



FINANÇAS PÚBLICAS

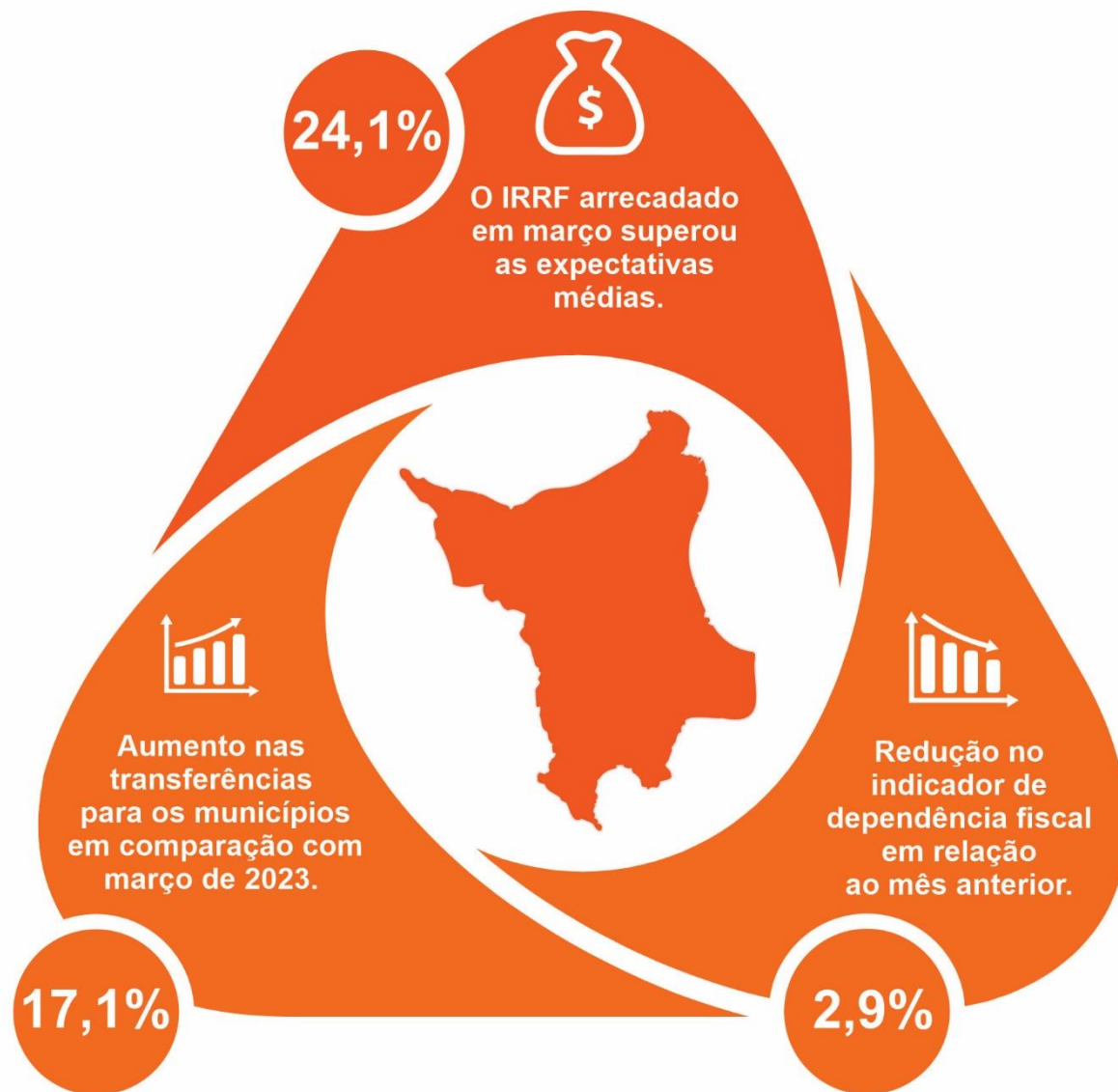
MARÇO 2024

COORDENAÇÃO-GERAL
DE ESTUDOS ECONÔMICOS
E SOCIAIS

SECRETARIA DE
PLANEJAMENTO
E ORÇAMENTO



**GOVERNO
DE RORAIMA**



RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

Balanço das receitas orçamentárias* acumuladas até março de 2024

Descrição	Orçado para 2024	Realizado até março	Status
Receitas Correntes	8.614.724.480,00	2.541.863.432,52	29,5%
Receita Tributária	2.438.582.136,00	649.061.427,68	26,6%
ICMS	1.883.250.354,00	454.451.056,56	24,1%
IRRF	365.922.540,00	130.438.961,08	35,6%
IPVA	119.474.543,00	38.020.727,26	31,8%
Outros Impostos e Taxas	69.934.699,00	26.150.682,78	37,4%
Transferências Correntes	5.796.299.163,00	1.780.118.984,68	30,7%
