a **realização das receitas**, em janeiro 2024, do estado de Roraima mostram que 9,2% das receitas correntes previstas foram realizadas em janeiro. A receita tributária realizou 8,9% do previsto (R\$ 216,3 milhões), as transferências correntes, realizou 9,3% do previsto (R\$ 536,6 milhões) e as demais receitas correntes 11% (R\$ 41,7 milhões), no mesmo período.

Por outro lado, em janeiro, só foi realizado 1,1% das receitas de capital orçadas. Todo o valor realizado em receitas de capital foi proveniente da alienação de bens, que realizou 51,5% do valor orçado para 2024.

# COMPOSIÇÃO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

Composição das receitas orçamentárias\* em janeiro de 2024



Analisando as origens das receitas orçamentárias, infere-se a dependência que Roraima possui das transferências correntes, que correspondem a 67,5% das receitas orçamentárias totais, em janeiro de 2024, sendo o Fundo de Participação dos Estados (**FPE**) sozinho responsável por **47,4%** dessas receitas, no mesmo período. Por outro lado, as receitas provenientes de arrecadação própria do estado correspondem a apenas **27,2%**, sendo a arrecadação de ICMS responsável por 20,1% das receitas estaduais.

Em Reais, a receita corrente de janeiro atingiu R\$ 794,6 milhões. O FPE atingiu R\$ 377 milhões e o ICMS 159,9 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 orçamentárias por grupo de despesa em janeiro 2024

Grupos de Despesa	Orçado para 2024	Liquidado até janeiro	Status
<b>Despesas Correntes</b>	<b>6.611.980.044,50</b>	<b>397.050.735,52</b>	<b>6,0%</b>
Pessoal e Encargos Sociais	4.067.918.992,00	337.392.957,33	8,3%
Juros e Encargos da Dívida	271.252.121,00	82.884,52	0,0%
Outras Despesas Correntes	2.272.808.931,50	59.574.893,67	2,6%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>656.324.449,00</b>	<b>276.858,01</b>	<b>0,0%</b>
Investimentos	518.918.805,00	0,00	0,0%
Inversões Financeiras	16.600.795,00	0,00	0,0%
Amortização de Empréstimos	120.804.849,00	276.858,01	0,2%
<b>Provisões e reservas</b>	<b>279.890.123,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>
Provisão para Emendas Parlamentares	288.347,50	0,00	0,0%
Reserva de Contingência	279.601.776,00	0,00	0,0%
<b>Despesas Totais</b>	<b>7.548.194.617,00</b>	<b>397.327.593,53</b>	<b>5,3%</b>

## Balanço das despesas por função de governo em janeiro 2024

Despesas por Função	Orçado para 2024	Liquidado até janeiro	Status
Educação	1.282.564.879,50	87.308.826,83	6,8%
Saúde	1.339.494.986,50	83.066.773,16	6,2%
Segurança Pública	726.261.677,00	58.406.872,85	8,0%
Encargos Especiais	651.251.373,50	21.752.840,14	3,3%
Administração	562.005.178,50	33.388.733,79	5,9%
Legislativa	507.341.069,50	29.545.574,51	5,8%
Judiciária	383.430.516,00	21.930.245,00	5,7%
Essencial à Justiça	185.713.565,00	10.196.945,29	5,5%
Demais Funções	1.910.131.371,50	51.730.781,96	2,7%
<b>Despesas Totais</b>	<b>7.548.194.617,00</b>	<b>397.327.593,53</b>	<b>5,3%</b>

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 apenas 6% das despesas correntes orçadas para o ano foram liquidadas em janeiro, tendo as despesas com pessoal e encargos sociais apresentado o maior percentual de execução, 8,3%. Além disso, pelo lado das despesas de capital, existiu liquidação apenas de R\$ 276,8 mil do grupo amortização de empréstimos.

