



# FINANÇAS PÚBLICAS

MAIO 2024

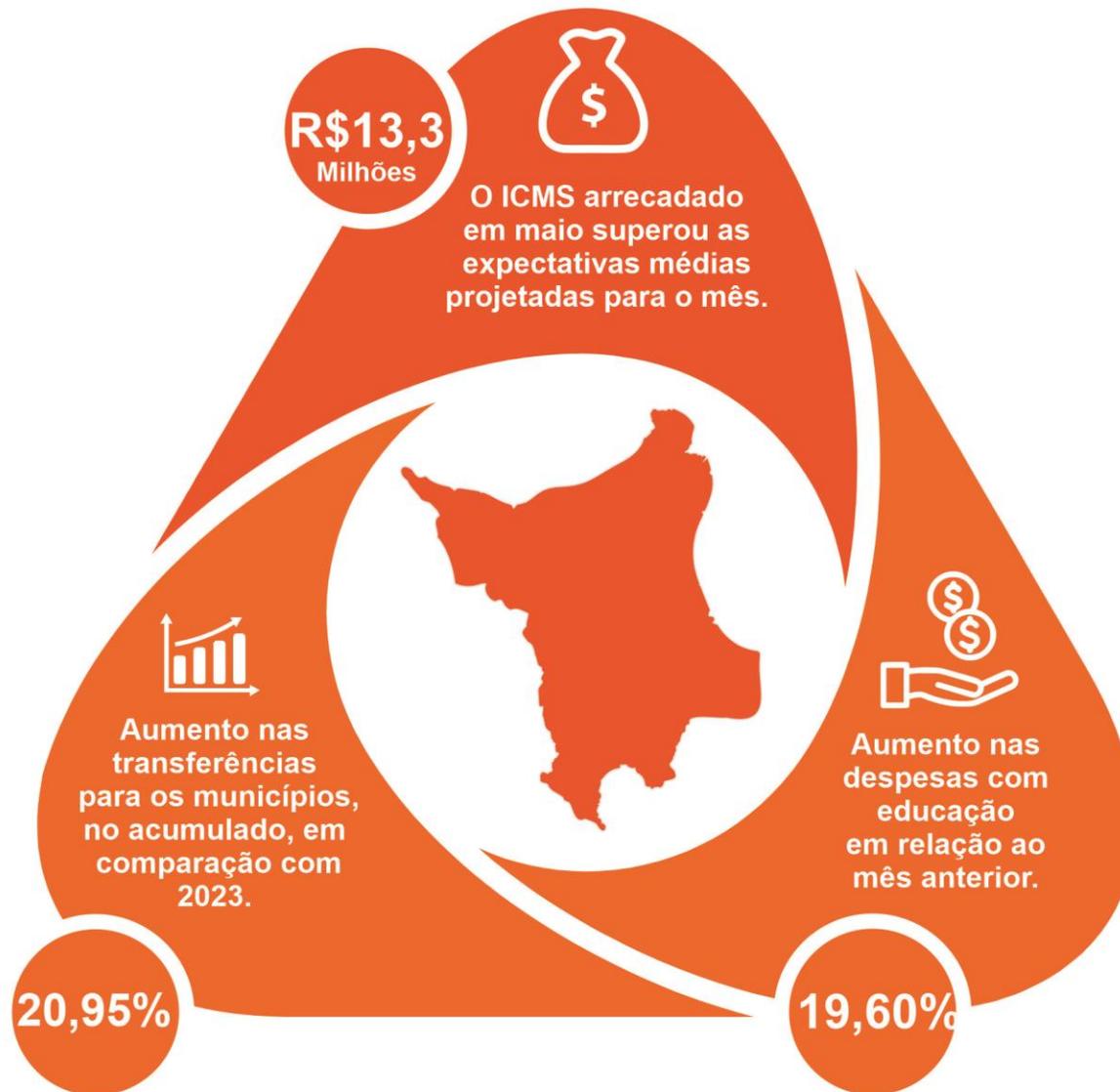
COORDENAÇÃO-GERAL  
DE ESTUDOS ECONÔMICOS  
E SOCIAIS

SECRETARIA DE  
PLANEJAMENTO  
E ORÇAMENTO



**GOVERNO  
DE RORAIMA**

# DESTAQUES



COORDENAÇÃO-GERAL  
DE ESTUDOS ECONÔMICOS  
E SOCIAIS

SECRETARIA DE  
PLANEJAMENTO  
E ORÇAMENTO



**GOVERNO  
DE RORAIMA**

# RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

## Balanço das Receitas Orçamentárias\* acumuladas até maio de 2024

Descrição	Orçado para 2024	Realizado até maio	Status
<b>Receitas Correntes</b>	<b>8.614.724.480</b>	<b>4.196.423.590</b>	<b>48,7%</b>
<b>Receita Tributária</b>	<b>2.438.582.136</b>	<b>1.137.234.751</b>	<b>46,6%</b>
ICMS	1.883.250.354	800.340.610	42,5%
IRRF	365.922.540	234.963.505	64,2%
IPVA	119.474.543	57.083.755	47,8%
Outros Impostos e Taxas	69.934.699	44.846.880	64,1%
