

## CAPÍTULO III

### 3. DA CONSOLIDAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

#### 3.1. Consolidação Orçamentária da Administração Direta, Autarquias, Fundações, Fundos e Empresas Estatais Dependentes (EMATERCE, ETICE, COHAB e CODECE).

##### 3.1.1. Receita Orçamentária

A Receita Orçamentária da Administração Direta, das Autarquias, Fundações, Fundos e Empresas Estatais Dependentes (EMATERCE, ETICE, COHAB e CODECE), alcançou o montante de R\$ 21.244.752.613,97. Em comparação com o exercício anterior, houve um acréscimo nominal de 14,53%. Encontram-se excluídas das receitas das entidades da Administração Indireta os recursos do Tesouro, que constam na receita da Administração Direta.

TABELA 65  
DEMONSTRATIVO COMPARATIVO DA CONSOLIDAÇÃO DA RECEITA PREVISTA COM A  
REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA

(R\$ 1,00)					
ESPECIFICAÇÃO	PREVISTA	PARTIC. %	REALIZADA	PARTIC. %	REALIZ. %
<b>1.RECEITAS CORRENTES SEM DEDUÇÕES</b>	<b>19.014.349.501,10</b>	<b>84,19</b>	<b>18.575.040.419,97</b>	<b>87,43</b>	<b>97,69</b>
1.1 Administração Direta	17.142.903.203,26	75,90	17.023.863.290,77	80,13	99,31
1.2 Administração Indireta	1.871.446.297,84	8,29	1.551.177.129,20	7,30	82,89
1.3 (-) Deduções	2.341.035.967,25	10,37	2.341.458.500,17	0,00	100,02
<b>2.RECEITAS CAPITAL SEM DEDUÇÕES</b>	<b>2.784.179.486,13</b>	<b>12,33</b>	<b>1.862.367.342,12</b>	<b>8,77</b>	<b>66,89</b>
2.1 Administração Direta	2.593.655.743,38	11,48	1.786.129.324,76	8,41	68,87
2.2 Administração Indireta	190.523.742,75	0,84	76.238.017,36	0,36	40,01
2.3 (-) Deduções	0,00	0,00	32.437,31	0,00	0,00
<b>3.RECEITA CORRENTE INTRAORÇAMENTÁRIA</b>	<b>787.441.059,83</b>	<b>3,49</b>	<b>807.344.851,88</b>	<b>3,80</b>	<b>102,53</b>
3.1 Administração Direta	1.778.000,00	0,01	34.356.588,79	0,16	1.932,32
3.2 Administração Indireta	785.663.059,83	3,48	772.988.263,09	3,64	98,39
3.3 (-) Deduções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.TOTAL RECEITAS SEM DEDUÇÕES(1+2+3)</b>	<b>22.585.970.047,06</b>	<b>100,00</b>	<b>21.244.752.613,97</b>	<b>100,00</b>	<b>94,06</b>
<b>5.TOTAL (-) DEDUÇÕES (1.3+2.3+3.3)</b>	<b>2.341.035.967,25</b>	<b>100,00</b>	<b>2.341.490.937,48</b>	<b>100,00</b>	<b>100,02</b>
<b>6.TOTAL RECEITAS LÍQUIDAS(4-5)</b>	<b>20.244.934.079,81</b>	<b>100,00</b>	<b>18.903.261.676,49</b>	<b>100,00</b>	<b>93,37</b>

Fonte: Sistema de Gestão Governamental por Resultados - S2GPR

Nota: Inclui Empresas Estatais Dependentes.



A tabela anterior evidencia que 88,54% das receitas estão concentradas na Administração Direta.

Da consolidação da Receita Prevista no valor de R\$ 22.585.970.047,06 foi realizada R\$ 21.244.752.613,97 equivalente a 94,07%.

### 3.1.1.1. Receitas Correntes

As Receitas Correntes em 2013, incluindo as intraorçamentárias, alcançaram a importância de R\$ 19.382.385.271,85.

