



# **Audiência Pública** **- Avaliação das Metas** **Fiscais -** **- II Quadrimestre de 2015**

-

**Secretaria de Estado da Fazenda**

Goiânia | outubro de 2015

# 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

**MURILO LUCIANO SOUZA BARBOSA**  
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

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



# Sumário da Apresentação

**1**

**Conjuntura Econômica**

**2**

**Balanço das Ações da SEFAZ no período**

**3**

**Resultados do 2º Quadrimestre de 2015**

**4**

**Evolução Esperada para o Ano**

**5**

**Conclusões**



# Sumário da Apresentação

**1**

**Conjuntura Econômica**

**2**

**Balanço das Ações da SEFAZ no período**

**3**

**Resultados do 2º Quadrimestre de 2015**

**4**

**Evolução Esperada para o Ano**

**5**

**Conclusões**



GRÁFICO I  
INFLAÇÃO (IPCA) E PIB GOIÁS/BRASIL

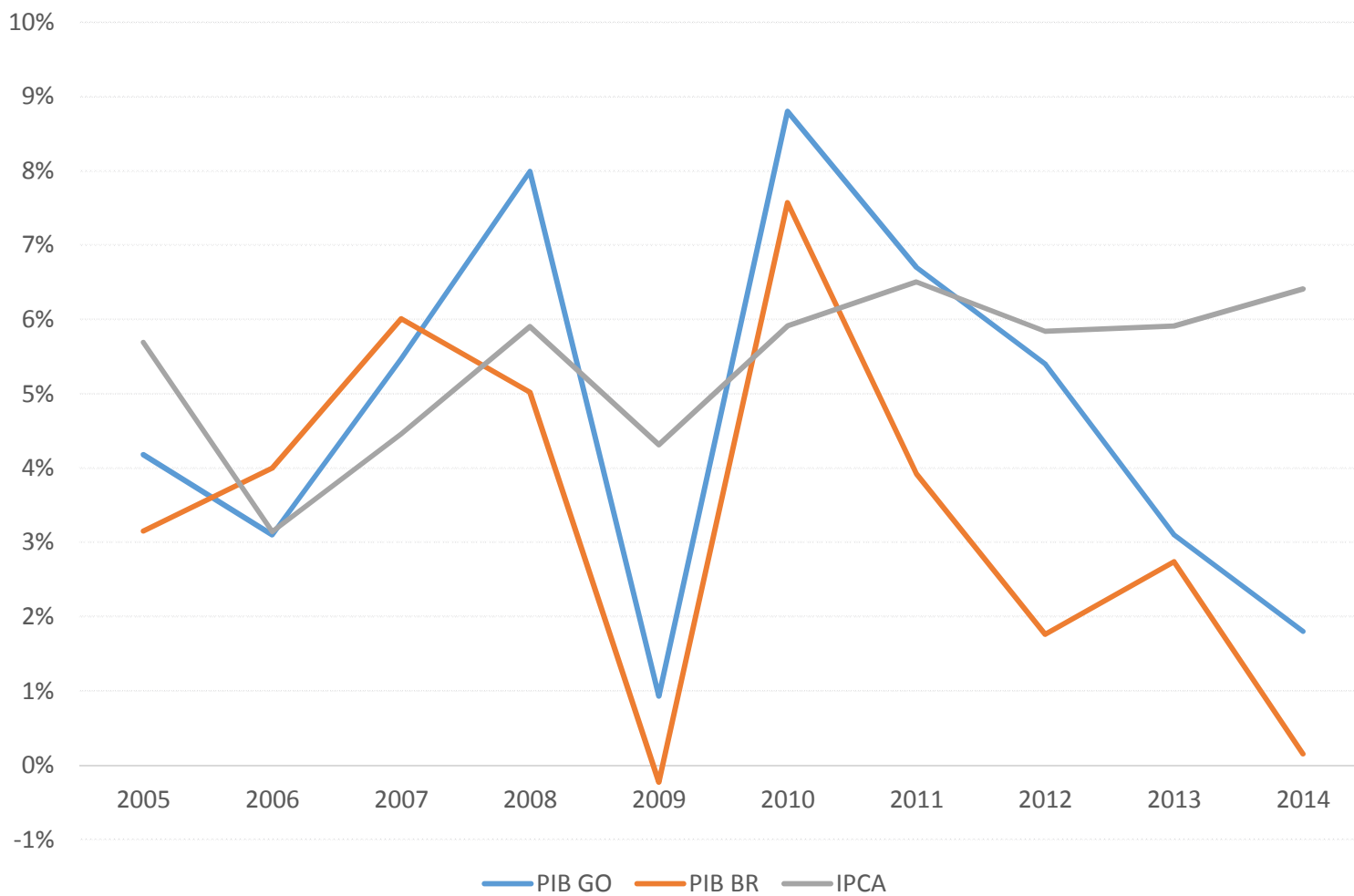




GRÁFICO II  
TAXA DE DESOCUPAÇÃO – BRASIL E GOIÁS

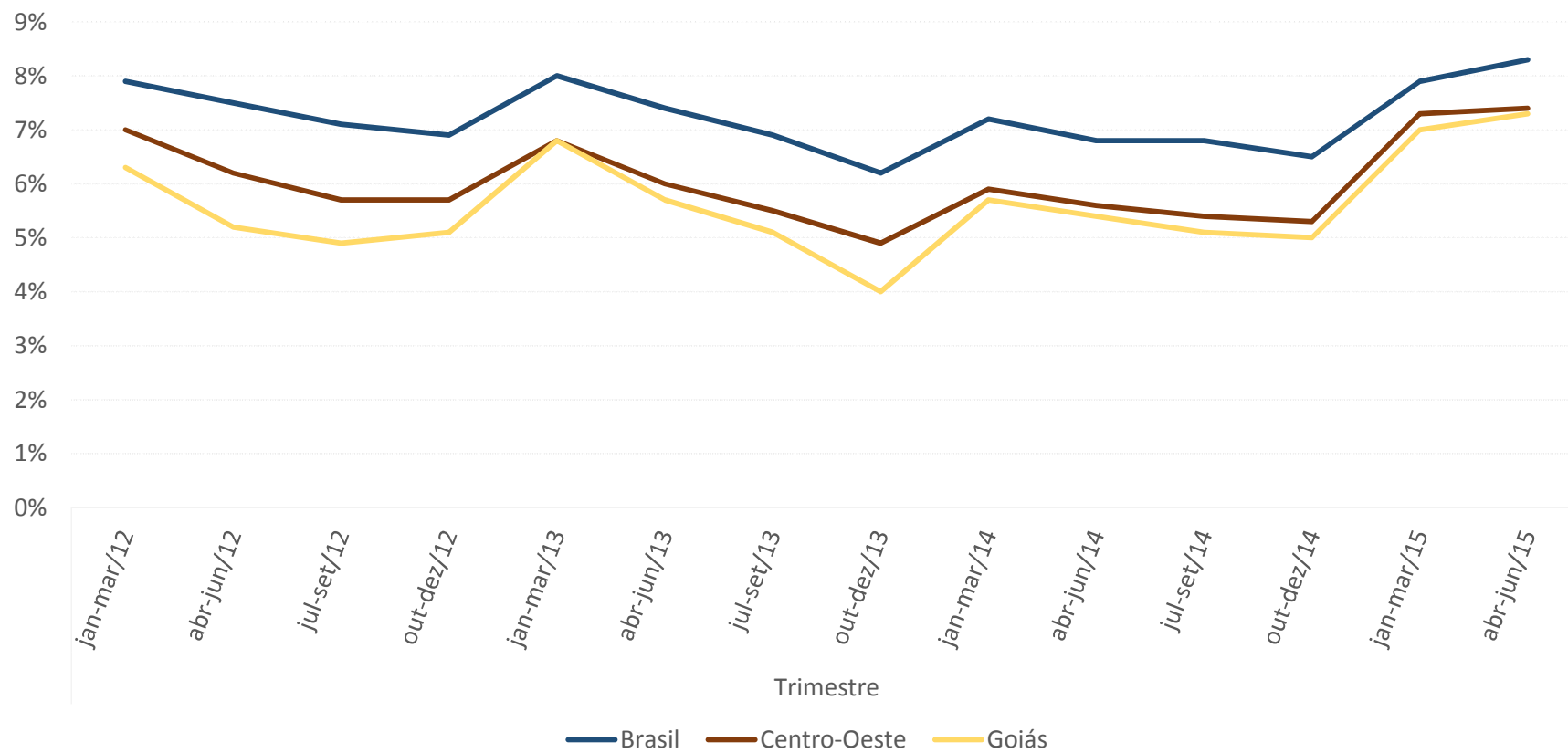
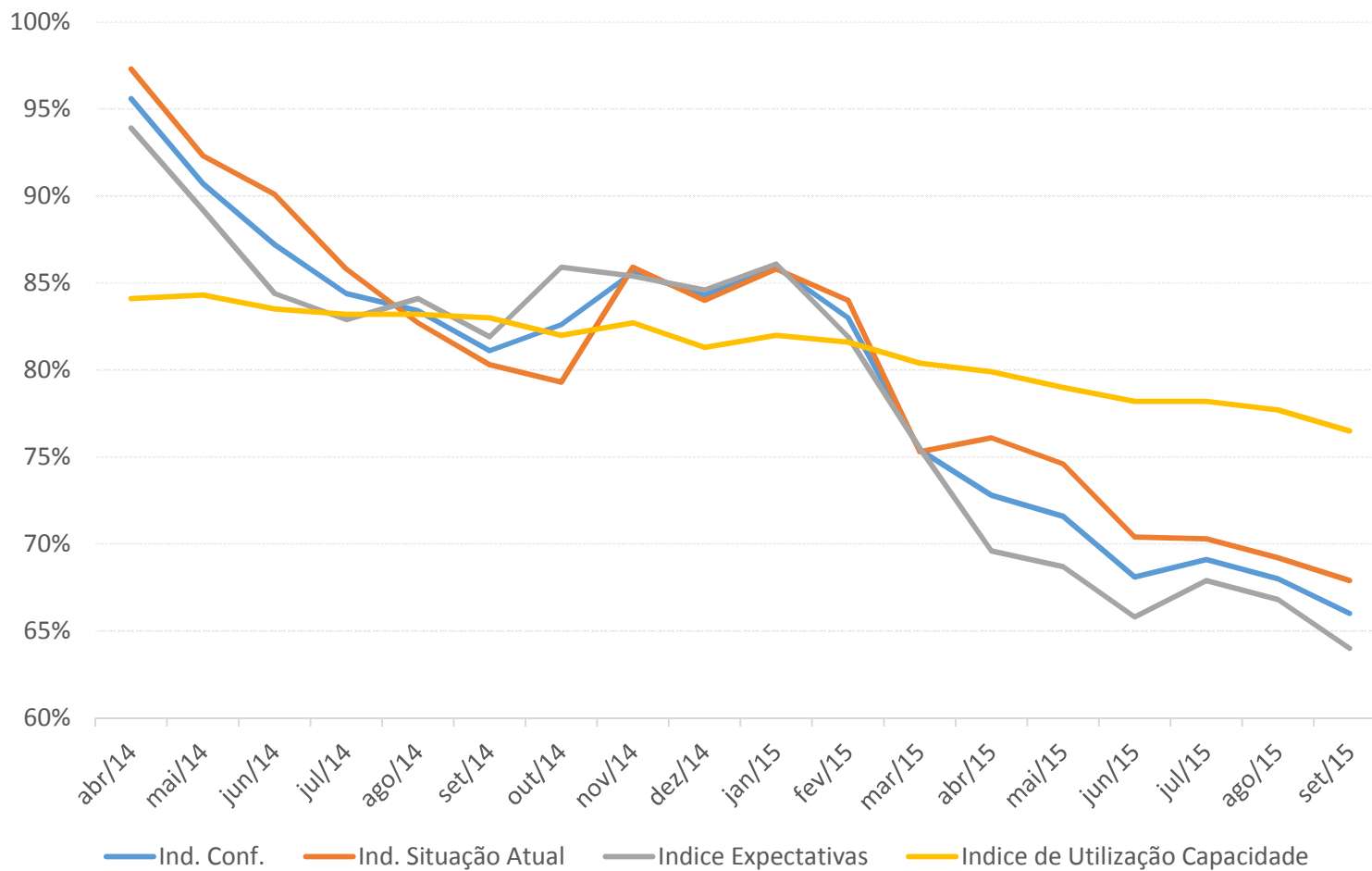




