



Audiência Pública - Avaliação das Metas Fiscais - I Quadrimestre de 2018

Secretaria de Estado da Fazenda

Goiânia | junho de 2018

Secretaria de Estado da Fazenda



JOSÉ ELITON DE FIGUERÊDO JÚNIOR
Governador do Estado

MANOEL XAVIER FERREIRA FILHO
Secretário de Estado da Fazenda

JOAQUIM CLÁUDIO FIGUEIREDO MESQUITA
Secretário de Gestão e Planejamento

TITO SOUZA DO AMARAL
Secretário de Estado-Chefe da Controladoria Geral

SILVIO VIEIRA DA LUZ
Superintendente Executivo da Dívida Públ., Contab. e Tesouro

GILSON GERALDO VALERIO DO AMARAL
Superintendente do Tesouro Estadual

RICARDO BORGES DE REZENDE
Superintendente da Contabilidade Geral

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 2018

3

Conclusões



Sumário da Apresentação

1

Conjuntura Econômica

2

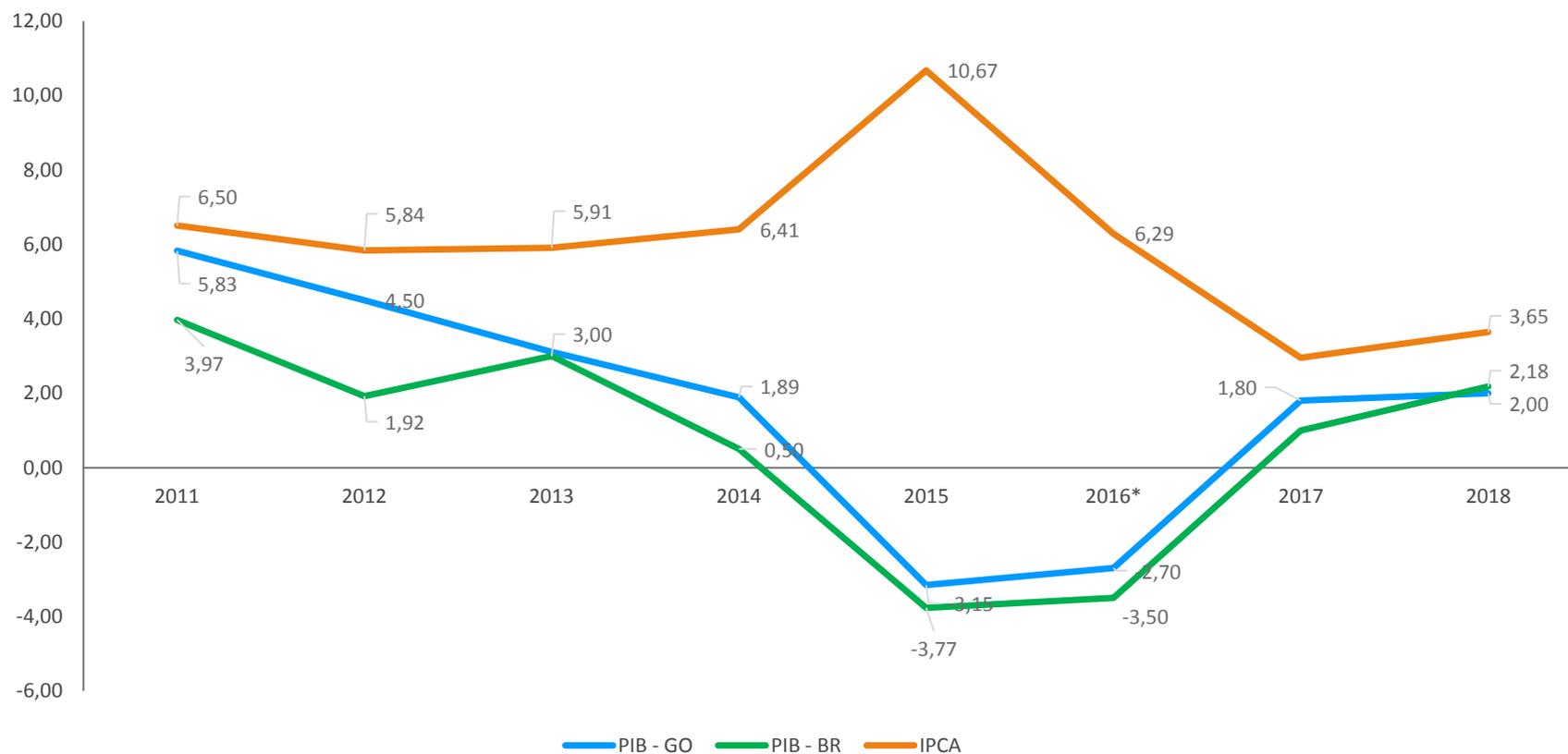
Resultados do 1º Quadrimestre de 2018

3

Conclusões



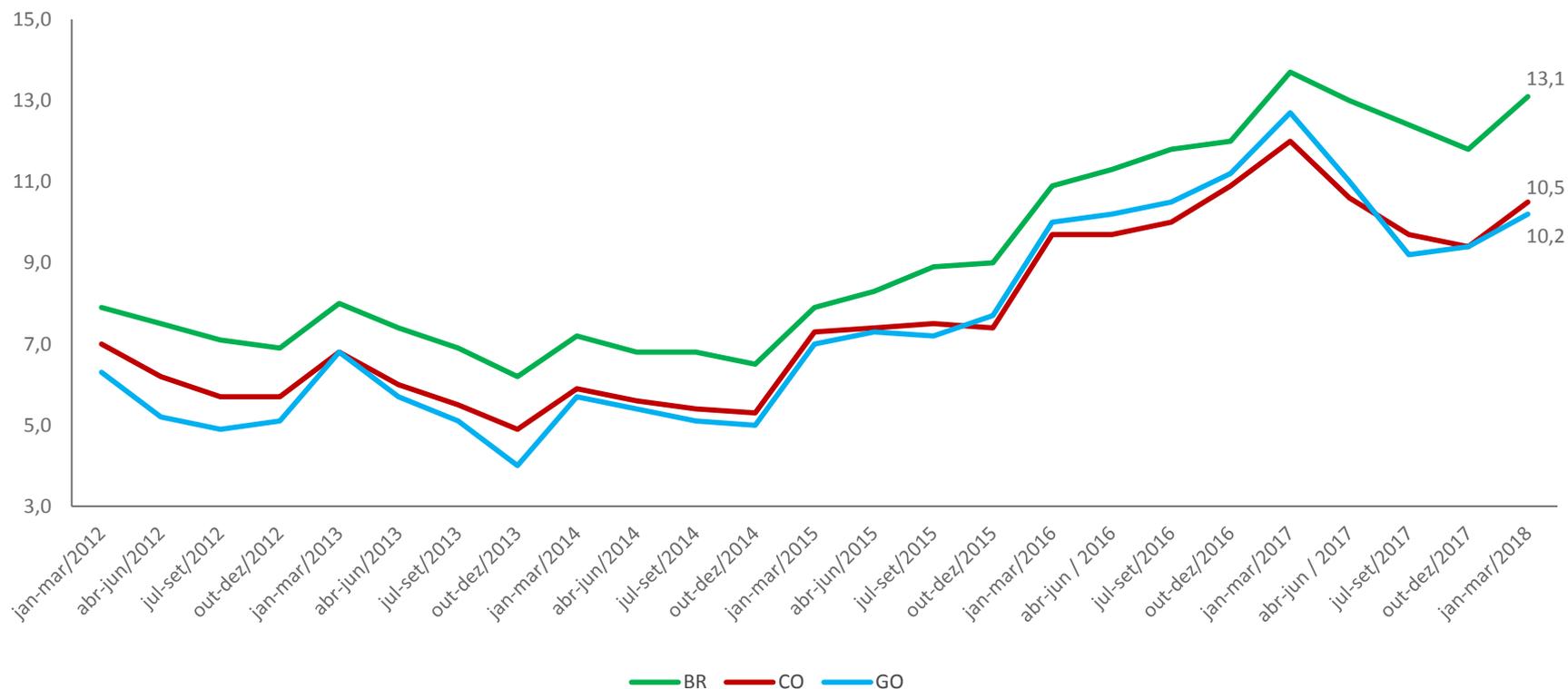
GRÁFICO I
INFLAÇÃO (IPCA) E PIB GOIÁS/BRASIL (%)



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 2018

3

Conclusões



Objetivos da Audiência Pública

- ✓ Cumprir um requisito legal: Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais no I Quadrimestre de 2018, 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 – 2018
DEMONSTRATIVO DAS METAS ANUAIS
 (Artigo 4º da LC nº 101/2000 - Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 19.801/17 – LDO)
 JANEIRO A ABRIL DE 2018 – RECURSOS DE TODAS AS FONTES – Em Milhares

DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO ATÉ O I QUADRIMESTRE ¹ (A)	REALIZADA (B)	DIFERENÇA (C = B – A)
I – Receitas não Financeiras (Receitas Primárias)	7.875.785	7.089.827	-785.958
