



Audiência Pública - Avaliação das Metas Fiscais - I Quadrimestre de 2017

Secretaria de Estado da Fazenda

Goiânia | junho de 2017

Secretaria de Estado da Fazenda



MARCONI FERREIRA PERILLO JÚNIOR
Governador do Estado

JOÃO FURTADO DE MENDONÇA NETO
Secretário de Estado da Fazenda

JOAQUIM CLÁUDIO FIGUEIREDO MESQUITA
Secretário de Gestão e Planejamento

ADAUTO BARBOSA JUNIOR
Secretário de Estado-Chefe da Controladoria Geral

SILVIO VIEIRA DA LUZ
Superintendente Executivo da Secretaria da Fazenda

OLDAIR MARINHO DA FONSECA
Superintendente do Tesouro Estadual

GILSON GERALDO VALÉRIO DO AMARAL
Superintendente de Orçamento e Despesa

STELLA MARIS HUSNI FRANCO
Superintendente Central de Controle Interno

MAÍRES AGDA MESQUITA MORAES
Gerente de Contas Públicas / SEFAZ

MÁRIO MENDES BARBOSA JUNIOR
Gerente de Planejamento e Projetos Financeiros / SEFAZ

ELAINE DE FÁTIMA AIRES
Gestora de Finanças e Controle / CGE

Sumário da Apresentação



1

Conjuntura Econômica

2

Resultados do 1º Quadrimestre de 2017

3

Conclusões



Sumário da Apresentação

1

Conjuntura Econômica

2

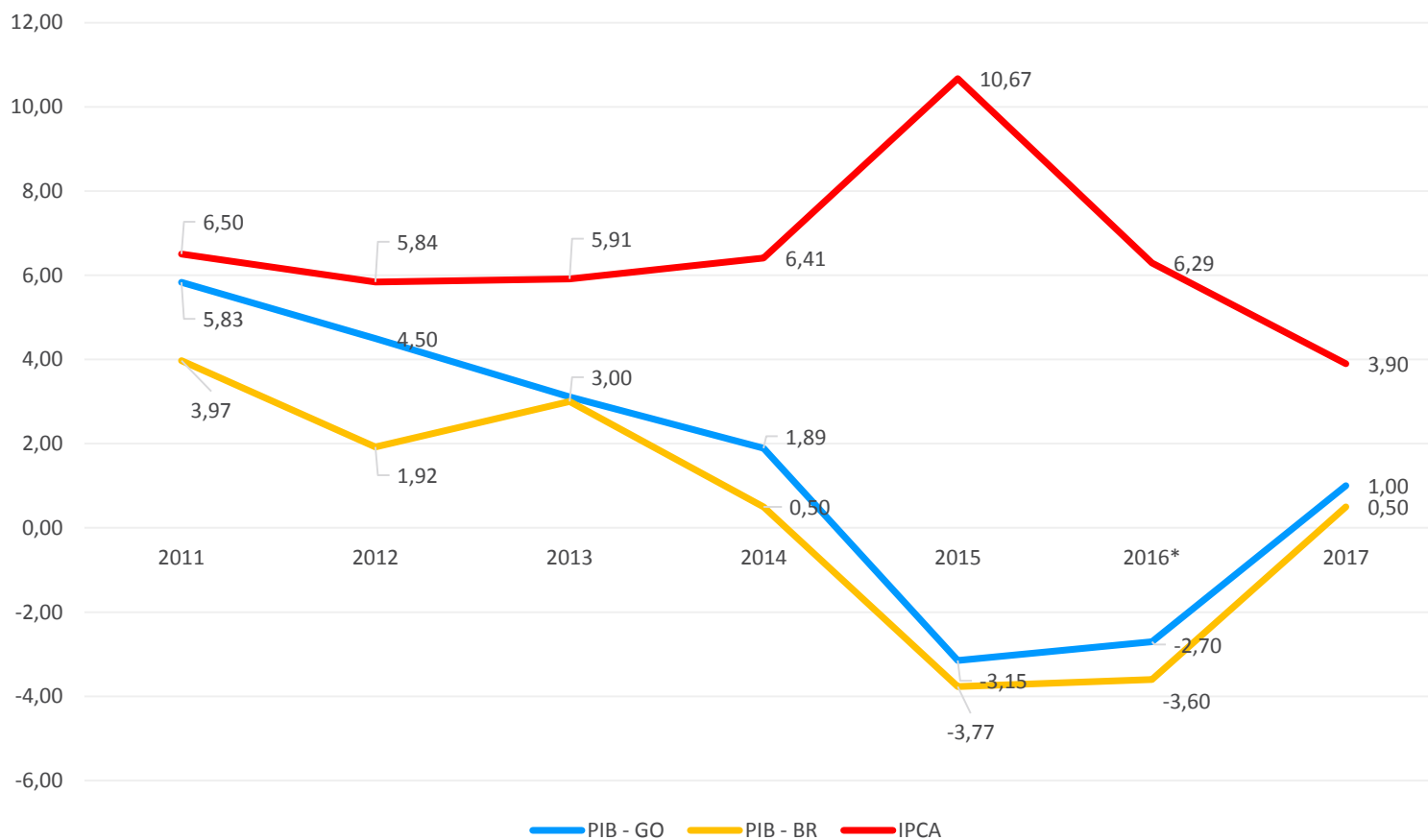
Resultados do 3º Quadrimestre de 2016

3

Conclusões



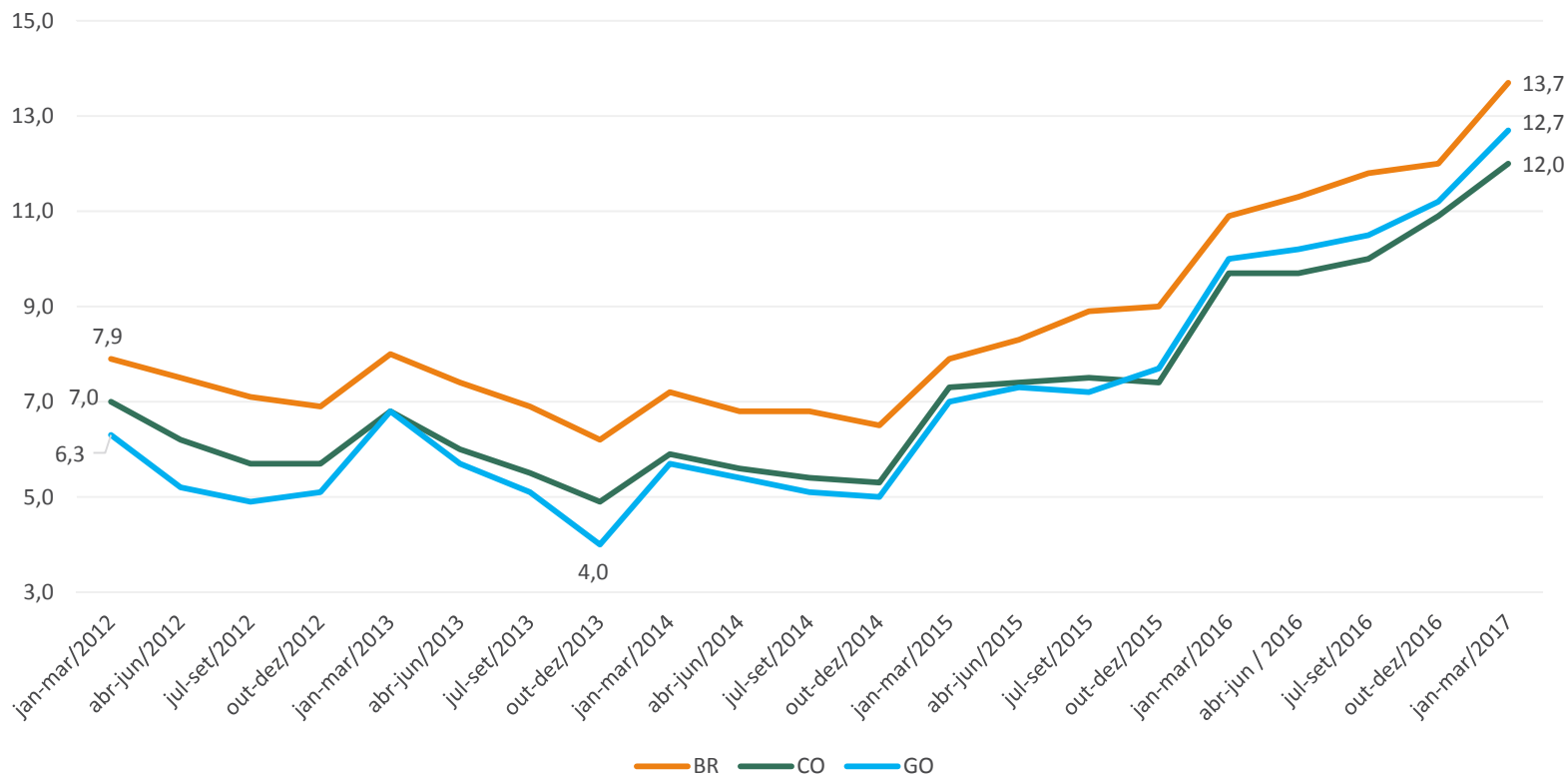
GRÁFICO I
INFLAÇÃO (IPCA) E PIB GOIÁS/BRASIL (%)



Dados Brasil: Boletim Focus; Dados Goiás: IMB - SEGPLAN



GRÁFICO II