GRÁFICO III  
ÍNDICE DE CONFIANÇA C/AJUSTE SAZONAL - FGV





# Sumário da Apresentação

**1**

Conjuntura Econômica

**2**

**Balanço das Ações da SEFAZ no período**

**3**

Resultados do 2º Quadrimestre de 2015

**4**

Evolução Esperada para o Ano

**5**

Conclusões





## Ajuste Fiscal

- ✓ **Aprovação de nova LDO**
- ✓ **Cortes nas despesas de custeio**  
R\$ 2 bilhões; o maior ajuste proporcional do País
- ✓ **Acompanhamento da execução orçamentária**  
Cumprimento de metas fiscais acordadas na Assembleia
- ✓ **Fortalecimento da Receita**  
Crescimento da arrecadação 8,4% nominal
  - ➔ Um dos cinco Estados com crescimento real  
Crescimento da arrecadação em agosto/15 (relação a agosto/14)
  - ➔ R\$ 339 milhões de ICMS / R\$ 63 milhões de IPVA  
Recuperação de créditos
  - ➔ Inscrição de 170 mil processos em dívida ativa no ano



## Ajuste Fiscal

### ✓ Comitê emergencial

- ➔ Racionalização de contratos com fornecedores
- ➔ Racionalização e saneamento folha de pagamento
- ➔ Aumento da arrecadação c/ processos de cobrança administrativa
- ➔ Programa de desmobilização do Estado



## Ajuste Fiscal

- ✓ **Contratação da FALCONI - consultoria especializada em equilíbrio fiscal**
- ✓ **Programa de Modernização da Administração Fazendária – PROFISCO/GO (BID)**
  - ➔ Implementação da Sistemática de Conta Única do Tesouro Estadual
  - ➔ Implantação do novo Modelo de Recuperação de Créditos Tributários Lançados
  - ➔ Aperfeiçoamento do Modelo de Inteligência Fiscal
  - ➔ Ampliação do Sistema de Fiscalização
  - ➔ Implantação da nova Sistemática de Auditoria dos setores de energia elétrica, comunicação e substituição tributária interestadual



## Novos Instrumentos

### ✓ Debêntures

Licitação em julho

Instituição administradora: Banco Fator

Estimativa de arrecadação: R\$ 200 milhões

### ✓ Empréstimo

R\$ 375 milhões – BB Estruturante

Diversas Funções Governamentais

(Educação, Seg. Pública, Ações fazendárias, Obras ex-AGDR...)

### ✓ Recálculo do indexador da Dívida

Economia R\$ 300 milhões

Revisão contrato Lei 9.496/1997



## Garantindo Recursos para Investimentos

### ✓ Depósitos Judiciais

R\$ 200 milhões

### ✓ Aprovação Lei 13.166/2015 (FEX)

R\$ 153 milhões; 25% para municípios

### ✓ Transferências Constitucionais aos Municípios

**Aumento de repasses**

2014 (jan a ago) - R\$ 1,76 bilhão

**2015 (jan a ago) - R\$ 1,94 bilhão (+ 10,2%)**

### ✓ Regularização Repasses da Saúde

R\$ 9,8 milhões/mês (jan a jun)

R\$ 15,6 milhões/mês (até 2016)

**Total: R\$ 339,6 milhões**



## Recuperação de Créditos

- ✓ **Inscrição de 130 mil processos na Serasa**
  - ➔ Débitos representam R\$ 1 bilhão (ICMS, ITCD e IPVA)
- ✓ **Protestados em cartórios 14 mil processos**
  - ➔ Débitos representam R\$ 700 milhões (ICMS, ITCD e IPVA)
- ✓ **Dívida Ativa**
  - ➔ Lei 18.945/2015
  - ➔ Bancos Oficiais (BB e CEF) farão cobrança
- ✓ **Consultoria**
  - ➔ Recuperação de créditos
  - ➔ Carteira de Parcelamento é de R\$ 700 milhões
- ✓ **CAT – Conselho Administrativo Tributário**
  - ➔ Maior celeridade nos julgamentos administrativos



## Ações de Fiscalização

### ✓ Operações de fiscalização de mercadoria em trânsito

- ➔ Operação Caldo de Cana, Safrinha e Chão Goiano
- ➔ Operação de fiscalização de bebidas

### ✓ ICMS e ITCD

- ➔ 16,3 mil autos lavrados
- ➔ Total autuado: R\$ 844,5 milhões

### ✓ IPVA

- ➔ 2º Quadrimestre/2015: R\$ 666 milhões (+28%)
- ➔ 50% destinado às prefeituras

### ✓ Balanço operações IPVA (jun a ago)

- ➔ R\$ 5,8 milhões autuados
- ➔ 5.770 veículos abordados



## Outras ações

- ✓ **Grupo de Proteção à Ordem Tributária (GPROT)**
  - ➔ Combate à sonegação
  - ➔ Outros crimes contra à ordem tributária
  
- ✓ **Batalhão Fazendário**
  - ➔ Apoio à fiscalização e segurança
  - ➔ Combate à sonegação
  - ➔ Policiamento total
  
- ✓ **Programa de Modernização das Unidades Fazendárias – Delegacias e Agencias**
  - ➔ Melhorias em estrutura física e de equipamentos
  - ➔ Investimento: R\$ 1,9 milhão, em 25 municípios





## LRFGoiás

### ✓ Motivação

- ➔ Crise econômica
- ➔ Frustração da receita e rigidez das despesas
- ➔ **LRF e PAF cumpridos**

### ✓ Principais pontos

- ➔ Contingenciamento preventivo
- ➔ Transparência e segurança jurídica aos incentivos fiscais
- ➔ Criação do Conselho de Gestão Fiscal (Sefaz, Segplan, CGE e TCE)
- ➔ Limite de gastos com pessoal passa de 60% para 55%

- ✓ **A LRFe é um grande avanço institucional, assim como a LRFF foi um grande avanço institucional 15 anos atrás**



# Sumário da Apresentação

**1**

Conjuntura Econômica

**2**

Balanço das Ações da SEFAZ no período

**3**

**Resultados do 2º Quadrimestre de 2015**

**4**

Evolução Esperada para o Ano

**5**

Conclusões



## Objetivos da Audiência Pública

- ✓ Cumprir um requisito legal: Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais no II Quadrimestre de 2015, 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 – 2015**  
**DEMONSTRATIVO DAS METAS ANUAIS**  
**(Artigo 4º da LC nº 101/2000 - Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 18.634/14)**  
**JANEIRO A AGOSTO DE 2015 – RECURSOS DE TODAS AS FONTES**

<b>ARRECAÇÃO DE JAN A AGO/2015</b>	
REALIZADO	12.334.104
PREVISTO LDO	14.792.906
DIFERENÇA	-2.458.801
VARIAÇÃO	-16,62%

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 18.634/14 (LDO Original para o exercício de 2015) - Valores Correntes. Valore Previsto na LDO referente ao II Quadrimestre/2015.



**QUADRO II**  
**METAS FISCAIS – 2015**  
**DEMONSTRATIVO DAS METAS ANUAIS**  
**(Artigo 4º da LC nº 101/2000 - Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 18.836/15)**  
**JANEIRO A AGOSTO DE 2015 – RECURSOS DE TODAS AS FONTES**

DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO ATÉ O II QUADRIMESTRE <sup>1</sup> (A)	REALIZADA (B)	DIFERENÇA (C = B – A)	% (D = B / A)
I – Receitas não Financeiras	12.584.523.333	12.334.104.258	-250.419.075	-1,99 %
II – Despesas não Financeiras <sup>2</sup>	12.878.542.667	11.507.458.705	-1.371.083.962	-10,65%
III – Resultado Primário (I - II)	-294.019.333	826.645.553	1.120.664.887	+381,15%
IV – Resultado Nominal	-37.494.000	-283.981.973	-246.487.973	-657,41%
V – Dívida Consolidada Líquida	15.713.010.000	15.560.152.867	-152.857.133	-0,97%

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 18.836/15 – que alterou a LDO para o exercício de 2015 - Valores Correntes. Valores Previstos (A) referentes ao II Quadrimestre/2015.