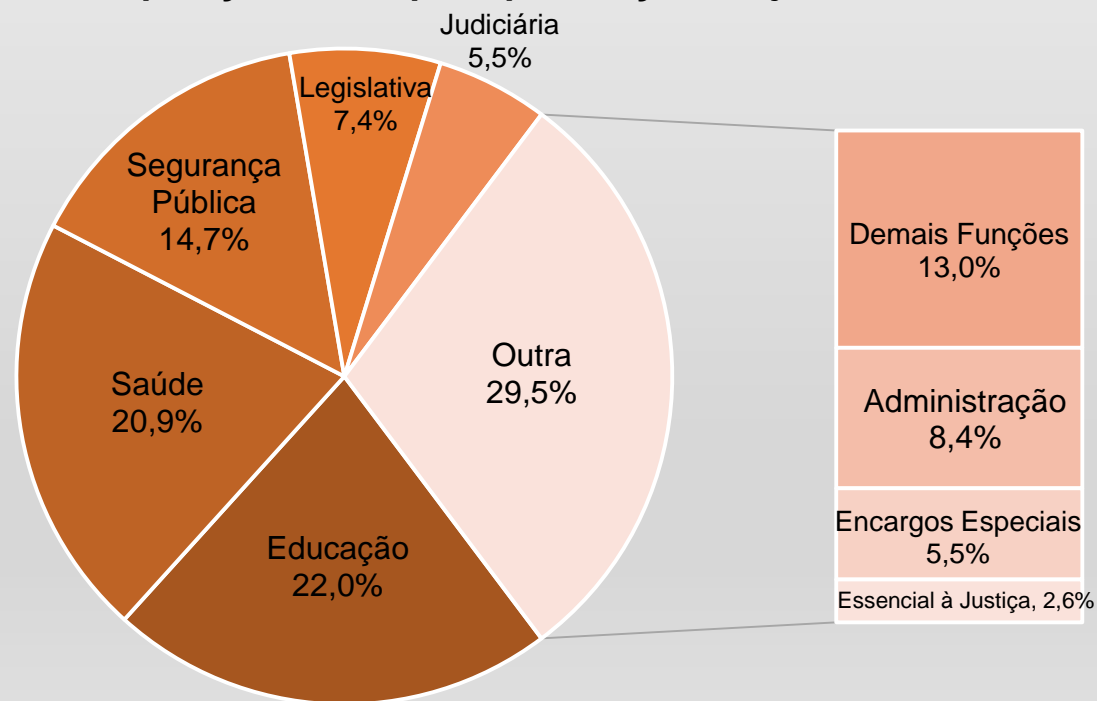
Quando consideramos a ótica das despesas por função de governo, se destacaram na execução de despesas as funções: segurança pública (8%), educação (6,8%) e saúde (6,2%). Também se destacaram as funções administrativa, legislativa e judiciária, que liquidaram em janeiro, 5,9%, 5,8% e 5,7% das despesas orçadas para 2024.



# COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO

Pela ótica das despesas por função de governo, os dados de janeiro mostram que as funções educação, saúde e segurança pública são responsáveis por mais de 57% das despesas do estado, sendo saúde e educação responsáveis por mais de dois quintos das despesas do mês. Pela ótica dos grupos de despesa, as despesas com pessoal e encargos sociais foram responsáveis por mais de 85% dos dispêndios do estado em janeiro, sendo liquidadas o valor de R\$ 281,5 milhões no mês.

**Composição da despesa por função em janeiro 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 janeiro de 2024 foi de **R\$ 159,9 milhões**, resultando no montante de **R\$ 39,98** em repasses, **24,98%** a mais que janeiro 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. A arrecadação em janeiro de 2024 foi de **R\$ 11,2 milhões**, resultando no montante de **R\$ 5,6** em repasses, **29,49%** a mais que janeiro de 2023.

Os valores repassados no mês de janeiro 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 janeiro de 2024, **R\$ 27,8 milhões**, representando um aumento de 29,87% do recurso recebido em janeiro de 2023. O único município que recebeu parcela menor desse recurso em janeiro de 2024, quando comparado a janeiro de 2023, foi Caracaraí, uma redução nominal de 0,85%.

