

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 ¹ (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 ²	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: ¹ 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.

² 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)	%
I - RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	10.324.731.698	9.647.550.140	677.181.558	7,02%
Receita Tributária (ICMS / IPVA / ITCD / Outras) ¹	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%
II - RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (II)	83.640.442	67.631.390	16.009.052	23,67%
III = I + II TOTAL - RECEITAS NÃO FINANCEIRAS	10.408.372.139	9.715.181.530	693.190.610	7,14%
DESPEAS FISCAIS	DESPEAS LIQUIDADAS JAN A AGO/13	DESPEAS LIQUIDADAS JAN A AGO/12	DIFERENÇA (A - B)	%
IV = A + B DESPEAS CORRENTES LÍQUIDAS	8.813.365.024	8.075.417.525	737.947.499	9,14%
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%
V = C + D DESPEAS DE CAPITAL LÍQUIDAS	435.987.660	112.665.731	323.321.929	286,97%
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%
VI = IV + V TOTAL – DESPEAS NÃO FINANCEIRAS	9.249.352.684	8.188.083.256	1.061.269.429	12,96%
III – VI = RESULTADO PRIMÁRIO	1.159.019.455	1.527.098.274	-368.078.819	-24,10%

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual.

¹ 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)
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	5.130.951.931	6.030.567.852	899.615.921	17,53%
ICMS ¹	3.824.513.828	4.547.615.918	723.102.090	18,91%
IPVA ¹	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%.

¹ 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)			
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	5.562.052.000	6.030.567.852	468.515.852	100,00%	8,42%
ICMS ¹	4.299.080.667	4.547.615.918	248.535.251	75,41%	5,78%
IPVA ¹	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

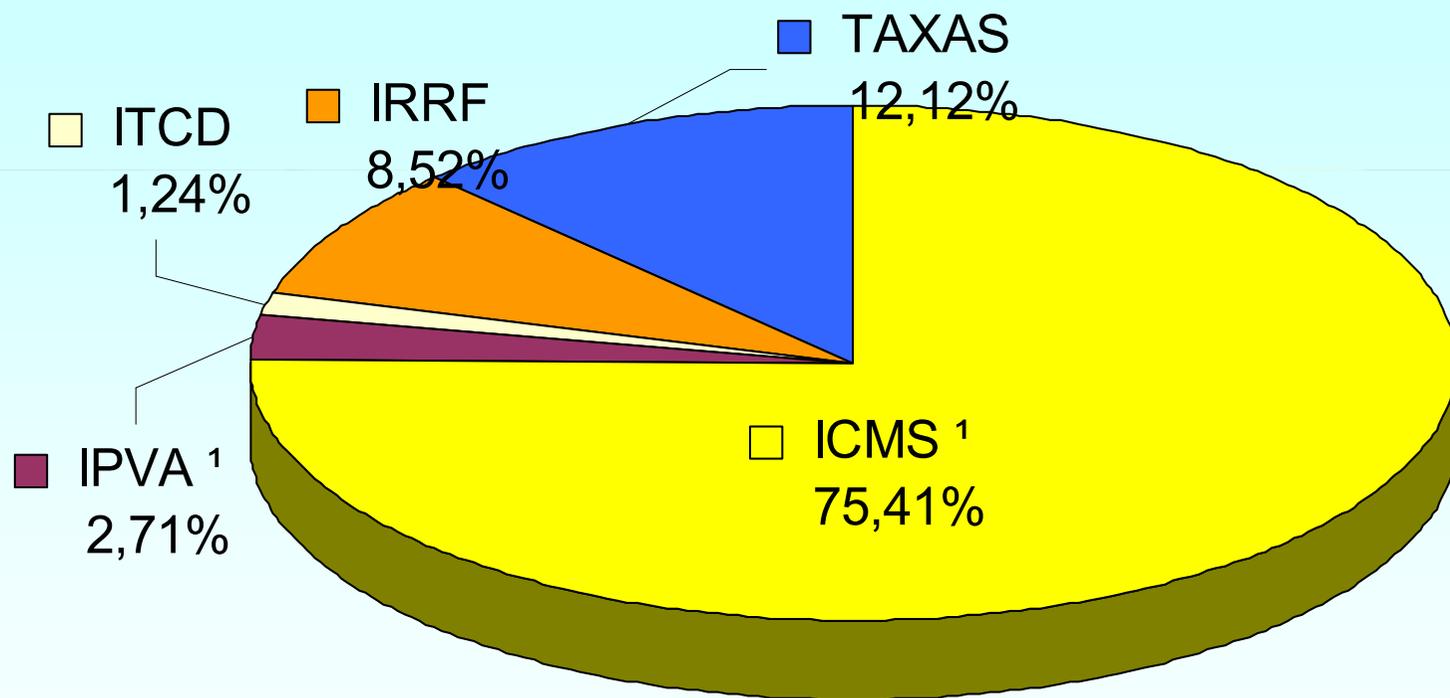
¹ Valores líquidos, já deduzidos as transferências constitucionais aos municípios (Jan-Ago/13 R\$ 2.093.423.781,51).