II – Despesas não Financeiras ² (Despesas Primárias)	7.871.485	6.936.885	-934.600
III – Resultado Primário (I - II)	4.300	152.942	148.642

Fonte: SCG / SIOFI-NET / SEFAZ-GO

Nota: ¹ Previsão extraída e atualizada conforme as Metas e Projeções Fiscais do Anexo II de Metas Fiscais – Lei nº19.801/17 – LDO - Valores Correntes.

² Despesas Pagas, inclusive Restos a Pagar pagos no exercício.



QUADRO II - RESULTADO PRIMÁRIO – JAN A ABR/18 – RECURSOS DE TODAS AS FONTES – Em Milhares

RECEITAS PRIMÁRIAS		RECEITAS REALIZADAS		
I - RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (I)		7.044.902		
Receita Tributária (ICMS / IPVA / ITCD / Outras) ¹		4.240.625		
Receitas de Contribuições		323.188		
Receita Patrimonial Líquida		15.869		
Transferências Correntes (FPE / IPI / LC 87-96)		1.579.438		
Demais Receitas Correntes		885.783		
II - RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (II)		44.924		
III = I + II TOTAL - RECEITAS NÃO FINANCEIRAS (PRIMÁRIAS)		7.089.827		
DESPEAS PRIMÁRIAS	DESPEAS EMPENHADAS	DESPEAS LIQUIDADAS	DESPEAS PAGAS (INCLUSIVE RESTOS A PAGAR PAGOS)	
IV - DESPEAS CORRENTES LÍQUIDAS	9.444.165	6.499.517	6.531.163	
Pessoal e Encargos Sociais	4.804.213	4.670.397	4.723.516	
Outras Despesas Correntes (Programas Sociais/ Apoio Administrativo)	4.639.952	1.829.120	1.807.647	
V - DESPEAS DE CAPITAL LÍQUIDAS	1.362.470	303.158	405.721	
Investimentos	1.327.881	268.569	380.033	
Inversões Financeiras	34.589	34.589	25.688	
VI = IV + V TOTAL – DESPEAS NÃO FINANCEIRAS (PRIMÁRIAS)	10.806.634	6.802.675	6.936.885	
III – VI = RESULTADO PRIMÁRIO	-3.716.808	287.152	152.942	

Fonte: Sistema de Contabilidade Geral.