TAXA DE DESOCUPAÇÃO (%) – BRASIL, CENTRO-OESTE E GOIÁS



Fonte: PNAD contínua - IBGE



Sumário da Apresentação

1

Conjuntura Econômica

2

Resultados do 1º Quadrimestre de 2017

3

Conclusões



Objetivos da Audiência Pública

- ✓ Cumprir um requisito legal: Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais no I Quadrimestre de 2017, 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”.

- ✓ Dar ciência à sociedade da evolução dos números fiscais do Estado
- ✓ Controle e Planejamento: o acompanhamento periódico da execução orçamentária permite estimar a evolução das receitas e despesas do exercício e antecipar a necessidade de correções de rumo a tempo de garantir o cumprimento das metas fiscais definidas na LDO.



QUADRO I
METAS FISCAIS – 2017
DEMONSTRATIVO DAS METAS ANUAIS
(Artigo 4º da LC nº 101/2000 - Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 19.424/16 – LDO)
JANEIRO A ABRIL DE 2017 – RECURSOS DE TODAS AS FONTES
Receitas Primárias

ARRECAÇÃO DE JAN A ABR/2017	
REALIZADO	6.936.283
PREVISTO LDO	7.562.392
DIFERENÇA	-626.110
VARIAÇÃO	-8,28%

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

Nota: ¹ Previsão extraída e atualizada conforme as Metas e Projeções Fiscais do Anexo II de Metas Fiscais – Lei nº 19.424/16 – LDO - Valores Correntes. Valores Previstos na LDO referente ao I Quadrimestre/2017.



