

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

AUDIÊNCIA PÚBLICA

- AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS -

- III QUADRIMESTRE DE 2014 -

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

MARCONI FERREIRA PERILLO JÚNIOR
Governador do Estado

ANA CARLA ABRÃO COSTA
Secretária de Estado da Fazenda

THIAGO MELLO PEIXOTO SILVEIRA
Secretário de Gestão e Planejamento

ADAUTO BARBOSA JUNIOR
Secretário de Estado-Chefe da Controladoria Geral

IVO CÉZAR VILELA
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
Gestora de Finanças e Controle / SEFAZ

ELAINE DE FÁTIMA AIRES
Gestora 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 2013/2014

GRÁFICO II-A - COMPARATIVO DA RECEITA 2013/2014

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 III Quadrimestre de 2014, 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 – 2014 DEMONSTRATIVO DAS METAS ANUAIS (Artigo 4º da LC nº 101/2000 - Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 18.110/13) JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014 – RECURSOS DE TODAS AS FONTES

R\$ 1,00

DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO ATÉ O III QUADRIMESTRE ¹ (A)	REALIZADA (B)	DIFERENÇA (C = B - A)	% (D = B / A)
I – Receitas não Financeiras	19.444.127.995	18.115.366.302	-1.328.761.693	-6,83%
II – Despesas não Financeiras ²	20.101.127.995	18.795.949.186	-1.305.178.809	-6,49%
III – Resultado Primário (I – II)	-657.000.000	-680.582.884	-23.582.884	3,59%
IV – Resultado Nominal	1.555.948.031	1.256.476.314	-299.471.717	-19,25%
V – Dívida Consolidada Líquida	16.180.070.647	15.769.251.012	-410.819.636	-2,54%

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 18.110/13 – LDO para o exercício de 2014, alteradas pela Lei nº 18.708 de 22/12/2014 - Valores Correntes. Valores Previstos (A) referentes ao III Quadrimestre/2014.

² Despesa Empenhada.

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

QUADRO II - RESULTADO PRIMÁRIO – RECURSOS DE TODAS AS FONTES

R\$ 1,00

RECEITAS FISCAIS	RECEITAS REALIZADAS JAN A DEZ/14 (A)	RECEITAS REALIZADAS JAN A DEZ/13 (B)	DIFERENÇA (A - B)	%
I - RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	17.992.730.245	16.424.418.108	1.568.312.137	9,55%
Receita Tributária (ICMS / IPVA / ITCD / Outras) ¹	10.465.488.993	9.583.797.530	881.691.464	9,20%
Receitas de Contribuições	2.482.631.950	2.231.374.612	251.257.338	11,26%
Receita Patrimonial Líquida	207.746.398	121.897.202	85.849.196	70,43%
Transferências Correntes (FPE / IPI / LC 87-96)	3.953.205.529	3.584.731.283	368.474.246	10,28%
Demais Receitas Correntes	883.657.375	902.617.482	-18.960.107	-2,10%
II - RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (II)	122.636.057	93.649.651	28.986.406	30,95%
III = I + II TOTAL - RECEITAS NÃO FINANCEIRAS	18.115.366.302	16.518.067.759	1.597.298.543	9,67%
DESPEAS FISCAIS	DESPEAS EMPENHADAS JAN A DEZ/14	DESPEAS EMPENHADAS JAN A DEZ/13	DIFERENÇA (A - B)	%
IV = A + B DESPEAS CORRENTES EMPENHADAS	15.913.561.785	14.387.353.007	1.526.208.778	10,61%
A - Pessoal e Encargos Sociais	11.321.242.770	10.100.822.569,31	1.220.420.200	12,08%
B - Outras Despesas Correntes (Programas Sociais/ Apoio Administrativo)	4.592.319.015	4.286.530.437,80	305.788.577	7,13%
V = C + D DESPEAS DE CAPITAL EMPENHADAS	2.882.387.401	1.582.702.454	1.299.684.946	82,12%
C - Investimentos	2.530.719.141	1.552.628.091,67	978.091.049	63,00%
D - Inversões Financeiras	351.668.260	30.074.362,80	321.593.897	1069,33%
VI = IV + V TOTAL – DESPEAS NÃO FINANCEIRAS	18.795.949.186	15.970.055.462	2.825.893.724	17,69%
III – VI = RESULTADO PRIMÁRIO	-680.582.884	548.012.297	-1.228.595.181	-224,19%

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual.