<sup>2</sup> Despesa Liquidada



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

RECEITAS FISCAIS	RECEITAS REALIZADAS		DIFERENÇA (A - B)	%
	JAN A AGO/15 (A)	JAN A AGO/14 (B)		
I - RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	12.297.835.690	11.415.901.824	881.933.866	-1,64%
Receita Tributária (ICMS / IPVA / ITCD / Outras) <sup>1</sup>	7.224.886.736	6.666.481.221	558.405.515	-1,05%
Receitas de Contribuições	1.842.907.119	1.617.955.822	224.951.296	4,00%
Receita Patrimonial Líquida	26.400.307	24.515.602	1.884.705	-1,68%
Transferências Correntes ( FPE / IPI / LC 87-96 )	2.700.682.796	2.618.973.323	81.709.473	-5,85%
Demais Receitas Correntes	502.958.733	487.975.856	14.982.877	-5,89%
II - RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (II)	36.268.568	92.760.294	-56.491.725	-64,30%
<b>III = I + II TOTAL - RECEITAS NÃO FINANCEIRAS</b>	<b>12.334.104.258</b>	<b>11.508.662.117</b>	<b>825.442.141</b>	<b>-2,15%</b>
DESPEAS FISCAIS	DESPEAS LIQUIDADAS		DIFERENÇA (A - B)	%
	JAN A AGO/15 (A)	JAN A AGO/14 (B)		
IV = A + B DESPEAS CORRENTES LÍQUIDAS	10.800.121.625	10.025.111.716	775.009.909	-1,64%
A - Pessoal e Encargos Sociais	8.056.699.402	7.296.349.598	760.349.803	0,82%
B - Outras Despesas Correntes (Programas Sociais/ Apoio Administrativo)	2.743.422.223	2.728.762.117	14.660.106	-8,21%
V = C + D DESPEAS DE CAPITAL LÍQUIDAS	707.337.080	1.656.453.709	-949.116.629	-61,01%
C - Investimentos	642.844.387	1.501.837.583	-858.993.195	-60,92%
D - Inversões Financeiras	64.492.692	154.616.126	-90.123.434	-61,92%
<b>VI = IV + V TOTAL – DESPEAS NÃO FINANCEIRAS</b>	<b>11.507.458.705</b>	<b>11.681.565.425</b>	<b>-174.106.720</b>	<b>-10,06%</b>
<b>III – VI = RESULTADO PRIMÁRIO</b>	<b>826.645.553</b>	<b>-172.903.307</b>	<b>999.548.861</b>	<b>536,52%</b>

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual.

<sup>1</sup> Valores líquidos, já deduzidos as transferências constitucionais aos municípios (Jan-Ago/15 R\$ 2.499.224.866,75).

Varição Percentual real, ou seja, descontado o IPCA (IBGE) do período de set/14 a ago/15 de 9,5259%.



**QUADRO IV – EVOLUÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA  
JANEIRO A AGOSTO DE 2015  
RECURSOS DE TODAS AS FONTES**

DISCRIMINAÇÃO	RECEITAS REALIZADAS			
	Jan a Ago / 2015 (A)	Jan a Ago / 2014 (B)	Crescimento (C = A – B)	Crescimento % (D = A / B)
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	7.224.886.736	6.666.481.221	558.405.515	-1,05%
ICMS <sup>1</sup>	5.329.661.358	4.991.150.524	338.510.834	-2,51%
IPVA <sup>1</sup>	254.438.694	191.670.757	62.767.937	21,20%
ITCD	107.908.914	81.749.020	26.159.894	20,52%
IRRF	715.430.924	577.121.410	138.309.514	13,18%
Taxas	817.446.845	824.789.511	-7.342.665	-9,51%

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

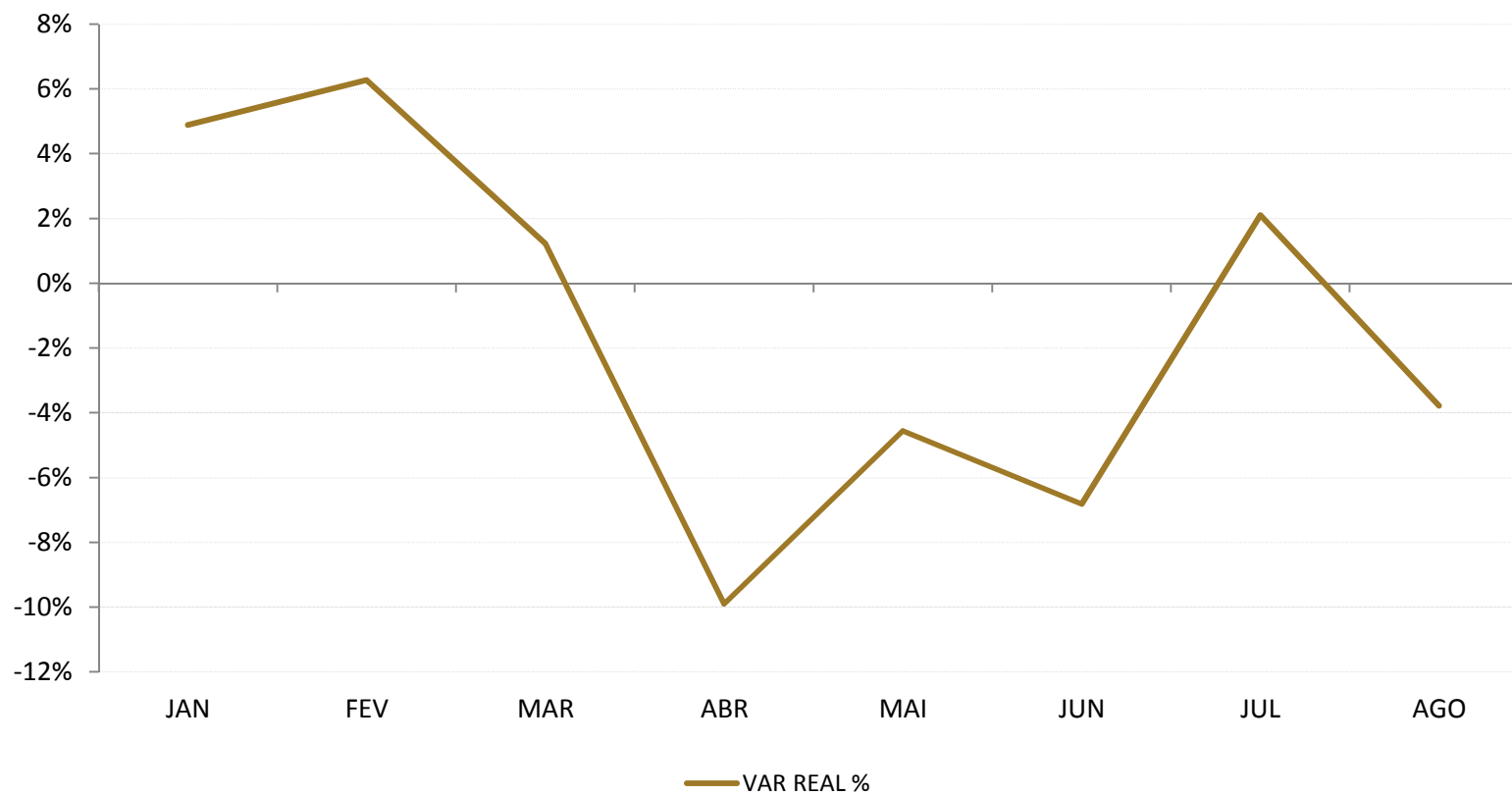
Nota: Inflação no período de Setembro/2014 a Agosto/2015 - IPCA (IBGE) = 9,5259%.

OBS.: Crescimento Nominal da Receita Tributária no período foi de 8,38%, deduzindo o IPCA (IBGE), que foi de 9,53%, chegamos a um Decréscimo Real de 1,05%.

<sup>1</sup> Valores líquidos, já deduzidos as transferências constitucionais aos municípios (Jan-Ago/15 R\$ 2.499.224.866,75).