QUADRO II
METAS FISCAIS – 2017
DEMONSTRATIVO DAS METAS ANUAIS
(Artigo 4º da LC nº 101/2000 - Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 19.424/16 – LDO)
JANEIRO A ABRIL DE 2017 – RECURSOS DE TODAS AS FONTES
Despesas Primárias

DESPESAS DE JAN A ABR/2017	
REALIZADO	6.103.199
PREVISTO LDO	7.491.447
DIFERENÇA	-1.388.248
VARIACÃO	-18,53%

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

Nota: ¹ Previsão extraída e atualizada conforme as Metas e Projeções Fiscais do Anexo II de Metas Fiscais – Lei nº 19.424/16 – LDO - Valores Correntes. Valores Previstos na LDO referente ao I Quadrimestre/2017.



QUADRO III
METAS FISCAIS – 2017
DEMONSTRATIVO DAS METAS ANUAIS
(Artigo 4º da LC nº 101/2000 - Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 19.424/16 – LDO)
JANEIRO A ABRIL DE 2017 – RECURSOS DE TODAS AS FONTES

DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO ATÉ O I QUADRIMESTRE ¹ (A)	REALIZADA (B)	DIFERENÇA (C = B – A)
I – Receitas não Financeiras (Receitas Primárias)	7.562.392.180	6.936.282.582	-626.109.597
II – Despesas não Financeiras ² (Despesas Primárias)	7.491.447.273	6.103.199.400	-1.388.247.873
III – Resultado Primário (I - II)	70.944.907	833.083.182	762.138.275

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

Nota: ¹ Previsão extraída e atualizada conforme as Metas e Projeções Fiscais do Anexo II de Metas Fiscais – Lei nº19.424/16 – LDO - Valores Correntes.

² Despesas Liquidadas.



GRÁFICO III
Resultados - 1º Quadrimestre de 2017
Receita Primária - composição

RECEITA PRIMÁRIA - ESTADO Em Bilhões

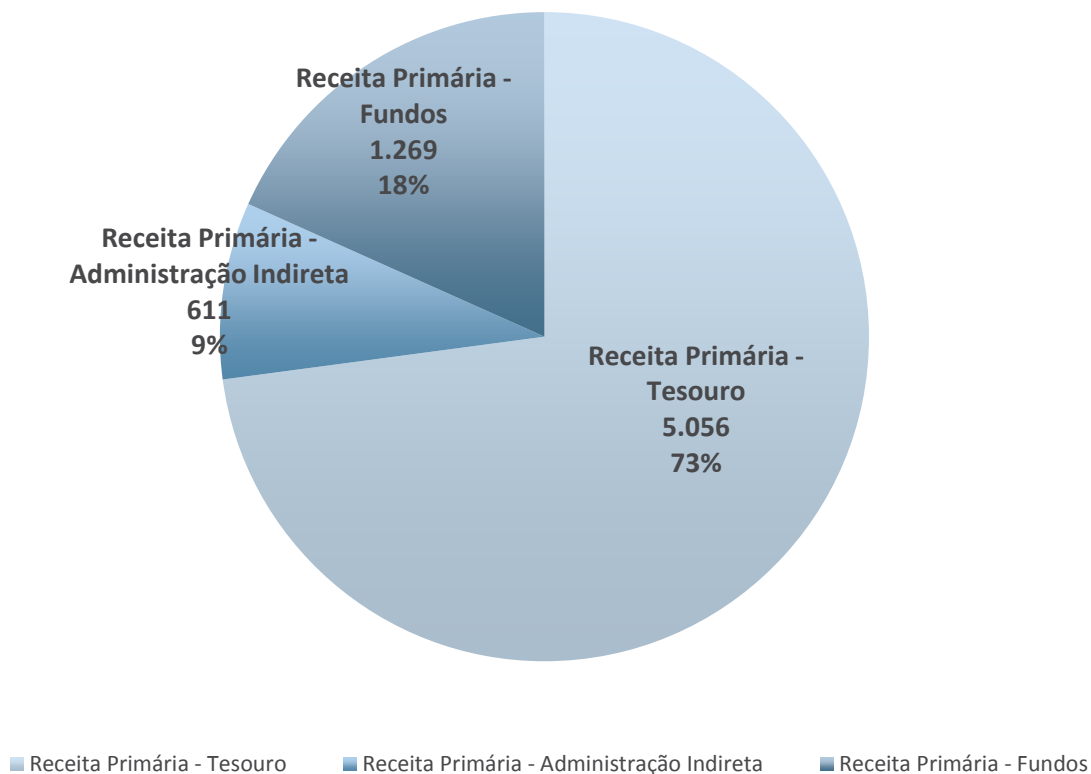
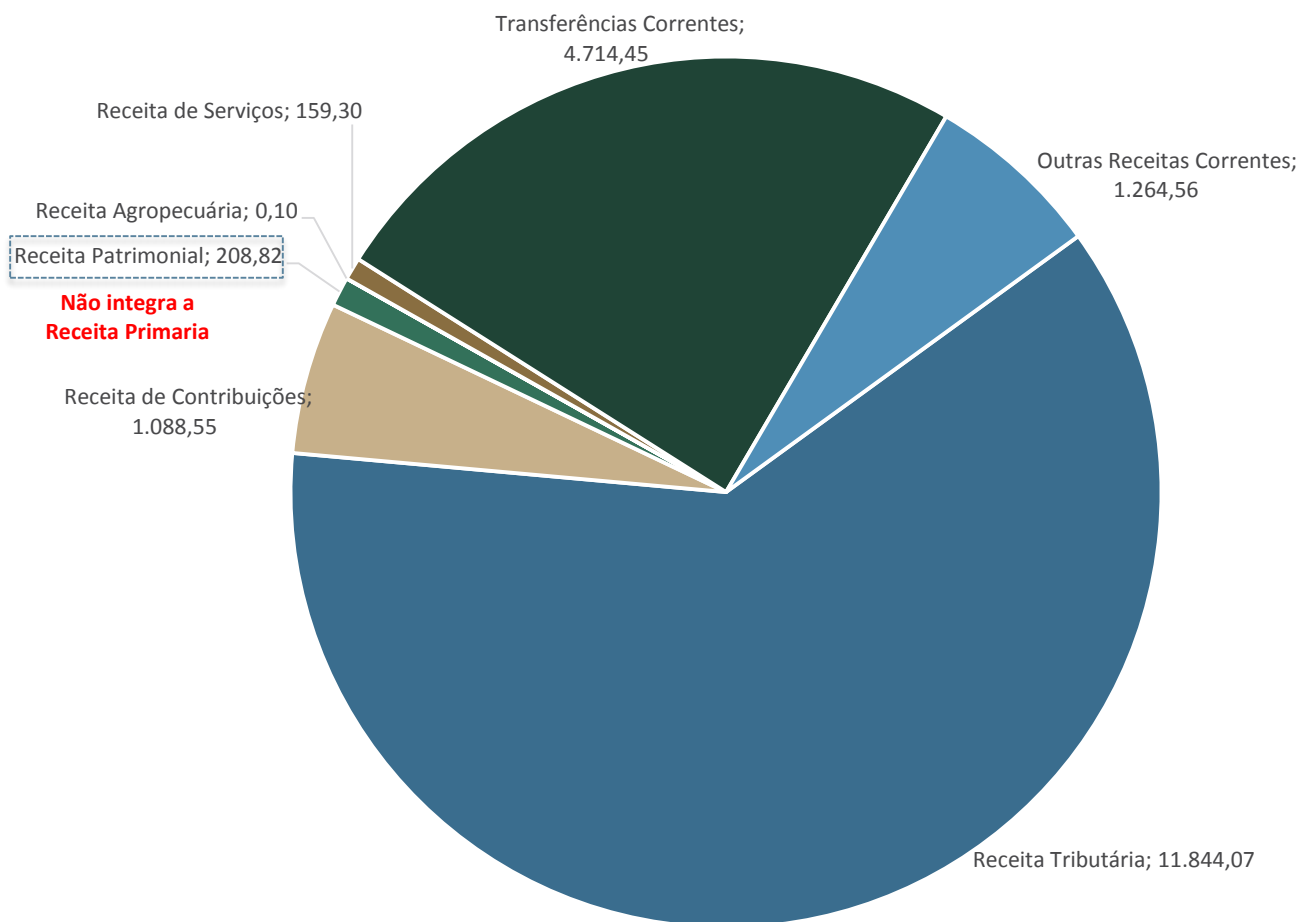