TABELA 66  
DEMONSTRATIVO DA CONSOLIDAÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES

(R\$ 1,00)		
RECEITA	REALIZAÇÃO 2013	PARTICIPAÇÃO %
<b>I-RECEITAS CORRENTES SEM DEDUÇÕES</b>	<b>18.575.040.419,97</b>	<b>95,83</b>
TRIBUTÁRIA	10.150.885.779,50	52,37
CONTRIBUIÇÃO	452.139.129,84	2,33
PATRIMONIAL	562.891.339,13	2,90
SERVIÇOS	49.211.753,69	0,25
TRANSF. CORRENTES	6.902.750.828,90	35,61
OUT. REC. CORRENTES	457.161.588,91	2,36
(-) DEDUÇÕES	2.341.458.500,17	12,08
<b>II-RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>807.344.851,88</b>	<b>4,17</b>
<b>III-TOTAL RECEITAS CORRENTES SEM DEDUÇÕES (I+II)</b>	<b>19.382.385.271,85</b>	<b>100,00</b>
<b>IV-TOTAL DEDUÇÕES</b>	<b>2.341.458.500,17</b>	<b>100,00</b>
<b>V-TOTAL RECEITAS LÍQUIDAS (III-IV)</b>	<b>17.040.926.771,68</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Sistema de Gestão Governamental por Resultados - S2GPR

As fontes de receitas com valores mais expressivos, em 2013, são as Receitas Tributárias e as Transferências Correntes, representando 52,37% e 35,61%, respectivamente, das Receitas Correntes, juntas representam 87,99% das Receitas Correntes, incluídas as receitas Intraorçamentárias, e 80,27% da Receita Orçamentária.



### 3.1.1.2. Receitas de Capital

No exercício de 2013, as Receitas de Capital somaram R\$ 1.862.367.342,12, representando 8,77% da receita orçamentária. Em comparação com o exercício anterior, houve acréscimo de 69,51% em termos nominais. As receitas que contribuíram para esse acréscimo foram as Operações de Créditos em 46,70% e as Transferências de Capital com 141,33%.

TABELA 67  
DEMONSTRATIVO DA CONSOLIDAÇÃO DAS RECEITAS DE CAPITAL

(R\$ 1,00)		
RECEITA	REALIZAÇÃO 2013	PARTICIPAÇÃO %
<b>I-RECEITAS DE CAPITAL SEM DEDUÇÕES</b>	<b>1.862.367.342,12</b>	<b>100,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.190.525.228,89	63,93
ALIENAÇÃO DE BENS	1.791.919,93	0,10
AMORT. DE EMPRÉSTIMOS	94.378,61	0,01
TRANSF. DE CAPITAL	669.955.814,69	35,97
OUT. RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00
(-) DEDUÇÕES	32.437,31	0,00
<b>II-TOTAL RECEITAS CAPITAL SEM DEDUÇÕES</b>	<b>1.862.367.342,12</b>	<b>100,00</b>
<b>III-TOTAL DEDUÇÕES</b>	<b>32.437,31</b>	<b>100,00</b>
<b>IV-TOTAL RECEITAS LÍQUIDAS (II-III)</b>	<b>1.862.334.904,81</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Sistema de Gestão Governamental por Resultados - S2GPR

Como está demonstrado na tabela acima, Operações de Crédito, em 2013, é o valor mais representativo, com 63,93% da sua categoria econômica.

### 3.1.2. Despesa Orçamentária

Excluídas as duplicidades de despesas com fontes comuns às duas administrações e incluídas as despesas na modalidade de Transferências, da Administração Direta, as quais foram repassadas para o FUNDEB, a Despesa Orçamentária alcançou o montante de R\$ 18.395.140.660,60.

As Empresas Públicas dependentes: ETICE e EMATERCE e as Sociedades de Economia Mista: COHAB e CODECE executam suas despesas diretamente no Sistema de Gestão Governamental por Resultados - S2GPR, portanto não recebem seus recursos através da modalidade de transferências.

