

## Execução orçamentária do Estado -setor governamental (Administração direta, autarquias e fundações)

Em valores correntes.

ESPECIFICAÇÃO	Exercício 1999	Exercício 2000	Exercício 2001	Exercício 2002	Exercício 2003	Exercício 2004	Exercício 2005
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>7.797.944.293,42</b>	<b>8.781.665.899,40</b>	<b>10.214.392.340,26</b>	<b>11.867.895.023,74</b>	<b>13.413.185.414</b>	<b>14.034.288.176</b>	<b>16.469.769.170</b>
Tributária	5.387.651.893,03	6.456.727.395,14	7.697.976.303,82	8.428.730.812,30	10.084.160.310	10.946.229.280	12.636.543.775
Contribuições	548.987.979,14	562.628.827,64	588.268.658,94	649.332.177,81	701.822.016	867.623.565	938.979.496
Patrimonial	188.262.830,63	187.977.418,76	173.607.629,43	241.048.273,94	341.808.001	190.182.049	257.237.336
Agropecuária	752.088,51	718.002,07	1.811.877,04	525.122,05	717.574	722.129	571.749
Industrial	2.594.189,84	2.136.636,99	3.647.509,93	2.512.917,30	2.767.709	5.674.401	2.696.311
Serviços	114.544.739,52	113.583.285,47	141.212.587,43	141.466.456,15	162.976.539	164.084.449	172.995.093
Transferências	1.030.146.704,31	1.156.913.813,82	1.228.025.482,47	1.628.209.290,57	2.399.115.066	2.892.930.747	3.320.385.487,39
Outras receitas correntes	525.003.868,44	300.980.519,51	379.842.291,20	776.069.973,62	1.232.810.010	581.422.715	602.520.258,84
Deduções da Rec.Corrente					(1.512.991.811)	(1.614.581.158)	(1.462.160.337)
<b>REC.COR.INTRAORÇAMENTÁRIAS</b>							
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>243.113.249,92</b>	<b>804.754.059,65</b>	<b>503.025.295,11</b>	<b>371.758.979,31</b>	<b>431.812.097</b>	<b>437.196.523</b>	<b>186.740.091</b>
Operações de Crédito	158.049.094,59	295.785.780,67	128.655.514,17	138.182.231,57	282.420.543	230.075.654	127.323.806
Alienação de Bens	922.039,31	426.305.115,04	313.395.638,53	186.001.205,88	132.769.973	169.045.196	29.214.784
Amortização de Empréstimos	60.772.313,37	51.057.475,71	29.664.447,77	22.734.089,91	4.853.429	10.177.898	12.271.861
Transferências de capital	23.369.802,65	31.605.598,23	31.260.122,07	24.836.539,76	11.768.019	27.897.739	17.929.639
Demais receitas de capital		90,00	49.572,57	4.912,19	134	36	-
<b>TOTAL RECEITAS</b>	<b>8.041.057.543,34</b>	<b>9.586.419.959,05</b>	<b>10.717.417.635,37</b>	<b>12.239.654.003,05</b>	<b>13.844.997.511</b>	<b>14.471.484.700</b>	<b>16.656.509.260</b>
<b>DESPESAS</b>							
Pessoal e Encargos Sociais	4.742.281.850,67	5.036.734.784,13	5.683.376.899,15	6.649.727.069,45	7.496.237.105	7.831.122.877	8.541.618.713