GRÁFICO IV Receita Corrente Líquida - RCL - 1º Quadrimestre de 2017 Composição

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA: 19.499,87 BILHÕES





QUADRO IV
METAS FISCAIS – 2017
DEMONSTRATIVO DAS METAS ANUAIS
(Artigo 4º da LC nº 101/2000 - Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 19.424/16 – LDO)
JANEIRO A ABRIL DE 2017 – RECURSOS DE TODAS AS FONTES

DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO ATÉ O I QUADRIMESTRE ¹ (A)	REALIZADA (B)	DIFERENÇA (C = B – A)
Resultado Nominal	-931.232.769	-533.571.277	397.661.492
Dívida Consolidada Líquida	14.757.644.485	17.772.833.237	3.015.188.752

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

Nota: ¹ Previsão extraída e atualizada conforme as Metas e Projeções Fiscais do Anexo I de Metas Fiscais – Lei nº 19.424/16 – LDO - Valores Correntes.


QUADRO V - RESULTADO PRIMÁRIO – RECURSOS DE TODAS AS FONTES

RECEITAS FISCAIS	RECEITAS REALIZADAS		DIFERENÇA (A - B)	%
	JAN A ABR/17 (A)	JAN A ABR/16 (B)		
I - RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	6.807.212.050	6.528.787.558	278.424.492	4,26%
Receita Tributária (ICMS / IPVA / ITCD / Outras) ¹	3.943.722.716	3.837.899.946	105.822.770	2,76%
Receitas de Contribuições	945.860.447	871.091.266	74.769.181	8,58%
Receita Patrimonial Líquida	13.252.321	12.006.859	1.245.462	10,37%
Transferências Correntes (FPE / IPI / LC 87-96)	1.473.387.479	1.436.034.081	37.353.398	2,60%
Demais Receitas Correntes	430.989.088	371.755.406	59.233.681	15,93%
II - RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (II)	129.070.532	47.168.581	81.901.951	173,64%
III = I + II TOTAL - RECEITAS NÃO FINANCEIRAS	6.936.282.582	6.575.956.139	360.326.443	5,48%
DESPEAS FISCAIS	DESPEAS EMPENHADAS		DIFERENÇA (A - B)	%
	JAN A ABR/17 (A)	JAN A ABR/16 (B)		
IV = A + B DESPEAS CORRENTES LÍQUIDAS	5.923.040.803	5.140.281.805	782.758.997	15,23%
A - Pessoal e Encargos Sociais	4.562.607.609	3.953.673.951	608.933.657	15,40%
B - Outras Despesas Correntes (Programas Sociais/ Apoio Administrativo)	1.360.433.194	1.186.607.854	173.825.340	14,65%
V = C + D DESPEAS DE CAPITAL LÍQUIDAS	180.158.598	93.604.560	86.554.038	92,47%
C - Investimentos	54.671.428	82.703.659	-28.032.231	-33,89%
D - Inversões Financeiras	125.487.169	10.900.901	114.586.269	1051,16%
VI = IV + V TOTAL – DESPEAS NÃO FINANCEIRAS	6.103.199.400	5.233.886.365	869.313.035	16,61%
III – VI = RESULTADO PRIMÁRIO	833.083.182	1.342.069.775	-508.986.592	-37,93%

Fonte: Sistema de Contabilidade Geral.