¹ Valores líquidos, já deduzidos as transferências constitucionais aos municípios (Jan-Dez/14 R\$ 3.698.160.052,82).

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

QUADRO III – EVOLUÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014 RECURSOS DE TODAS AS FONTES

R\$ 1,00

DISCRIMINAÇÃO	RECEITAS REALIZADAS			
	Jan a Dez / 2013 (A)	Jan a Dez / 2014 (B)	CRESCIMENTO (C = B - A)	CRESCIMENTO % (D= B / A)
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	9.583.797.530	10.465.488.993	881.691.464	9,20%
ICMS ¹	7.101.136.680	7.818.382.769	717.246.089	10,10%
IPVA ¹	293.430.563	336.843.417	43.412.854	14,79%
ITCD	123.151.804	140.106.459	16.954.655	13,77%
IRRF	856.414.139	920.701.496	64.287.356	7,51%
Taxas	1.209.664.343	1.249.454.852	39.790.509	3,29%

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

Nota: Inflação no período Janeiro/2014 a Dezembro/2014) INPC (IBGE) = 6,23%; (Janeiro/2014 a Dezembro/2014) IGPM (FGV) = 3,67%.

OBS.: Crescimento Nominal da Receita Tributária no período foi de 9,20%, deduzindo o IGPM (FGV), que até o período foi de 3,67%, chegamos a um Crescimento Real de 5,33%. Deduzindo o INPC (IBGE), que foi de 6,23%, chegamos a um Crescimento Real de 2,80%.

¹ Valores líquidos, já deduzidos as transferências constitucionais aos municípios (Jan-Dez/14 R\$ 3.698.160.052,82).

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

QUADRO IV COMPARATIVO DA RECEITA TRIBUTÁRIA PREVISTA COM A REALIZADA PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO / 2014 RECURSOS DE TODAS AS FONTES

R\$ 1,00

DISCRIMINAÇÃO	JAN A DEZ/14		DIFERENÇA (C = B - A)	% Total (D)	Meta Alcançada (E = B / A)
	PREVISÃO (A)	REALIZADO (B)			
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	10.977.388.550	10.465.488.993	-511.899.557	100,00%	-4,66%
ICMS ¹	8.351.333.207	7.818.382.769	-532.950.437	74,71%	-6,38%
IPVA ¹	425.777.500	336.843.417	-88.934.083	3,22%	-20,89%
ITCD	152.047.506	140.106.459	-11.941.047	1,34%	-7,85%
IRRF	987.180.248	920.701.496	-66.478.753	8,80%	-6,73%
TAXAS	1.061.050.090	1.249.454.852	188.404.763	11,94%	17,76%