FPE	4.264.647.477,00	1.277.967.779,94	30,0%
FUNDEB	702.378.856,00	219.973.962,98	31,3%
FUS	582.129.653,00	174.449.976,42	30,0%
Outras Transferências Correntes	247.143.177,00	107.727.265,34	43,6%
Demais Receitas Correntes	379.843.181,00	112.683.020,16	29,7%
Receitas de Capital	147.104.304,00	35.724.253,25	24,3%
Alienação de Bens	3.197.795,00	5.615.947,89	175,6%
Amortização de Empréstimos	900.000,00	0,00	0,0%
Transferência de Capital	143.006.509,00	30.108.305,36	21,1%
Receitas Orçamentárias	8.761.828.784,00	2.577.587.685,77	29,4%

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

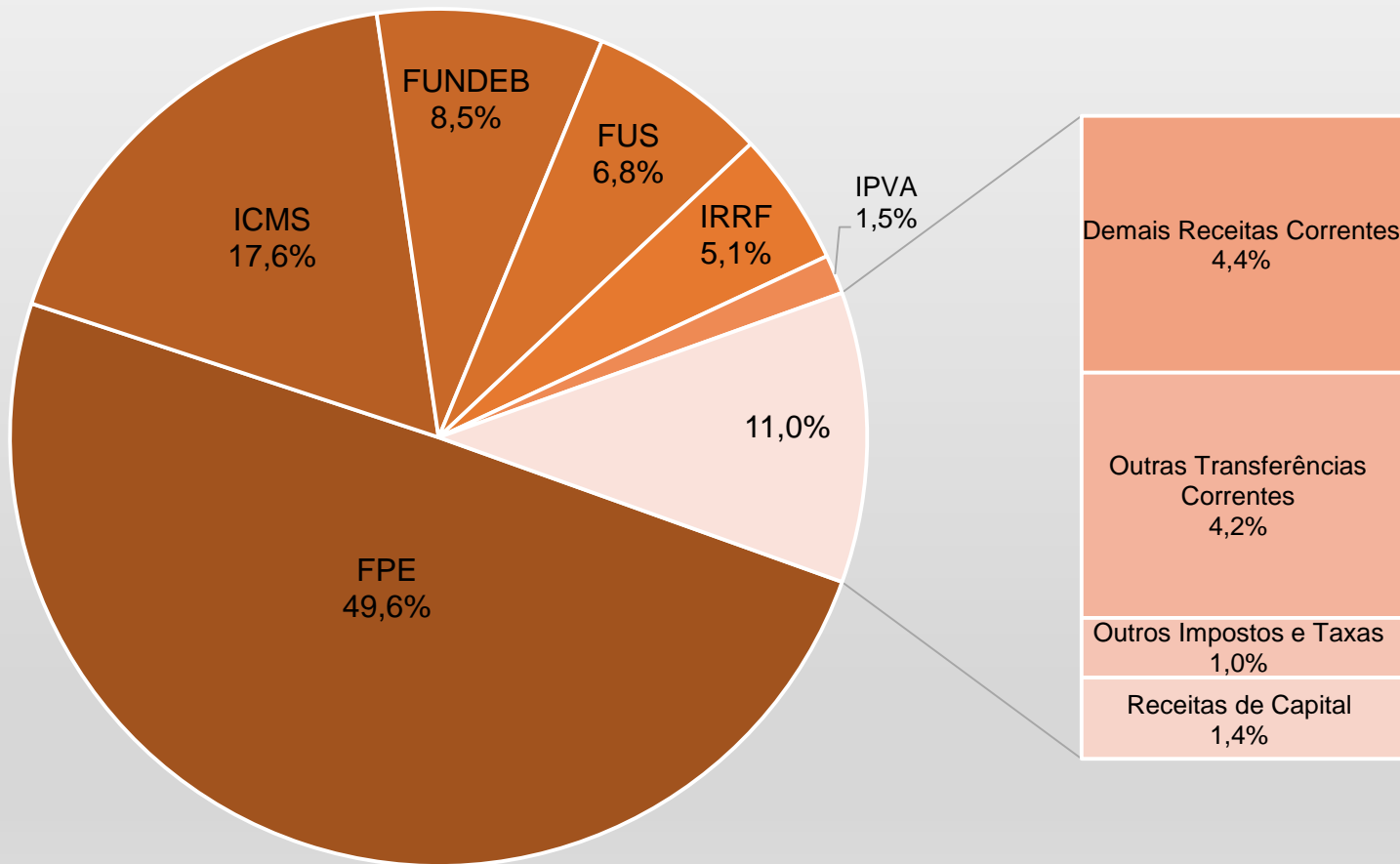
* Valor arrecadado, antes de repasse para os municípios.