GRÁFICO IV  
VAR % REAL ICMS 2015/2014







**GRÁFICO V**  
**VAR % REAL ICMS COMB.+ENERGIA+COMUNICAÇÃO 2014/2015**

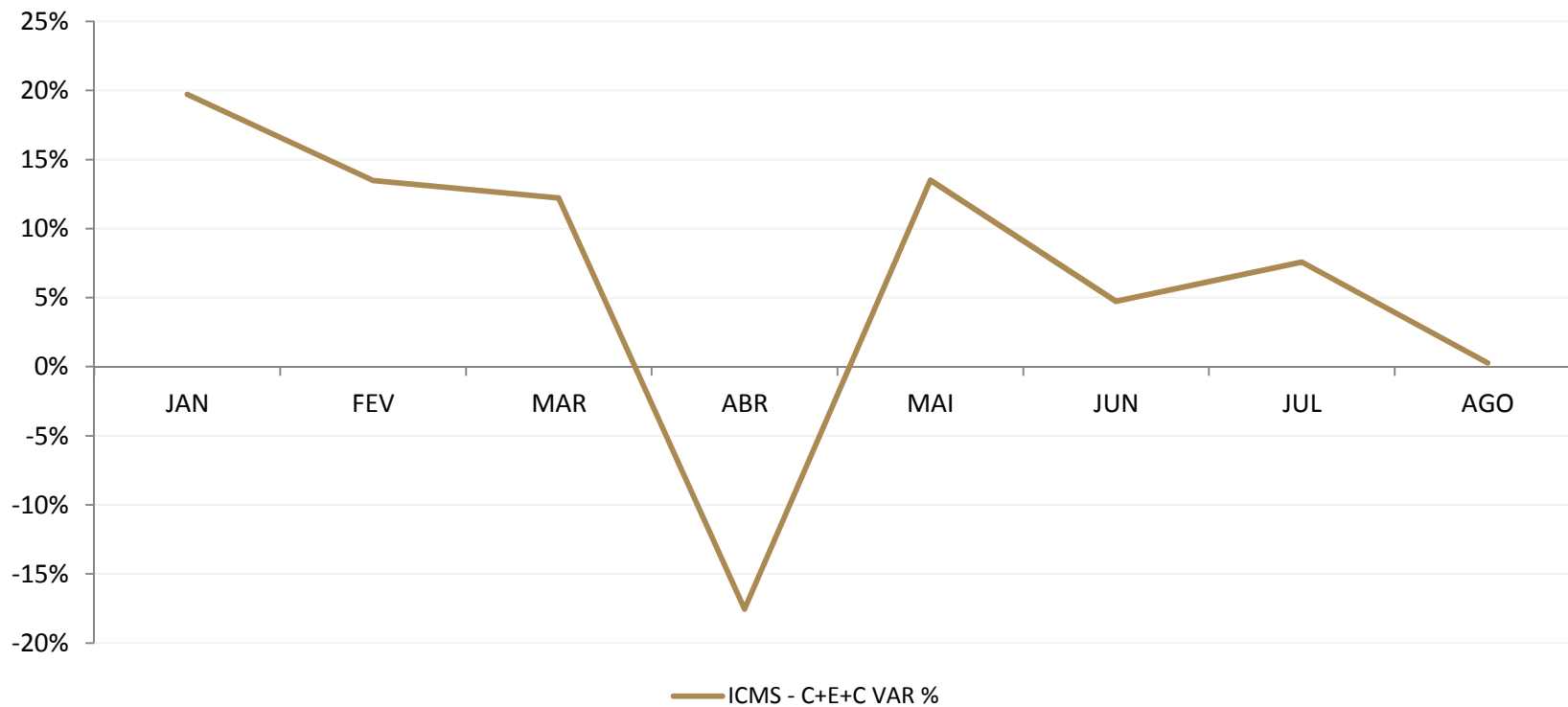




GRÁFICO VI  
VAR % REAL IPVA 2015/2014

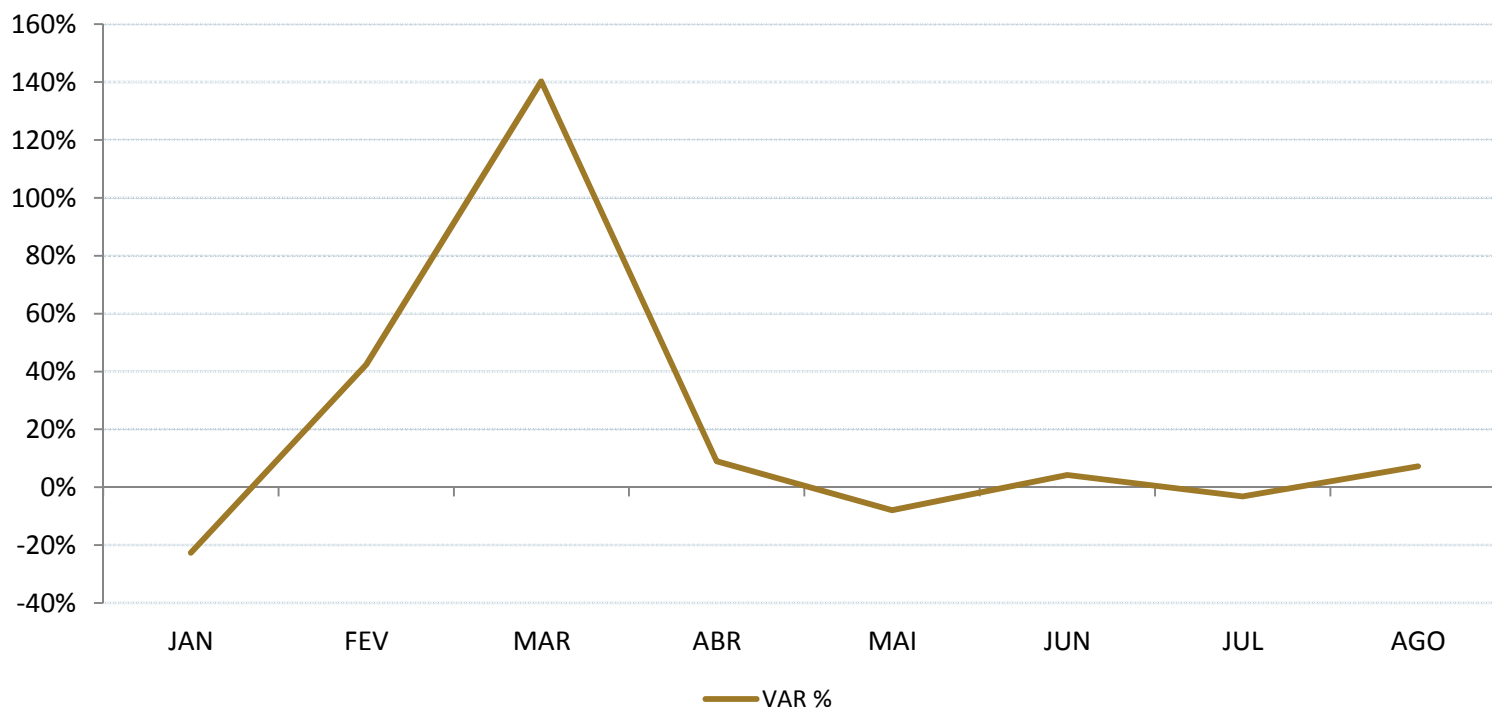
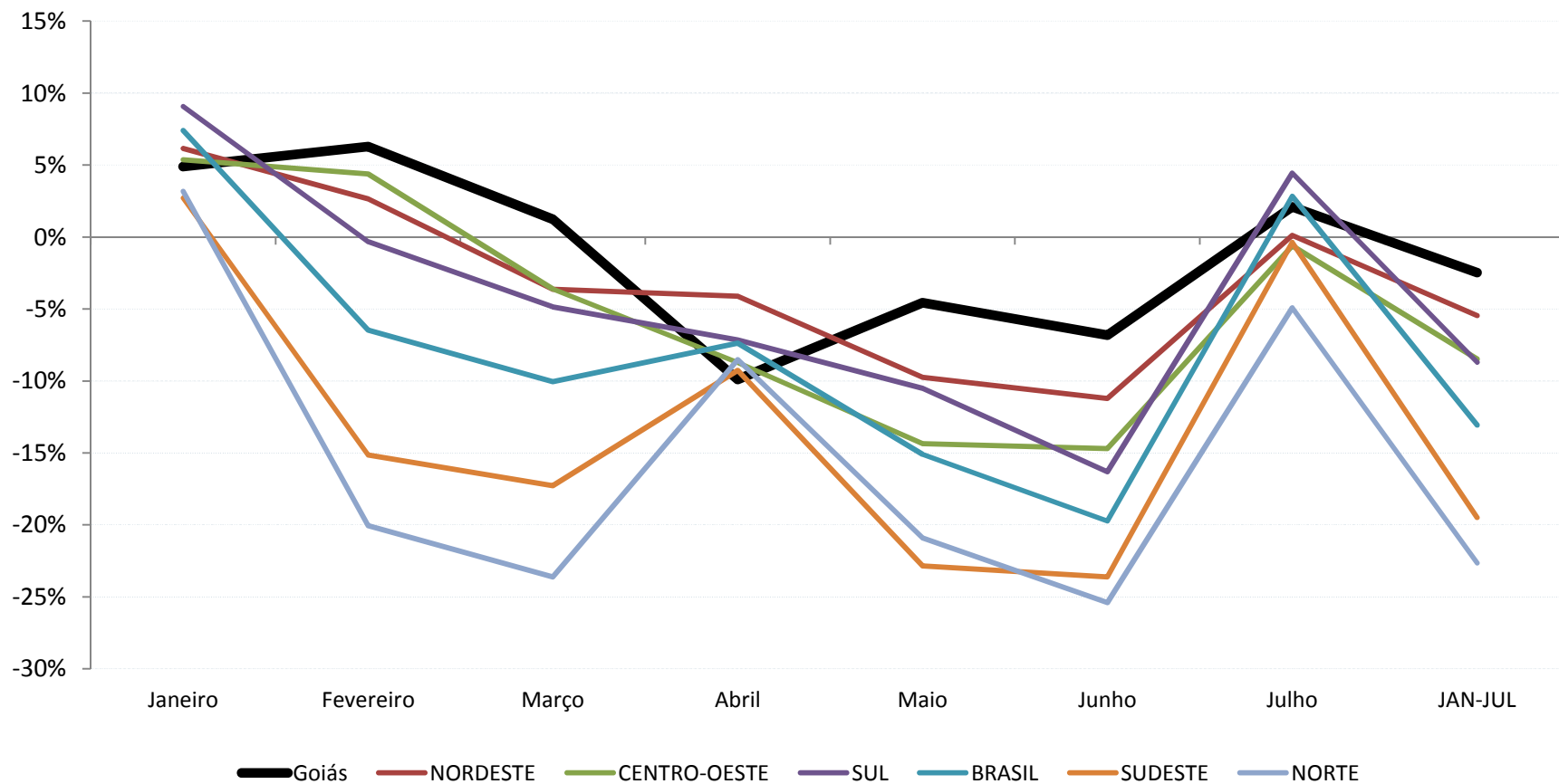




GRÁFICO VII  
VAR % REAL ICMS COMPARATIVO GOIÁS-BRASIL 2015/2014





**QUADRO V**  
**COMPARATIVO DA RECEITA TRIBUTÁRIA PREVISTA COM A REALIZADA**  
**PERÍODO: JANEIRO A AGOSTO/ 2015**  
**RECURSOS DE TODAS AS FONTES**

