



Governo do Estado de
RONDÔNIA



Secretaria de Estado do
**Planejamento, Orçamento
e Gestão**

**Previsão de Receita para o
exercício de 2022 - Lei
Orçamentária Anual**

**Nota Técnica
03/2021**





1. INTRODUÇÃO

Após o envio da Nota Técnica 02/2021, no dia 28/07/2021, que revisou a estimativa de receita e a base de cálculo da receita arrecadada em 2020 a fim de expurgar as receitas extraordinárias recebidas do Governo Federal para enfrentamento e combate do COVID-19, a SEPOG recebeu o Relatório de Avaliação Atuarial 2021 – versão 2 (processo SEI: 0035.036269/2021-60).

Ademais, a estimativa de receita de outras fontes de recursos foi atualizada.

Com o objetivo de dar transparência a quaisquer mudanças de estimativa de receita, relata-se nesse documento as alterações provocadas na receita dos fundos previdenciários, das contribuições dos militares e das demais fontes.

2. PREVISÃO DA RECEITA 2022

Conforme demonstrado nas tabelas abaixo houve alterações nas estimativas de receita do Fundo Capitalizado, do Fundo Financeiro e da contribuição dos militares da versão 2 (23/07/2021) do Relatório de Avaliação Atuarial 2021 comparadas com as da versão 1 (14/05/2021).

Versão 1

Tabela 46: Fluxo de Caixa - Plano de Custeio Apurado (em R\$) – de equilíbrio – Fundo Capitalizado

Ano	Receitas do Fundo – Plano de Custeio Apurado						Despesas			Total (Receitas - Despesas)	Saldo de Caixa
	Contribuições do Ente	Contribuições dos participantes	Compensação Previdenciária	Dívida para com o RPPS	Ganhos de Mercado	Total de Receitas	Benefícios de Inativos e Pensionistas	Despesas Administrativas	Total das despesas		
2021	136.101.485,44	112.243.529,90	255.522,42	0,00	103.026.677,45	351.627.215,21	6.340.425,22	9.527.103,98	15.867.529,20	335.759.686,01	2.226.157.437,35
2022	192.852.912,46	150.603.510,24	2.558.516,98	0,00	121.325.580,34	467.340.520,02	31.898.538,26	12.749.720,32	44.648.258,58	422.692.261,44	2.648.849.698,79

Tabela 87: Fluxo de Caixa – Plano de Custeio Apurado (em R\$) – Fundo Financeiro

Ano	Receitas do Fundo						Despesas			Total (Receitas - Despesas)	Complemento do Fundo Financeiro	Complemento do Tesouro	Saldo do Fundo Financeiro
	Contribuições do Ente	Contribuições dos participantes	Compens. Previd.	Ganhos de Mercado	Repasses de Recursos Hídricos	Total de Receitas	Benefícios de Inativos e Pensionistas	Despesas Administ.	Total das despesas				
2021	211.170.379,02	210.070.678,05	3.080.990,60	32.898.416,65	4.405.458,33	461.625.922,65	712.838.430,16	22.980.305,95	735.818.736,11	(274.192.813,46)	274.192.813,46	0,00	345.456.232,18
2022	161.299.415,31	170.159.580,78	20.633.039,69	18.119.424,01	4.405.458,33	374.616.918,11	1.044.512.900,86	16.577.995,46	1.061.090.896,32	(686.473.978,21)	345.456.232,18	341.017.746,03	0,00

Tabela K 4 - Projeção resultado financeiro – MILITARES

Ano	Receitas	Despesas	Diferença	Complementação Governo Estadual
2021	58.184.819,51	309.101.179,89	-250.916.360,37	250.916.360,37
2022	56.136.828,52	326.712.848,51	-270.576.019,99	270.576.019,99

Versão 2

Ano	Receitas do Fundo – Plano de Custeio Apurado						Despesas			Total (Receitas - Despesas)	Saldo de Caixa
	Contribuições do Ente	Contribuições dos participantes	Compensação Previdenciária	Dívida para com o RPPS	Ganhos de Mercado	Total de Receitas	Benefícios de Inativos e Pensionistas	Despesas Administrativas	Total das despesas		
2021	134.838.011,18	111.201.489,46	252.054,00	0,00	103.026.677,45	349.318.232,09	6.301.896,84	9.438.660,78	15.740.557,63	333.577.674,46	2.223.975.425,80
2022	191.159.534,78	149.283.899,56	2.533.621,84	0,00	121.206.660,71	464.183.716,89	31.621.966,20	12.637.769,24	44.259.735,44	419.923.981,45	2.643.899.407,25

