



AUDIÊNCIA PÚBLICA
- AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS -
- II QUADRIMESTRE DE 2010 -

GOIÂNIA / NOVEMBRO / 2010



ESTADO DE GOIÁS
Secretaria da Fazenda

SEFAZ
SECRETARIA DA
FAZENDA



ALCIDES RODRIGUES FILHO
Governador do Estado

CÉLIO CAMPOS DE FREITAS JÚNIOR
Secretário da Fazenda

SINOMIL SOARES DA ROCHA
Superintendente de Controle Interno

ANDRÉ DA SILVA GOES
Gerente de Ação Preventiva

DANILLO MOLINARI SILVA
Coordenador

LEONARDO LOPES DA SILVA
Gestor de Finanças e Controle

MARCELO OLIVEIRA DA SILVA
Gestor de Finanças e Controle



SUMÁRIO DA APRESENTAÇÃO

OBJETIVO DA AUDIÊNCIA PÚBLICA

AÇÕES VOLTADAS PARA O CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

QUADROS

QUADRO I - METAS FISCAIS

QUADRO II - RESULTADO PRIMÁRIO

QUADRO III - EVOLUÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA

QUADRO IV - COMPARATIVO DA RECEITA TRIBUTÁRIA

QUADRO V - EVOLUÇÃO DAS RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS

QUADRO VI - RESULTADO NOMINAL

QUADRO VII - DESEMBOLSOS COM JUROS E AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA

QUADRO VIII - DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

GRÁFICOS

GRÁFICO I - COMPOSIÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA

GRÁFICO II - COMPARATIVO DA RECEITA 2008/2009

GRÁFICO II-A - COMPARATIVO DA RECEITA 2008/2009

GRÁFICO III - DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA / RECEITA CORRENTE LÍQUIDA



OBJETIVO DA AUDIÊNCIA PÚBLICA

Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais no II Quadrimestre de 2010, conforme disposto no § 4º do artigo 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal, assim redigido:

“Até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na comissão referida no § 1º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais”.



Lei Complementar Nº 101, de 04 de maio de 2000 - LRF

“Art. 4º A lei de diretrizes orçamentárias atenderá o disposto no § 2º do art. 165 da Constituição e:

.....

§ 1º Integrará o projeto de lei de diretrizes orçamentárias Anexo de Metas Fiscais, em que serão estabelecidas metas anuais, em valores correntes e constantes, relativas a receitas, despesas, resultados nominal e primário e montante da dívida pública, para o exercício a que se referirem e para os dois seguintes.”



**PRINCIPAIS AÇÕES REALIZADAS PELO PODER EXECUTIVO
OBJETIVANDO O CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS
PREVISTAS NA LDO.**

- 1. Edição da Lei nº 16.920/2010 que dispõe sobre licitações, contratos, convênios, outros ajustes e atos administrativos pertinentes a obras, serviços, compras, alienações, locações e utilização de bens públicos por terceiros, no âmbito do Estado de Goiás (Lei de Licitações Goiana)**

- 2. Edição do Decreto nº 7.041/2009 que dispõe sobre o Sistema de Controle Interno do Poder Executivo.**



**PRINCIPAIS AÇÕES REALIZADAS PELO PODER EXECUTIVO
OBJETIVANDO O CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS
PREVISTAS NA LDO E A TRANSPARÊNCIA GOVERNAMENTAL.**

- 3. Edição do Decreto n° 6.965, de 25 de agosto de 2009 que dispõe sobre a divulgação de dados e informações dos órgãos e entidades do Poder Executivo no endereço eletrônico Transparência Goiás .**



QUADRO I
METAS FISCAIS – 2010
DEMONSTRATIVO DAS METAS ANUAIS
(Artigo 4º da LC nº 101/2000 - Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 16.676/10)
JANEIRO A AGOSTO DE 2010 – RECURSOS DE TODAS AS FONTES

R\$ 1

DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO ATÉ O II QUADRIMESTRE ¹ (A)	REALIZADA (B)	DIFERENÇA (B - A)	% (B / A)
I – Receitas não Financeiras	8.289.314.667	8.584.319.466	295.004.799	103,56
II – Despesas não Financeiras ²	7.573.981.333	7.851.934.069	277.952.736	103,67
III – Resultado Primário (I – II) ³	715.333.334	732.385.397	17.052.063	102,38
IV – Resultado Nominal	496.158.667	1.474.392.952	978.234.285	297,16
V – Dívida Consolidada Líquida ⁴	14.027.438.000	12.811.558.740	(1.215.879.260)	91,33