<b>Transferências Correntes</b>	<b>5.796.299.163</b>	<b>2.847.128.900</b>	<b>49,1%</b>
FPE	4.264.647.477	2.029.215.423	47,6%
FUNDEB	702.378.856	356.743.401	50,8%
FUS	582.129.653	277.013.611	47,6%
Outras Transferências Correntes	247.143.177	184.156.465	74,5%
<b>Demais Receitas Correntes</b>	<b>379.843.181</b>	<b>212.059.938</b>	<b>55,8%</b>
<b>Receitas de Capital</b>	<b>147.104.304</b>	<b>67.716.673</b>	<b>46,0%</b>
Alienação de Bens	3.197.795	10.627.954	332,4%
Amortização de Empréstimos	900.000	937.254	104,1%
Transferência de Capital	143.006.509	56.151.466	39,3%
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>8.761.828.784</b>	<b>4.264.140.263</b>	<b>48,7%</b>

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

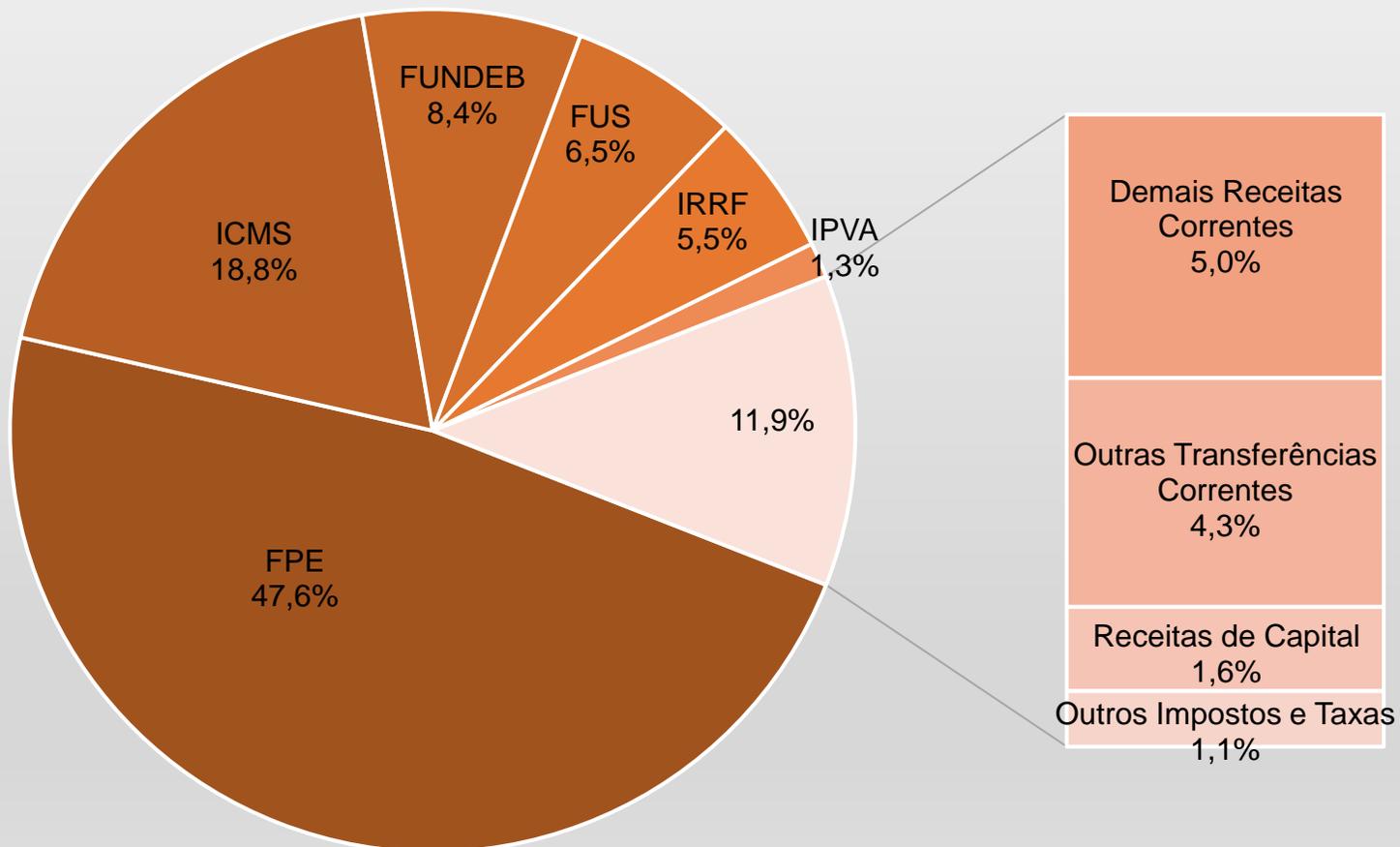
\* Valor arrecadado, antes de repasse para os municípios.