TABELA 68  
DEMONSTRATIVO COMPARATIVO DA CONSOLIDAÇÃO DA DESPESA FIXADA COM A  
REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA

ESPECIFICAÇÃO	FIXADA	PARTIC. %	REALIZADA	(R\$ 100)
				PARTIC. %
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>16.220.548.155,26</b>	<b>71,12</b>	<b>15.304.742.294,10</b>	<b>83,20</b>
Administração Direta	9.906.748.820,81	43,43	9.505.401.465,40	51,67
Administração Indireta	6.313.799.334,45	27,68	5.799.340.828,70	31,53
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>6.587.683.406,79</b>	<b>28,88</b>	<b>3.090.398.366,50</b>	<b>16,80</b>
Administração Direta	5.256.975.181,35	23,05	2.494.225.339,98	13,56
Administração Indireta	1.330.708.225,44	5,83	596.173.026,52	3,24
<b>TO TAL</b>	<b>22.808.231.562,05</b>	<b>100,00</b>	<b>18.395.140.660,60</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Sistema de Gestão Governamental por Resultados - S2GPR

Da consolidação da despesa fixada no valor de R\$ 22.808.231.562,05 foi realizada R\$ 18.395.140.660,60 equivalente a 80,66%.

Do total da Despesa, a Administração Direta participou com o valor de R\$ 11.999.626.805,38 representando 65,24% na realização, e as Autarquias, Fundações, Fundos e Empresas Estatais Dependentes, com o valor de R\$ 6.395.513.855,22 representando 34,76%.

### 3.1.2.1 Despesas Correntes

As despesas correntes são aquelas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital e sim, a maior parte para a manutenção da máquina administrativa.

Do valor total das Despesas Correntes, a Administração Direta realizou R\$ 9.505.401.465,40, participando com 62,11%, e as Autarquias, Fundações, Empresas Estatais Dependentes e Fundos realizaram R\$ 5.799.340.828,70, participando com 37,89%.

### 3.1.2.2 Despesas de Capital

Do valor das Despesas de Capital, a Administração Direta participou com R\$ 2.494.225.339,98 representando 80,71%. Já as Autarquias, Fundações, Fundos e Empresas Estatais Dependentes participaram com R\$ 596.173.026,52 representando 19,29% em termos nominais.



### **3.1.2.3 Despesa Orçamentária por Modalidade de Licitação**

A Constituição Federal Dispõe em seu Art. 22, inciso XXVII que: Compete privativamente à União legislar sobre: normas gerais de licitação e contratação, em todas as modalidades, para as administrações públicas diretas, autárquicas e fundacionais da União, Estados, Distrito Federal e Municípios, obedecido o disposto no art. 37, XXI, e para as empresas públicas e sociedades de economia mista, nos termos do art. 173, § 1º, III.

A Lei federal nº 8.666/93, que, regulamenta o art. 37, XXI, da Constituição Federal, institui “normas gerais sobre licitações e contratos administrativos pertinentes a obras, serviços, inclusive de publicidade, compras, alienações e locações no âmbito dos Poderes da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios para licitações e contratos da Administração Pública”.