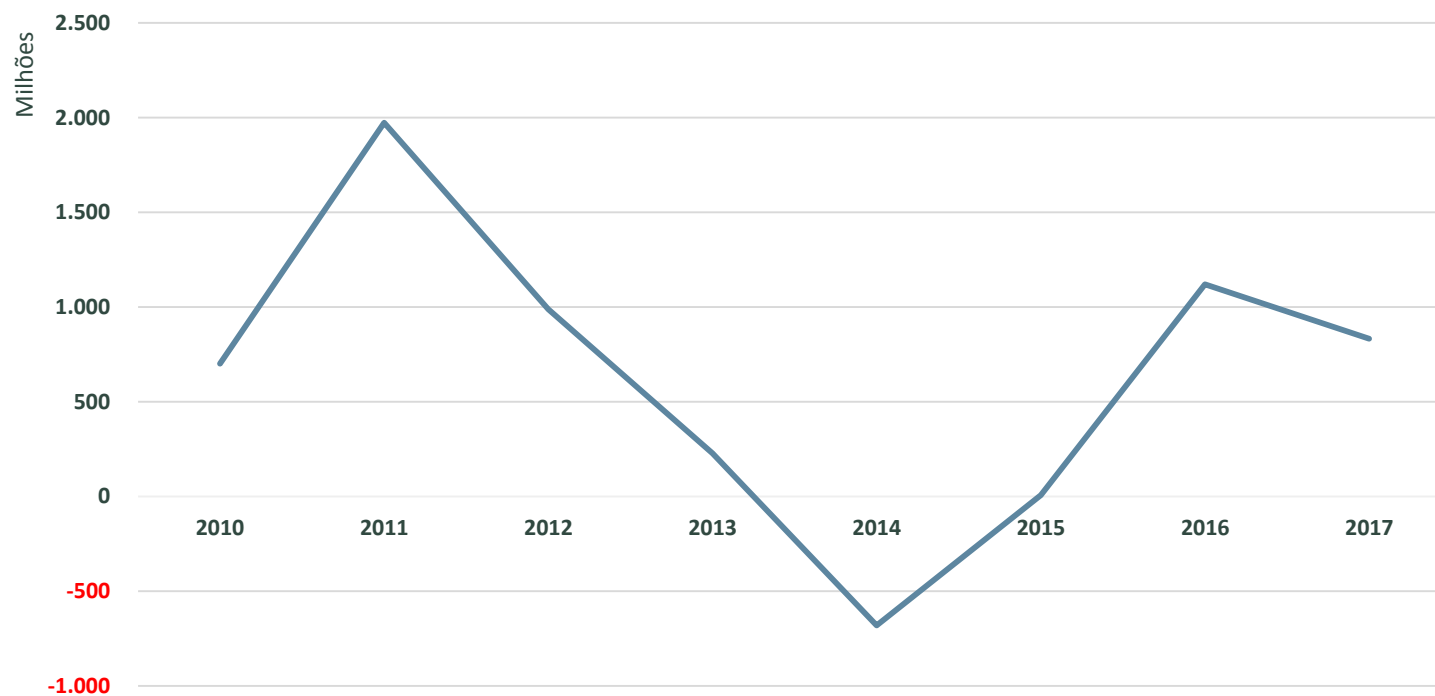
¹ Valores líquidos, já deduzidos as transferências constitucionais aos municípios (Jan-Abr/17 R\$ 1.312.732.103,31).

Variação Percentual nominal



✓ Mudança de Rumo

GRÁFICO V
RESULTADO PRIMÁRIO





**QUADRO VI – EVOLUÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA
JANEIRO A ABRIL DE 2017
RECURSOS DE TODAS AS FONTES**

DISCRIMINAÇÃO	RECEITAS REALIZADAS			
	Jan a Abr / 2017 (A)	Jan a Abr / 2016 (B)	Crescimento (C = A – B)	Crescimento % (D = A / B)
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	3.943.722.716	3.837.899.946	105.822.770	2,76%
ICMS ¹	2.844.656.917	2.757.502.791	87.154.126	3,16%
IPVA ¹	112.841.699	179.546.774	-66.705.075	-37,15%
ITCD	65.536.007	63.066.664	2.469.344	3,92%
IRRF	419.765.977	382.206.485	37.559.492	9,83%
Taxas	500.922.115	455.577.232	45.344.883	9,95%

Fonte: Sistema de Contabilidade -SCG / SEFAZ-GO

Nota: Inflação no período de Mai/2016 a Abr/2017 - IPCA (IBGE) = 4,0825%.

OBS.: Crescimento Nominal da Receita Tributária no período foi de 2,76%, deduzindo o IPCA (IBGE), que foi de 4,0825%, chegamos a um Decréscimo Real de 1,27%.

¹ Valores líquidos, já deduzidos as transferências constitucionais aos municípios (Jan-Abr/17 R\$ 1.312.732.103,31).