Fonte: SCP-NET / SIOFI-NET / SEFAZ-GO

Nota: ¹ Previsão extraída e atualizada conforme as Metas e Projeções Fiscais do Anexo de Metas Fiscais – Lei nº 16.676/09 (LDO)- Valores Correntes c/c a Meta de Resultado Primário no Programa de Reestruturação e Ajuste Fiscal do Estado de Goiás, período 2010-2012, Nona Revisão.

² Despesa Liquidada.

³ Meta prevista no Programa de Ajuste Fiscal.

⁴ Valor Apurado até o II Quadrimestre de 2010, acrescido da meta de Resultado Nominal.



QUADRO II - RESULTADO PRIMÁRIO – RECURSOS DE TODAS AS FONTES

R\$ 1

RECEITAS FISCAIS	RECEITAS REALIZADAS
	Jan a Ago. 2010
I - RECEITAS FISCAIS CORRENTES	8.530.127.910
Receita Tributária (ICMS / IPVA / ITCD / Outras) ⁽¹⁾	5.542.261.941
Receita de Contribuição	639.298.395
Receita Patrimonial Líquida	20.999.336
Transferências Correntes (FPE / IPI / LC 87-96)	1.822.429.296
Demais Receitas Correntes	505.138.942
II - RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL	54.191.556
III = I + II TOTAL – RECEITAS NÃO FINANCEIRAS	8.584.319.466
DESPESAS FISCAIS	DESPESAS LIQUIDADAS
	Jan a Ago. 2010
IV = A + B DESPESAS CORRENTES LÍQUIDAS	7.373.828.752
A - Pessoal e Encargos Sociais	4.356.363.270
B - Outras Despesas Correntes (Transferências Constitucionais / Programas Sociais/ Apoio Administrativo)	3.017.465.482
V = C + D DESPESAS DE CAPITAL LÍQUIDAS	478.105.317
C - Investimentos	460.039.809
D - Inversões Financeiras	18.065.508
VI = IV + V TOTAL – DESPESAS NÃO FINANCEIRAS	7.851.934.069
III – VI = RESULTADO PRIMÁRIO	732.385.397

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual.

(1) Valores líquidos, já deduzidos das transferências constitucionais aos municípios.



**QUADRO III – EVOLUÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA
JANEIRO A AGOSTO DE 2010
RECURSOS DE TODAS AS FONTES**

R\$ 1

DISCRIMINAÇÃO	RECEITAS REALIZADAS			
	Jan a Ago 2009 (A)	Jan a Ago 2010 (B)	VARIAÇÃO (B – A)	CRESCIMENTO % (B / A)
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	5.251.246.873	6.376.710.416	1.125.463.543	121,43
ICMS	4.253.966.729	5.163.479.440	909.512.711	121,38
IPVA	253.801.877	312.975.857	59.173.980	123,32
ITCD	37.634.010	39.717.720	2.083.710	105,54
IRRF	262.405.998	325.753.759	63.347.761	124,14
Taxas	443.438.259	534.783.640	91.345.381	120,60

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

Nota: Inflação no período (Janeiro a agosto-2010) **INPC (IBGE) = 3,24%; IGPM (FGV) = 6,66%.**

OBS.: Crescimento Nominal da Receita Tributária no período foi de 21,43%, deduzindo o IGPM (FGV), que até o período foi de 6,66%, chegamos a um **Crescimento Real de 13,85%**. Deduzindo o INPC (IBGE), que foi de 3,24%, chegamos a um **Crescimento Real de 17,62%**.