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

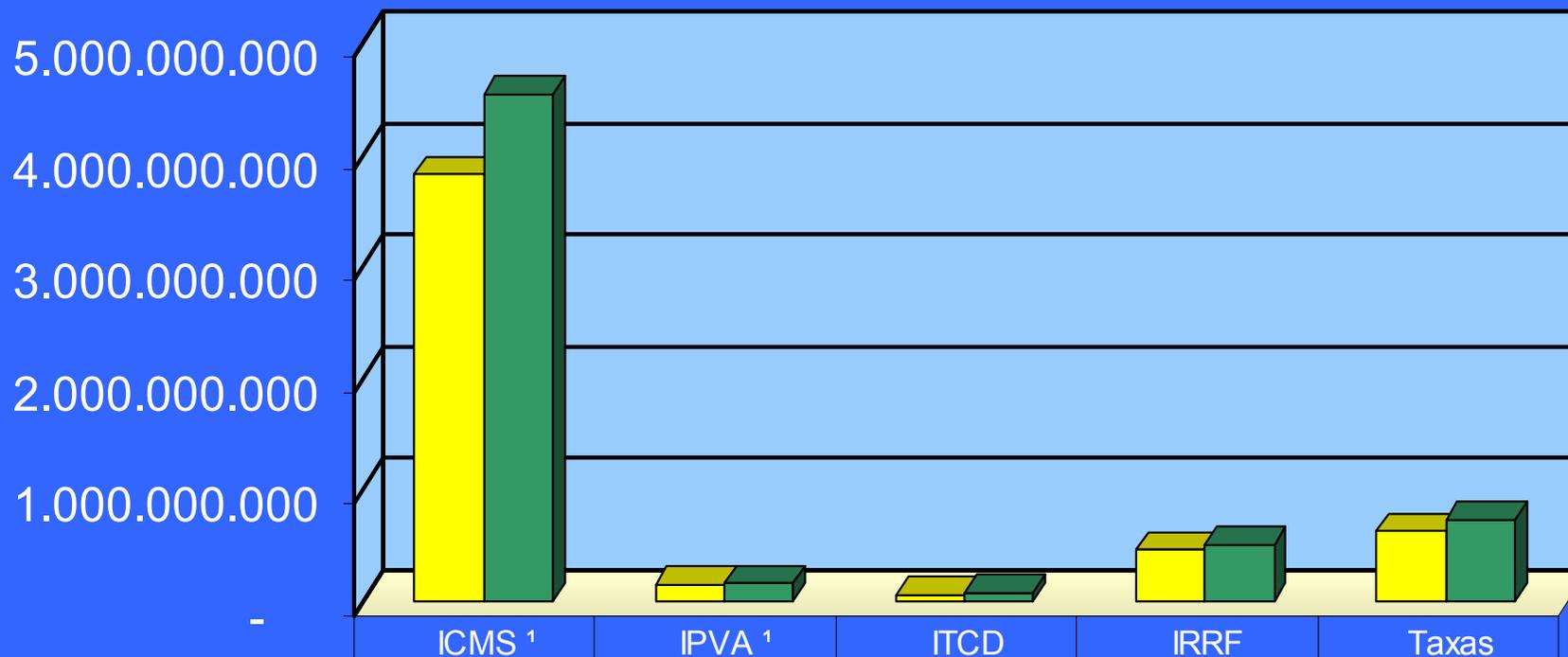
RECEITAS TRIBUTÁRIAS



SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

GRÁFICO II COMPARATIVO DA RECEITA TRIBUTÁRIA

Evolução das Receitas Tributárias



	ICMS ¹	IPVA ¹	ITCD	IRRF	Taxas
■ 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)
REC. DE TRANSFERÊNCIAS (Corrente e de Capital)	2.380.219.469	2.443.709.917	63.490.448	2,67%
