

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

• **AUDIÊNCIA PÚBLICA**

• **- AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS -**

• **- II QUADRIMESTRE DE 2013 -**

# SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

**MARCONI FERREIRA PERILLO JÚNIOR**  
Governador do Estado

**JOSÉ TAVEIRA ROCHA**  
Secretário de Estado da Fazenda

**GIUSEPPE VECCI**  
Secretário de Gestão e Planejamento

**JOSÉ CARLOS SIQUEIRA**  
Secretário de Estado-Chefe da Controladoria Geral

**IVO CÉZAR VILELA**  
Superintendente do Tesouro Estadual

**GILSON GERALDO VALÉRIO DO AMARAL**  
Superintendente de Orçamento e Despesa

**ANDRÉ DA SILVA GOES**  
Superintendente Central de Controle Interno

**MAÍRES AGDA MESQUITA MORAES**  
Gerente de Contas Públicas / SEFAZ

**ELAINE DE FÁTIMA AIRES OLIVEIRA  
E SILVA**  
Gestora de Finanças e Controle / CGE

**LEONARDO LOPES DA SILVA**  
Gestor de Finanças e Controle / CGE

**PALÁCIO PEDRO LUIZ VICO TEIXEIRA**

# SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

## SUMÁRIO DA APRESENTAÇÃO

### OBJETIVO DA AUDIÊNCIA PÚBLICA

### ACÇÕES 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 2012/2013

#### GRÁFICO II-A - COMPARATIVO DA RECEITA 2012/2013

#### GRÁFICO III – DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA / RECEITA CORRENTE LÍQUIDA.

# SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

## **OBJETIVO DA AUDIÊNCIA PÚBLICA**

- **Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais no II Quadrimestre de 2013, 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”.**

# SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

**QUADRO I**  
**METAS FISCAIS – 2013**  
**DEMONSTRATIVO DAS METAS ANUAIS**  
**(Artigo 4º da LC nº 101/2000 - Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 17.765/12)**  
**JANEIRO A AGOSTO DE 2013 – RECURSOS DE TODAS AS FONTES**

R\$ 1,00

DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO ATÉ O II QUADRIMESTRE <sup>1</sup> ( A )	REALIZADA ( B )	DIFERENÇA ( C = B - A )	% ( D = B / A )
I – Receitas não Financeiras	12.118.521.780	10.408.372.139	-1.710.149.641	-14,11%
II – Despesas não Financeiras <sup>2</sup>	11.681.705.949	9.249.352.684	-2.432.353.264	-20,82%
III – Resultado Primário ( I – II )	436.815.831	1.159.019.455	722.203.624	165,33%
IV – Resultado Nominal	548.692.005	(580.627.831)	-1.129.319.836	-205,82%
V – Dívida Consolidada Líquida	15.465.262.802	13.798.241.114	-1.667.021.688	-10,78%

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

Nota: <sup>1</sup> Previsão extraída e atualizada conforme as Metas e Projeções Fiscais do Anexo II de Metas Fiscais – Lei nº 17.765/12 – LDO para o exercício de 2013 - Valores Correntes.

<sup>2</sup> Despesa Liquidada.



# SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

## QUADRO II - RESULTADO PRIMÁRIO – RECURSOS DE TODAS AS FONTES

R\$ 1,00

RECEITAS FISCAIS	RECEITAS REALIZADAS JAN A AGO/13 (A)	RECEITAS REALIZADAS JAN A AGO/12 (B)	DIFERENÇA (A - B)	%
<b>I - RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)</b>	<b>10.324.731.698</b>	<b>9.647.550.140</b>	<b>677.181.558</b>	<b>7,02%</b>
Receita Tributária (ICMS / IPVA / ITCD / Outras) <sup>1</sup>	6.030.567.852	5.130.951.931	899.615.921	17,53%
Receitas de Contribuições	1.391.671.543	1.290.636.645	101.034.897	7,83%
Receita Patrimonial Líquida	27.055.079	29.639.380	-2.584.301	-8,72%
Transferências Correntes ( FPE / IPI / LC 87-96 )	2.361.019.008	2.312.588.079	48.430.929	2,09%
Demais Receitas Correntes	514.418.217	883.734.105	-369.315.888	-41,79%
<b>II - RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (II)</b>	<b>83.640.442</b>	<b>67.631.390</b>	<b>16.009.052</b>	<b>23,67%</b>
<b>III = I + II TOTAL - RECEITAS NÃO FINANCEIRAS</b>	<b>10.408.372.139</b>	<b>9.715.181.530</b>	<b>693.190.610</b>	<b>7,14%</b>
DESPEAS FISCAIS	DESPEAS LIQUIDADAS JAN A AGO/13	DESPEAS LIQUIDADAS JAN A AGO/12	DIFERENÇA (A - B)	%
<b>IV = A + B DESPEAS CORRENTES LÍQUIDAS</b>	<b>8.813.365.024</b>	<b>8.075.417.525</b>	<b>737.947.499</b>	<b>9,14%</b>
A - Pessoal e Encargos Sociais	6.479.493.400	6.033.159.846	446.333.553	7,40%
B - Outras Despesas Correntes (Programas Sociais/ Apoio Administrativo)	2.333.871.624	2.042.257.679	291.613.946	14,28%
<b>V = C + D DESPEAS DE CAPITAL LÍQUIDAS</b>	<b>435.987.660</b>	<b>112.665.731</b>	<b>323.321.929</b>	<b>286,97%</b>
C - Investimentos	431.654.874	110.990.241	320.664.633	288,91%
D - Inversões Financeiras	4.332.786	1.675.490	2.657.296	158,60%
<b>VI = IV + V TOTAL – DESPEAS NÃO FINANCEIRAS</b>	<b>9.249.352.684</b>	<b>8.188.083.256</b>	<b>1.061.269.429</b>	<b>12,96%</b>
<b>III – VI = RESULTADO PRIMÁRIO</b>	<b>1.159.019.455</b>	<b>1.527.098.274</b>	<b>-368.078.819</b>	<b>-24,10%</b>

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual.

<sup>1</sup> Valores líquidos, já deduzidos as transferências constitucionais aos municípios (Jan-Ago/13 R\$ 2.093.423.781,51).

# SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

## QUADRO III – EVOLUÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA JANEIRO A AGOSTO DE 2013 RECURSOS DE TODAS AS FONTES

R\$ 1,00

DISCRIMINAÇÃO	RECEITAS REALIZADAS			
	Jan a Ago / 2012 (A)	Jan a Ago / 2013 (B)	CRESCIMENTO (C = B - A)	CRESCIMENTO % (D = B / A)
<b>RECEITAS TRIBUTÁRIAS</b>	<b>5.130.951.931</b>	<b>6.030.567.852</b>	<b>899.615.921</b>	<b>17,53%</b>
ICMS <sup>1</sup>	3.824.513.828	4.547.615.918	723.102.090	18,91%
IPVA <sup>1</sup>	149.702.218	163.504.777	13.802.559	9,22%
ITCD	66.174.741	74.705.067	8.530.326	12,89%
IRRF	460.966.230	513.960.790	52.994.561	11,50%
Taxas	629.594.914	730.781.299	101.186.385	16,07%

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

Nota: Inflação no período Setembro/2012 a Agosto/2013) INPC (IBGE) = 6,07%; (Setembro/2012 a Agosto/2013) IGPM (FGV) = 3,85%.

OBS.: Crescimento Nominal da Receita Tributária no período foi de 17,53%, deduzindo o IGPM (FGV), que até o período foi de 3,85%, chegamos a um Crescimento Real de 13,68%. Deduzindo o INPC (IBGE), que foi de 6,07%, chegamos a um Crescimento Real de 11,46%.

<sup>1</sup> Valores líquidos, já deduzidos as transferências constitucionais aos municípios (Jan-Ago/13 R\$ 2.093.423.781,51).

# SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

## QUADRO IV COMPARATIVO DA RECEITA TRIBUTÁRIA PREVISTA COM A REALIZADA PERÍODO: JANEIRO A AGOSTO / 2013 RECURSOS DE TODAS AS FONTES

R\$ 1,00

DISCRIMINAÇÃO	JAN A AGO/13		DIFERENÇA ( C = B - A )	% Total ( D )	Meta Alcançada ( E = B / A )
	PREVISÃO ( A )	REALIZADO ( B )			
<b>RECEITAS TRIBUTÁRIAS</b>	<b>5.562.052.000</b>	<b>6.030.567.852</b>	<b>468.515.852</b>	<b>100,00%</b>	<b>8,42%</b>
ICMS <sup>1</sup>	4.299.080.667	4.547.615.918	248.535.251	75,41%	5,78%
IPVA <sup>1</sup>	184.683.333	163.504.777	(21.178.556)	2,71%	-11,47%
ITCD	63.369.333	74.705.067	11.335.734	1,24%	17,89%
IRRF	401.029.333	513.960.790	112.931.457	8,52%	28,16%
TAXAS	613.889.333	730.781.299	116.891.966	12,12%	19,04%

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

<sup>1</sup> Valores líquidos, já deduzidos as transferências constitucionais aos municípios (Jan-Ago/13 R\$ 2.093.423.781,51).