Outras Despesas Correntes	1.482.375.951,99	1.766.353.529,08	2.080.586.386,02	2.055.421.474,72	2.179.250.330	2.984.402.064	3.387.006.822
Distribuição da receita	1.442.170.956,26	1.726.916.781,06	2.082.284.637,26	2.250.188.222,18	2.355.954.616	2.458.405.475	3.316.560.653
Investimentos amplo	486.750.890,33	822.900.868,47	621.955.706,98	445.344.229,90	772.194.145	658.226.742	615.366.901
Amortização da Dívida	569.804.254,28	625.464.016,03	728.966.607,55	944.493.019,68	1.153.664.969	1.178.340.801	1.420.400.735
Juros e Encargos da Dívida	190.050.662,68	227.736.831,30	244.750.247,53	274.464.498,87	270.097.009	280.666.277	293.903.333
Despesas intraorçamentárias							
<b>TOTAL</b>	<b>8.913.434.566,21</b>	<b>10.206.106.810,07</b>	<b>11.441.920.484,49</b>	<b>12.619.638.514,80</b>	<b>14.227.398.174</b>	<b>15.391.164.235</b>	<b>17.574.857.157</b>
<b>ODC fora dupla contagem</b>							
<b>RES. ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>(872.377.022,87)</b>	<b>(619.686.851,02)</b>	<b>(724.502.849,12)</b>	<b>(379.984.511,75)</b>	<b>(382.400.663)</b>	<b>(919.679.536)</b>	<b>(918.347.897)</b>
	<b>(1.148.462.144)</b>	<b>(664.982.271,61)</b>	<b>(774.860.833,90)</b>	<b>(792.683.495)</b>	<b>(1.049.713.809)</b>	<b>(993.061.536)</b>	<b>(954.707.859)</b>
<b>Res.orçamentário s/R.capital</b>	<b>(1.115.490.273)</b>	<b>(1.424.440.910,67)</b>	<b>(1.227.528.144,23)</b>	<b>(751.743.491)</b>	<b>(814.212.760)</b>	<b>(1.356.876.059)</b>	<b>(1.105.087.988)</b>
<b>INDICADORES</b>							
Anulação de Restos a Pagar	276.085.121,15	45.295.420,59	50.357.984,78	412.698.983	667.313.146	73.382.000	36.359.962
Contribuição dos servidores (***)				426.556.050	383.754.070	447.831.986	471.260.229
Resultado Primário							
<b>Receita Corrente Líquida *)</b>	<b>6.079.688.216</b>	<b>7.009.453.697,75</b>	<b>8.081.749.718,22</b>	<b>9.205.007.819</b>	<b>10.389.917.653</b>	<b>11.502.500.701</b>	<b>13.116.848.555</b>
Serviço da Dívida Bruto/RCL	759.854.917	853.200.847	973.716.855	1.218.957.519	1.423.761.978	1.459.007.078	1.714.304.068
Serviço da Dívida Líquido (**)	601.805.822	557.415.067	845.061.341	1.080.775.287	1.141.341.436	1.228.931.424	1.586.980.262
<b>RELAÇÕES</b>							
Pessoal/RCL	78,00	71,86	70,32	72,24	72,15	68,08	65,12
Outras Despesas Correntes/RCL	24,38	25,20	25,74	22,33	20,97	25,95	25,82
Serviço da Dívida Bruto/RCL	12,50	12,17	12,05	13,24	13,70	12,68	13,07
Investimentos/RCL	8,01	11,74	7,70	4,84	7,43	5,72	4,69
<b>Total</b>	<b>122,89</b>	<b>120,97</b>	<b>115,81</b>	<b>112,65</b>	<b>114,26</b>	<b>112,43</b>	<b>108,70</b>

