

# Relatório de Avaliação de Receitas e Despesas

## 1º Bimestre 2019

Brasília, março de 2019

- **Responsabilidade Fiscal**
- **Prudência**
- **Transparência**
- **Ações para consolidação fiscal, sem aumento de carga tributária**

# Parâmetros Econômicos

Parâmetros	LOA (a)	Avaliação 1º Bimestre (b)	Variação (c) = (b) - (a)
PIB real (%)	2,5	2,2	-0,3
PIB Nominal (R\$ bilhões)	7.436,7	7.311,1	-125,7
IPCA acum (%)	4,2	3,8	-0,5
INPC acum (%)	4,2	4,2	-0,1
IGP-DI acum (%)	4,4	4,3	-0,1
Taxa Over - SELIC Média (%)	7,2	6,5	-0,7
Taxa de Câmbio Média (R\$ / US\$)	3,6	3,7	0,1
Preço Médio do Petróleo (US\$/barril)	74,0	65,4	-8,6
Valor do Salário Mínimo (R\$ 1,00)	1.006,0	998,0	-8,0
Massa Salarial Nominal (%)	7,5	5,1	-2,4

Fonte: SPE/Fazenda/ME.

Elaboração: SOF/Fazenda/ME.

# Resultado da Avaliação

R\$ milhões

Discriminação	LOA (a)	Avaliação 1º Bimestre (b)	Diferença (c) = (b) - (a)
<b>1. Receita Primária Total</b>	<b>1.574.860,9</b>	<b>1.545.120,6</b>	<b>-29.740,3</b>
Receita Administrada pela RFB/MF, exceto RGPS e líquida de incentivos fiscais	961.808,3	950.647,9	-11.160,3
Arrecadação Líquida para o RGPS	419.812,3	413.081,6	-6.730,6
Receitas Não Administradas pela RFB/MF	193.240,4	181.391,0	-11.849,4
<b>2. Transferências por Repartição de Receita</b>	<b>275.157,9</b>	<b>271.599,2</b>	<b>-3.558,7</b>
<b>3. Receita Líquida de Transferências (1) - (2)</b>	<b>1.299.703,0</b>	<b>1.273.521,4</b>	<b>-26.181,6</b>
<b>4. Despesas Primárias</b>	<b>1.438.693,0</b>	<b>1.442.303,9</b>	<b>3.610,9</b>
Obrigatória	1.309.313,8	1.312.924,7	3.610,9
Discricionárias	129.379,2	129.379,2	0,0
<b>5. Resultado Primário do Governo Central (3) - (4)</b>	<b>-138.990,0</b>	<b>-168.782,5</b>	<b>-29.792,5</b>
<b>6. Meta Fiscal</b>	<b>-139.000,0</b>	<b>-139.000,0</b>	<b>0,0</b>
<b>7. Esforço ( - ) ou Ampliação ( + ) [ (5) - (6) ]</b>	<b>10,0</b>	<b>-29.782,5</b>	<b>-29.792,5</b>
<b>TOTAL EC 95</b>	<b>1.407.052,6</b>	<b>1.407.052,6</b>	<b>0,0</b>
<b>Total despesas sujeitas ao Teto</b>	<b>1.406.990,8</b>	<b>1.405.357,3</b>	<b>-1.633,5</b>
<b>Diferença</b>	<b>61,8</b>	<b>1.695,3</b>	<b>1.633,5</b>

Fonte/Elaboração: SOF/Fazenda/ME.

# Principais Variações nas Receitas Primárias

R\$ milhões

Discriminação	LOA (a)	Avaliação 1º Bimestre (b)	Diferença (c) = (b) - (a)
<b>RECEITAS</b>	<b>1.574.860,9</b>	<b>1.545.120,6</b>	<b>-29.740,3</b>
Receita Adm pela RFB/MF, exceto RGPS e líquida de incentivos fiscais	961.808,3	950.647,9	-11.160,3
Arrecadação Líquida para o RGPS	419.812,3	413.081,6	-6.730,6
Exploração de Recursos Naturais	73.295,9	61.680,5	-11.615,4
Cont. Plano de Seg. do Servidor	14.680,6	14.521,6	-158,9
Receitas Próprias e de Convênios	14.843,2	14.836,8	-6,5
Contribuição do Salário-Educação	21.622,2	21.972,3	350,1
Concessões e Permissões	15.630,5	16.922,7	1.292,2
Dividendos e Participações	7.489,3	6.719,6	-769,7
Operações com Ativos	1.157,4	1.115,2	-42,2
Complemento do FGTS	5.984,8	5.345,9	-638,9
Demais Receitas	38.536,5	38.276,4	-260,1

Fonte/Elaboração: SOF/Fazenda/ME.

# Principais Variações nas Receitas Primárias

**Receitas Adm. pela RFB/ME (- R\$ 11.160,3 milhões):** variações dos parâmetros de atividade econômica e arrecadação realizada em valores inferiores ao estimado.

✓ Imposto de importação (-R\$ 5,66 bi).

✓ IPI (-R\$ 5,96 bi).

**Arrecadação Líquida para o RGPS (- R\$ 6.730,6 milhões):** revisão dos parâmetros de mercado de trabalho, tais como a massa salarial.