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	(36.884.104)	-94,46%
Convênios	101.027.752	104.551.650	3.523.898	3,49%
FUNDEB ¹	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

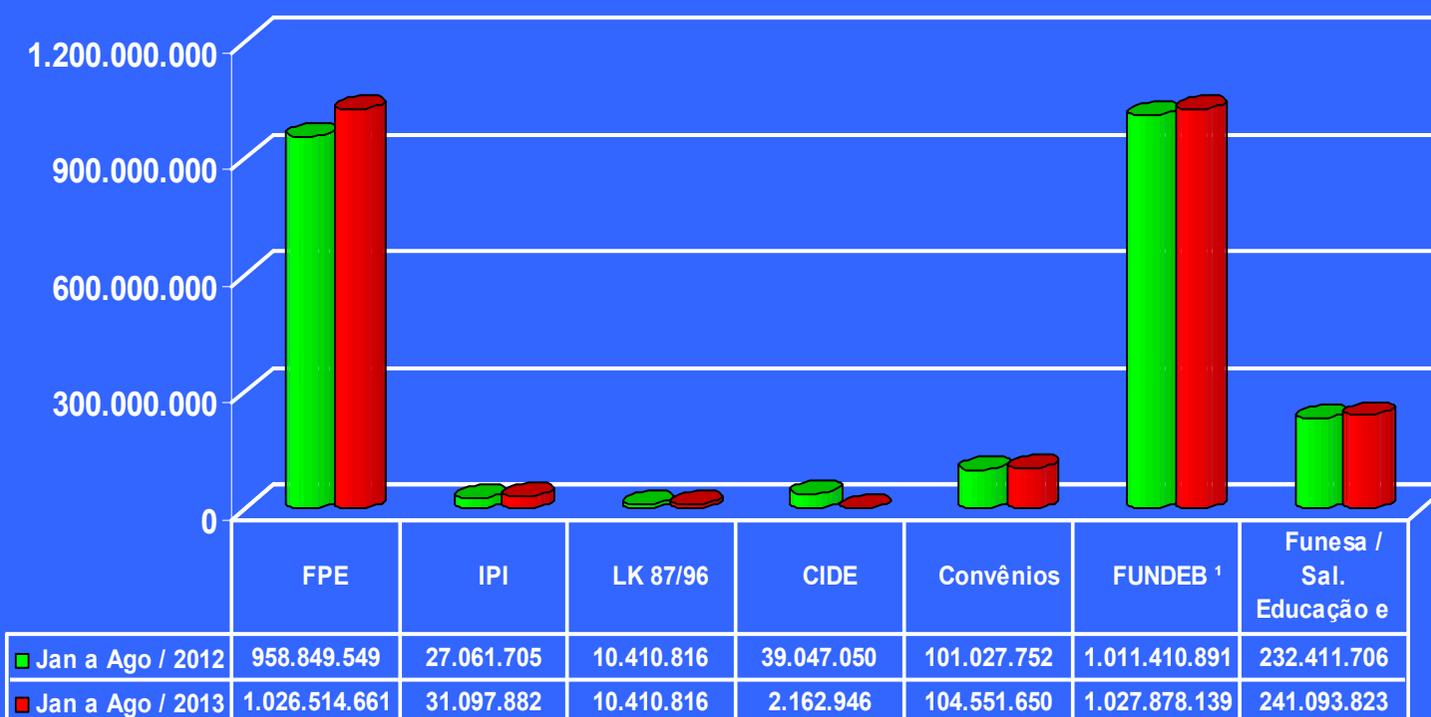
¹ O Estado contribuiu com o FUNDEB no montante de R\$ 1.445.614.495,86, e recebeu R\$ 1.031.123.811,85, perfazendo uma diferença de R\$ 417.736.357,05.