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

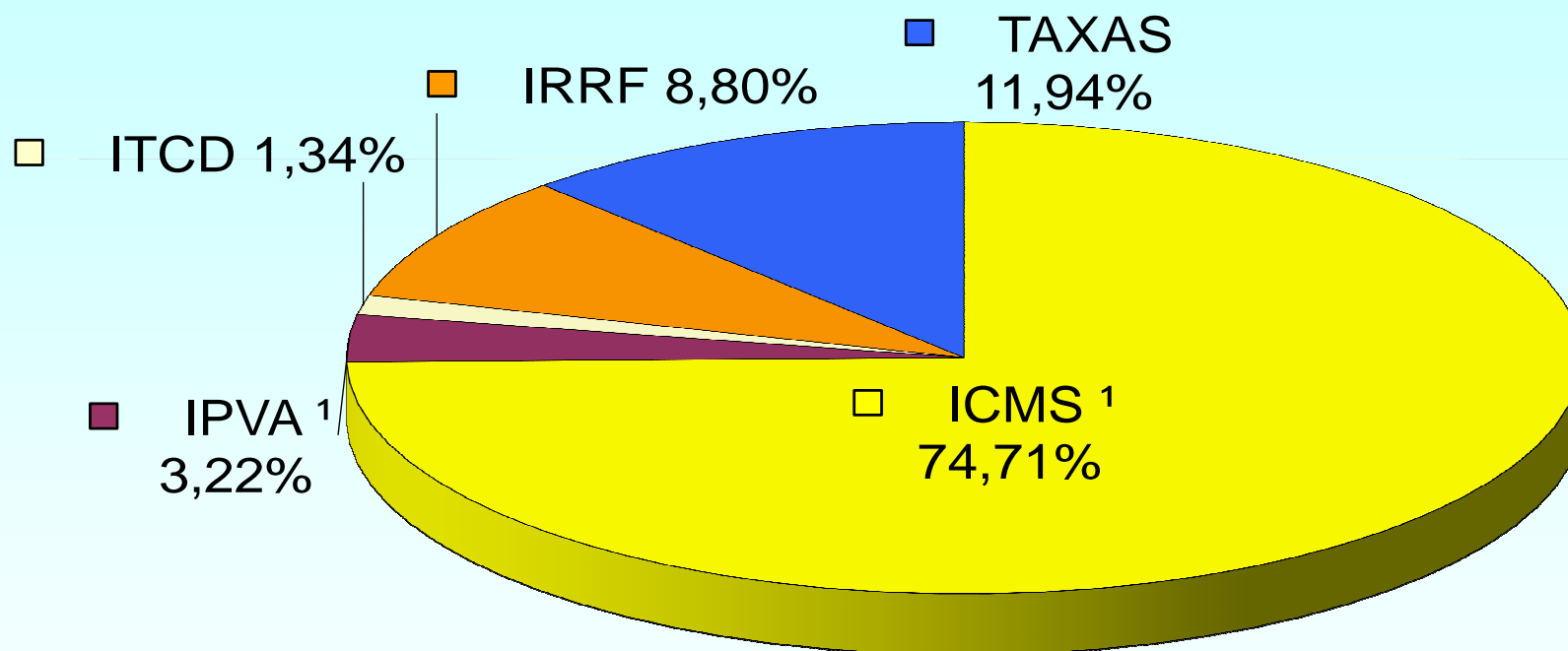
¹ Valores líquidos, já deduzidos as transferências constitucionais aos municípios (Jan-Dez/14 R\$ 3.698.160.052,82).

Nota: Valores Previstos (A) referentes ao III Quadrimestre/2014.

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

GRÁFICO I
COMPOSIÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA
(Período: Janeiro a Dezembro de 2014)
II QUADRIMESTRE