# Principais Variações nas Receitas Primárias

## **Concessões (+ R\$ 1.292,2 milhões):**

(+)inclusão de receitas estimadas de bônus de assinatura da 6ª rodada de partilha e da 16ª rodada de concessão de blocos exploratórios de petróleo e gás, no valor de R\$ 8,35 bilhões;

(+)inclusão da receita de outorga da 5ª Rodada de concessões de aeroportos, no valor de R\$ 2,38 bilhões;

(+)inclusão da receita de outorga da usina hidrelétrica de Porto Primavera, associada à privatização da CESP, no valor de R\$ 1,4 bilhão;

(-)exclusão da receita de descotização de usinas hidrelétricas da Centrais Elétricas Brasileiras S.A. – Eletrobras, no valor de R\$ 12,2 bilhões.

**Exploração de Recursos Naturais (- R\$ 11.615,4 milhões):** devido, principalmente, à reestimativa do valor do preço do barril de petróleo e a mudança de parâmetros cambiais.

# Principais Variações nas Despesas Primárias

R\$ milhões

Discriminação	LOA (a)	Avaliação 1º Bimestre (b)	Diferença (c) = (b) - (a)
<b>DESPESAS</b>	<b>1.438.693,0</b>	<b>1.442.303,9</b>	<b>3.610,9</b>
Despesas Obrigatórias	1.309.313,8	1.312.924,7	3.610,9
Benefícios Previdenciários	637.851,9	631.157,9	-6.694,0
Pessoal e Encargos Sociais	324.937,0	326.152,7	1.215,7
Abono e Seguro Desemprego	59.831,2	56.672,7	-3.158,5
Benefícios de Prestação Continuada da LOAS / RMV	60.234,3	59.682,4	-551,9
Complemento para o FGTS	5.984,8	5.345,9	-638,9
Créditos Extraordinários		6.525,5	6.525,5
Compensação ao RGPS pelas Desonerações da Folha	9.973,9	10.200,7	226,8
Complementação ao FUNDEB	15.248,8	15.037,0	-211,9
Subsídios, Subvenções e Proagro	17.482,7	20.375,1	2.892,4
Sentenças Judiciais e Precatórios (Custeio e Capital)	17.518,9	17.518,9	
Impacto Primário do FIES	2.505,1	3.258,5	753,4
Obrigatórias com Controle de Fluxo	139.494,7	142.678,7	3.184,0
Demais Obrigatórias	18.250,5	18.318,7	68,1
Aumento de Capital das Estatais	10.214,8	10.214,8	
Despesas Discricionárias	119.164,4	119.164,4	

Fonte/Elaboração: SOF/Fazenda/ME.



# Principais Variações nas Despesas Primárias

**Benefícios Previdenciários (- R\$ 6.694,0 milhões):** incorporação de dados realizados até fevereiro e variações verificadas no Salário Mínimo e no INPC em relação ao estimado no encaminhamento do PLOA 2019.

**Pessoal e Encargos Sociais (+ R\$ 1.215,7 milhões):** variação líquida na projeção desse item se deve à recomposição do corte realizado pelo Congresso na tramitação da LOA e inclusão do aumento do teto constitucional pelo STF.

**Abono e Seguro-Desemprego (- R\$ 3.158,5 milhões):** resultado da redução do salário mínimo em relação à LOA 2019, da incorporação de dados realizados até fevereiro de 2019 e da incorporação dos dados da RAIS 2017.

**Créditos Extraordinários (+ R\$ 6.525,5 milhões):** valores de créditos extraordinários inscritos em restos a pagar (R\$ 6.510,1 milhões), relativos, em grande parte, à subvenção ao diesel; reabertura de créditos extraordinários (R\$ 14,1 milhões), em favor do Ministério da Defesa; crédito extraordinário em favor do Ministério da Cidadania (R\$ 1,4 milhão).

**Subsídios, Subvenções e PROAGRO (+ R\$ 2.892,4 milhões):** recomposição da despesa obrigatória do PSI aos valores do PLOA 2019, que foi reduzida durante sua tramitação no Congresso Nacional. Além da inclusão da despesa com a renegociação da dívida rural.

# Distribuição da Limitação entre Poderes e Órgãos

R\$ 1,00

Poderes, MPU e DPU	Despesa Discricionária LOA 2019	Variação	
		Valores	%
Poder Executivo	129.379.191.397	(29.582.794.843)	-22,87%
Poderes Legislativo, Judiciário e MPU	8.303.251.741	(199.688.044)	-2,40%
Câmara dos Deputados	929.840.126	(4.930.290)	-0,53%
Senado Federal	458.199.484	(296.147)	-0,06%
Tribunal de Contas da União	259.853.777	(22.105)	-0,01%
Supremo Tribunal Federal	214.597.264	(121.243)	-0,06%
Superior Tribunal de Justiça	258.068.881	(5.117.080)	-1,98%
Justiça Federal	1.327.033.023	(25.648.789)	-1,93%
Justiça Militar da União	84.878.976	(597.419)	-0,70%
Justiça Eleitoral	1.362.346.210	(31.444.839)	-2,31%
Justiça do Trabalho	2.234.573.376	(115.296.203)	-5,16%
Justiça do Distrito Federal e dos Territórios	209.845.341	(1.748.797)	-0,83%
Conselho Nacional de Justiça	139.616.445	(6.812.561)	-4,88%
Defensoria Pública da União	859.362	-	0,00%
Ministério Público da União	782.102.999	(7.652.571)	-0,98%
Conselho Nacional do Ministério Público	41.436.477	-	0,00%
<b>Total</b>	<b>137.682.443.138</b>	<b>(29.782.482.887)</b>	<b>-21,63%</b>

Fonte/Elaboração: SOF/Fazenda/ME.