¹ Valores líquidos, já deduzidos as transferências constitucionais aos municípios (Jan-Abr/18 R\$ 1.373.845.620,91).

Variação Percentual nominal. Valores apurados conforme Manual de Demonstrativos Fiscais – MDF/STN para 2018.



GRÁFICO III
Resultado Primário - 2014 a 2017

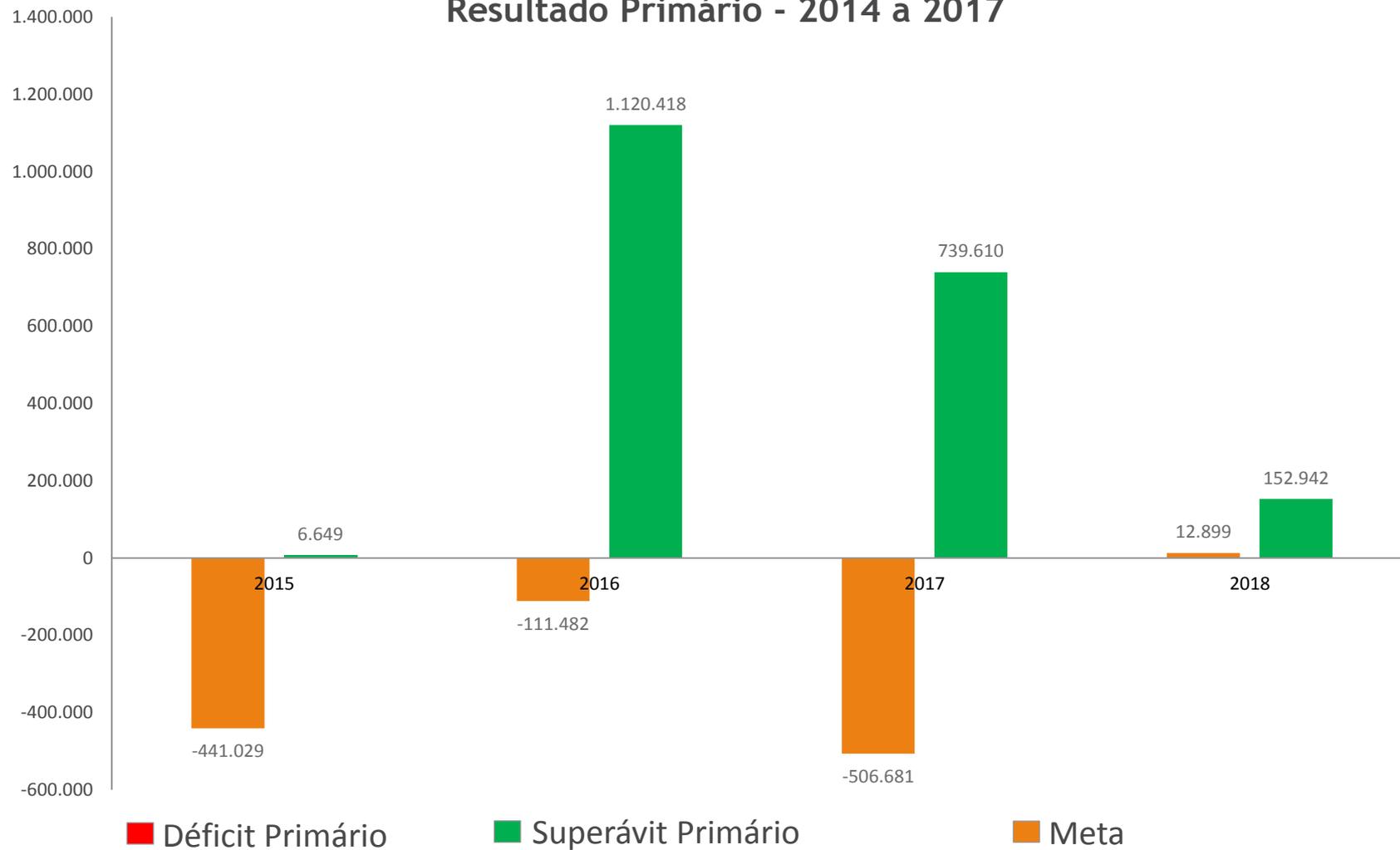




GRÁFICO IV
INVESTIMENTOS - 1º quadrimestre - 2017 e 2018

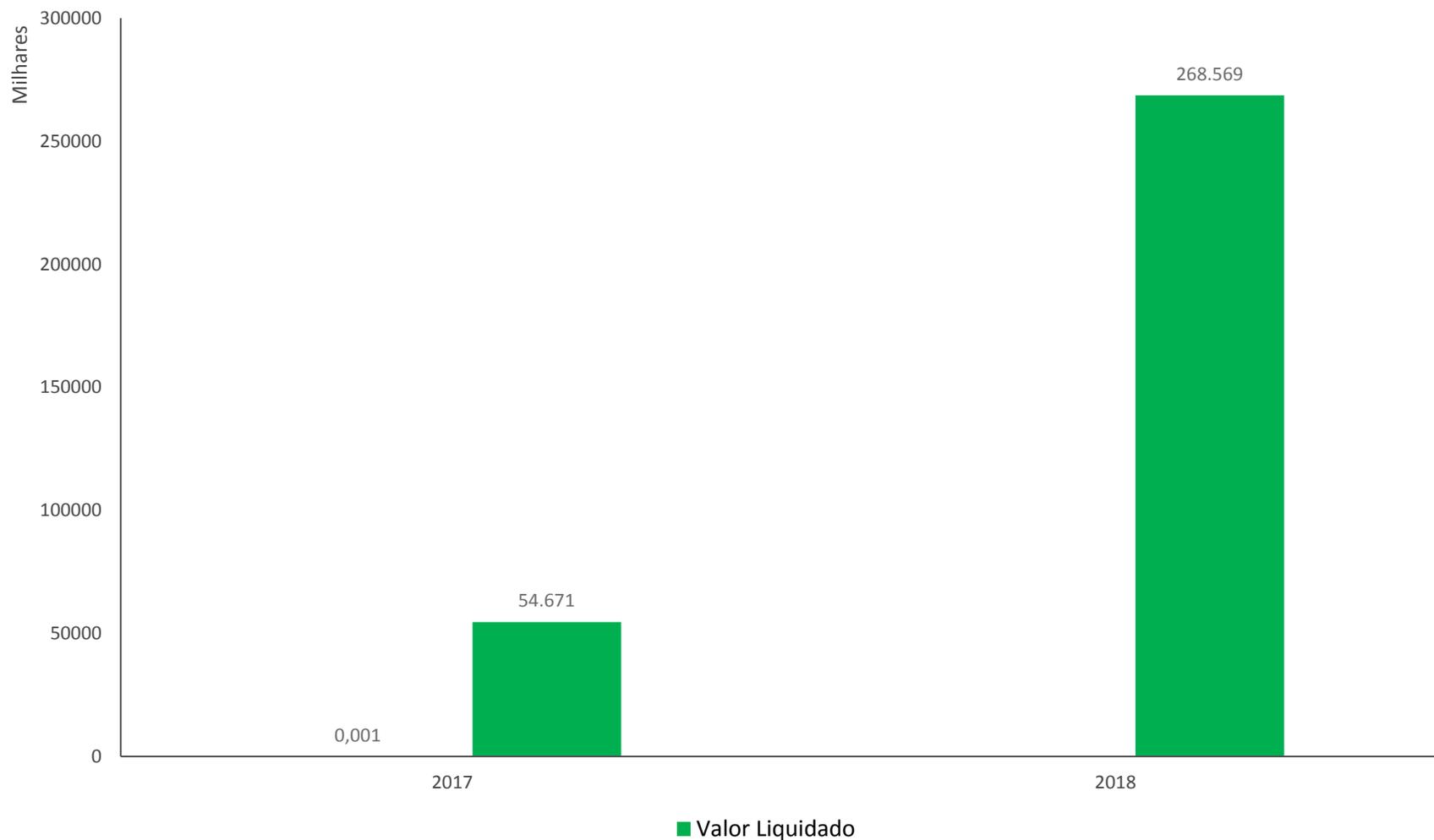
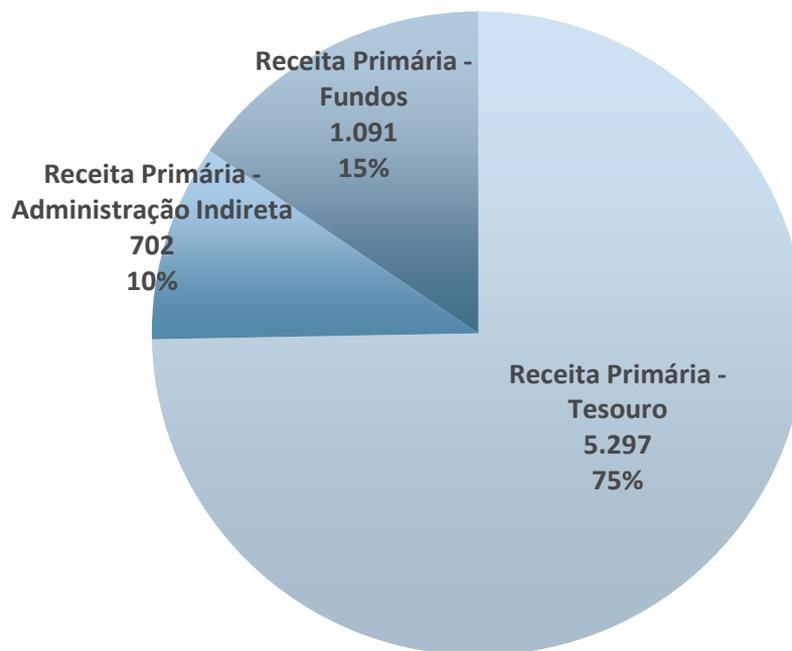




GRÁFICO V
Resultados - 1º Quadrimestre de 2018
Receita Primária - composição

RECEITA PRIMÁRIA - ESTADO

Em Bilhões



■ Receita Primária - Tesouro

■ Receita Primária - Administração Indireta

■ Receita Primária - Fundos



**QUADRO III – EVOLUÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA
JANEIRO A ABRIL DE 2018
RECURSOS DE TODAS AS FONTES**

DISCRIMINAÇÃO	RECEITAS REALIZADAS			
	Jan a Abr / 2018 (A)	Jan a Abr / 2017 (B)	Crescimento (C = A – B)	Crescimento % (D = A / B)
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	4.240.625	3.927.475	313.150	7,97%
ICMS ¹	3.067.889	2.825.067	242.822	8,60%
IPVA ¹	149.678	118.703	30.975	26,09%
ITCD	72.646	63.017	9.629	15,28%
IRRF	497.993	419.766	78.227	18,64%
Taxas	452.419	500.922	-48.503	-9,68%

Fonte: Sistema de Contabilidade -SCG / SEFAZ-GO

Nota: Inflação no período de Mai/2017 a Abr/2018 - IPCA (IBGE) = 2,7627%.