Ano	Receitas do Fundo						Despesas			Total (Receitas - Despesas)	Complemento do Fundo Financeiro	Complemento do Tesouro	Saldo do Fundo Financeiro
	Contribuições do Ente	Contribuições dos participantes	Compens. Previd.	Ganhos de Mercado	Repasses de Recursos Hídricos	Total de Receitas	Benefícios de Inativos e Pensionistas	Despesas Administ.	Total das despesas				
2021	209.712.041,53	208.291.794,76	3.073.000,40	32.898.416,65	4.405.458,33	458.380.711,67	707.234.830,41	22.821.604,52	730.056.434,93	(271.675.723,25)	271.675.723,25	0,00	347.973.322,39
2022	160.228.206,43	168.779.774,00	20.580.693,32	18.255.095,17	4.405.458,33	372.249.227,25	1.036.522.725,48	16.467.898,99	1.052.990.624,48	(680.741.397,23)	347.973.322,39	332.768.074,84	0,00



Tabela K 4 - Projeção resultado financeiro – MILITARES

Ano	Receitas	Despesas	Diferença	Complementação Governo Estadual
2021	56.716.079,76	167.955.914,55	-111.239.834,79	111.239.834,79
2022	56.423.314,50	169.183.777,19	-112.760.462,68	112.760.462,68

Adicionalmente às alterações provocadas pela nova versão do Relatório de Avaliação Atuarial 2021, a SEFIN revisou a estimativa de receita da fonte 0104 para o valor de R\$17.046.923,00 (SEI: 0019936907), a da fonte 0213 para R\$45.799.287,90 (SEI: 0019966463) e solicitou a desconsideração da 0214 (SEI: 0020314300).

Além disso, foram adicionadas, na fonte 0214, R\$150.000,00 para o FRFUR e R\$23.067,00 para o FUNESBOM.

Por fim, a fonte 0216 teve sua estimativa de receita aumentada em R\$100.00,00 pela EMATER, em R\$32.293.663,00 pelo FES (SEI: 0020271976) e em R\$1.000,00 pela DPE.

ESTIMATIVA DE RECEITA			
	Valor nota técnica 02/2021	Valor nota técnica 03/2021	Diferença
Fonte 0104	3.833.342,74	17.046.923,00	13.213.580,26
Fonte 0213	26.341.135,88	45.799.287,90	19.458.152,02
Fonte 0214	962.998,00	173.067,00	-789.931,00
Fonte 0216	92.799.872,78	125.093.535,78	32.293.663,00
Fundo Capitalizado (0241)	467.340.520,02	464.183.716,89	-3.156.803,13
Fundo Financeiro (0241)	374.616.918,11	372.249.227,25	-2.367.690,86
Contribuições dos militares (0257)	56.136.828,52	56.423.314,50	286.485,98
Total	1.022.031.616,05	1.080.969.072,32	58.937.456,27

Após consolidação das alterações, a receita total passou de R\$9.921.487.440,13, valor estimado na nota técnica 2, para R\$9.980.424.896,15. Salienta-se ainda que o aumento da estimativa de receita mantém a conformidade em relação à faixa de +-3% da receita prevista, segundo a metodologia da IN 57/2017, conforme demonstrado nas tabelas abaixo.

PROJEÇÃO RECEITA TOTAL 2022 - MODELO IN 57/2017-TCE-RO				
	(A)	(B)	(C)	(D)
Ano	Arrecadação	Base	Base^2	Arrec. X Base
2017	7.141.017.607,12	-2,00	4,00	- 14.282.035.214,23
2018	7.714.891.595,56	-1,00	1,00	- 7.714.891.595,56
2019	8.466.602.056,41	0,00	-	-
2020	8.782.350.333,19	1,00	1,00	8.782.350.333,19
2021	9.592.000.806,40	2,00	4,00	19.184.001.612,79
TOTAL	41.696.862.398,68	-	10,00	5.969.425.136,19
MÉDIA	8.339.372.479,74			