QUADRO IV
COMPARATIVO DA RECEITA TRIBUTÁRIA PREVISTA COM A REALIZADA
PERÍODO: JANEIRO A AGOSTO / 2010
RECURSOS DE TODAS AS FONTES

R\$ 1

DISCRIMINAÇÃO	JAN A AGO 2010		DIFERENÇA (B - A)	% Total	Meta Alcançada
	PREVISÃO (A)	REALIZADO (B)			
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	6.409.825.333	6.376.710.416	(33.114.917)	100,00	99,48
ICMS	5.249.722.667	5.163.479.440	(86.243.227)	80,97	98,36
IPVA	288.622.000	312.975.857	24.353.857	4,91	108,44
ITCD	50.152.667	39.717.720	(10.434.947)	0,62	79,19
IRRF	397.773.333	325.753.759	(72.019.574)	5,11	81,89
TAXAS	423.553.333	534.783.640	111.230.307	8,39	126,26



GRÁFICO I
COMPOSIÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA
(Período: Janeiro a Agosto de 2010)

Composição da Receita Tributária

- 2º QUADRIMESTRE 2010 -

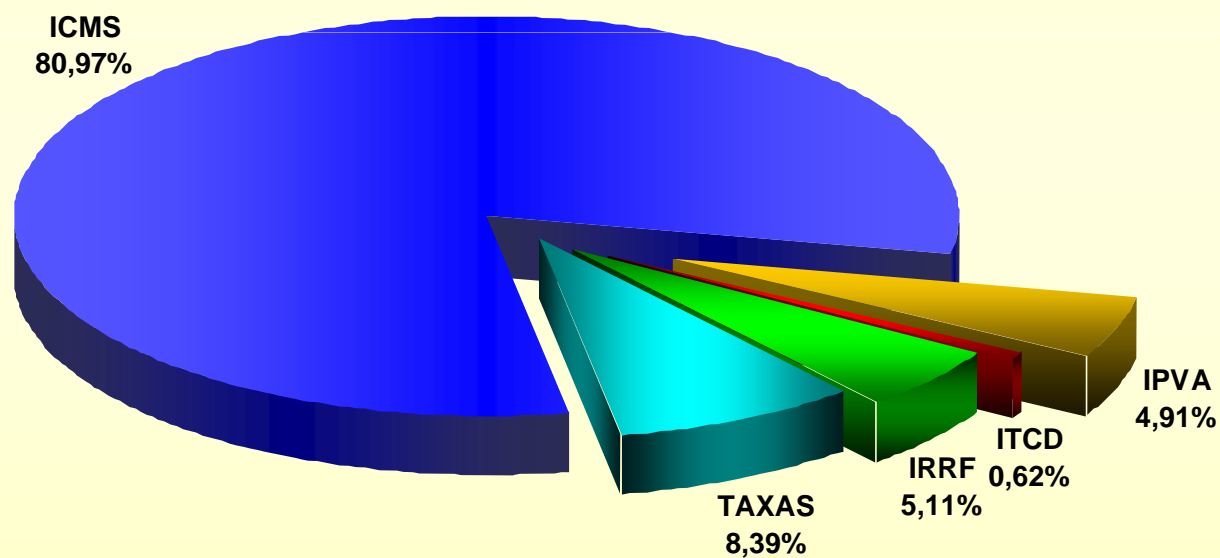
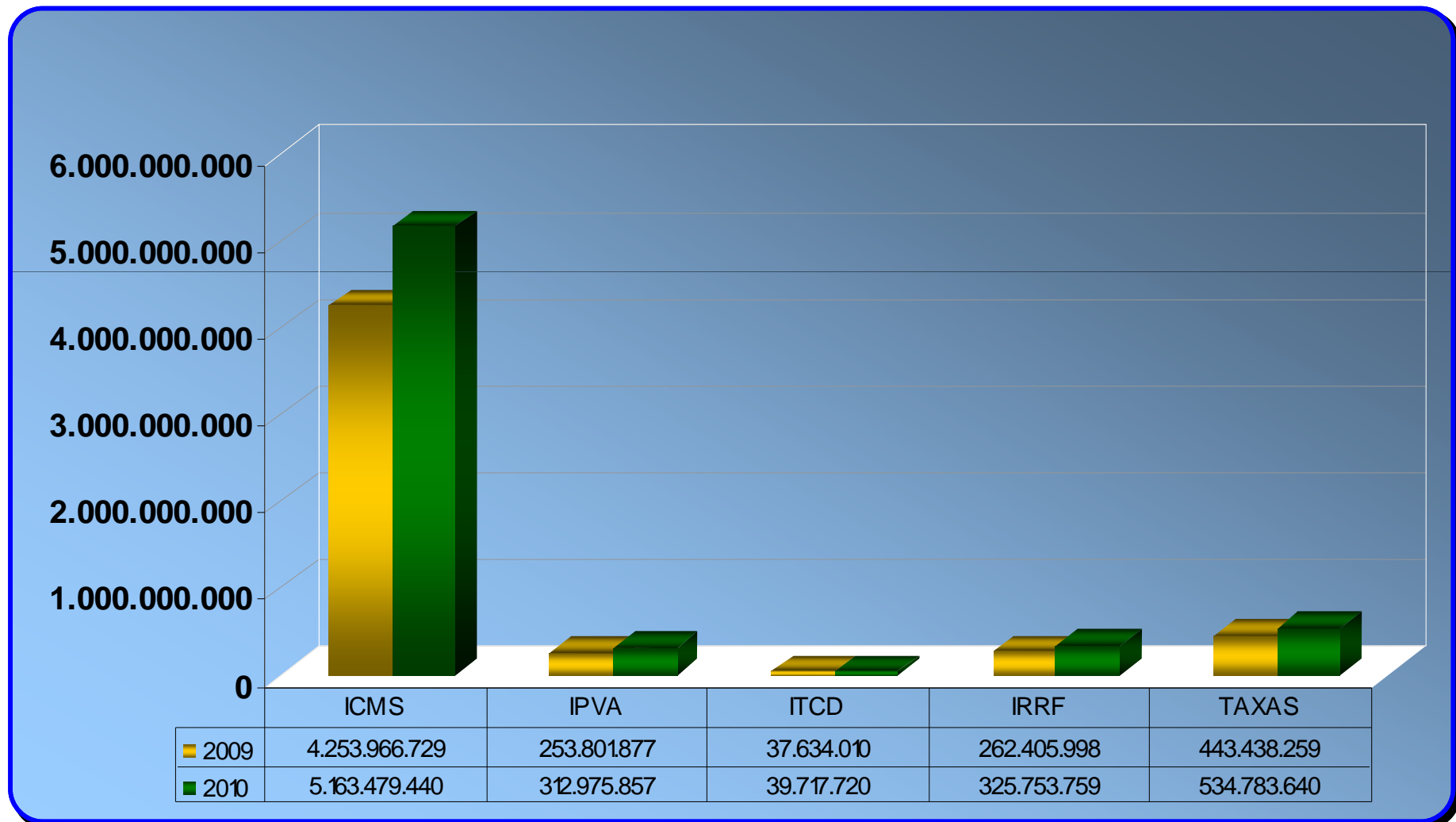