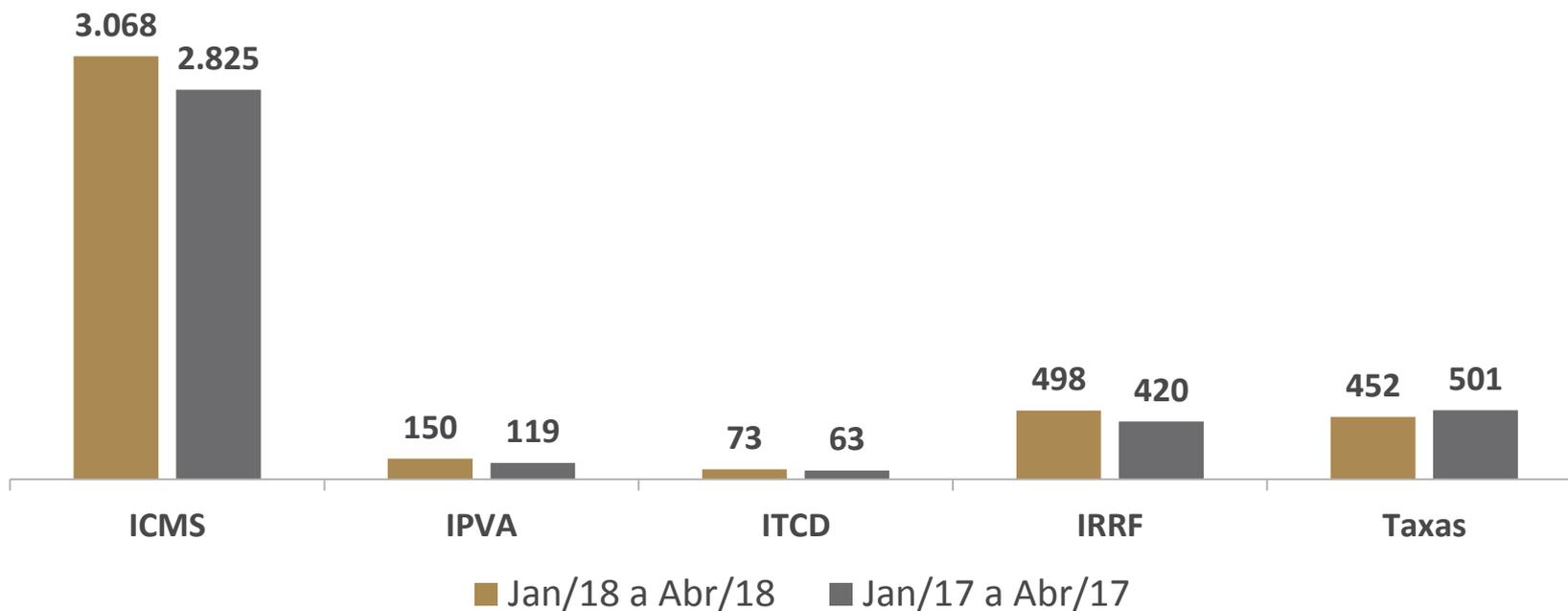
OBS.: Crescimento Nominal da Receita Tributária no período foi de 7,97%, deduzindo o IPCA (IBGE), que foi de 2,7627%, chegamos a um Acréscimo Real de 5,07%.

¹ Valores líquidos, já deduzidos as transferências constitucionais aos municípios (Jan-Abr/18 R\$ 1.373.845.620,91).



GRÁFICO VI
COMPARATIVO DA RECEITA TRIBUTÁRIA - Jan a Abr de 2017/Jan a Abr de 2018

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





**QUADRO IV - EVOLUÇÃO DAS RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS
JAN-ABR/2017 E JAN-ABR/2018
RECURSOS DE TODAS AS FONTES**

DISCRIMINAÇÃO	RECEITAS REALIZADAS			
	Jan a Abr / 2018 (A)	Jan a Abr / 2017 (B)	Crescimento (C = A – B)	Crescimento % (D = A / B)
REC. DE TRANSFERÊNCIAS (Correntes e de Capital)	1.579.438	1.471.612	107.826	7,33%
FPE	726.402	671.868	54.535	8,12%
IPI	26.089	22.975	3.114	13,55%
LK 87/96	5.099	5.205	-107	-2,05%
CIDE	31.607	32.042	-434	-1,36%
Convênios	6.017	16.823	-10.806	-64,23%
FUNDEB ¹	629.916	591.345	38.570	6,52%
Transf. FES / Sal. Educação e Outras	154.307	131.353	22.955	17,48%

Fonte: Sistema de Contabilidade Geral / SEFAZ-GO

¹ O Estado contribuiu com o FUNDEB no montante de R\$ 961.468.560, e recebeu R\$ 629.915.755, perfazendo uma diferença de R\$ 331.552.805.

Ao comparar a dedução da receita para formação do FUNDEB de 2017 no valor de R\$ 903.841.452, com 2018 de R\$ 961.468.560, verifica-se um crescimento de 6,38%, sendo inferior ao retorno em 0,14% no mesmo período.

Crescimento Nominal da Receita de Transferências no período foi de 7,33%, deduzindo o IPCA (IBGE) que foi de 2,76%, chegamos a um acréscimo real de 4,44%.