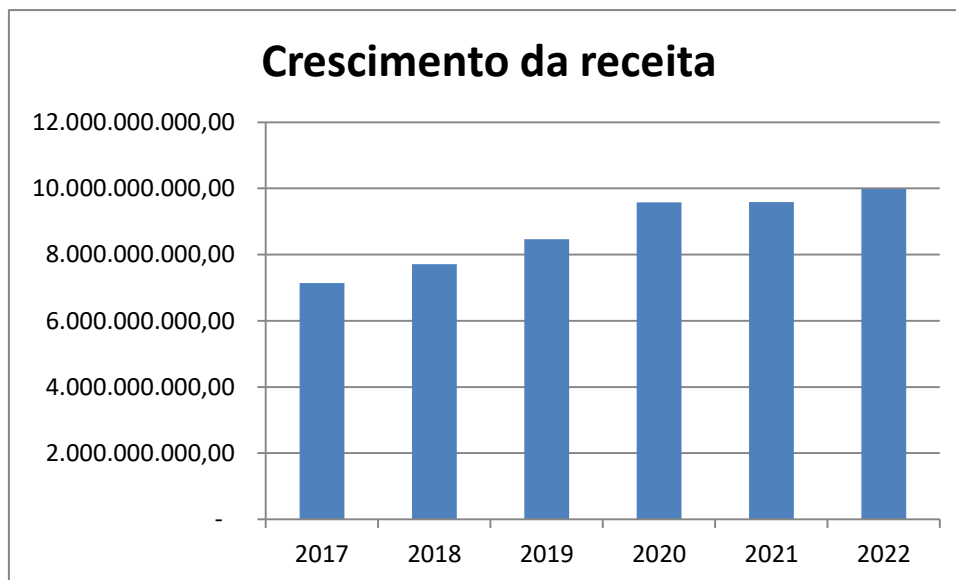


Média (2017-2021)	8.339.372.479,74
Somatório (D)	5.969.425.136,19
Somatório (C)	10,00
(=) Média + (D)/(C) x3 =>	10.130.200.020,59

Orçamento projetado pelo Governo (SEPOG) - 2022	9.980.424.896,15
Orçamento projetado pelo IN 57/2017-TCERO - 2022	10.130.200.020,59
Coefficiente: (PJ/PTC - 1) x 100 = [-3% ~ N ~+ 3%]	-1,48%

Observa-se ainda que a estimativa de receita da fonte 100, no entanto, ficou inalterada, assim como a distribuição da fonte 100 para os poderes e órgãos.

EVOLUÇÃO DA RECEITA					
RECEITA ARRECADADA				REESTIMATIVA LOA	PREVISTA
2017	2018	2019	2020	2021	2022
7.141.017.607,12	7.714.891.595,56	8.466.602.056,41	9.578.376.834,87	9.592.000.806,40	9.980.424.896,15
Crescimento 2016/2017	Crescimento 2017/2018	Crescimento 2018/2019	Crescimento 2019/2020	Crescimento 2020/2021	Crescimento 2021/2022
-0,73%	8,04%	9,74%	13,13%	0,14%	4,05%





3. RECEITA CORRENTE LÍQUIDA ESTIMADA PARA 2022

A Receita Corrente Líquida prevista foi reduzida com a alteração de receita dos fundos previdenciários e devido a inclusão da rubrica “Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários” pelo Manual de Demonstrativos Fiscais 12ª Ed, publicada pela Secretaria do Tesouro Nacional, conforme demonstrado na tabela abaixo.

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	
ESPECIFICAÇÃO	2022
RECEITAS CORRENTES (I)	12.609.678.846
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	6.566.015.749
ICMS	5.488.579.710
IPVA	380.957.669
ITCD	30.325.952
IRRF	487.251.776
Outros impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	178.900.642
Contribuições	374.486.988
Receita Patrimonial	206.318.926
Rendimentos de Aplicação Financeira	172.692.789
Outras Receitas Patrimoniais	33.626.137
Receita Agropecuária	0
Receita Industrial	0
Receita de Serviços	293.685.274
Transferências Correntes	4.853.148.293
Cota-Parte do FPE	3.175.363.833
Transferências da LC 87/1996	0
Transferências da LC 61/1989	31.644.961
Transferências do FUNDEB	1.055.087.197
Outras Transferências Correntes	591.052.301
Outras Receitas Correntes	316.023.616
DEDUÇÕES (II)	3.616.874.428
Transferências Constitucionais e Legais	1.572.543.944
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	374.302.875
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	23.298.428
Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários	139.461.756
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	1.507.267.425
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	8.992.804.418

EVOLUÇÃO DA RCL						
DESCRIÇÃO	2018	2019	2020	2021 (LOA inicial)	2021 (Reestimado)	2022
RCL	6.943.539.791,00	7.743.045.299,48	8.723.780.512,00	7.836.209.868,65	8.923.055.729,91	8.992.804.418
VARIAÇÃO	6,82%	11,51%	12,67%	-10,17%	13,87%	0,78%

Por fim, informa-se que a receita tributária líquida não foi alterada.