Os dados da relação entre o planejamento (valor orçado para 2024) e a realização das receitas, do estado de Roraima mostram que 29,5% das receitas correntes previstas foram realizadas até o mês de março. A receita tributária realizou 26,6% do previsto (R\$ 649,1 milhões), as transferências correntes, realizou 30,7% do previsto (R\$ 1,8 bilhões) e as demais receitas correntes 29,7% (R\$ 112,7 milhões), no memo período.

Por outro lado, em março, foi realizado 24,3% das receitas de capital orçadas. Provenientes da alienação de bens, que realizou 175,6% do valor orçado para 2024 e da transferência de capital, que realizou 21,1% do valor orçado.

COMPOSIÇÃO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

Composição das receitas orçamentárias*
Acumulado até março de 2024



No acumulado até março de 2024, as transferências correntes correspondem a **69,1%** das receitas orçamentárias totais (redução de 2,9% em relação ao mês anterior), sendo o Fundo de Participação dos Estados (**FPE**) sozinho responsável por **49,6%** dessas receitas, no mesmo período. Por outro lado, as receitas tributárias, de arrecadação própria do estado, correspondem a **25,2%**, sendo a arrecadação de ICMS responsável por 17,6% das receitas orçamentárias totais.

Em Reais, a receita corrente acumulada até março atingiu R\$ 2,5 bilhões. O FPE atingiu R\$ 1,3 bilhões e o ICMS R\$ 454,5 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 março 2024

Grupos de Despesa	Orçado para 2024	Liquidado até março	Status
Despesas Correntes	6.611.980.044,50	1.548.196.216,04	23,4%
Pessoal e Encargos Sociais	4.067.918.992,00	1.037.986.517,73	25,5%
Juros e Encargos da Dívida	271.252.121,00	14.872.860,97	5,5%
Outras Despesas Correntes	2.272.808.931,50	495.336.837,34	21,8%
Despesas de Capital	656.324.449,00	65.953.230,23	10,0%
Investimentos	518.918.805,00	31.261.078,57	6,0%
Inversões Financeiras	16.600.795,00	3.454.899,36	20,8%
Amortização de Empréstimos	120.804.849,00	31.237.252,30	25,9%
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	1.614.149.446,27	21,4%

Balanço das despesas por função de governo até fevereiro 2024

Despesas por Função	Orçado para 2024	Liquidado até março	Status
Educação	1.282.564.879,50	337.077.981,13	26,3%
Saúde	1.339.494.986,50	366.318.982,93	27,3%
Segurança Pública	726.261.677,00	185.066.795,42	25,5%
Encargos Especiais	651.251.373,50	134.795.722,71	20,7%
Administração	562.005.178,50	107.276.221,11	19,1%
Legislativa	507.341.069,50	112.611.883,01	22,2%
Judiciária	383.430.516,00	78.828.243,37	20,6%
Essencial à Justiça	185.713.565,00	35.471.484,86	19,1%
Demais Funções	1.910.131.371,50	256.702.131,73	13,4%
Despesas Totais	7.548.194.617,00	1.614.149.446,27	21,4%