GRÁFICO VII

COMPARATIVO DA RECEITA Jan a Abr de 2017/Jan a Abr de 2018
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE TODAS AS FONTES

Evolução das Receitas de Transferências Correntes e Capital

(R\$ milhões – Valores Nominais)

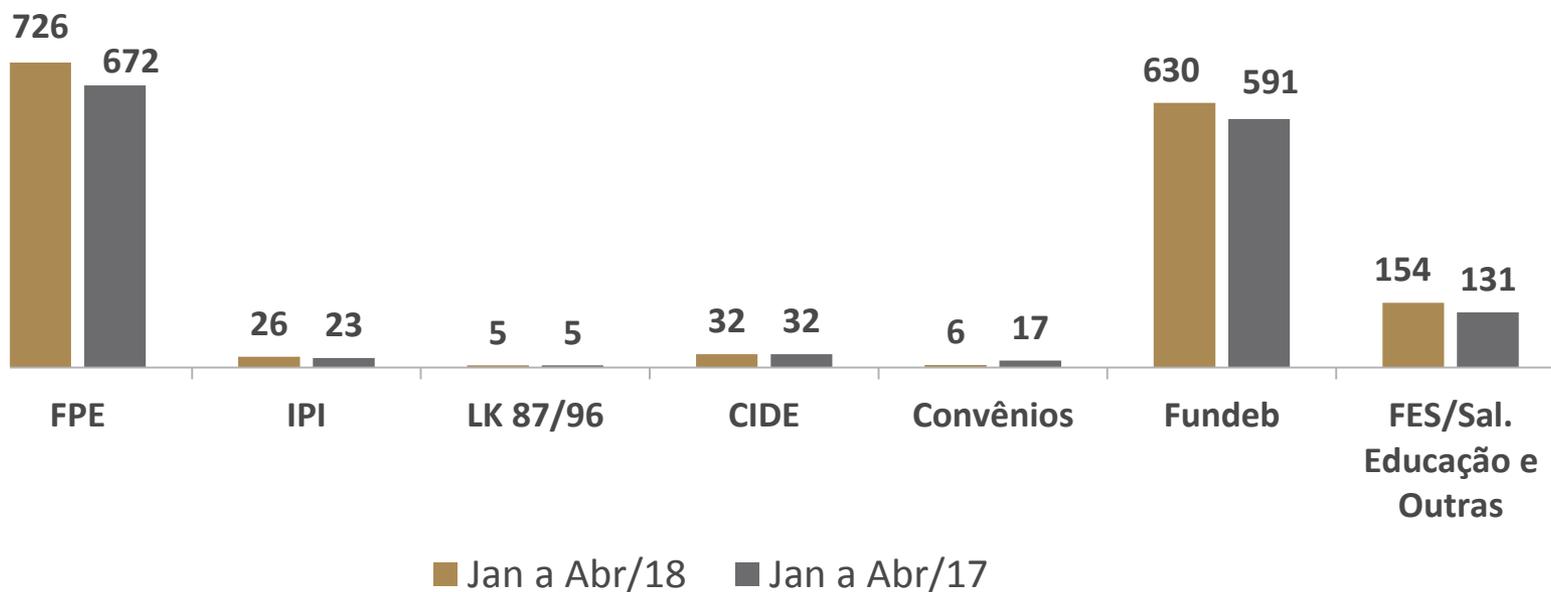




GRÁFICO VIII
Receita Corrente Líquida - RCL - 2014 a 2018

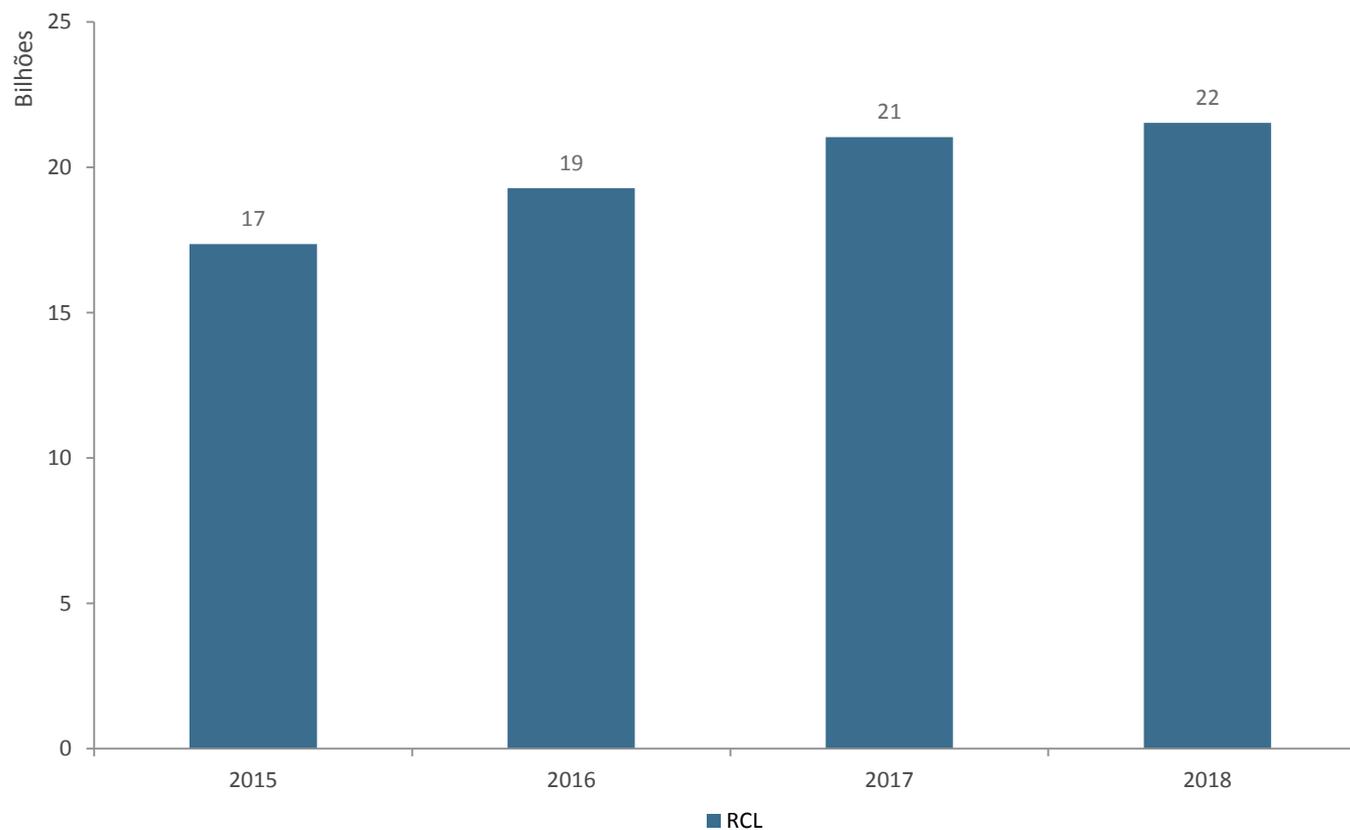
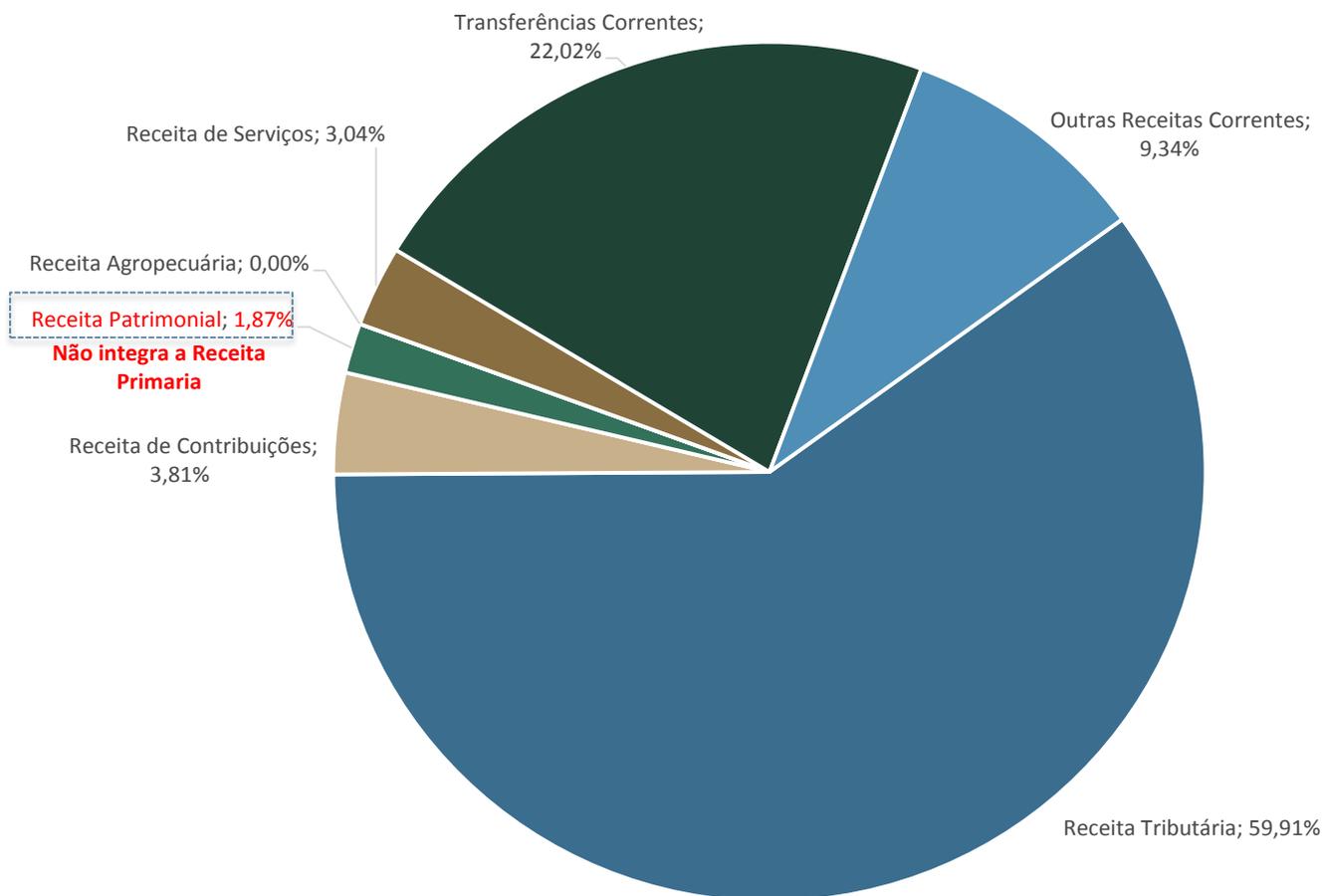