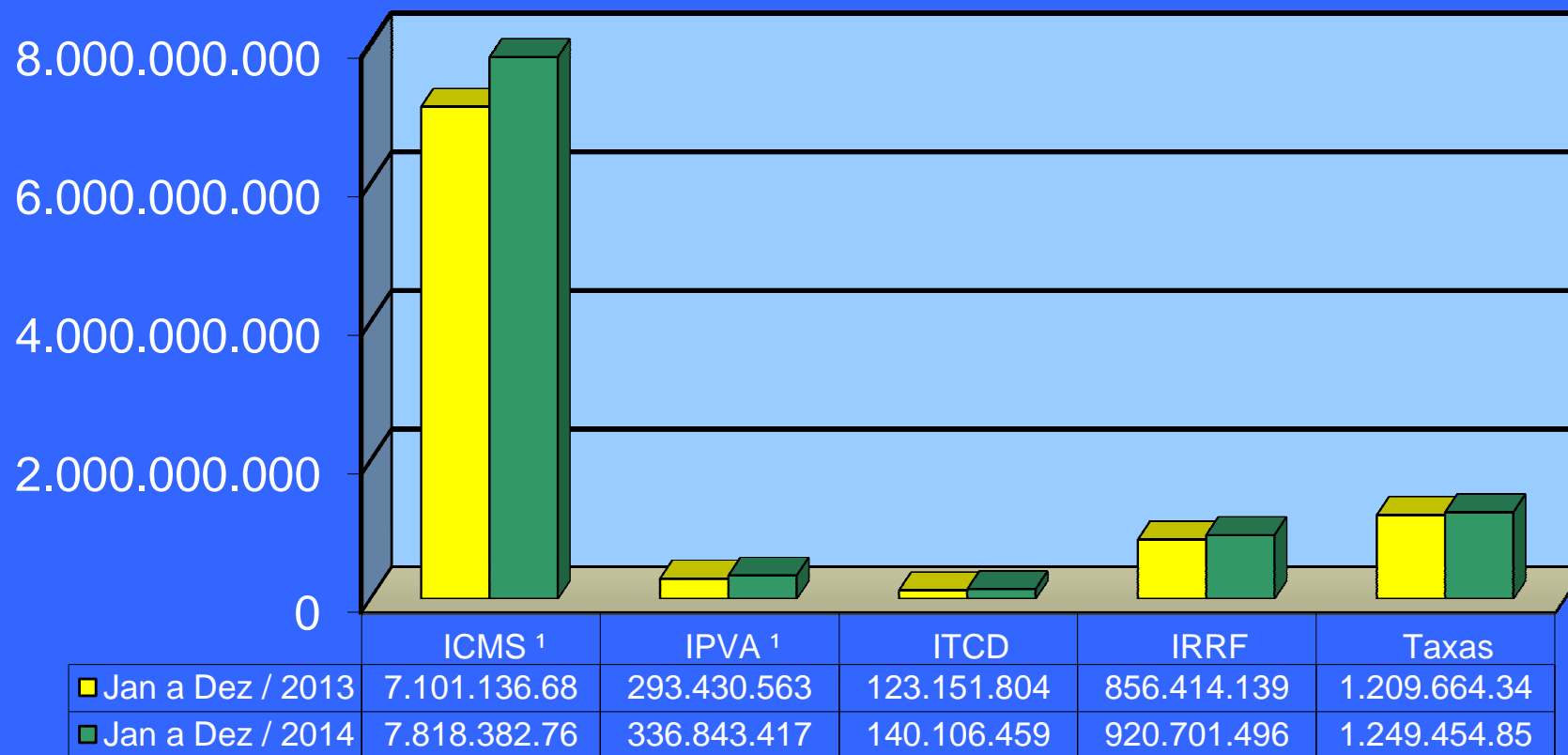
RECEITAS TRIBUTÁRIAS



SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

GRÁFICO II
COMPARATIVO DA RECEITA TRIBUTÁRIA - Jan a Dez de 2013/Jan a Dez de 2014

Evolução das Receitas Tributárias



SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

QUADRO V - EVOLUÇÃO DAS RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS JAN-DEZ/2013 E JAN-DEZ/2014 RECURSOS DE TODAS AS FONTES

R\$ 1,00

DISCRIMINAÇÃO	RECEITAS REALIZADAS			
	Jan a Dez / 2013 (A)	Jan a Dez / 2014 (B)	CRESCIMENTO	
			Em Reais (C = B - A)	% (D = B / A)
REC. DE TRANSFERÊNCIAS (Corrente e de Capital)	3.677.125.400	4.075.682.171	398.556.770	10,84%
FPE	1.515.490.810	1.651.447.556	135.956.745	8,97%
IPI	49.020.559	66.138.850	17.118.291	34,92%
LK 87/96	15.616.224	15.616.224	0	0,00%
CIDE	2.162.946	4.310.448	2.147.502	99,29%
Convênios	92.497.306	143.971.591	51.474.286	55,65%
FUNDEB ¹	1.620.419.589	1.714.628.721	94.209.132	5,81%
Funesa / Sal. Educação e Outras	381.917.966	479.568.780	97.650.815	25,57%