TABELA 69

DEMONSTRATIVO DA DESPESA DO ESTADO POR ÓRGÃO E MODALIDADE DE LICITAÇÃO

ÓRGÃO / ENTIDADE	MODALIDADE / QUANTIDADE									TOTAL
	CONVITE	T. PREÇO	CONCORRÊNCIA	DISPENSA	INEXIGIBILIDADE	INTERNACIONAL	CONCURSO	LEILÃO	PREGÃO	
ASSEMBLEIA	39	19	68	6795	428	0	0	0	1574	87.736.754,63
FUNDO ASS	0	0	0	5	0	0	0	0	0	325,95
T CONTAS	0	2	28	148	231	0	0	0	426	25.586.231,84
TCM	1	2	0	122	226	0	0	0	625	15.637.584,38
T JUSTICA	0	0	0	159	156	0	0	0	307	16.346.083,19
FERMOJU	3	4	140	278	350	0	0	0	1316	96.378.251,58
FUNSEG	0	0	0	0	0	0	0	0	23	655.629,00
DPGE	0	4	0	56	0	0	0	0	69	5.341.629,53
FAADEP	0	1	68	189	97	0	0	0	368	4.718.757,98
SEINFRA	0	14	151	71	105	0	0	0	264	304.972.003,86
DER	0	85	620	162	178	39	0	0	1147	298.993.104,84
DETRAN	0	18	258	41	241	0	0	0	978	220.999.766,24
DAE	0	19	63	54	17	0	0	0	614	8.039.136,79
SSPDC	0	0	104	140	269	0	0	0	819	83.914.400,59
FDS	0	0	0	0	0	0	0	0	1	3.135,00
FDS PC	0	0	0	0	0	0	0	0	8	301.548,70
FDS FM	0	0	0	0	1	0	0	0	8	487.178,80
FDS CB	0	0	0	0	1	0	0	0	1	297.602,78
FDS C PM	0	0	11	5	0	0	0	0	43	543.148,43
FDS C BOM	0	0	24	2	1	0	0	0	62	594.365,24
POL CIVIL	0	5	972	1600	1039	0	0	0	3366	58.735.312,98
P M CE	0	0	50	158	91	0	0	0	348	61.248.882,81
ECOMBEIRO	0	0	44	63	54	0	0	0	366	14.904.418,78
P FORENSE	0	2	56	109	101	0	0	0	517	14.864.299,19
AESSP	0	6	27	56	59	0	0	0	269	4.681.707,77
FDC	0	0	0	52	0	0	0	0	40	49.537.899,27
GAB GOV	0	11	86	181	38	0	0	0	236	41.200.504,73
VICE GOV	0	0	26	17	28	0	0	0	172	1.753.437,84
PGE	0	0	47	53	67	0	0	0	734	15.027.374,89
ARCE	0	45	190	106	32	0	0	0	259	5.338.488,90
C MILITAR	0	0	27	46	51	0	0	0	360	5.387.984,60
PGJ	0	6	19	594	136	0	0	0	714	28.205.536,84
FDID	0	0	0	0	0	0	0	0	10	596.740,08
CONS EDUC	0	0	26	211	38	0	0	0	180	3.946.387,72
JUSTICA	2	7	552	559	515	0	0	0	3143	134.311.421,37
SEFAZ	0	11	240	821	330	86	0	0	2327	93.616.522,65
JUCEC	0	0	26	199	24	0	0	0	81	3.402.397,62
ENCARGOS	0	0	0	34	0	0	0	0	0	2.118.261,65
SDR	0	18	122	247	648	26	0	0	949	171.955.880,75
EMATERCE	6	14	52	444	79	0	0	0	376	10.951.491,65
IDACE	0	0	26	59	41	0	0	0	143	5.954.203,77
ADAGRI	0	0	51	349	61	0	0	0	237	6.712.412,78
EDUC	8719	11	1257	2101	2048	0	36	0	8674	643.854.846,86
E S P	0	0	0	1	0	0	0	0	99	123.039,67
R TEOFILO	0	0	12	38	22	0	0	0	221	1.151.088,05
FUNDES	0	0	1008	3107	615	8	0	0	10878	696.855.279,22
HEMOCE	0	7	75	283	265	0	0	0	2155	43.538.413,45
HPM	0	0	27	135	33	0	0	0	559	15.026.314,96
MICRO BATU	0	0	12	76	0	0	0	0	154	579.078,63
D.PRIMEIRA	0	0	29	119	1	0	0	0	132	1.988.052,40