DISCRIMINAÇÃO	Jan a Ago / 15		DIFERENÇA (C = B - A)	% TOTAL (D)	Meta Alcançada (E = B / A)
	PREVISÃO (A)	REALIZADO (B)			
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	7.794.398.461	7.224.886.736	-569.511.725	100,00%	-7,31%
ICMS <sup>1</sup>	5.888.173.333	5.329.661.358	-558.511.975	73,77%	-9,49%
IPVA <sup>1</sup>	269.140.000	254.438.694	-14.701.306	3,52%	-5,46%
ITCD	111.408.000	107.908.914	-3.499.086	1,49%	-3,14%
IRRF	674.758.667	715.430.924	40.672.257	9,90%	6,03%
Taxas	850.918.461	817.446.845	-33.471.615	11,31%	-3,93%

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

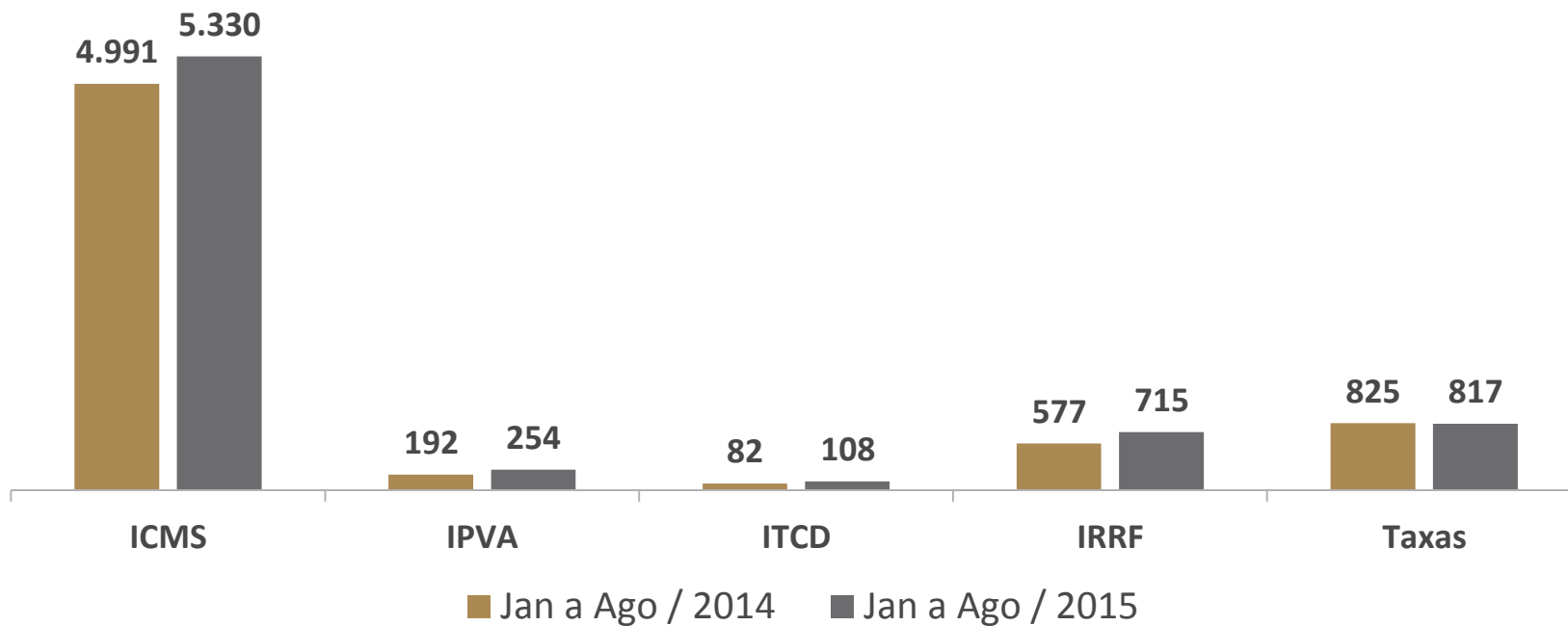
<sup>1</sup> Valores Líquidos, já deduzidos as transferências constitucionais aos municípios (Jan-Ago/15 R\$ 2.499.224.866,75).

Nota: Valores Previstos (A) constantes da LOA/2015, referentes ao II Quadrimestre/2015.



GRÁFICO VIII  
COMPARATIVO DA RECEITA TRIBUTÁRIA - Jan a Ago de 2014/Jan a Ago de 2015

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





**QUADRO VI - EVOLUÇÃO DAS RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS  
JAN-AGO/2014 E JAN-AGO/2015  
RECURSOS DE TODAS AS FONTES**

DISCRIMINAÇÃO	RECEITAS REALIZADAS			
	Jan a Ago / 2015 (A)	Jan a Ago / 2014 (B)	Crescimento (C = A – B)	Crescimento % (D = A / B)
REC. DE TRANSFERÊNCIAS (Corrente e de Capital)	2.732.212.275	2.711.620.465	20.591.810	-8,00%
FPE	1.200.325.756	1.126.706.823	73.618.933	-2,73%
IPI	43.910.311	42.263.724	1.646.587	-5,14%
LK 87/96	10.410.816	9.109.464	1.301.352	4,35%
CIDE	4.528.730	4.310.448	218.282	-4,07%
Convênios	43.967.867	110.579.778	-66.611.911	-63,70%
<b>FUNDEB <sup>1</sup></b>	<b>1.149.899.814</b>	<b>1.087.705.961</b>	<b>62.193.852</b>	<b>-3,48%</b>
<b>FES / Sal. Educação e Outras</b>	<b>279.168.982</b>	<b>330.944.267</b>	<b>-51.775.285</b>	<b>-22,98%</b>

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

<sup>1</sup> O Estado contribuiu com o FUNDEB no montante de R\$ 1.694.878.975, e recebeu R\$ 1.149.899.814, perfazendo uma diferença de R\$ 544.979.161,46.

Ao comparar a dedução da receita para formação do FUNDEB de 2014 no valor de R\$ 1.570.049.751,69, com 2015 de R\$ 1.694.878.975,22, verifica-se um crescimento de 7,95%, sendo inferior ao retorno em 2,23% no mesmo período.

Variação Percentual real, ou seja, descontado o IPCA (IBGE) do período de set/14 a ago/15 de 9,5259%.

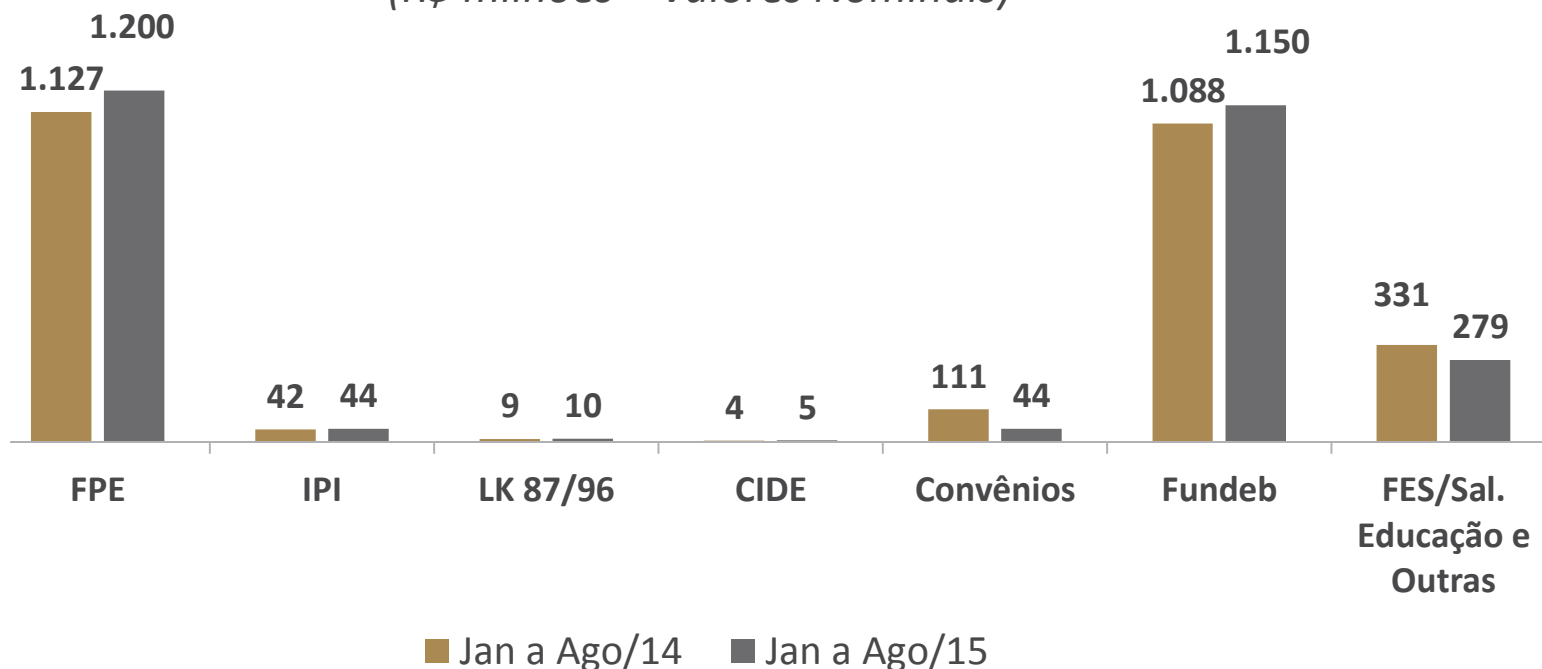


## GRÁFICO IX

COMPARATIVO DA RECEITA Jan a Ago de 2014/Jan a Ago de 2015  
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE TODAS AS FONTES

### Evolução das Receitas de Transferências Correntes e Capital

(R\$ milhões – Valores Nominais)





**QUADRO VII**  
**Resultado Nominal**  
**Recursos de todas as fontes**

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Em 31 Ago 2015 (R\$)</b> <b>(A)</b>	<b>Em 31 Dez 2014 (R\$)</b> <b>(B)</b>	<b>Diferença (R\$)</b> <b>(C = A – B)</b>	
Dívida Consolidada	18.339.440.839	18.092.333.164	247.107.676	
(-) Haveres e Ativos Financeiros	3.308.470.243	3.334.753.690	-26.283.447	
(+) Restos a Pagar Processados	529.182.270	1.086.555.366	-557.373.096	
Dívida Consolidada Líquida	15.560.152.867	15.844.134.840	-283.981.973	
<b>RESULTADO NOMINAL</b>	<b>Dez/14 a Ago/15 (R\$)</b> <b>(C)</b>	<b>Meta Prevista (R\$)</b> <b>(D)</b>	<b>Diferença (R\$)</b> <b>(E = C – D)</b>	<b>Relação %</b> <b>(C / D)</b>
Lei 18.836/15 - LDO Alterada	-283.981.973	-56.241.000	-227.740.973	-404,94%

Fonte: SIOFI-NET / SEFAZ-GO.