QUADRO VII
COMPARATIVO DA RECEITA TRIBUTÁRIA PREVISTA COM A REALIZADA
PERÍODO: JANEIRO A ABRIL/ 2017
RECURSOS DE TODAS AS FONTES

DISCRIMINAÇÃO	Jan a Abr / 17		DIFERENÇA (C = B – A)	% TOTAL (D)	Meta Alcançada (E = B / A)
	PREVISÃO (A)	REALIZADO (B)			
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	4.301.853.333	3.943.722.716	-358.130.617	100,00%	-8,33%
ICMS ¹	3.107.772.667	2.844.656.917	-263.115.749	72,13%	-8,47%
IPVA ¹	167.471.000	112.841.699	-54.629.301	2,86%	-32,62%
ITCD	96.372.000	65.536.007	-30.835.993	1,66%	-32,00%
IRRF	437.730.333	419.765.977	-17.964.356	10,64%	-4,10%
Taxas	492.507.333	500.922.115	8.414.782	12,70%	1,71%

Fonte: Sistema de Contabilidade -SCG / SEFAZ-GO

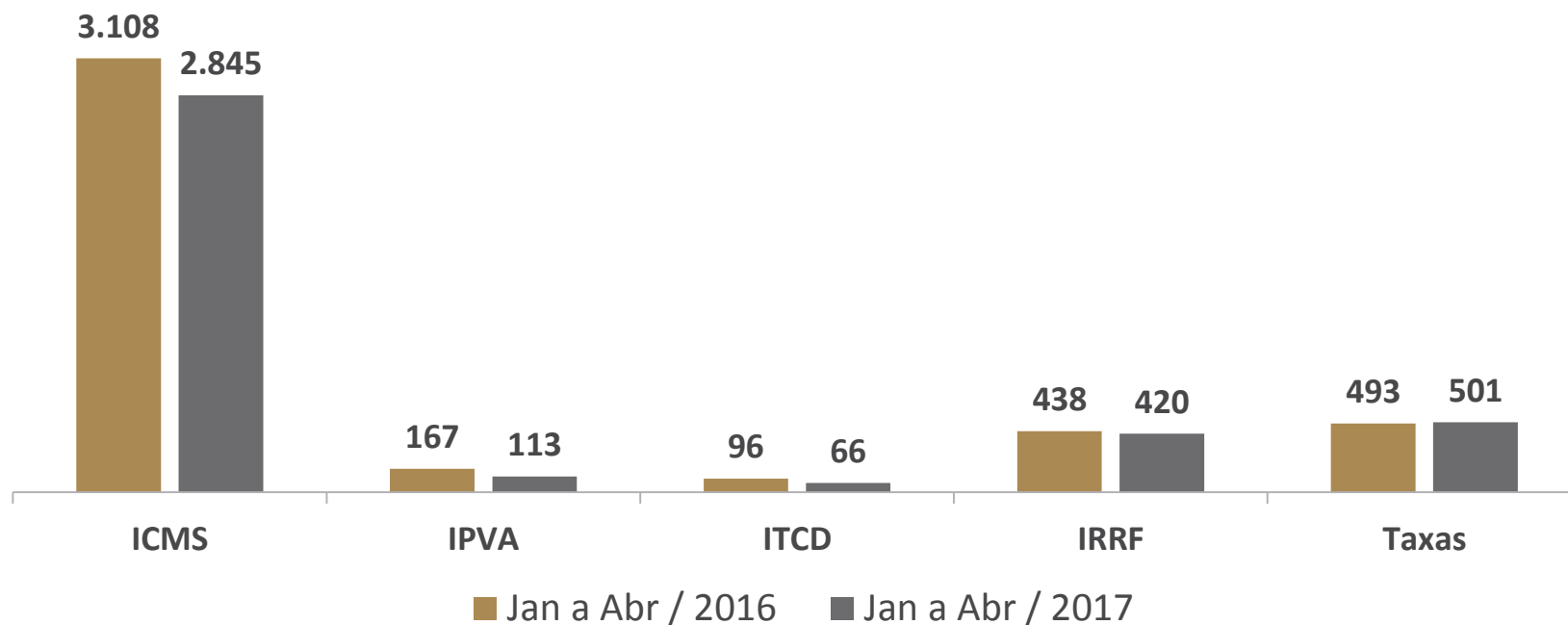
¹ Valores líquidos, já deduzidos as transferências constitucionais aos municípios (Jan-Abr/17 R\$ 1.312.732.103,31).

Nota: Valores Previstos (A) constantes da LOA/2017, referentes ao I Quadrimestre/2017.



GRÁFICO VI
COMPARATIVO DA RECEITA TRIBUTÁRIA - Jan a Abr de 2016/Jan a Abr de 2017

Evolução das Receitas Tributárias
(R\$ milhões – Valores Nominais)





**QUADRO VIII - EVOLUÇÃO DAS RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS
JAN-ABR/2016 E JAN-ABR/2017
RECURSOS DE TODAS AS FONTES**

DISCRIMINAÇÃO	RECEITAS REALIZADAS			
	Jan a Abr / 2017 (A)	Jan a Abr / 2016 (B)	Crescimento (C = A – B)	Crescimento % (D = A / B)
REC. DE TRANSFERÊNCIAS (Corrente e de Capital)	1.498.966.499	1.443.686.151	55.280.348	3,83%
FPE	671.867.648	604.153.659	67.713.989	11,21%
IPI	22.975.491	21.678.213	1.297.277	5,98%
LK 87/96	5.205.408	5.205.408	0	0,00%
CIDE	32.041.847	27.776.693	4.265.154	15,36%
Convênios	64.637.637	11.865.513	52.772.124	444,75%
FUNDEB ¹	591.345.306	588.655.458	2.689.849	0,46%
FES / Sal. Educação e Outras	110.893.162	184.351.207	-73.458.045	-39,85%

Fonte: Sistema de Contabilidade Geral / SEFAZ-GO

¹ O Estado contribuiu com o FUNDEB no montante de R\$ 887.596.804, e recebeu R\$ 591.345.306, perfazendo uma diferença de R\$ 296.248.498.