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

Fonte: SIOFI-NET / SEFAZ-GO.

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

² 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 ¹ (A)	2013 ¹ (B)	Diferença (C = B - A)	% (D = (B / A))
Juros e Encargos ²	641.353.984	748.323.769	106.969.785	116,68
Amortização ²	549.803.847	811.960.153	262.156.306	147,68
TOTAL	1.191.157.831	1.560.283.922	369.126.091	130,99

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

¹ Valores Liquidados.

² 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.

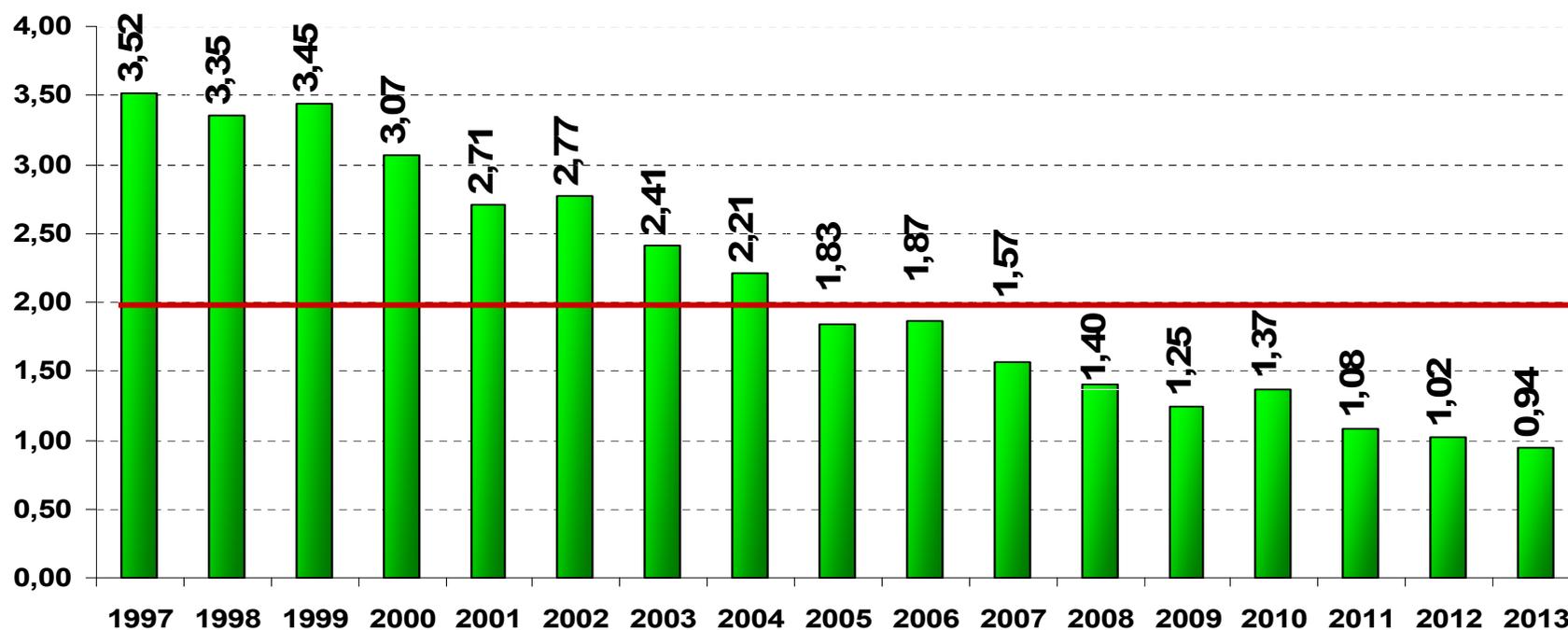
2) Conforme dispõem os artigos 3º e 4º da Resolução nº 40/2001, do Senado Federal, os Estados devem, até 2016, ajustar o limite de suas dívidas a duas vezes a receita corrente líquida.