Fonte: Balanços do Estado.

(\*) Receita corrente deduzida do Fundef menos as transferências aos municípios e rec.anulação de restos a pagar e menos transferências intraorçamentárias.

ESPECIFICAÇÃO	Exercício 2006	Exercício 2007	Exercício 2008	Exercício 2009	Exercício 2010	Exercício 2011	Exercício 2012
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>17.762.709.788</b>	<b>18.803.410.104</b>	<b>22.253.759.063</b>	<b>23.439.407.634</b>	<b>27.582.436.483</b>	<b>29.234.686.232</b>	<b>31.488.682.069</b>
Tributária	13.501.877.446	14.239.688.926	17.099.109.887	17.859.070.154	21.419.582.003	22.795.745.565	24.904.059.316
Contribuições	1.011.556.980	1.118.573.241	1.169.861.506	1.277.202.741	1.392.033.711	1.650.203.916	1.778.306.872
Patrimonial	391.510.372	313.032.147	532.231.113	671.108.041	599.896.681	618.469.161	612.228.295
Agropecuária	734.999	816.563	988.534	603.957	3.645.915	929.643	1.877.013
Industrial	2.031.287	765.088	431.410	242.908	196.234	577.750	150.617
Serviços	164.563.983	177.947.133	209.174.609	227.232.529	232.245.395	243.883.484	268.263.148
Transferências	3.747.380.732	4.162.266.449	5.053.489.882	5.282.843.440	5.971.846.065	6.444.843.705	6.569.924.165
Outras receitas correntes	453.681.050	575.746.518,99	594.225.654	839.629.137	1.176.846.856	1.005.790.841	1.161.409.016
Deduções da Rec.Corrente	(1.510.627.063)	(1.785.425.963)	(2.405.753.531)	(2.718.525.272)	3.213.856.376	3.525.757.833	3.807.536.372
<b>REC.COR.INTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>-</b>	<b>678.710.554</b>	<b>879.632.965</b>	<b>4.887.442.894</b>	<b>6.097.110.544</b>	<b>6.000.014.653</b>	<b>6.883.706.013</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>339.166.475</b>	<b>1.357.191.239</b>	<b>1.309.334.495</b>	<b>238.626.551,24</b>	<b>1.044.206.216</b>	<b>375.207.783</b>	<b>1.099.271.821</b>
Operações de Crédito	29.411.030	-	1.192.009.846	-	791.241.600	247.605.000	943.658.960
Alienação de Bens	231.688.942	1.290.006.387	4.300.139	30.378.579	4.139.511	4.939.754	42.511.763
Amortização de Empréstimos	52.739.363	35.419.764	25.027.049	16.914.617	35.262.498	38.394.734	16.342.489
Transferências de capital	25.327.140	31.765.087	87.997.461	179.328.042	84.254.423	84.254.423	96.260.534
Demais receitas de capital				12.005.313	213.562.607	13.872	498.074
<b>TOTAL RECEITAS</b>	<b>18.101.876.263</b>	<b>20.839.311.897</b>	<b>24.442.726.523</b>	<b>28.565.477.078,82</b>	<b>34.723.753.243</b>	<b>35.609.908.668</b>	<b>39.471.659.903</b>
<b>DESPESAS</b>							
Pessoal e Encargos Sociais	9.557.428.344	10.157.235.103	11.001.316.877	12.106.853.088	13.625.726.756	15.151.963.414	16.615.810.868
Outras Despesas Correntes	3.530.347.406	3.497.344.152	3.966.452.212	4.162.497.925	4.901.753.146	5.476.270.710	6.323.110.168
Distribuição da receita	3.473.863.551	3.638.887.992	4.361.111.122	4.630.321.260	5.360.864.695	5.867.418.378	6.384.713.332
Investimentos amplo	664.375.415	400.542.319	660.801.121	661.899.350	1.936.885.255	1.104.503.635	1.223.230.340

Amortização da Dívida	1.490.014.620	1.560.567.502	2.916.393.888	1.909.398.218	2.791.494.965	2.379.567.537	1.200.006.940
Juros e Encargos da Dívida	285.445.252	269.811.941	266.190.412	202.922.351	164.256.056	124.591.082	1.485.511.116
Despesas intraorçamentárias		691.768.801	827.808.599	4.881.192.918	6.099.292.279	5.993.198.196	6.971.478.357
<b>TOTAL</b>	<b>19.001.474.589</b>	<b>20.216.157.810</b>	<b>24.000.074.231</b>	<b>28.555.085.110</b>	<b>34.880.273.152</b>	<b>36.097.512.952</b>	<b>40.203.861.123</b>
<b>ODC fora dupla contagem</b>							
<b>RES. ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>(899.598.326)</b>	<b>623.154.087</b>	<b>442.652.293</b>	<b>10.391.969 -</b>	<b>156.519.909 -</b>	<b>487.604.284 -</b>	<b>732.201.220</b>

<b>Res.orçamentário s/R.capital</b>	<b>(1.238.764.801)</b>	<b>(734.037.152)</b>	<b>325.327.644</b>	<b>(228.234.583) -</b>	<b>409.484.525 -</b>	<b>862.812.067 -</b>	<b>1.831.473.041</b>
<b>INDICADORES</b>							
Anulação de Restos a Pagar	90.193.867	110.333.990	57.549.675	204.734.527	<b>193.236.386</b>	166.828.171	<b>85.909.212</b>
Contribuição dos servidores (***)	495.914.117	10.296.965					
Resultado Primário							
<b>Receita Corrente Líquida (*)</b>	<b>14.198.652.370</b>	<b>15.054.188.123</b>	<b>17.835.098.266</b>	<b>18.604.351.847</b>	<b>22.028.335.401</b>	<b>23.200.439.683</b>	<b>25.018.059.524,83</b>
Serviço da Dívida Bruto/RCL	1.775.459.872	1.830.379.443	1.990.574.453	2.112.320.569	2.164.509.421	2.256.553.619	2.685.518.056
Serviço da Dívida Líquido (**)							
<b>RELAÇÕES</b>							
Pessoal/RCL	67,31	67,47	61,68	65,08	61,86	65,31	66,42
Outras Despesas Correntes/RCL	24,86	23,23	22,24	22,37	22,25	23,60	25,27
Serviço da Dívida Bruto/RCL	12,50	12,16	11,16	11,35	9,83	9,73	10,73
Investimentos/RCL	4,68	2,66	3,71	3,56	8,79	4,76	4,89
<b>Total</b>	<b>109,36</b>	<b>105,52</b>	<b>98,79</b>	<b>102,36</b>	<b>102,73</b>	<b>103,40</b>	<b>107,31</b>

Fonte: Balanços do Estado.