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

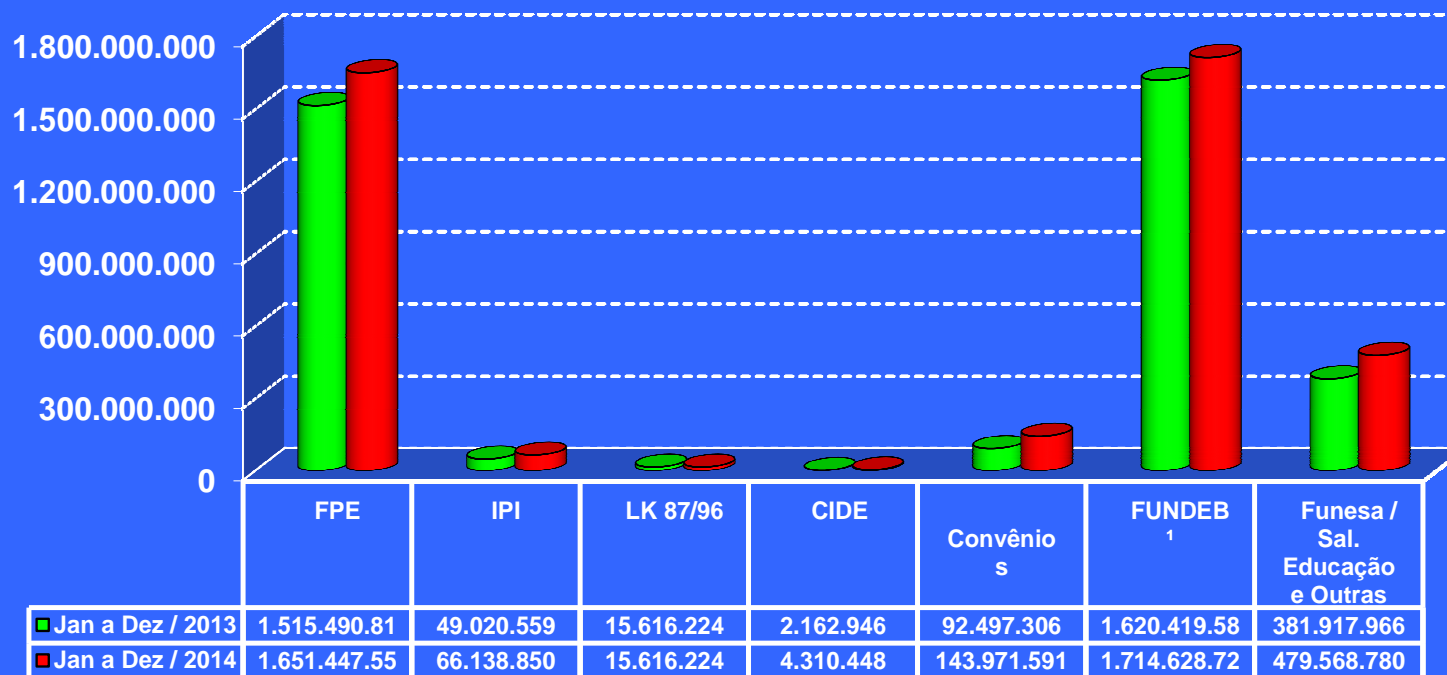
¹ O Estado contribuiu com o FUNDEB no montante de R\$ 2.487.737.103,69, e recebeu R\$ 1.714.628.721,90, perfazendo uma diferença de R\$ 773.108.382,79.

¹ Ao comparar a dedução da receita para formação do FUNDEB de 2013 no valor de R\$ 2.265.868.081,78, com 2014 de R\$ 2.487.737.103,69, verifica-se um crescimento de 9,80%, sendo superior ao retorno em 3,98% no mesmo período.

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

GRÁFICO II-A
COMPARATIVO DA RECEITA Jan a Dez de 2013/Jan a Dez de 2014
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 2013 (A)	Em 31 Dez 2014 (B)	Diferença (C = B - A)	
Dívida Consolidada ²	17.250.443.942	18.092.333.164	841.889.221	
(-) Haveres e Ativos Financeiros ¹	3.299.523.799	3.334.753.690	35.229.891	
(+) Restos a Pagar Processados	561.854.554	1.011.671.537	449.816.984	
Dívida Consolidada Líquida	14.512.774.697	15.769.251.012	1.256.476.314	
ESPECIFICAÇÃO	Meta Prevista ² (A)	Jan a Dez 2014 (B)	Diferença (C = B - A)	Relação % (B / A)
RESULTADO NOMINAL	1.555.948.000	1.256.476.314	-299.471.686	80,75

Fonte: SIOFI-NET / SEFAZ-GO.

¹ Valores Correntes contidos no Anexo de Metas Fiscais da Lei nº18.110/13 – LDO para o exercício de 2014, alteradas pela Lei nº 18.708 de 22/12/2014.

² Foi incluído na Dívida Consolidada o valor de R\$ 512.087.762,33 de precatórios posteriores a 05/05/2000. A partir do 4º bimestre/14, o valor de Precatórios passou a contemplar o montante da Adm. Indireta

SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

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

R\$ 1,00

Discriminação	Período: Janeiro a Dezembro			
	2013 ¹ (A)	2014 ¹ (B)	Diferença (C = B - A)	% (D = (B / A))
Juros e Encargos ²	1.198.927.165,48	1.053.787.484	-145.139.682	87,89
Amortização ²	1.105.178.890,55	1.635.067.428	529.888.538	147,95
TOTAL	2.304.106.056	2.688.854.912	384.748.856	116,70

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

¹ Valores Empenhados.