A relação entre o planejamento do Orçamento (valor orçado para 2024) do estado de Roraima e a realização de suas receitas mostrou que **48,7%** das receitas correntes previstas foram realizadas até o mês de maio. A receita proveniente dos tributos estaduais alcançou **46,6%** do previsto (R\$ 1,14 bilhão), as transferências correntes, **49,1%** do previsto (R\$ 2,85 bilhões) e as demais receitas correntes, **55,8%** (R\$ 212,05 milhões).

Complementando a Receita Orçamentária do mês de maio, foi realizada **46,0%** das receitas de capital orçadas, sendo impulsionada pela realização de 332,4% do previsto com alienação de bens para o exercício de 2024.

# COMPOSIÇÃO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

Composição das receitas orçamentárias\*  
Acumulado até maio de 2024



Até o mês de maio de 2024, a receita orçamentária do estado de Roraima acumulou **R\$ 4,26 bilhões** e sua composição foi obtida da seguinte forma: 66,8% são provenientes das transferências constitucionais, das quais, **R\$ 2,03 bilhões**, cerca de 47,6% do total das receitas orçamentárias, são recursos do **FPE**.

Para o mesmo período, o volume de recursos oriundos da arrecadação própria do estado acumulou R\$ 1,14 bilhão, cerca de 26,7% da composição total. Da principal fonte tributária estadual, o **ICMS**, foi obtido o montante de **R\$ 800,34 milhões**, representando 18,8% das receitas orçamentárias totais acumuladas até maio de 2024.

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 maio 2024

Grupos de Despesa	Orçado para 2024	Liquidado até maio	Status
<b>Despesas Correntes</b>	<b>6.612.404.023</b>	<b>2.776.976.092</b>	<b>42,0%</b>
Pessoal e Encargos Sociais	4.067.918.992	1.777.639.885	43,7%
Juros e Encargos da Dívida	271.252.121	25.317.398	9,3%
Outras Despesas Correntes	2.273.232.910	974.018.809	42,8%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>656.324.449</b>	<b>152.523.540</b>	<b>23,2%</b>
Investimentos	518.918.805	93.686.743	18,1%
Inversões Financeiras	16.600.795	3.909.155	23,5%
Amortização de Empréstimos	120.804.849	54.927.642	45,5%
<b>Provisões e reservas*</b>	<b>279.890.124</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
Provisão para Emendas Parlamentares	288.348	0	0,0%
Reserva de Contingência	279.601.776	0	0,0%
<b>Despesas Totais</b>	<b>7.548.618.595</b>	<b>2.929.499.633</b>	<b>38,8%</b>