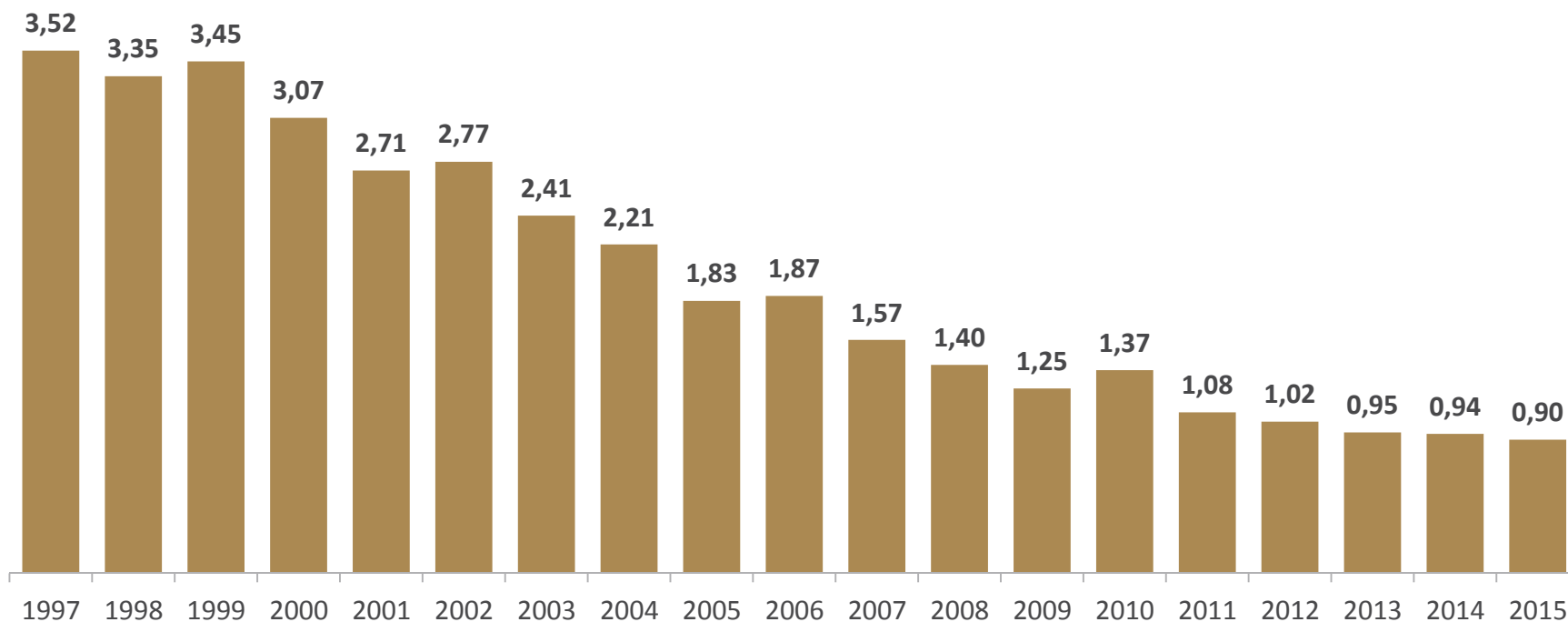
Valores Correntes contidos no Anexo de Metas Fiscais da Lei nº18.634/14 – LDO para o exercício de 2015, que foi alterado pela Lei 18.836/15 em 26 de maio de 2015.





GRÁFICO X  
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA / RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Dívida Consolidada Líquida/RCL





# Sumário da Apresentação

**1**

Conjuntura Econômica

**2**

Balanço das Ações da SEFAZ no período

**3**

Resultados do 2º Quadrimestre de 2015

**4**

Evolução Esperada para o Ano

**5**

Conclusões



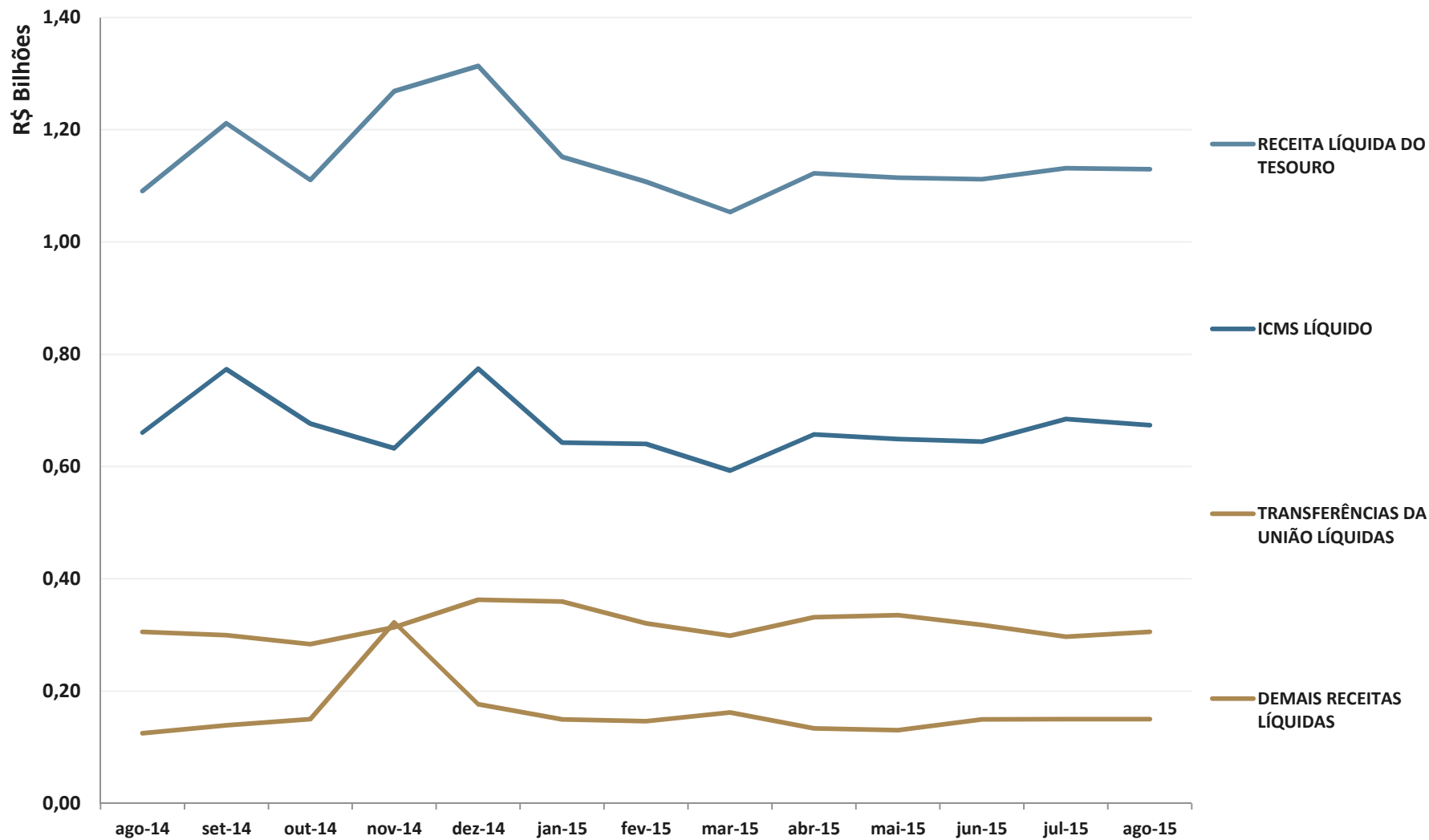
## Projeção Resultado Primário - 2015

Receita Primária Realizada	R\$ 12.334.104.258
Receita Primária Projetada	R\$ 6.663.206.393
Total da Receita Primária	R\$ 18.997.310.651
Despesa Primária Realizada (empenhada)	R\$ 14.214.648.536
Despesa com Pessoal Projetada	R\$ 3.784.291.500
PDF's a empenhar	R\$ 851.485.800
Demanda dos demais Poderes (exceto folha)	R\$ 191.950.309
Investimentos com Op. Crédito	R\$ 375.000.000
Total da Despesa Primária	R\$ 19.417.376.145
<b>Resultado Primário Projetado</b>	<b>(R\$ 420.065.494)</b>



GRÁFICO XI

## Receita Líquida do Tesouro de Agosto/14 a Agosto/15





**QUADRO VIII**  
**Evolução das Despesas Correntes – 2012 a 2015**  
**Recursos das fontes PAF**

DISCRIMINAÇÃO	Valores / Percentuais						
	2012	2013		2014		2015 <sup>1</sup>	
	Valor	Valor	% crescimento	Valor	% crescimento	Valor	% crescimento
DESPESAS CORRENTES	10.597	11.403	7,61	12.734	11,67	13.989	9,86
Pessoal	7.473	8.038	<b>7,56</b>	9.029	<b>12,33</b>	10.089	<b>11,74</b>
Outras Despesas Correntes	3.124	3.365	7,71	3.705	10,10	3.900	5,26