GRÁFICO II
COMPARATIVO DA RECEITA TRIBUTÁRIA
JANEIRO A AGOSTO DE 2010





**QUADRO V - EVOLUÇÃO DAS RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS
JANEIRO A AGOSTO DE 2010
RECURSOS DE TODAS AS FONTES**

R\$ 1

DISCRIMINAÇÃO	RECEITAS REALIZADAS			
	Jan a Ago 2009 (A)	Jan a Ago 2010 (B)	VARIAÇÃO R\$ (B - A)	VARIAÇÃO %
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS (Corrente e de Capital)	2.142.631.943	2.063.824.571	(78.807.372)	96,32
FPE	843.749.752	896.181.187	52.431.435	106,21
IPI	20.861.278	26.749.438	5.888.160	128,23
LC 87/96 (Lei Kandir)	13.013.520	13.013.520	-	100,00
CIDE	20.528.551	48.144.460	27.615.909	234,52
Convênios ⁽¹⁾	274.410.248	72.676.505	(201.733.743)	26,48
FUNDEB ⁽²⁾	667.445.892	755.984.923	88.539.031	113,27
Outras (FUNASA/Salário Educação/demais)	302.622.702	251.074.538	(51.548.164)	82,97

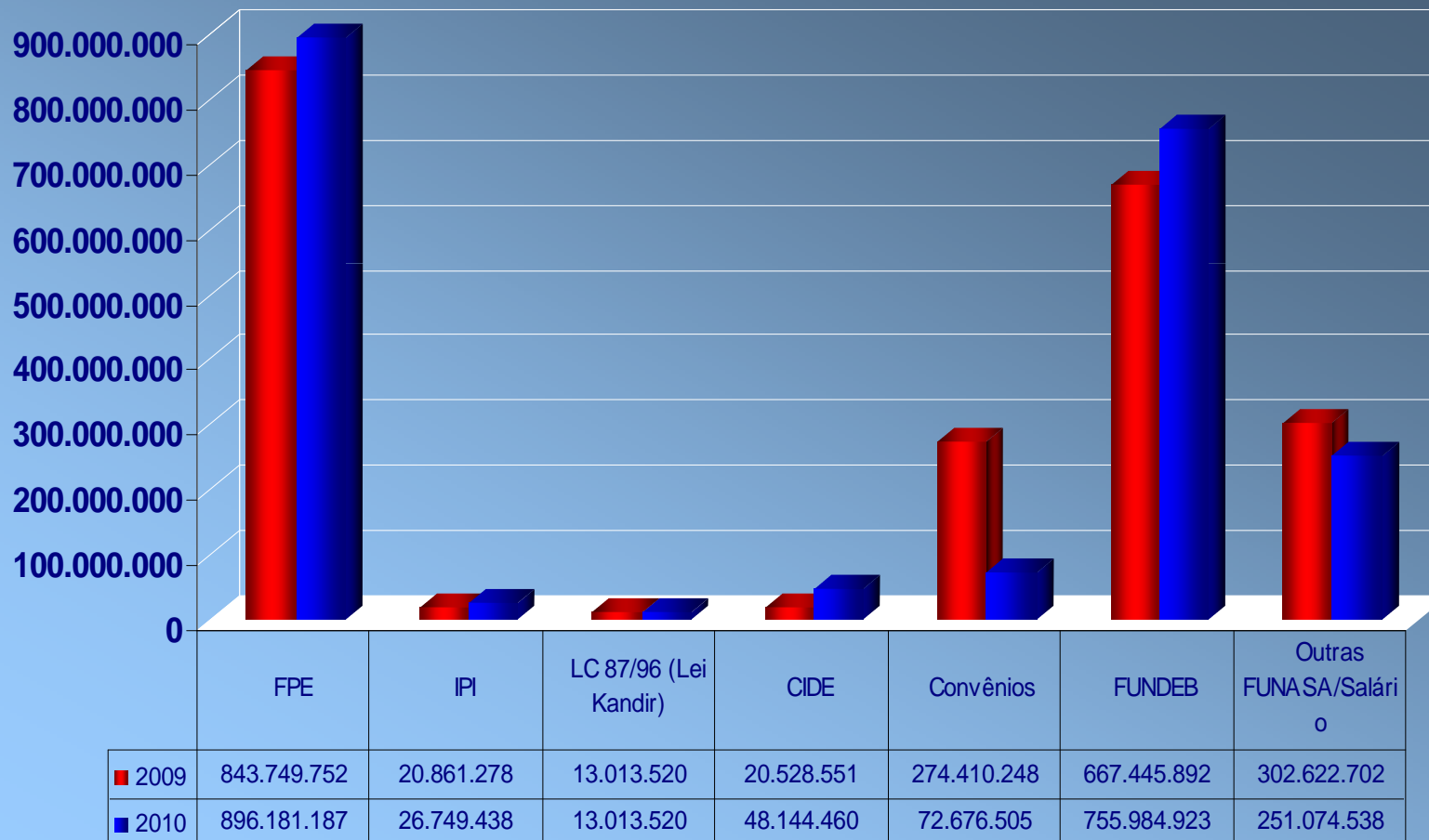
Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

(1) Nos Termos da alínea “a”, inc. VI, art. 73 da Lei nº 9.504/97, é vedada transferências da União aos Estados, nos três meses que antecedem o Pleito Eleitoral.

(2) O Estado contribuiu com o FUNDEB no montante de R\$ 1.009.621.611 e recebeu R\$ 755.984.923, perfazendo uma diferença de R\$ 253.636.688.