\* GND 9: Reserva de Contingência para Emendas Obrigatórias

## Balanço das despesas por função de governo até maio 2024

Despesas por Função	Orçado para 2024	Liquidado até maio	Status
Saúde	1.339.494.986,50	661.736.011,02	<b>49,4%</b>
Educação	1.282.564.879,50	606.335.399,60	<b>47,3%</b>
Segurança Pública	726.261.677,00	310.883.789,36	<b>42,8%</b>
Encargos Especiais	651.251.373,50	236.596.463,40	<b>36,3%</b>
Administração	562.005.178,50	192.320.274,97	<b>34,2%</b>
Legislativa	507.341.069,50	205.939.727,21	<b>40,6%</b>
Judiciária	383.430.516,00	146.127.312,78	<b>38,1%</b>
Essencial à Justiça	185.713.565,00	67.626.862,02	<b>36,4%</b>
Demais Funções	1.910.555.349,50	501.933.792,26	<b>26,3%</b>
<b>Despesas Totais</b>	<b>7.548.618.595,00</b>	<b>2.929.499.632,62</b>	<b>38,8%</b>

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

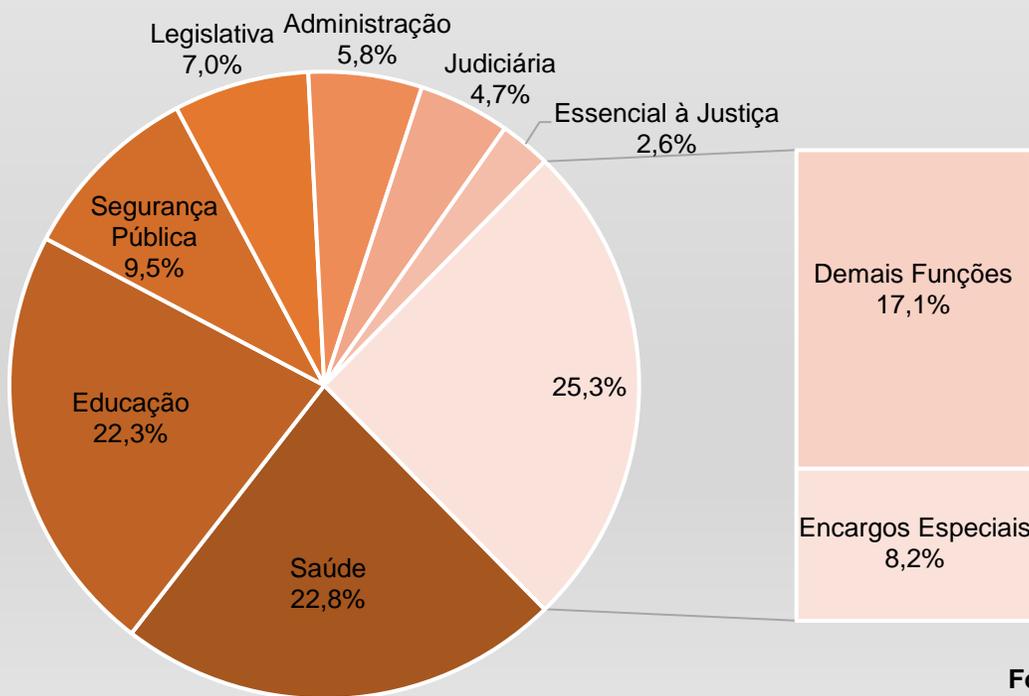
Através dos dados apresentados na tabela ao lado, observa-se que a execução das despesas (classificadas por Grupo) orçadas para o exercício de **2024**, até maio, foram **liquidadas 38,8% do planejado** inicialmente. Dentre as despesas correntes, o grupo de maior importância liquidatária é composto pelos gastos com Pessoal e encargos sociais, representando 60,7% do montante de R\$ 2,93 bilhões liquidados até o presente mês.

No contexto das despesas por Função, vale destacar a execução das três **funções prioritárias** de governo: **saúde** (49,4%), **educação** (47,3%) e **segurança pública** (42,8%). O somatório dos dispêndios das três funções é de R\$ 1,58 bilhão do liquidado até maio de 2024.