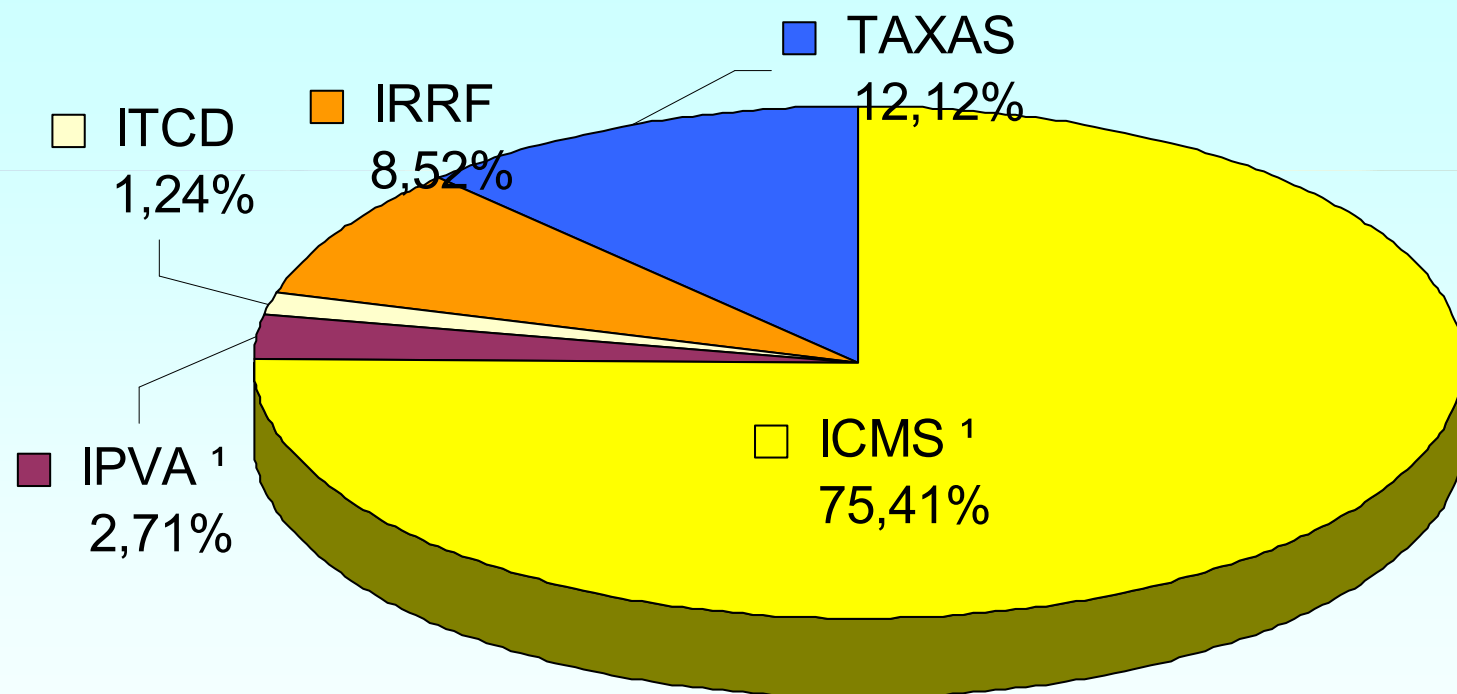
Nota: Valores Previstos (A) referentes ao II Quadrimestre/2013.



# SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

GRÁFICO I  
COMPOSIÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA  
( Período: Janeiro a Agosto de 2013 )  
II QUADRIMESTRE

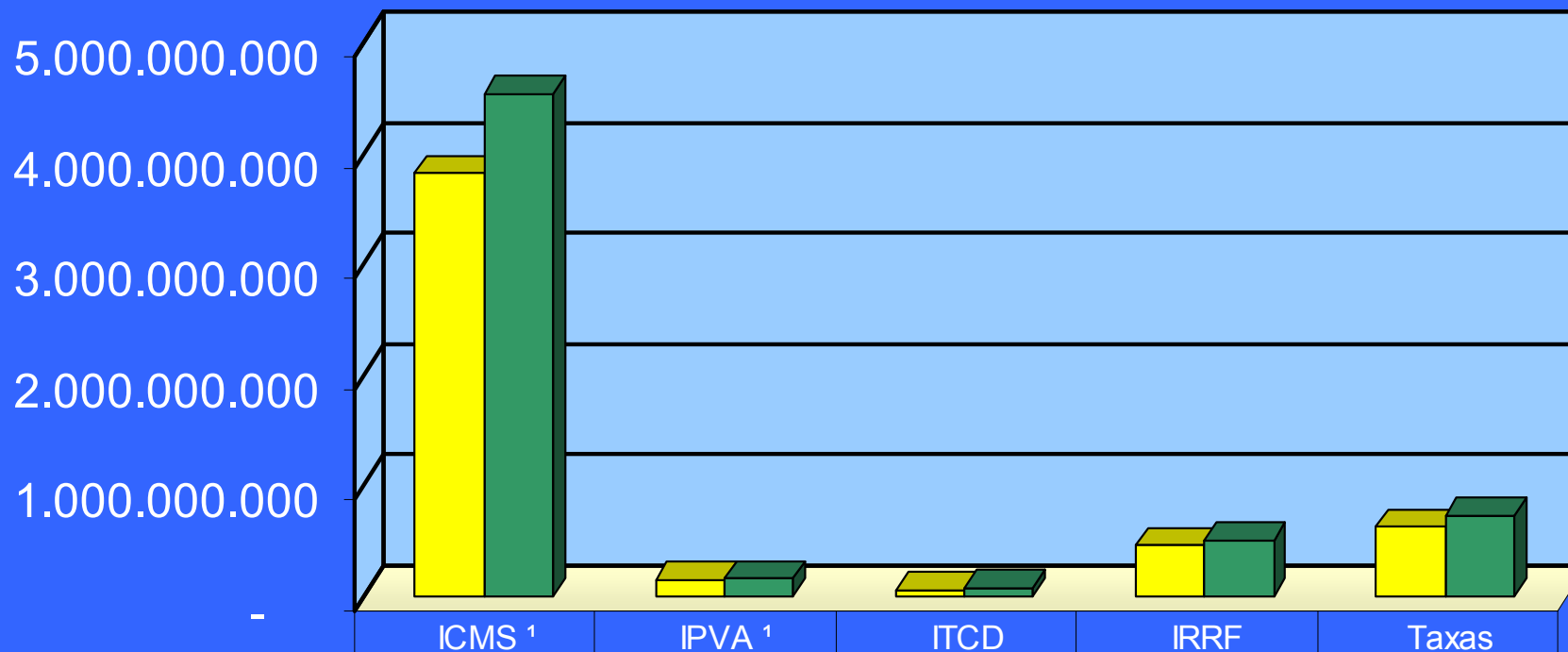
## RECEITAS TRIBUTÁRIAS



# SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

## GRÁFICO II COMPARATIVO DA RECEITA TRIBUTÁRIA

### Evolução das Receitas Tributárias



■ Jan a Ago / 2012	3.824.513.828	149.702.218	66.174.741	460.966.230	629.594.914
■ Jan a Ago / 2013	4.547.615.918	163.504.777	74.705.067	513.960.790	730.781.299

# SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

## QUADRO V - EVOLUÇÃO DAS RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS JAN-AGO/2012 A JAN-AGO/2013 RECURSOS DE TODAS AS FONTES

R\$ 1,00

DISCRIMINAÇÃO	RECEITAS REALIZADAS			
	Jan a Ago / 2012 (A)	Jan a Ago / 2013 (B)	CRESCIMENTO	
			Em Reais (C = B - A)	% (D = B / A)
<b>REC. DE TRANSFERÊNCIAS (Corrente e de Capital)</b>	<b>2.380.219.469</b>	<b>2.443.709.917</b>	<b>63.490.448</b>	<b>2,67%</b>
FPE	958.849.549	1.026.514.661	67.665.112	7,06%
IPI	27.061.705	31.097.882	4.036.178	14,91%
LK 87/96	10.410.816	10.410.816	-	0,00%
CIDE	39.047.050	2.162.946	<b>(36.884.104)</b>	<b>-94,46%</b>
Convênios	101.027.752	104.551.650	3.523.898	3,49%
FUNDEB <sup>1</sup>	1.011.410.891	1.027.878.139	16.467.248	1,63%
Funesa / Sal. Educação e Outras	232.411.706	241.093.823	8.682.116	3,74%