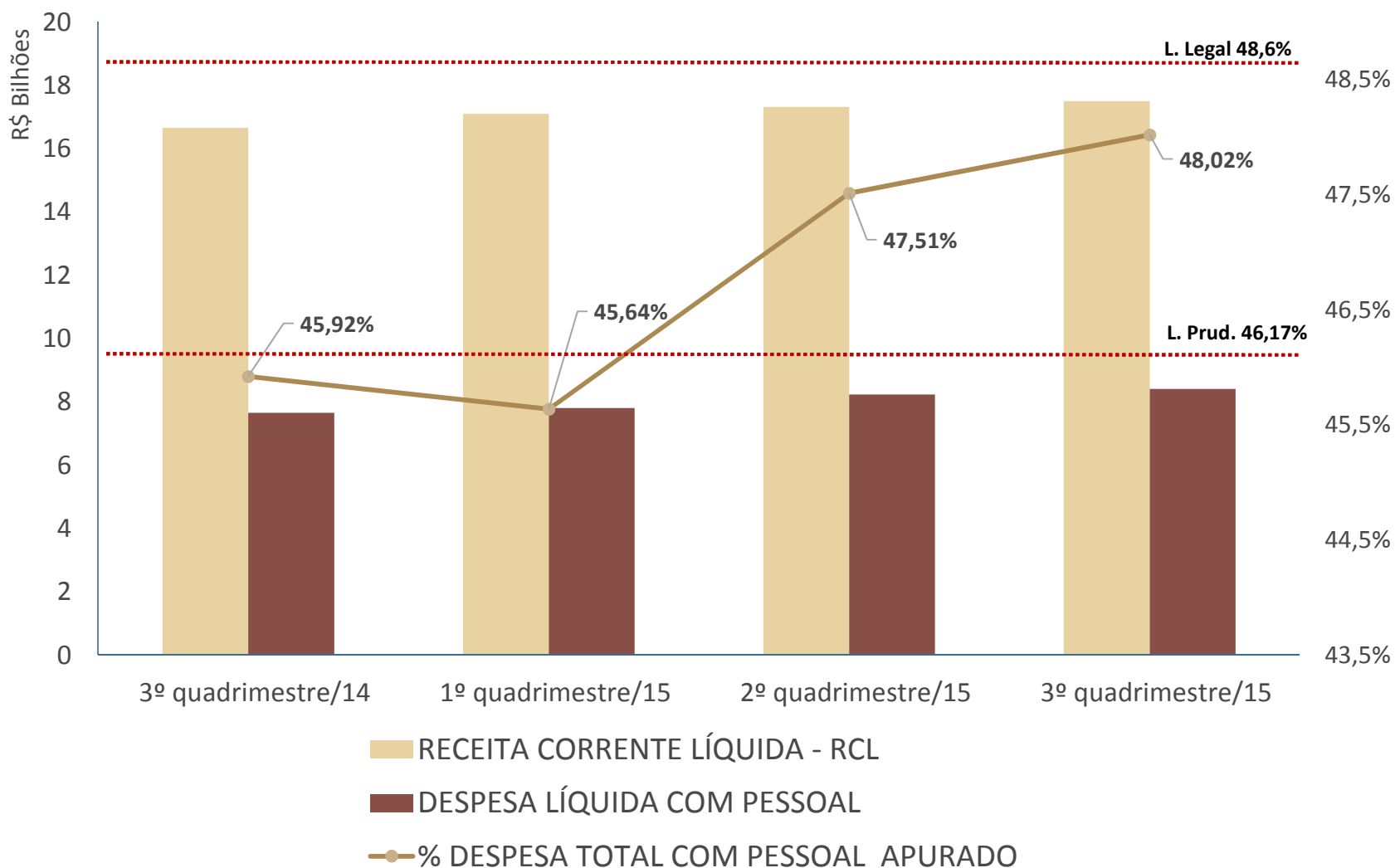
Fonte: PAF – Programa de Reestruturação e Ajuste Fiscal.

Nota: <sup>1</sup> Valores Previstos para 2015.

Fontes de recurso PAF: Fontes Tesouro e Fontes Próprias dos Fundos Fomentar / Funproduzir / Funmineral / Protege.

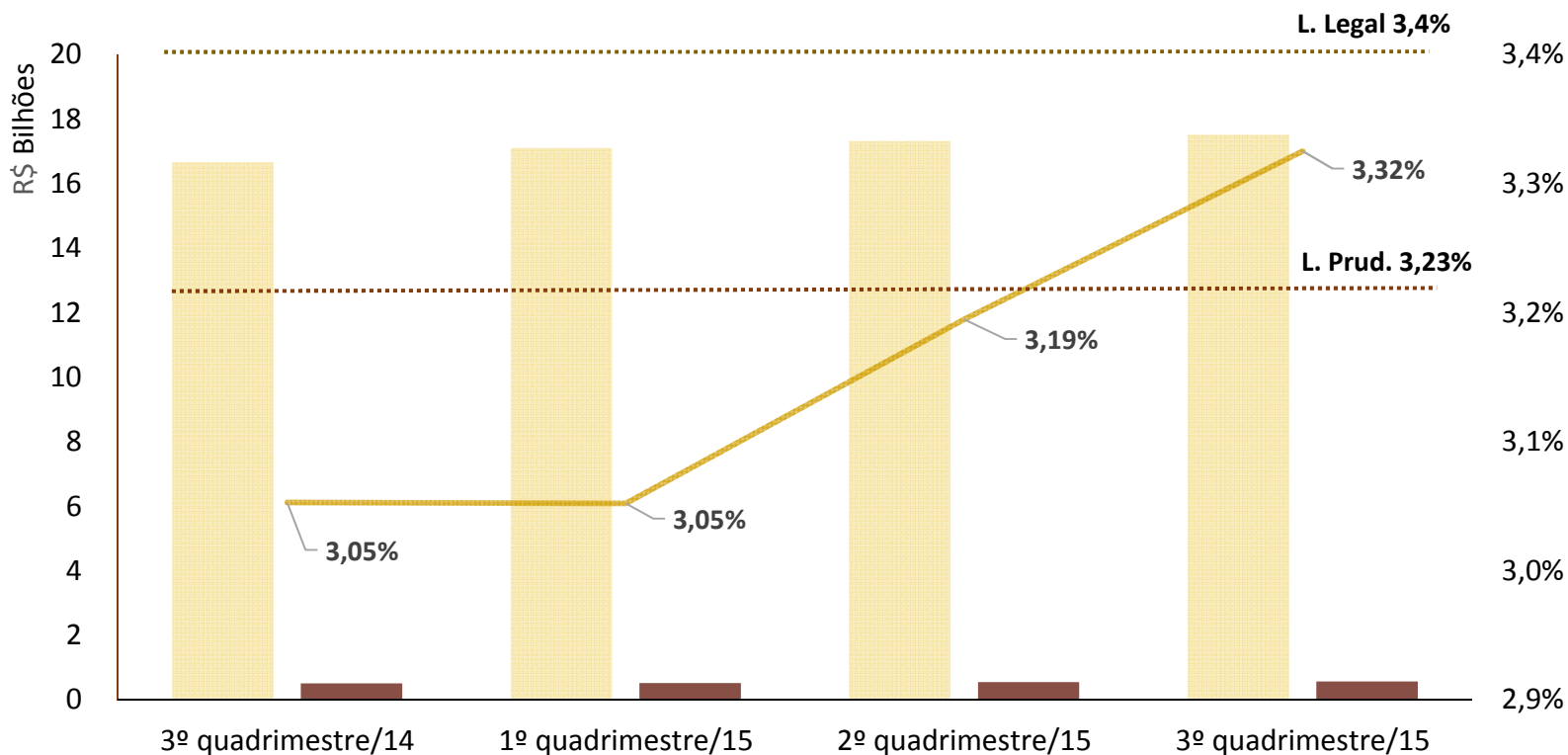


**GRÁFICO XII**  
**EVOLUÇÃO ESPERADA para o ano de 2015**  
**Projeção do Índice de Despesa de Pessoal / RCL - Poder Executivo**





**GRÁFICO XIII**  
**EVOLUÇÃO ESPERADA para o ano de 2015**  
**Projeção do Índice de Despesa de Pessoal / RCL - Poder Legislativo**