D.OITAVA	0	0	12	22	0	0	0	0	137	879.441,08
PRIM DERES	0	0	12	41	12	0	0	0	147	726.692,56
H G F	0	0	38	733	160	0	0	0	5163	204.473.447,68
H MESSEJ	0	0	31	1138	91	0	0	0	5414	132.193.162,88
H G C C O	9	0	30	246	104	0	0	0	2067	52.037.168,05
A SABIN	0	0	37	387	128	0	0	0	3011	74.351.430,08
HSMM	0	0	18	127	14	0	0	0	889	8.334.746,10
H S J	0	0	15	428	33	0	0	0	1713	15.856.749,82
C E O	0	0	13	109	27	0	0	0	401	4.331.273,10
IPCC	0	0	12	73	30	0	0	0	424	2.843.888,79
LACEN	2	1	48	333	62	0	0	0	852	13.187.809,94
CIDH	0	0	13	72	29	0	0	0	215	1.929.490,90
D LIBANIA	0	0	15	37	32	0	0	0	234	1.618.549,52
MEIRELES	0	0	12	38	23	0	0	0	249	1.463.249,23
C BENFICA	0	0	12	24	26	0	0	0	190	1.014.944,20
CULTURA	0	9	68	154	92	0	0	0	437	38.364.891,10
F E C	0	0	0	2	21	0	0	0	1	271.974,16
SRH	3	24	294	77	63	23	0	0	183	94.831.523,34
SOHIDRA	0	32	47	81	21	0	0	0	271	21.043.966,70
SEGOV	0	0	3849	111	125	0	106	0	593	142.340.578,62
FUNTELC	0	0	28	52	56	0	0	0	245	4.234.549,00
SECITECE	0	1	58	149	38	6	0	0	394	109.435.621,32
FUNECE	0	20	48	105	139	0	0	0	1234	26.941.565,29
UVA	0	0	29	116	7	0	0	0	243	9.882.646,82
URCA	0	1	34	232	21	0	0	0	445	9.788.911,78
FUNCEME	0	3	71	104	42	0	0	0	468	4.151.382,13
FUNCAP	0	7	41	91	19	0	0	0	171	3.771.694,26
NUTEC	0	5	35	116	56	0	0	0	213	4.165.793,51
SETUR	0	12	194	144	88	0	0	0	526	137.113.571,61
CGE	0	0	66	82	43	0	0	0	266	4.065.208,83
ESPORTE	0	0	82	121	75	0	0	0	229	8.759.145,49
FDEJ	0	0	0	0	0	0	0	0	106	647.969,81
CIDADES	0	11	442	110	11	69	0	0	303	76.003.452,91
IDECE	0	15	27	28	17	0	0	0	117	2.357.086,01
SEPLAG	0	11	22	95	73	0	0	0	527	34.128.226,20
ISSEC	0	18	42	44	16883	0	0	0	253	88.781.015,20
ETICE	8	3	59	115	57	0	0	0	522	13.930.078,71
IPECE	0	1	25	5	1	6	0	0	136	2.544.451,01
COHAB	0	4	13	35	31	0	0	0	108	2.968.974,69
EGPCE	0	6	22	146	12	0	0	0	157	2.402.555,00
STDS	0	1	251	524	588	40	0	0	1623	46.725.871,89
FEAS	0	2	256	96	558	0	0	0	2510	19.581.166,38
FUNDART	0	0	0	0	321	0	0	0	0	589.096,95
CEDE	0	0	28	74	14	0	0	0	77	811.415,07
CODECE	9	2	24	102	6	0	0	0	53	341.200,29
CONPAM	0	2	107	190	140	0	0	0	693	10.179.030,94
SEMACE	0	0	48	110	87	0	0	0	274	17.747.023,98
SPA	0	0	26	151	1	0	0	0	58	3.264.748,97
SECOPA	0	0	42	83	42	0	0	0	154	237.052.369,92
CGD	0	0	28	46	31	0	0	0	181	2.181.298,13
TOTAL	8.801	502	13.318	27.915	29.266	303	142	0	81.229	5.005.756.421

Fonte: Sistema de Gestão Governamental por Resultados - S2GPR

Fonte: Sistema de Gestão Governamental por Resultados - S2GPR