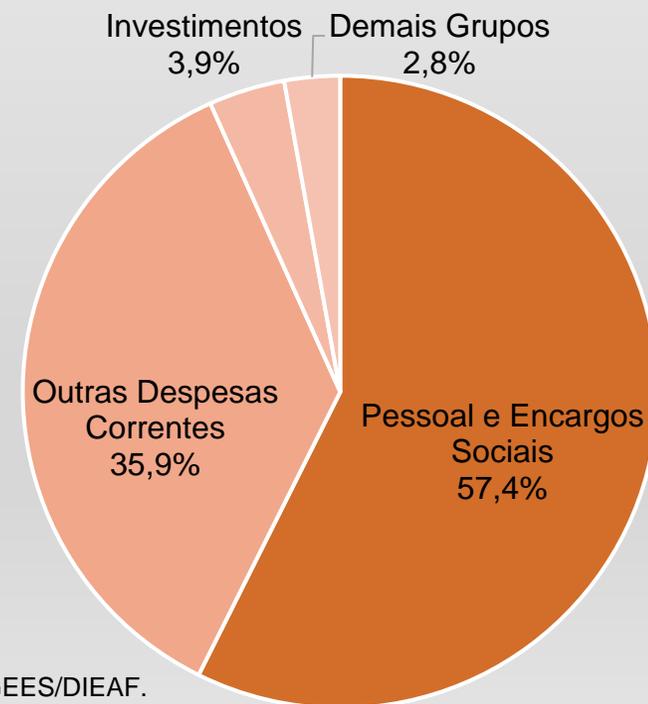
# COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS EM MAIO

O gráfico abaixo expõe as despesas liquidadas no mês de maio, cerca de R\$ 658,89 milhões. Na apresentação da execução por Função destacam-se as despesas: **saúde** (R\$ 150,44 milhões), **educação** (R\$ 146,64 milhões) e **segurança pública** (R\$ 62,48 milhões), somadas essas funções representam **54,6%** do total das despesas liquidadas por função no mês de maio. Dando enfoque às despesas por Grupo: pessoal e encargos sociais (R\$ 377,94), outras despesas correntes (R\$ 236,72), investimentos (R\$ 25,59 milhões) e amortização da dívida (R\$ 12,87 milhões) são as que apresentam maiores dispêndios liquidados por grupo no mês de maio.

Composição da despesa por função em maio de 2024



Composição da despesa por grupo em maio 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 maio de 2024 foi de **R\$ 174,54 milhões**, deduzindo as restituições (R\$ 768,93), **R\$ 43,63 milhões** foram repassados, **16,3%** a mais que maio 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 de IPVA em maio de 2024 foi de **R\$ 9,32 milhões**, entretanto como houveram restituições (R\$ 25.108,54), a base de cálculo para os repasses foi de **R\$ 9,29 milhões**, resultando em **R\$ 4,65 milhões** em repasses, um decréscimo de **22,9%** em relação ao mesmo período de 2023.

Na Tabela ao lado são evidenciados os valores repassados de ICMS e IPVA no mês de maio de 2024 para cada um dos municípios. O município de **Boa Vista**, por deter o maior índice de repasse (baseado nos critérios estabelecidos na Portaria nº 852/SEFAZ/RR), recebeu em maio de 2024, **R\$ 29,13 milhões**, representando um aumento de **11,8%** em relação a em maio de 2023. A soma de repasses de ICMS e IPVA no mês aos Municípios (**R\$ 48,28 milhões**) corresponde a **10,9%** a mais que em maio de 2023. O acumulado de repasses em 2024 (**R\$ 228,6 milhões**) representa aumento de **20,9%** para o mesmo período de 2023.