GRÁFICO II-A
COMPARATIVO DA RECEITA 2009 /2010
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE TODAS AS FONTES





QUADRO VI
Resultado Nominal
Recursos de todas as fontes

R\$ 1

ESPECIFICAÇÃO	Em 31 Dez 2009 (a)	Em 31 Ago 2010 (b)	Diferença (b-a)
Dívida Consolidada	12.617.555.590	14.537.503.192	1.919.947.602
(-) Haveres e Ativos Financeiros ⁽¹⁾	1.661.128.018	1.916.801.417	255.673.399
(+) Restos a Pagar Processados	380.738.216	190.856.965	(189.881.251)
Dívida Consolidada Líquida	11.337.165.788	12.811.558.740	1.474.392.952

ESPECIFICAÇÃO	Meta Prevista (2) (A)	Jan a Ago 2010 (B)	Diferença (B-A)	Relação (B / A)
	Valor	Valor	Valor	%
RESULTADO NOMINAL	496.158.667	1.474.392.952	978.234.285	297,16

Fonte: SIOFI-NET / SEFAZ-GO.

(1) Saldos Bancários, Aplicações e Cauções;

(2) Valores Correntes contidos no Anexo de Metas Fiscais da Lei nº 16.676/10 – LDO para o exercício de 2010.

(3) Foram incluídas as Operações de Crédito com a CELG, no valor R\$ 1.721.624.539,39, e da CEF - PEF-I, no valor R\$ 113.724.000,00 na composição do estoque da dívida no II Quadrimestre/2010.



QUADRO VII

DESEMBOLSOS COM JUROS, ENCARGOS E AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA

R\$ 1

Discriminação	Período: Janeiro a Agosto			
	2009 ⁽¹⁾ (A)	2010 ⁽¹⁾ (B)	Diferença (B-A)	% (B/A)
Juros e Encargos	369.551.265	416.360.932	46.809.667	112,67
Amortização	372.639.306	345.104.063	(27.535.243)	92,61
TOTAL	742.190.571	761.464.995	19.274.424	102,60

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO.

(1) Valores Liquidados.

(2) O Estado desembolsou com o Serviço da Dívida R\$ 761.464.995. Este valor representa cerca de 11,13% da Receita Corrente Líquida apurada de jan/2010 a ago/2010, cujo montante foi de R\$ 6.843.540.696.



QUADRO VIII - DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
(Relação Dívida / Receita Corrente Líquida)
Recursos de Todas as Fontes

R\$ 1.000

ANO	Receita Corrente Líquida (A)	Variação / 1997	Dívida Consolidada Líquida (B)	Variação / 1997	(B / A)	% (A / B)
1997	1.842.437	-	6.487.125	-	3,52	28,40
1998	1.988.339	7,9	6.656.675	2,6	3,35	29,87
1999	2.187.776	18,7	7.541.260	16,2	3,45	29,01
2000	2.763.611	50,0	8.476.426	30,6	3,07	32,60
2001	3.330.102	80,7	9.029.903	39,2	2,71	36,88
2002	3.829.074	107,8	10.611.539	63,6	2,77	36,08
2003	4.553.742	147,2	10.967.236	69,1	2,41	41,52
2004	5.304.978	187,9	11.744.077	81,0	2,21	45,17
2005	6.153.147	234,0	11.289.040	74,0	1,83	54,51
2006 ⁽³⁾	6.516.213	253,67	12.174.441	87,67	1,86	53,52
2007	7.618.520	313,50	11.968.265	84,49	1,57	62,29
2008	8.944.459	385,47	12.526.651	93,1	1,40	71,40
2009	9.105.648	394,22	11.697.404	80,32	1,28	77,84
2010 ⁽⁴⁾	9.982.554	441,81	12.811.559	97,5	1,28	77,92

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

Notas: 1) Para o exercício de 2010, a RCL foi apurada segundo os critérios da LRF-STN.