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

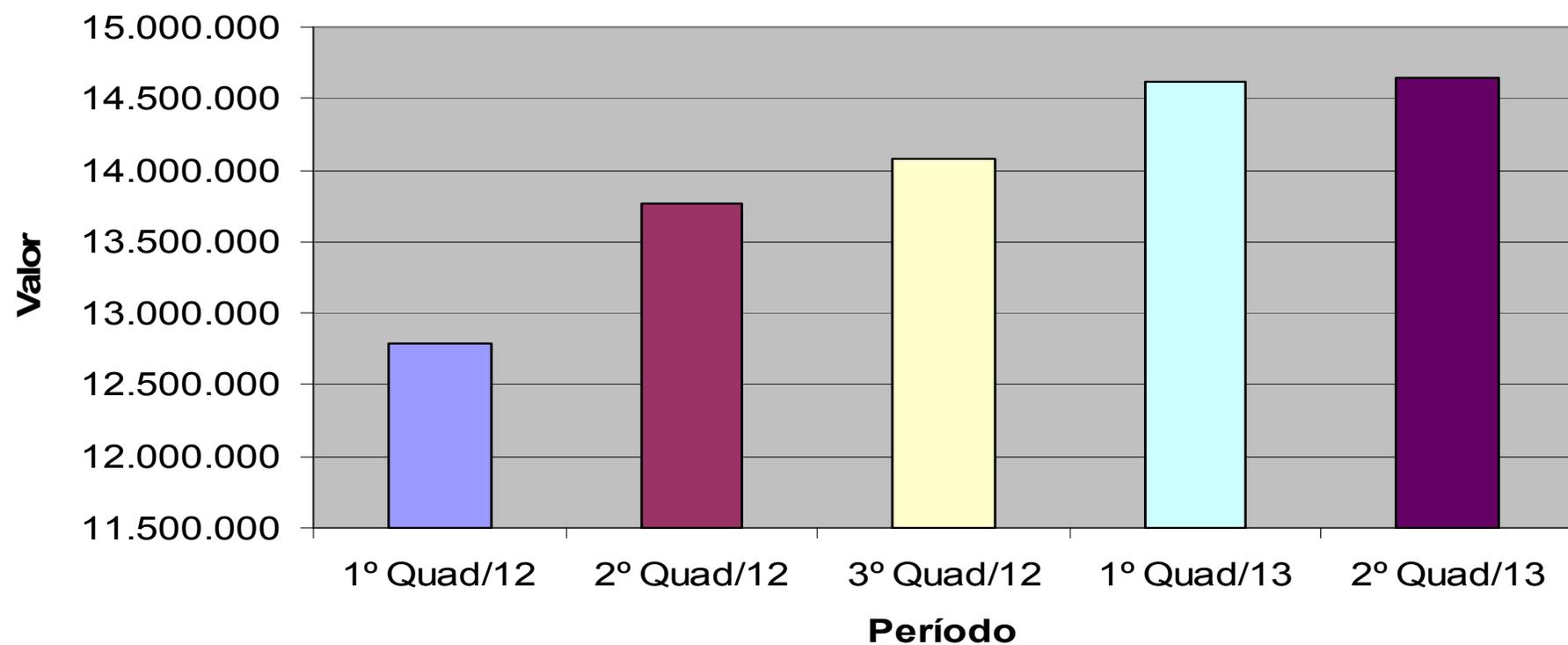
Dívida Consolidada Líquida / RCL



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

WWW.TRANSPARENCIA.GOIAS.GOV.BR

www.cge.go.gov.br