² O Estado desembolsou com o Serviço da Dívida R\$ 2.688.854.912. Este valor representa cerca de 16,14% da Receita Corrente Líquida apurada de jan/2014 a dez/2014, cujo montante foi de R\$ 16.656.493.550.

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	15.269.881	728,79	14.494.281	123,43	0,95	105,35
2014	16.656.494	804,05	15.769.251	143,09	0,95	105,63

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

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

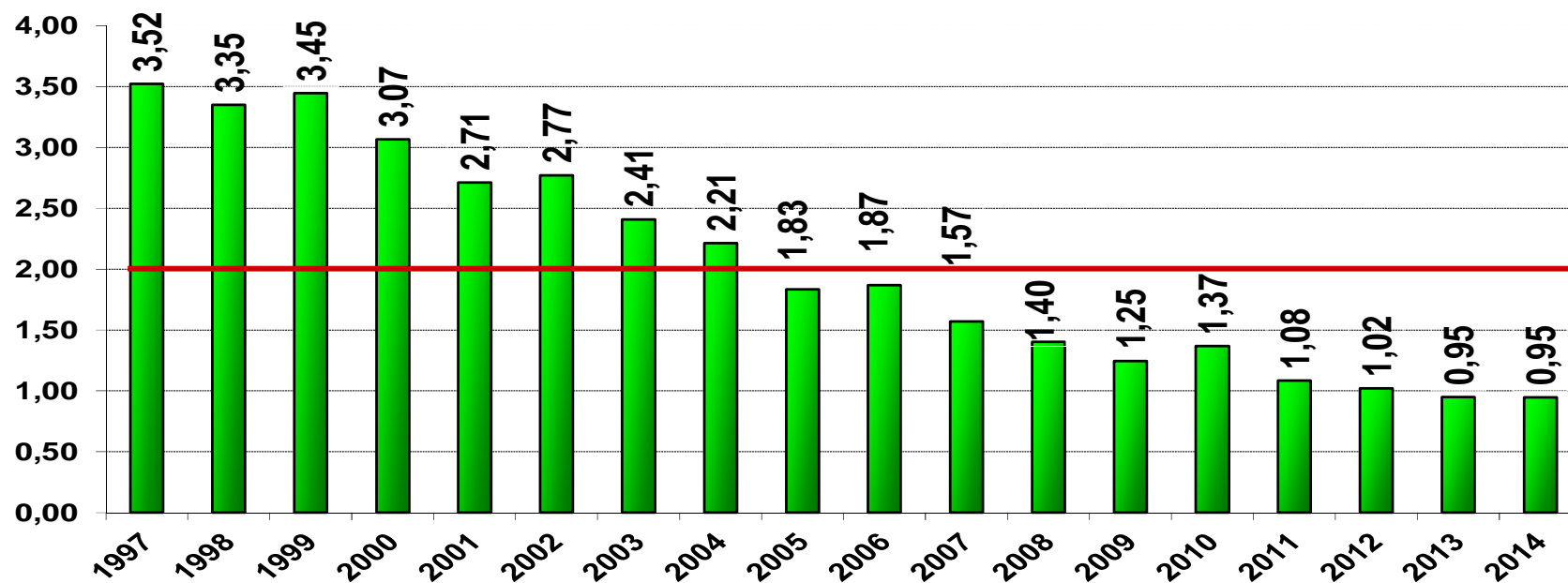
2) Conforme dispõem os artigos 3º e 4º da Resolução nº 40/2001, do Senado Federal, os Estados devem, até 2016, ajustar o limite de suas dívidas a duas vezes a receita corrente líquida.

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

PUBLICAÇÃO DOS RELATÓRIOS RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (RREO) DO 6º BIMESTRE/2014 E DE GESTÃO FISCAL (RGF) DO 3º QUADRIMESTRE/2014

- 1. Publicados no Diário Oficial do Estado de Goiás de nº 22.012 do dia 30 de Janeiro de 2015, 22.017 do dia 06 de Fevereiro de 2015 e 22.047 de 24 de Março de 2015.**
- 2. Encaminhados ao Tribunal de Contas do Estado de Goiás – TCE através dos Ofícios nº 157/15 – GSF e 158/15 – GSF de 10 de Fevereiro de 2015, e nº 340/15 – GSF e 341/15 – GSF de 07 de Abril de 2015.**

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 dos Decretos 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, e nº 8.063/2013 que dispõe sobre medidas de contenção de despesas, também no âmbito do Poder Executivo.**

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