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

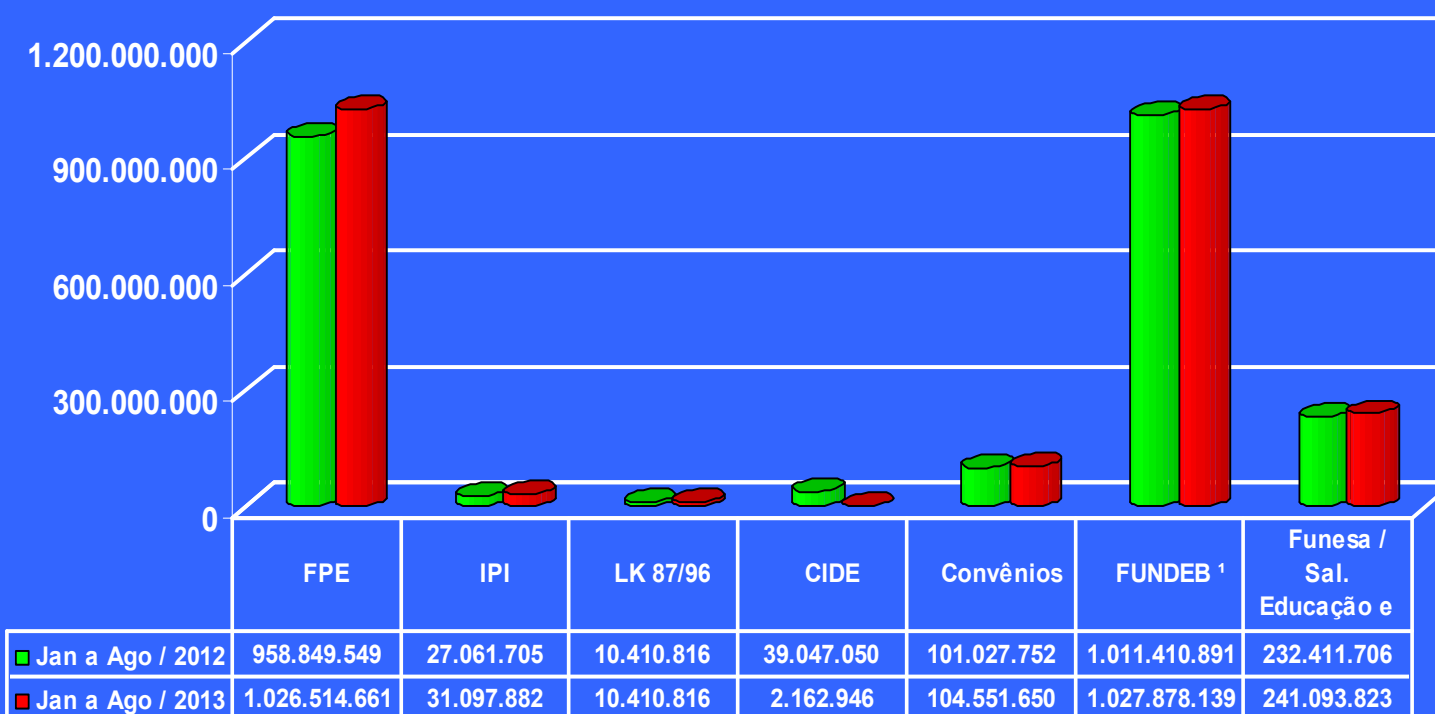
<sup>1</sup> O Estado contribuiu com o FUNDEB no montante de R\$ 1.445.614.495,86, e recebeu R\$ 1.031.123.811,85, perfazendo uma diferença de R\$ 417.736.357,05.

<sup>1</sup> Ao comparar a dedução da receita para formação do FUNDEB de 2012 no valor de R\$ 1.296.341.716,31, com 2013 de R\$ 1.445.614.495,86, verifica-se um crescimento de 11,51%, sendo superior ao retorno em 9,88% no mesmo período.

# SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

**GRÁFICO II-A**  
**COMPARATIVO DA RECEITA Jan a Ago de 2012/Jan a Ago de 2013**  
**RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE TODAS AS FONTES**

## Evolução das Receitas de Transferências Correntes e Capital



# SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

## QUADRO VI Resultado Nominal Recursos de todas as fontes

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Em 31 Dez 2012 (A)	Em 30 Ago 2013 (B)	Diferença (C = B - A)	
Dívida Consolidada <sup>3</sup>	16.704.431.660	16.542.908.399	<b>(161.523.261)</b>	
(-) Haveres e Ativos Financeiros <sup>1</sup>	3.161.565.413	2.966.999.099	<b>(194.566.314)</b>	
(+) Restos a Pagar Processados	836.002.699	222.331.815	<b>(613.670.884)</b>	
Dívida Consolidada Líquida	14.378.868.945	13.798.241.114	<b>(580.627.831)</b>	
ESPECIFICAÇÃO	Meta Prevista <sup>2</sup> (A)	Jan a Ago 2013 (B)	Diferença (C = B - A)	Relação % ( B / A)
<b>RESULTADO NOMINAL</b>	<b>823.038.000</b>	<b>(580.627.831)</b>	<b>(1.403.665.831)</b>	<b>(70,55)</b>

Fonte: SIOFI-NET / SEFAZ-GO.

<sup>1</sup> Valores Correntes contidos no Anexo de Metas Fiscais da Lei nº 17.765/12 – LDO para o exercício de 2013.

<sup>2</sup> Foi incluído na Dívida Consolidada o valor de R\$ 488.493.030 de precatórios posteriores a 05/05/2000.

# SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

## QUADRO VII DESEMBOLSOS COM JUROS, ENCARGOS E AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA

R\$ 1,00

Discriminação	Período: Janeiro a Agosto			
	2012 <sup>1</sup> (A)	2013 <sup>1</sup> (B)	Diferença (C = B - A)	% (D = (B / A))
Juros e Encargos <sup>2</sup>	641.353.984	748.323.769	106.969.785	116,68
Amortização <sup>2</sup>	549.803.847	811.960.153	262.156.306	147,68
<b>TOTAL</b>	<b>1.191.157.831</b>	<b>1.560.283.922</b>	<b>369.126.091</b>	<b>130,99</b>

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

<sup>1</sup> Valores Liquidados.

<sup>2</sup> O Estado desembolsou com o Serviço da Dívida R\$ 1.560.283.922. Este valor representa cerca de 10,65% da Receita Corrente Líquida apurada de set/2012 a ago/2013, cujo montante foi de R\$ 14.651.330.905.



# SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

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

R\$ 1.000

ANO	Receita Corrente Líquida STN	Variação / 1997	Dívida Consolidada Líquida	Variação / 1997	Percentual (%)	Percentual (%)
	( A )	( B )	( C )	( D )	( E = C / A )	( D = A / C )
1997	1.842.437	-	6.487.125	-	3,52	28,40
1998	1.988.339	7,92	6.656.675	2,61	3,35	29,87
1999	2.187.776	18,74	7.541.260	16,25	3,45	29,01
2000	2.763.611	50,00	8.476.426	30,67	3,07	32,60
2001	3.330.102	80,74	9.029.903	39,20	2,71	36,88
2002	3.829.074	107,83	10.611.539	63,58	2,77	36,08
2003	4.553.742	147,16	10.967.236	69,06	2,41	41,52
2004	5.304.978	187,93	11.744.077	81,04	2,21	45,17
2005	6.153.147	233,97	11.289.040	74,02	1,83	54,51
2006	6.516.213	253,67	12.174.441	87,67	1,87	53,52
2007	7.618.520	313,50	11.968.265	84,49	1,57	63,66
2008	8.944.459	385,47	12.553.278	93,51	1,40	71,25
2009	9.105.639	394,22	11.337.166	74,76	1,25	80,32
2010	10.536.957	471,90	14.412.052	122,16	1,37	73,11
2011	12.632.185	585,62	13.679.136	110,87	1,08	92,35
2012	14.082.824	664,36	14.378.869	121,65	1,02	97,94
2013	14.651.331	695,21	13.798.241	112,70	0,94	106,18

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

Notas: 1 ) A RCL foi apurada segundo os critérios da LRF-STN.