Ao comparar a dedução da receita para formação do FUNDEB de 2016 no valor de R\$ 879.362.743, com 2017 de R\$ 887.593.807, verifica-se um crescimento de 0,94%, sendo superior ao retorno em 0,48% no mesmo período.

Crescimento Nominal da Receita de Transferências no período foi de 3,83%, deduzindo o IPCA (IBGE), que foi de 4,0825%, chegamos a um Decréscimo Real de 0,24%.

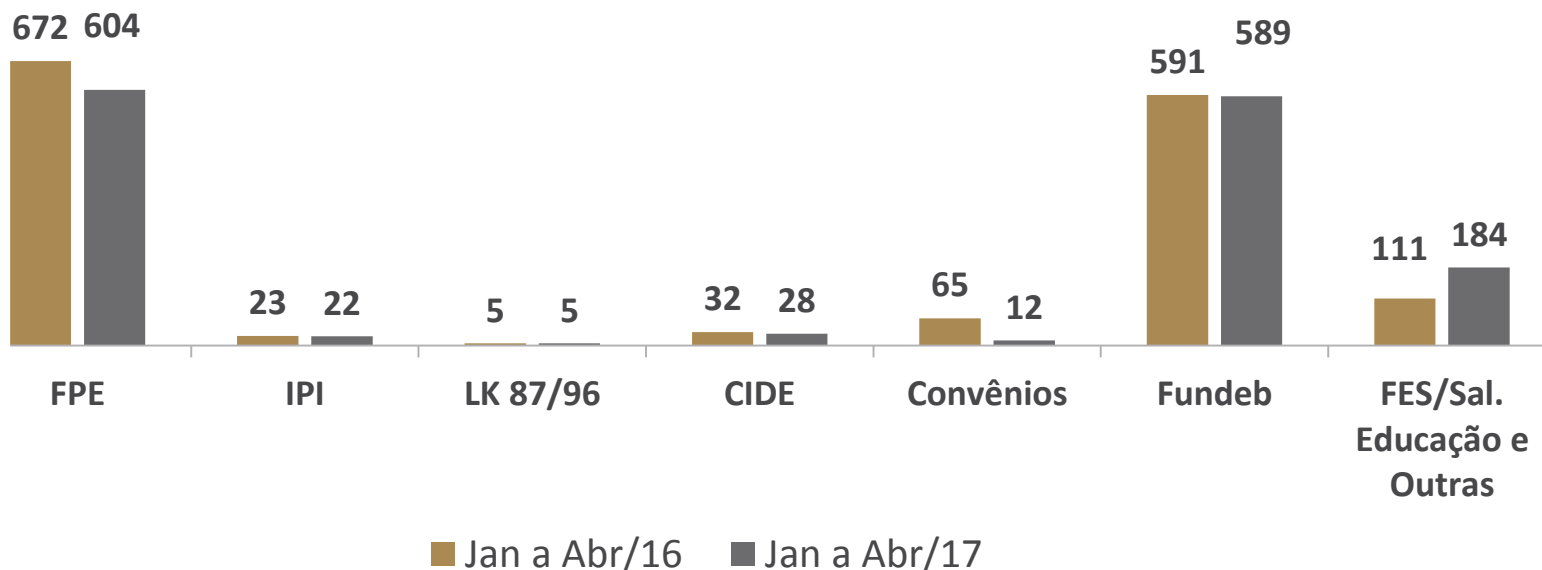


GRÁFICO VII

COMPARATIVO DA RECEITA Jan a Abr de 2016/Jan a Abr de 2017
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE TODAS AS FONTES

Evolução das Receitas de Transferências Correntes e Capital

(R\$ milhões – Valores Nominais)





QUADRO IX
Resultado Nominal
Recursos de todas as fontes

ESPECIFICAÇÃO	Em 30 Abr 2017 (R\$) (A)	Em 31 Dez 2016 (R\$) (B)	Diferença (R\$) (C = A – B)
Dívida Consolidada	19.459.491.497	19.637.800.007	-178.308.510
(-) Haveres e Ativos Financeiros	2.324.323.167	2.962.177.070	-637.853.903
(+) Restos a Pagar Processados	637.664.907	1.630.781.577	-993.116.670
Dívida Consolidada Líquida ¹	17.772.833.237	18.306.404.514	-533.571.277
RESULTADO NOMINAL	Dez/16 a Abr/17 (R\$) (C)	Meta Prevista (R\$) (D)	Diferença (R\$) (E = C – D)
Lei 19.424/16 - LDO	-533.571.277	-234.266.090	-299.305.187

Fonte: SIOFI-NET / SEFAZ-GO.