Transferências do Estado para os Município de Roraima em maio de 2024

MUNICÍPIO	ICMS	IPVA	ICMS + IPVA	Varição maio/24-maio23
Alto Alegre	1.543.509	7.142	1.550.651	-6,4%
Amajari	1.087.894	2.665	1.090.560	15,3%
Boa Vista	24.584.990	4.542.759	29.127.749	11,8%
Bonfim	2.310.587	9.471	2.320.057	14,0%
Cantá	1.223.338	5.456	1.228.794	19,0%
Caracaraí	1.677.749	5.823	1.683.572	-8,4%
Caroebe	1.112.220	15.673	1.127.893	14,5%
Iracema	1.077.230	1.343	1.078.574	14,8%
Mucajá	1.078.330	12.275	1.090.605	9,8%
Normandia	1.033.963	1.358	1.035.321	12,1%
Pacaraima	1.662.861	7.725	1.670.586	3,9%
Rorainópolis	1.642.981	23.298	1.666.279	13,7%
São João da Baliza	1.407.477	4.301	1.411.778	21,4%
São Luiz do Anauá	1.247.633	4.467	1.252.101	15,1%
Uiramutã	943.004	1.903	944.907	16,3%
<b>Total</b>	<b>43.633.768</b>	<b>4.645.660</b>	<b>48.279.428</b>	<b>10,9%</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	Maio	Projeções	Dados até abril	Dados até maio		
			Maio	Junho	Julho	Agosto
ICMS	174.535.823,22	intervalo superior	184.559.275,69	191.496.212,77	194.468.727,18	197.323.118,27
		previsão média	161.243.167,21	167.939.830,06	169.124.031,15	170.308.232,23
		intervalo inferior	137.927.058,73	144.383.447,35	143.779.335,12	143.293.346,20
IPVA	9.316.427,80	intervalo superior	17.368.195,96	20.086.582,19	17.889.818,04	21.003.425,25
		previsão média	14.429.395,48	17.280.495,23	14.783.549,79	17.696.818,03
		intervalo inferior	11.490.594,99	14.474.408,26	11.677.281,54	14.390.210,81
IRRF	35.514.736,32	intervalo superior	69.325.487,36	63.996.518,03	65.247.455,77	66.104.673,48
		previsão média	51.335.592,80	47.017.159,72	48.268.097,46	49.125.315,17
		intervalo inferior	33.345.698,24	30.037.801,41	31.288.739,15	32.145.956,86

Transferências	Maio	Projeções	Dados até abril	Dados até maio		
			Maio	Junho	Julho	Agosto
FPE	400.850.545,19	intervalo superior	458.027.824,76	421.864.107,01	323.362.747,23	364.805.821,43
		previsão média	406.986.114,64	371.206.405,35	267.497.837,33	301.566.158,69
		intervalo inferior	355.944.404,52	320.548.703,70	211.632.927,43	238.326.495,95
FUNDEB	77.355.111,27	intervalo superior	72.140.275,54	83.459.098,82	74.105.563,25	79.641.556,23
		previsão média	62.185.267,56	73.044.246,64	62.815.517,70	67.705.718,70
		intervalo inferior	52.230.259,59	62.629.394,45	51.525.472,16	55.769.881,16
FUS	54.723.370,87	intervalo superior	62.528.328,06	57.610.987,08	44.171.203,99	49.813.659,34
		previsão média	55.564.531,84	50.699.596,39	36.551.389,71	41.188.728,77
		intervalo inferior	48.600.735,61	43.788.205,69	28.931.575,43	32.563.798,21

# PROJEÇÕES DAS RECEITAS

Os resultados mostram que a receita proveniente do IPVA de maio ficou um pouco abaixo do intervalo de confiança projetado em abril. Além disso, a receita provenientes do FUNDEB ficou acima do intervalo projetado em abril. As demais variáveis projetadas, ao se manterem dentro dos intervalos projetados, não mostram sinal de quebra estrutural de trajetória nos dados.

Com relação ao IPVA, o valor realizado em abril foi 18,9% menor que o limite máximo esperado para o mês, o que equivale a uma frustração de R\$ 2,2 milhões. Por outro lado, o FUNDEB superou em 7,2% o limite máximo esperado em abril, equivalente a R\$ 5,2 milhões. Portanto, no total dessas 2 fontes, a receita obteve um ganho de R\$ 3 milhões com relação ao esperado para o mês.

Com relação as demais variáveis, apenas o ICMS superou as expectativas médias projetadas (R\$ 13,3 milhões). As demais variáveis (IRRF, FPE e FUS), em conjunto, frustraram as expectativas médias em R\$ 22,7 milhões.

**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)

**PROJEÇÕES**

Yuri César de Lima e Silva (Chefe de Divisão de Estudos e Análises Sociais)

**APOIO**

Simone Briglia de Araújo (Assistente Administrativo)

**FONTES**

FIPLAN – Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado de Roraima.  
Boletim de Arrecadação e de Transferências – SEFAZ-RR

**CANAIS DIGITAIS DA SEPLAN E CGEES:**

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

**COORDENAÇÃO-GERAL  
DE ESTUDOS ECONÔMICOS  
E SOCIAIS**

**SECRETARIA DE  
PLANEJAMENTO  
E ORÇAMENTO**



**GOVERNO  
DE RORAIMA**