GRÁFICO IX Receita Corrente Líquida - RCL - 1º Quadrimestre de 2018 Composição

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA: 21,525 BILHÕES





QUADRO V
Resultado Nominal
Recursos de todas as fontes

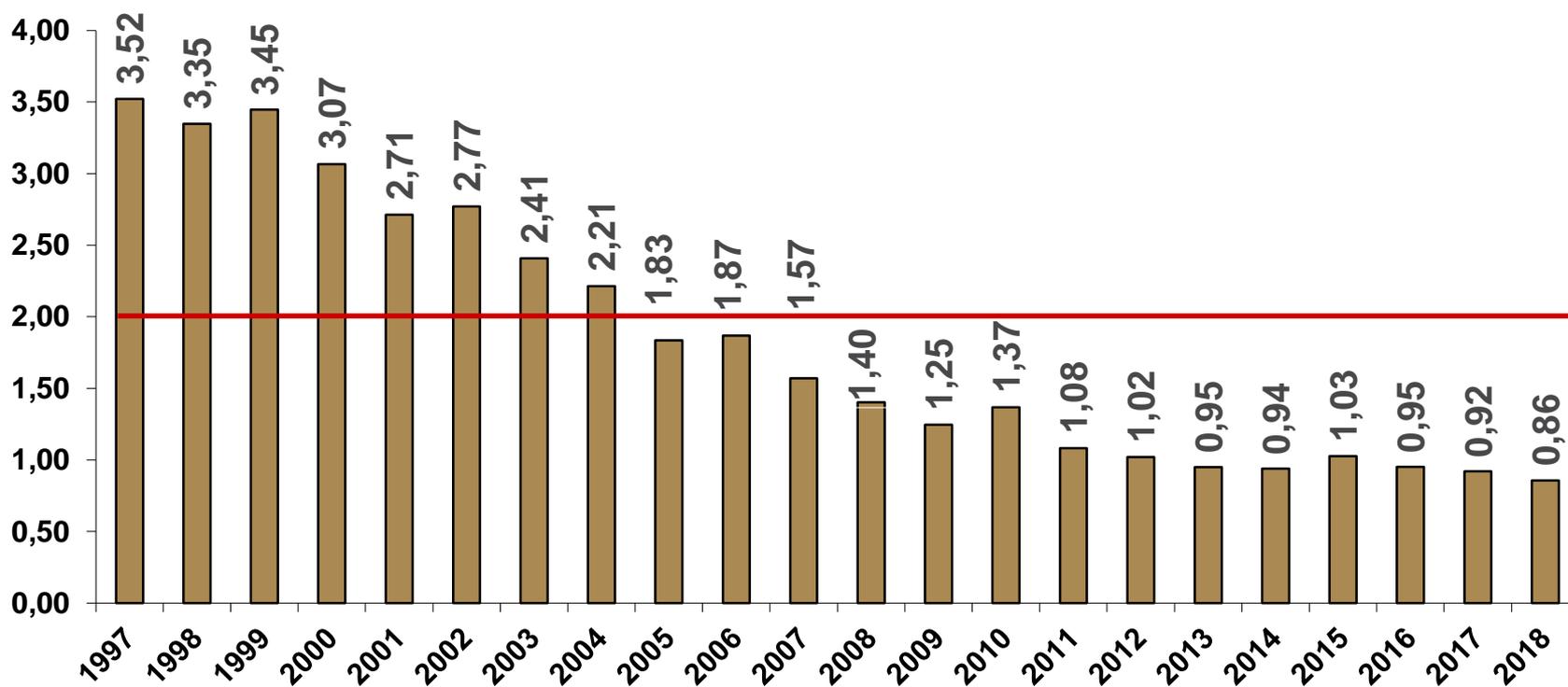
ESPECIFICAÇÃO	Em 30 Abr 2018 (R\$) (A)	Em 31 Dez 2017 (R\$) (B)	Diferença (R\$) (C = A – B)
Dívida Consolidada	19.519.371	19.633.436	-114.066
(-) Disponibilidade de Caixa	1.572.736	2.019.060	-446.324
(+) Restos a Pagar Processados	500.180	1.742.907	-1.242.726
Dívida Consolidada Líquida ¹	18.446.815	19.357.283	-910.468
RESULTADO NOMINAL	Dez/17 a Abr/18 (R\$) (C)	Meta Prevista (R\$) (D)	Diferença (R\$) (E = C – D)
Lei 19.936/17 - LDO	-910.468	-984.360	73.892

Fonte: SIOFI-NET / SEFAZ-GO.

Nota: Valores Correntes contidos no Anexo de Metas Fiscais da Lei nº 19.801/17 – LDO para o exercício de 2018.



GRÁFICO X
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA / RECEITA CORRENTE LÍQUIDA





Sumário da Apresentação

1

Conjuntura Econômica

2

Resultados do 1º Quadrimestre de 2018

3

Conclusões



- ✓ As receitas tributárias apresentaram aumento nominal de 7,97%, no período de jan a abr/18, comparado ao mesmo período de 2017, com crescimento real de 5,07%, descontando o IPCA de mai/17 a abr/18 que foi de 2,76%. Já as transferências correntes da União apresentaram aumento nominal de 7,33%, de jan a abr/18, comparado ao mesmo período de 2017, com crescimento real de 4,44%;
- ✓ As despesas primárias totais do Estado cresceram 20,66% de janeiro a abril/2018, ao passo que a receita primária total cresceu 16,65% em relação ao mesmo período do exercício anterior (incluindo receitas e despesas intraorçamentárias).
- ✓ Os investimentos apresentaram crescimento de 391,24% em 2018, comparado à 2017, o que tem impulsionado o desenvolvimento do Estado;



- ✓ Foi publicada a Lei Complementar nº 133 de 01/11/2017 que dispõe sobre normas para encerramento da execução orçamentária, financeira e contábil de exercício financeiro, disciplinando a gestão dos restos a pagar do Estado.
- ✓ Foi aprovada e promulgada por esta Assembleia Legislativa a Emenda Constitucional nº 54 de 02/06/2017, e suas alterações posteriores - Emenda Constitucional nº 55 de 12/09/2017 - , 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/2018 E DE GESTÃO FISCAL (RGF) DO 1º QUADRIMESTRE/2018

1. Publicados no Diário Oficial do Estado de Goiás de nº 22.818 do dia 29 de Maio de 2018.
2. Encaminhados ao Tribunal de Contas do Estado de Goiás – TCE via TCExpress no dia 05 de Junho de 2018.



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