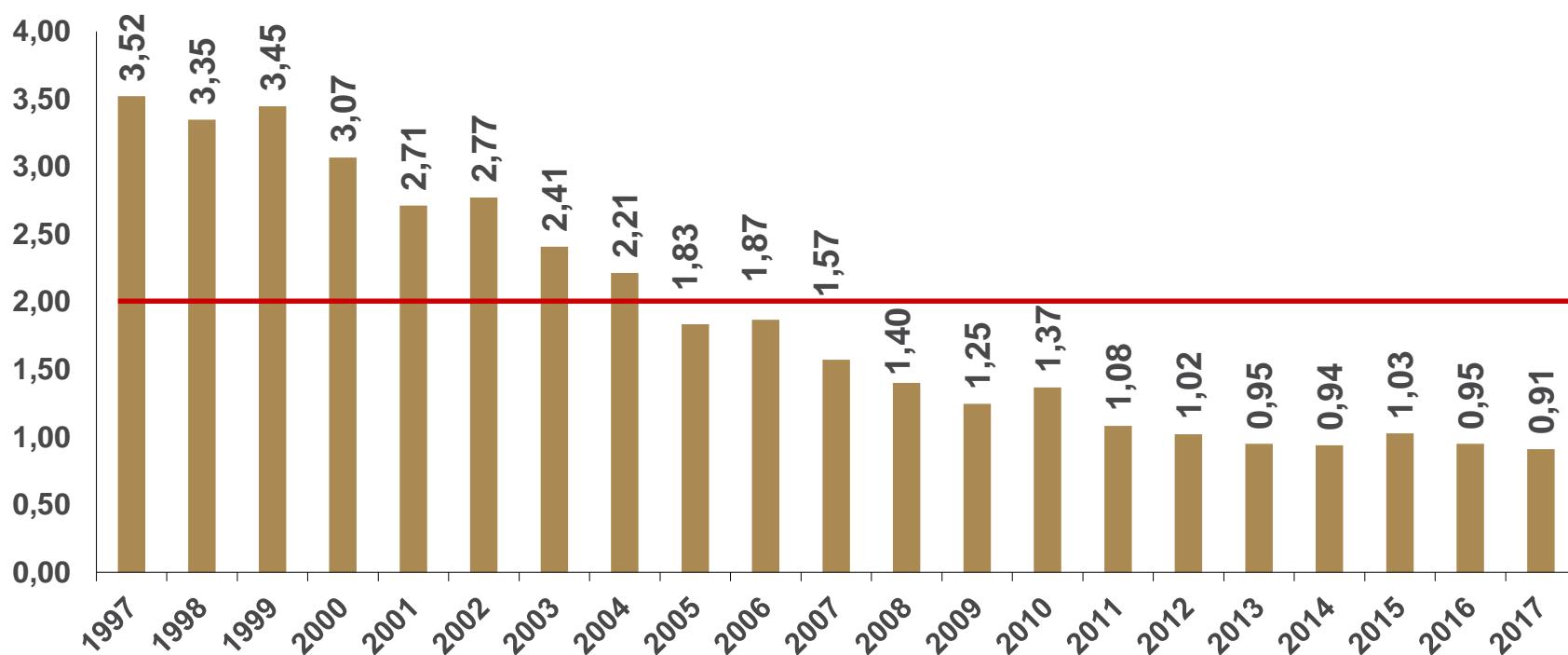
Notas: Valores Correntes contidos no Anexo de Metas Fiscais da Lei nº19.424/16 – LDO para o exercício de 2017.

¹ Decréscimo da ordem de R\$ 534 milhões na Dívida Consolidada Líquida em razão do pagamento dos Restos a Pagar (principalmente em função do pagto. 2ª etapa da folha de dez/16 em jan/17) e da redução do estoque da Dívida Bruta.



GRÁFICO VIII
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA / RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Dívida Consolidada Líquida / RCL





Sumário da Apresentação

1

Conjuntura Econômica

2

Resultados do 3º Quadrimestre de 2016

3

Conclusões



- ✓ As despesas primárias totais do Estado cresceram 16,61% de janeiro a abril/2017, ao passo que a receita primária total cresceu apenas 5,48% em relação ao mesmo período do exercício anterior.
- ✓ Custeio e folha apresentaram crescimento de 15,40% e 14,65%, respectivamente;
- ✓ O baixo crescimento das receitas refere-se principalmente ao baixo crescimento das receitas tributárias, de apenas 2,76%, e das transferências do união, de apenas 2,60%, no período de jan a abr/17, comparado ao mesmo período de 2016, portanto, abaixo da IPCA de mai/16 a abr/17 que foi de 4,08%;



- ✓ Editado e publicado Decreto nº 8.968 de 09/06/2017 que dispõe sobre o contingenciamento do Orçamento-Geral do Estado para o exercício de 2017, no montante de R\$ 1,113 bilhões, no âmbito do Poder Executivo.
- ✓ Foi aprovada e promulgada por esta Assembleia Legislativa a Emenda Constitucional nº 54 de 02/06/2017, que institui, com vigência até 31 de dezembro de 2026, o Novo Regime Fiscal –NRF, no âmbito do Estado de Goiás, ao qual se sujeitam todos os Poderes e Órgãos Autônomos, limitando as despesas correntes ao IPCA apurado em junho do exercício anterior ou ao crescimento da RCL no mesmo período.



PUBLICAÇÃO DOS RELATÓRIOS RESUMIDOS DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (RREO) DO 2º BIMESTRE/2017 E DE GESTÃO FISCAL (RGF) DO 1º QUADRIMESTRE/2017

1. Publicados no Diário Oficial do Estado de Goiás de nº 22.576 do dia 29 de Maio de 2017.
2. Encaminhados ao Tribunal de Contas do Estado de Goiás – TCE via TCExpress no dia 31 de Maio de 2017.



Referências

Os seguintes relatórios e apresentações: **Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO; Relatório de Gestão Fiscal –RGF e Audiências Públicas**, estão disponíveis nos sites:

www.sefaz.go.gov.br

www.transparencia.goias.gov.br

www.cge.go.gov.br