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

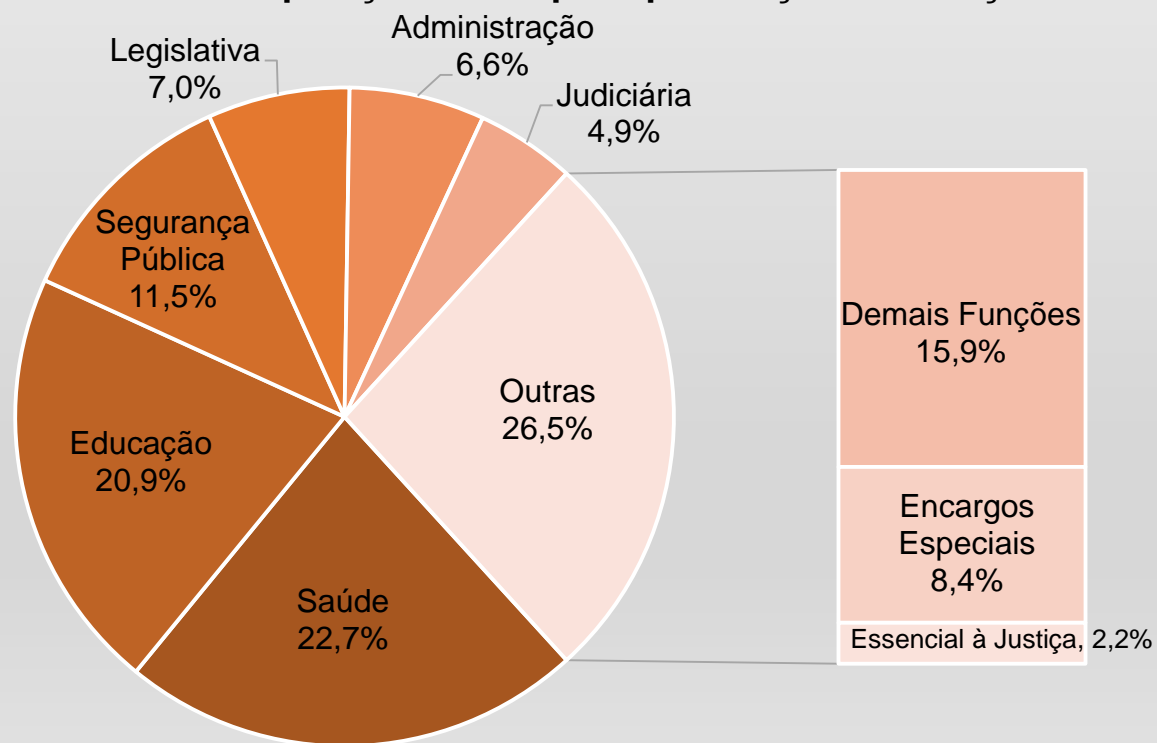
Os dados da execução orçamentária das despesas do estado de Roraima, quando observado pela ótica dos grupos de despesa, demonstram que 23,4% das despesas correntes orçadas para o ano foram liquidadas até março, tendo as despesas com pessoal e encargos sociais apresentado o maior percentual de execução, 25,5%. Além disso, pelo lado das despesas de capital, 10% das despesas foram liquidadas até março, com destaque para a amortização de empréstimos que liquidou 25,9% para o orçado em 2024.

Quando consideramos a ótica das despesas por função de governo, se destacaram na execução, até o mês de março, as despesas das funções: saúde (27,3%), educação (26,3) e segurança pública (25,5%).

COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO

Pela ótica das despesas por função de governo, os dados das despesas liquidadas acumuladas até março de 2024 mostram que as funções saúde, educação e segurança pública são responsáveis por 55% das despesas do estado, sendo saúde e educação responsáveis por 43,6% das despesas do mês. Pela ótica dos grupos de despesa, as despesas com pessoal e encargos sociais foram responsáveis por 64,3% dos dispêndios do estado, sendo liquidados o valor de R\$ 1 bilhão no acumulado até o mês de março.

Composição da despesa por função em março 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 março de 2024 foi de **R\$ 145,2 milhões**, resultando no montante de **R\$ 36,3** em repasses, **21,35%** a mais que março 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 março de 2024 foi de **R\$ 9,81 milhões**, entretanto como houveram restituições (R\$ 19.312,77), a base de cálculo para os repasses foi de **R\$ 9,79 milhões**, resultando em **R\$ 4,9** em repasses, **6,97%** a menos que março de 2023.

Os valores repassados no mês de março 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 março de 2024, **R\$ 25,1 milhões**, representando um aumento de **18,42%** do recurso recebido em março de 2023. O valor total do mês repassado aos Municípios de ICMS e IPVA (**R\$ 41,2 milhões**) corresponde a **17,11%** a mais que em março de 2023. O acumulado de repasses em 2024 (**R\$ 132,6 milhões**) representa **24,11%** a mais que o mesmo período de 2023.