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício 2013</b>	<b>Exercício 2014</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>35.425.585.380</b>	<b>38.891.246.695</b>
Tributária	28.594.292.601	30.826.127.069
Contribuições	2.172.851.646	2.559.784.200
Patrimonial	483.498.790	591.100.302
Agropecuária	2.379.975	1.038.518
Industrial	194.687	154.646
Serviços	272.923.871	259.456.362
Transferências	6.883.511.763	7.640.815.304
Outras receitas correntes	1.304.100.031	1.624.876.158
Reduções da Rec.Corrente	- 4.288.167.985 -	4.612.105.864
<b>REC.COR.INTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>8.039.951.097</b>	<b>8.870.763.104</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>902.732.739</b>	<b>2.646.771.772</b>
Operações de Crédito	542.335.317	2.189.128.602
Alienação de Bens	99.243.489	97.563.175
Amortização de Empréstimos	67.210.584	166.135.605
Transferências de capital	193.943.350	193.944.391
Demais receitas de capital		
<b>TOTAL RECEITAS</b>	<b>44.368.269.216</b>	<b>50.408.781.571</b>
<b>DESPESAS</b>		
Pessoal e Encargos Sociais	18.920.109.135	21.611.467.140
Outras Despesas Correntes	7.375.711.356	8.407.665.547
Distribuição da receita	7.125.459.337	7.668.585.573
Investimentos amplo	1.429.462.512	1.774.755.717
Amortização da Dívida	1.365.292.382	1.708.590.389
Juros e Encargos da Dívida	1.529.251.504	1.560.296.842
Despesas intraorçamentárias	8.016.977.393	8.944.106.081
<b>TOTAL</b>	<b>45.762.263.620</b>	<b>51.675.467.289</b>
<b>ODC fora dupla contagem</b>		
<b>RES. ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>- 1.393.994.404 -</b>	<b>1.266.685.719</b>
<b>Res.orçamentário s/R.capital</b>	<b>- 2.296.727.143 -</b>	<b>3.913.457.491</b>
<b>INDICADORES</b>		
Anulação de Restos a Pagar	<b>238.452.030</b>	432.050.977
Contribuição dos servidores (***)		
Resultado Primário		
<b>Receita Corrente Líquida (*)</b>	<b>28.061.674.012</b>	<b>30.790.610.144</b>
Serviço da Dívida Bruto/RCL	2.894.543.886	3.268.887.231
Serviço da Dívida Líquido (**)		
<b>RELAÇÕES</b>		
Pessoal/RCL	67,42	70,19
Outras Despesas Correntes/RCL	26,28	27,31
Serviço da Dívida Bruto/RCL	10,31	10,62
Investimentos/RCL	5,09	5,76
<b>Total</b>	<b>109,12</b>	<b>113,87</b>

Tabela para atualização de variáveis-fluxo (receitas e despesas anuais)

<b>Anos</b>	<b>IPCA - médio</b>
1999	1.528,43
2000	1.636,10
2001	1.748,01
2002	1.895,72
2003	2.174,68
2004	2.318,15
2005	2.477,39
2006	2.581,04
2007	2.675,02
2008	2.826,92
2009	2.965,10
2010	3.114,50
2011	3.321,20
2012	3.500,66
2013	3.717,85
2014	3.953,15

Resultados ajustados segundo o TCE-RS Em R\$ 1.000,00 correntes.

<b>Ano</b>	<b>Res.orçamentário</b>	<b>Res.ajustado</b>
2007	623.154	-1.103.864
2008	442.652	274.182
2009	10.392	-300.602
2010	- 156.520	-357.000
2011	- 487.604	-786.224
2012	- 732.246	-1.933.590
2013	- 1.393.994	-2.886.856
2014	- 1.266.686	3.399.857

Fonte: TCE Parecer Prévio 2013, p.48 e 2014, p.50.

As razões desse ajuste estão demonstradas na fonte indicada.