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

MUNICÍPIO	ICMS	IPVA	ICMS + IPVA	Variação jan/24-jan/23
Alto Alegre	1.414.175,41	14.191,20	1.428.366,61	1,12%
Amajari	996.737,37	8.836,00	1.005.573,37	24,58%
Boa Vista	22.524.959,66	5.272.868,41	27.797.828,07	29,87%
Bonfim	2.116.977,52	45.458,30	2.162.435,82	23,58%
Cantá	1.120.831,82	11.730,25	1.132.562,06	29,81%
Caracaraí	1.537.166,48	17.624,30	1.554.790,78	-0,85%
Caroebe	1.019.024,88	22.608,63	1.041.633,50	22,50%
Iracema	986.966,84	14.879,92	1.001.846,76	25,16%
Mucajá	987.974,28	47.217,96	1.035.192,24	23,51%
Normandia	947.325,06	7.671,47	954.996,53	21,72%
Pacaraima	1.523.526,12	12.855,22	1.536.381,34	11,35%
Rorainópolis	1.505.312,33	80.380,25	1.585.692,58	29,20%
São João da Baliza	1.289.541,26	16.328,31	1.305.869,57	31,21%
São Luiz do Anauá	1.143.091,34	19.876,58	1.162.967,92	25,18%
Uiramutã	863.987,77	4.812,29	868.800,06	26,05%
<b>Total</b>	<b>39.977.598,15</b>	<b>5.597.339,07</b>	<b>45.574.937,21</b>	<b>25,52%</b>

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	Janeiro	Projeções	Dados até dezembro	Dados até janeiro		
			Janeiro	Fevereiro	Março	Abril
ICMS	159.910.376,59	intervalo superior	180.652.447,49	183.071.223,09	186.371.135,88	189.523.822,93
		previsão média	157.617.727,29	160.045.379,04	161.353.930,87	162.662.482,70
		intervalo inferior	134.583.007,08	137.019.534,98	136.336.725,86	135.801.142,47
IPVA	11.202.566,99	intervalo superior	12.167.135,30	12.104.361,31	14.931.673,72	12.974.179,60
		previsão média	10.317.633,78	10.241.426,42	12.784.672,31	10.572.543,86
		intervalo inferior	8.468.132,27	8.378.491,52	10.637.670,90	8.170.908,13
IRRF	36.408.886,56	intervalo superior	50.738.898,11	50.526.032,64	60.766.343,25	55.859.523,20
		previsão média	35.033.236,97	34.995.782,84	44.798.896,62	39.118.839,58
		intervalo inferior	19.327.575,82	19.465.533,04	28.831.450,00	22.378.155,96

Transferências	Janeiro	Projeções	Dados até dezembro	Dados até janeiro		
			Janeiro	Fevereiro	Março	Abril
FPE	376.999.654,20	intervalo superior	391.649.414,71	568.861.586,02	384.218.272,74	443.887.680,12
		previsão média	339.031.769,96	516.055.319,24	326.818.155,52	373.316.227,90
		intervalo inferior	286.414.125,22	463.249.052,47	269.418.038,31	302.744.775,68
FUNDEB	67.906.868,23	intervalo superior	80.051.596,29	97.717.773,51	79.990.862,11	86.268.933,89
		previsão média	70.175.193,99	88.987.438,34	71.063.329,08	76.988.399,11
		intervalo inferior	60.298.791,69	80.257.103,18	62.135.796,05	67.707.864,32
FUS	51.464.729,47	intervalo superior	53.491.162,72	77.622.553,45	52.443.741,70	60.582.307,83
		previsão média	46.312.580,65	70.419.584,00	44.613.784,09	50.957.963,60
		intervalo inferior	39.133.998,58	63.216.614,55	36.783.826,48	41.333.619,36

# PROJEÇÕES DAS RECEITAS

Os resultados mostram que todos os valores efetivados em janeiros estão dentro dos intervalos de confianças projetados em dezembro, não existindo nenhum sinal de quebra estrutural de trajetória nos dados.

Em janeiro, todos os impostos estaduais tiveram valores efetivos superiores a projeção média de dezembro, ou seja, os resultados desse mês estiveram acima das expectativas médias.

Com relação as transferências, os dados mostram que FPE e FUS tiveram comportamento semelhante aos impostos estaduais, tendo resultados efetivos acima das expectativas médias criadas em dezembro. Por outro lado, o valor efetivo do FUNDEB em janeiro frustrou as expectativas criadas em dezembro em pouco mais de 2 milhões de Reais.

**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>