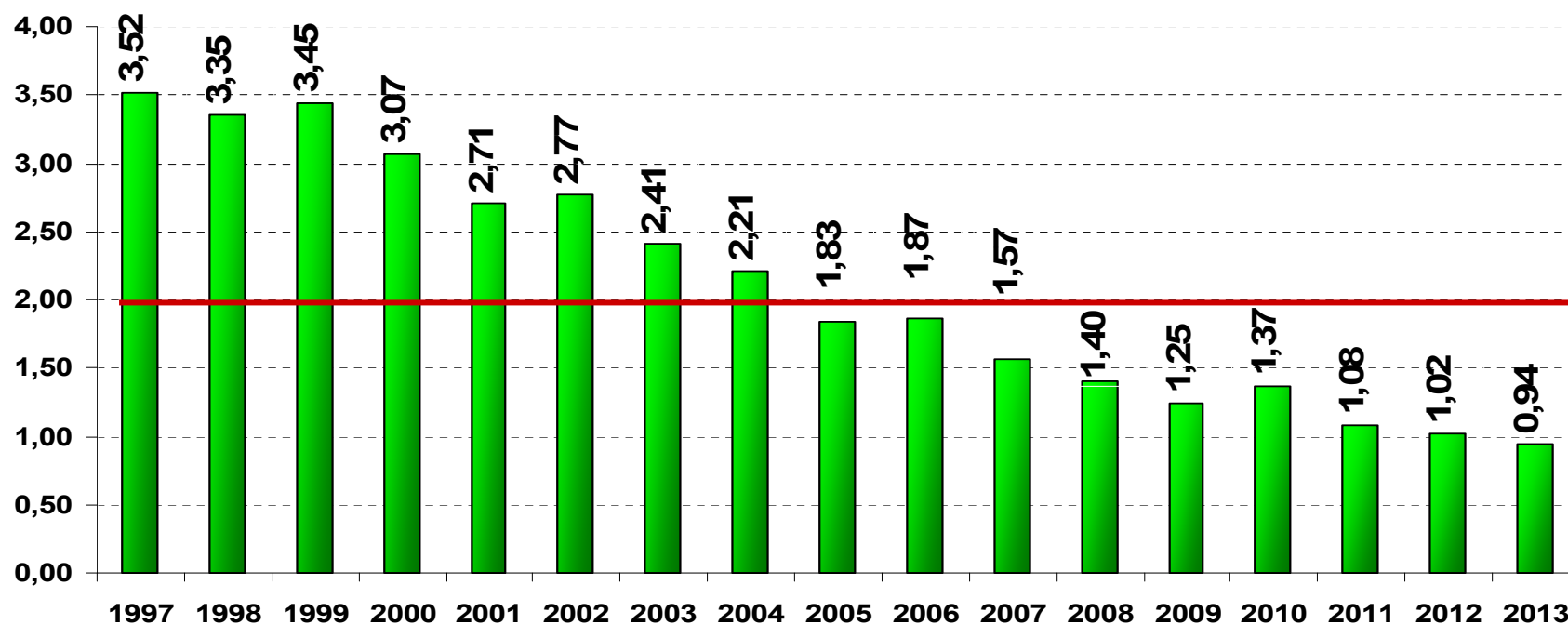
2 ) Conforme dispõem os artigos 3º e 4º da Resolução nº 40/2001, do Senado Federal, os Estados devem, até 2016, ajustar o limite de suas dívidas a duas vezes a receita corrente líquida.