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

MUNICÍPIO	ICMS	IPVA	ICMS + IPVA	Variação mar/24-mar23
Alto Alegre	1.284.360,10	11.151,17	1.295.511,27	-2,06%
Amajari	905.241,10	5.407,95	910.649,05	19,95%
Boa Vista	20.457.263,76	4.628.234,70	25.085.498,46	18,42%
Bonfim	1.922.647,95	26.402,62	1.949.050,57	19,44%
Cantá	1.017.944,20	20.468,18	1.038.412,38	24,98%
Caracaraí	1.396.061,11	20.036,52	1.416.097,63	-3,59%
Caroebe	925.482,71	13.927,00	939.409,71	19,86%
Iracema	896.367,47	10.499,19	906.866,66	20,83%
Mucajá	897.282,43	32.588,30	929.870,72	16,76%
Normandia	860.364,63	3.500,13	863.864,76	17,26%
Pacaraima	1.383.672,88	21.219,28	1.404.892,16	9,10%
Rorainópolis	1.367.131,04	52.323,20	1.419.454,24	20,02%
São João da Baliza	1.171.166,84	15.752,83	1.186.919,66	27,80%
São Luiz do Anauá	1.038.160,40	31.764,51	1.069.924,90	22,42%
Uiramutã	784.677,35	4.037,76	788.715,11	21,92%
Total	36.307.823,96	4.897.313,31	41.205.137,27	17,11%

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	Março	Projeções	Dados até fevereiro	Dados até março		
			Março	Abril	Maio	Junho
ICMS	145.231.281,17	intervalo superior	179.618.341,66	172.849.118,61	175.214.543,51	177.377.852,24
		previsão média	156.539.831,04	149.795.649,07	149.795.649,07	149.795.649,07
		intervalo inferior	133.461.320,42	126.742.179,52	124.376.754,62	122.213.445,89
IPVA	9.813.939,39	intervalo superior	22.192.198,18	14.012.187,38	17.694.855,61	18.327.135,78
		previsão média	19.333.561,20	10.814.977,91	14.471.358,00	15.077.562,69
		intervalo inferior	16.474.924,22	7.617.768,43	11.247.860,38	11.827.989,59
IRRF	54.513.274,82	intervalo superior	59.243.507,75	53.627.098,07	65.634.737,73	63.797.968,13
		previsão média	43.916.613,26	38.139.794,27	49.620.558,87	47.312.670,96
		intervalo inferior	28.589.718,78	22.652.490,47	33.606.380,02	30.827.373,78

Transferências	Março	Projeções	Dados até fevereiro	Dados até março		
			Março	Abril	Maio	Junho
FPE	337.109.087,91	intervalo superior	424.284.739,50	476.828.543,83	508.151.905,84	498.451.942,32
		previsão média	376.273.300,73	429.151.654,04	458.497.059,10	440.302.476,83
		intervalo inferior	328.261.861,95	381.474.764,24	408.842.212,37	382.153.011,34
FUNDEB	61.271.802,51	intervalo superior	77.681.547,83	79.466.275,57	79.049.676,91	85.024.772,19
		previsão média	68.157.679,17	69.705.708,94	68.548.808,65	73.154.287,45
		intervalo inferior	58.633.810,52	59.945.142,31	58.047.940,40	61.283.802,71
FUS	46.037.462,01	intervalo superior	57.919.594,17	65.184.157,76	69.499.093,72	68.214.946,35
		previsão média	51.373.596,98	58.689.689,69	62.744.158,30	60.315.248,51
		intervalo inferior	44.827.599,80	52.195.221,63	55.989.222,88	52.415.550,67

PROJEÇÕES DAS RECEITAS

Os resultados mostram que a receita proveniente do IPVA de março ficou fora (abaixo) do intervalo de confiança projetado em fevereiro, em sentido oposto ao mês anterior. Por outro lado, as demais variáveis projetadas não mostraram sinal de quebra estrutural de trajetória nos dados, estando os valores realizados dentro dos intervalos de confiança projetados.

O valor projetado do IPVA para fevereiro ultrapassou o limite inferior do intervalo de confiança, gerando uma receita abaixo da mínima esperada para o período (6,6 milhões de Reais). Esse efeito compensou os R\$ 6,8 milhões que superaram as expectativas do mês anterior, podendo ter sido questões relacionadas ao fluxo de pagamento do imposto. Essa variável será acompanhada mais de perto nos próximos informativos.

Os resultados de março mostram que o IRRF foi a única fonte de receita que superou as expectativas médias projetadas, todas as demais receitas analisadas tiveram valores efetivos inferiores as projeções médias de fevereiro.

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>