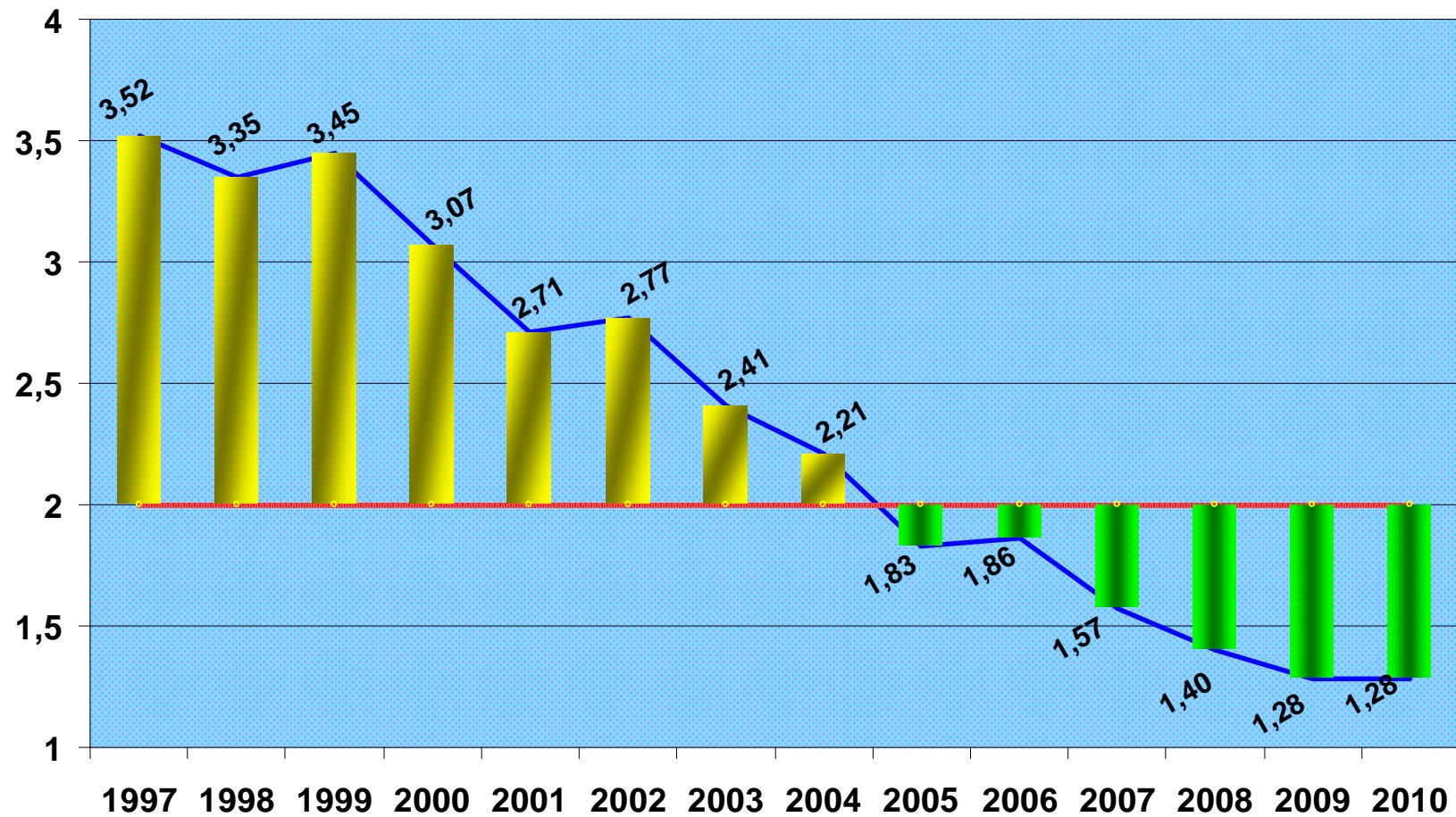
2) Conforme dispõem os artigos 3º e 4º da Resolução n° 40/2001, do Senado Federal, os Estados devem, até 2016, ajustar o limite de suas dívidas a duas vezes a receita corrente líquida.

3) A partir do 6º Bimestre de 2006 os valores referentes aos Restos a Pagar estão incluídos no montante da Dívida Consolidada Líquida.

4) Posição em agosto de 2010.



GRÁFICO III
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA / RECEITA CORRENTE LÍQUIDA



— Relação Dívida Consolidada Líquida/Receita Corrente Líquida

— Limite estabelecido pela Resolução nº 40/2001, do Senado Federal



Os Relatórios e Apresentações:

- ✓ Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO;
- ✓ Relatório de Gestão Fiscal –RGF;
- ✓ Audiências Públicas.

Estão disponíveis nos Sites:

CONTROLEINTERNO.GOIAS.GOV.BR

TRANSPARENCIA.GOIAS.GOV.BR