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

# SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

**GRÁFICO III**  
**DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA / RECEITA CORRENTE LÍQUIDA**

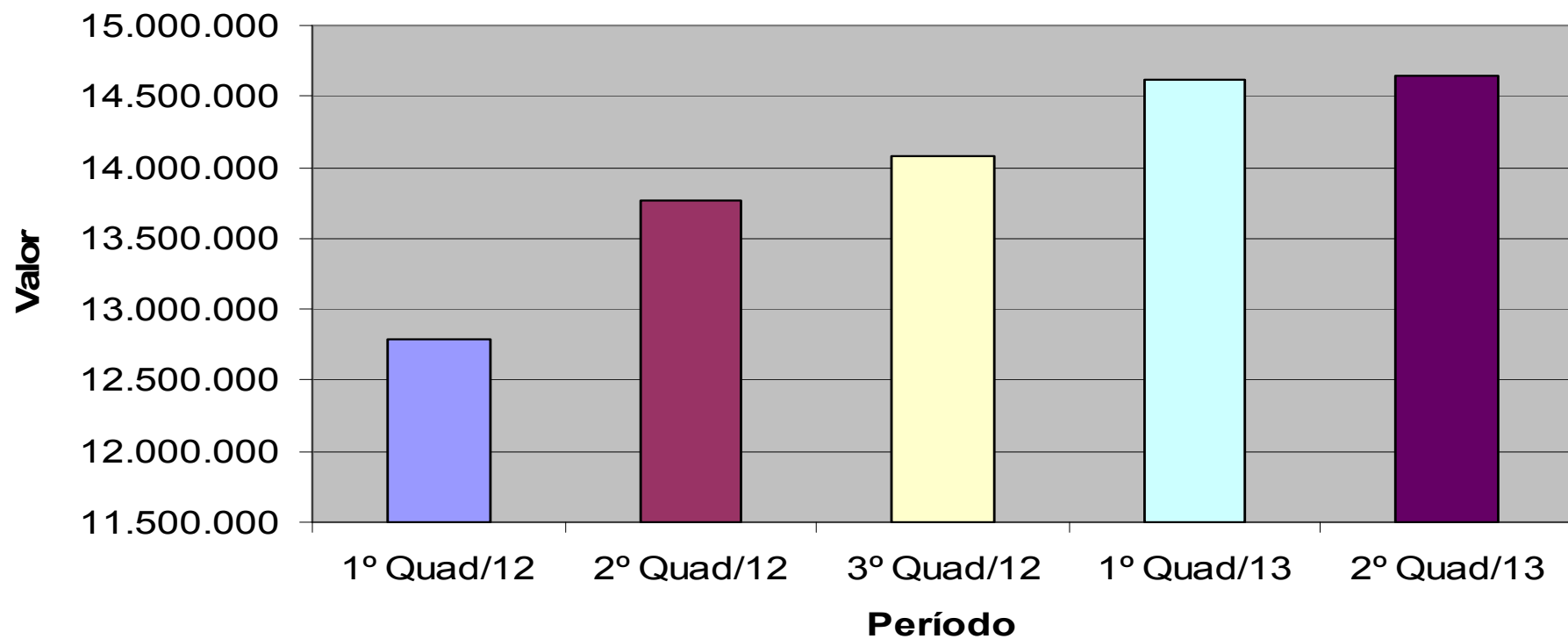
## Dívida Consolidada Líquida / RCL



# SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

**GRÁFICO III**  
**EVOLUÇÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA**

## RCL 2012 - 2013



■ 1º Quad/12 ■ 2º Quad/12 ■ 3º Quad/12 ■ 1º Quad/13 ■ 2º Quad/13

# **SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA**

## **PUBLICAÇÃO DOS RELATÓRIOS RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (RREO) DO 4º BIMESTRE/2013 E DE GESTÃO FISCAL (RGF) DO 2º QUADRIMESTRE/2013**

- 1. Publicados no Diário Oficial do Estado de Goiás de nº 21.679 do dia 24 de Setembro de 2013.**
- 2. Encaminhados ao Tribunal de Contas do Estado de Goiás – TCE através dos Ofícios nº 744/13 – GSF e 745/13 – GSF de 25 de Maio de 2013.**

# **SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA**

## **PRINCIPAIS AÇÕES DO PODER EXECUTIVO OBJETIVANDO O CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS**

- 1. O Art. 22, da Lei nº 17.257, de 25 de janeiro de 2011, cria a Junta de Programação Orçamentária e Financeira, integrada pelas Secretarias de Estado de Gestão e Planejamento e da Fazenda, a ser regulamentada por portaria conjunta dos titulares de ambas as Pastas, e o Art. 23, regulamenta as suas atribuições.**

# SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

## PRINCIPAIS AÇÕES DO PODER EXECUTIVO OBJETIVANDO O CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

- 2. Edição do Decreto nº 7.398/2011 que dispõe, no âmbito do Poder Executivo, promoção do saneamento das finanças públicas estaduais, com redução de custos, qualificação de gastos e contribuição às demais ações que visam à formação de poupança para a retomada do desenvolvimento do Estado de Goiás.**



# SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

## Os seguintes relatórios e apresentações:

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

Estão disponíveis nos sites:

***[www.sefaz.go.gov.br](http://www.sefaz.go.gov.br)***

***[WWW.TRANSPARENCIA.GOIAS.GOV.BR](http://WWW.TRANSPARENCIA.GOIAS.GOV.BR)***

***[www.cge.go.gov.br](http://www.cge.go.gov.br)***