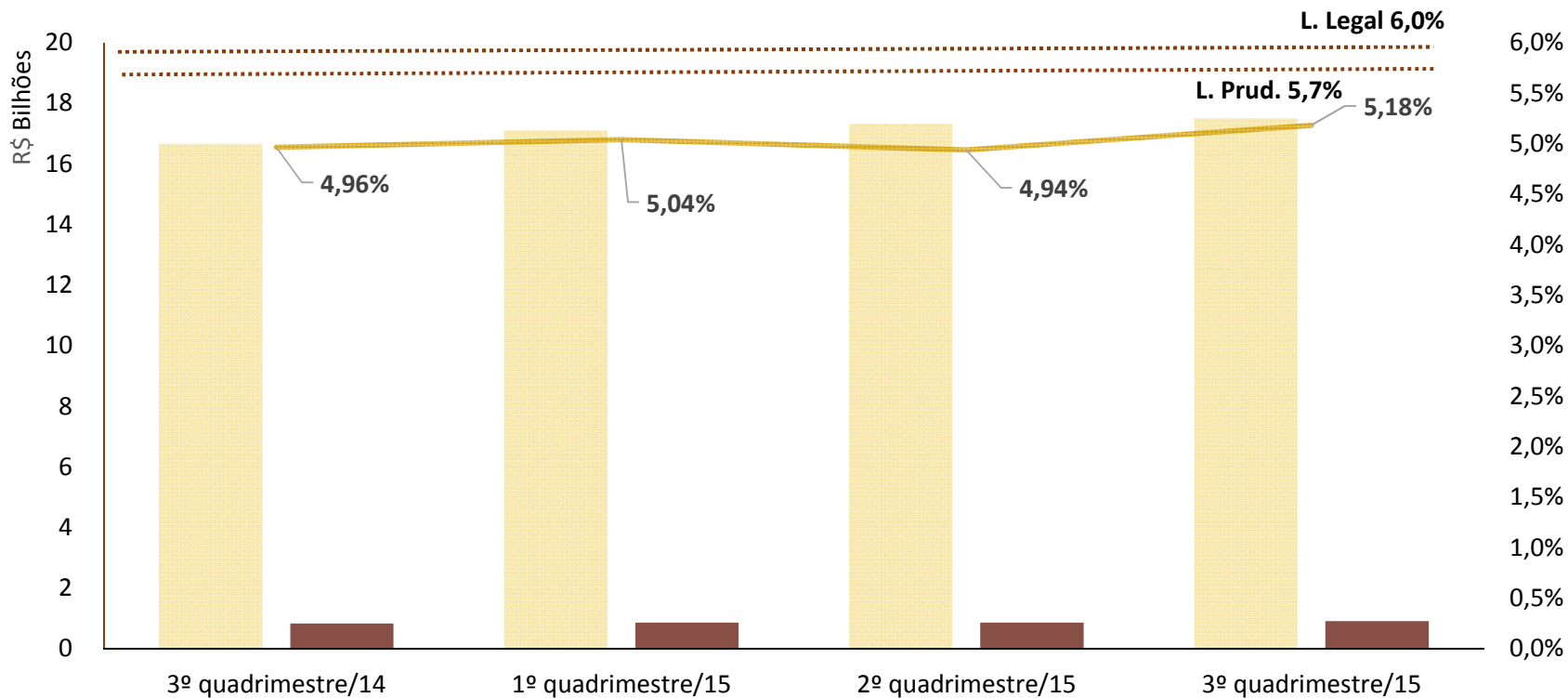


\*Dados não oficiais, sujeitos à alterações

- RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL
- DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL
- % DESPESA TOTAL COM PESSOAL APURADO



GRÁFICO XIV  
 EVOLUÇÃO ESPERADA para o ano de 2015  
 Projeção do Índice de Despesa de Pessoal / RCL - Poder Judiciário



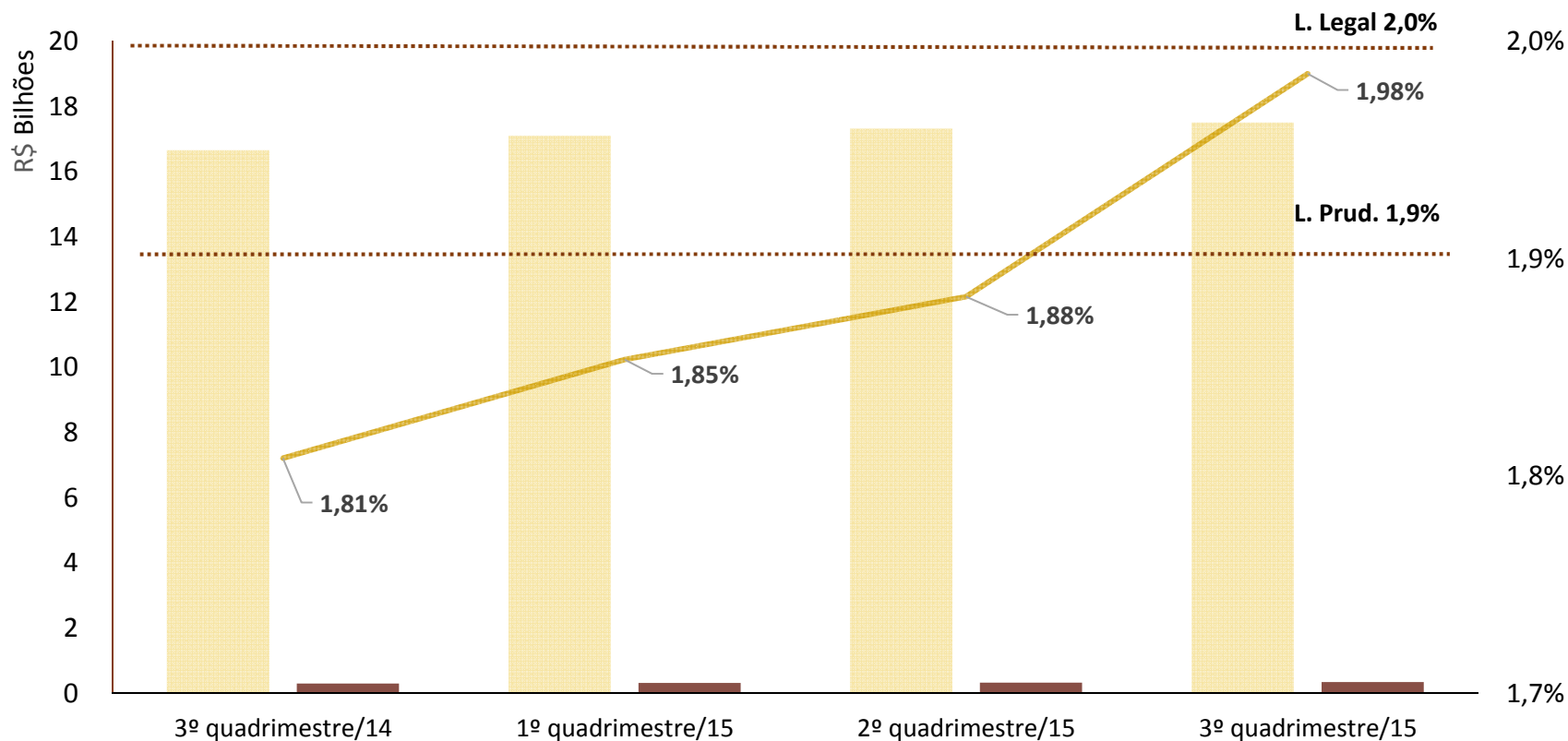
\*Dados não oficiais, sujeitos à alterações

- RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL
- DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL
- % DESPESA TOTAL COM PESSOAL APURADO





GRÁFICO XV  
 EVOLUÇÃO ESPERADA para o ano de 2015  
 Projeção do Índice de Despesa de Pessoal / RCL - Ministério Público

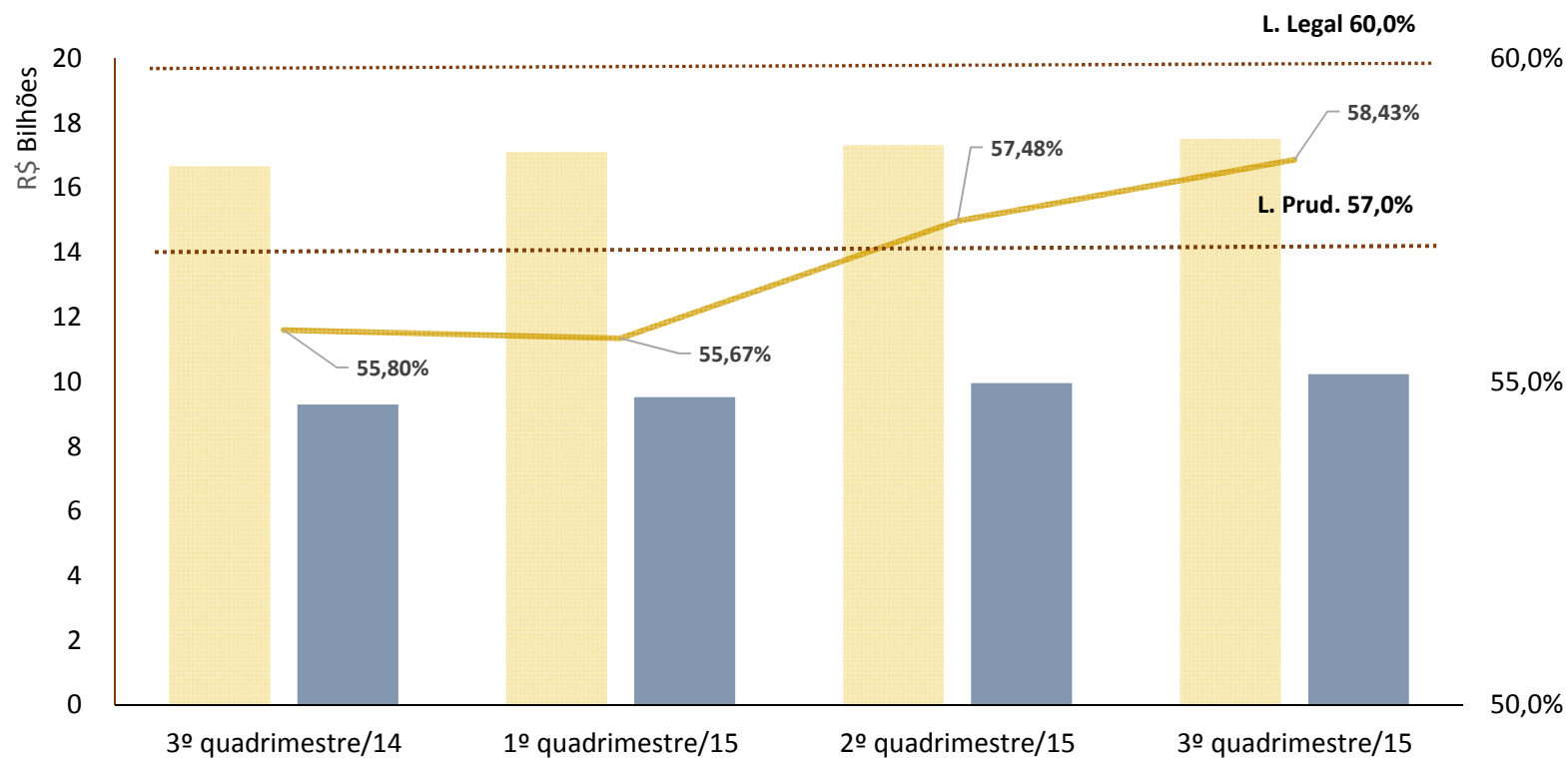


\*Dados não oficiais, sujeitos à alterações

- RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL
- DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL
- % DESPESA TOTAL COM PESSOAL APURADO



GRÁFICO XVI  
 EVOLUÇÃO ESPERADA para o ano de 2015  
 Projeção do Índice de Despesa de Pessoal / RCL – Todos os Poderes



\*Dados não oficiais, sujeitos à alterações

- RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL
- DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL
- % DESPESA TOTAL COM PESSOAL APURADO



## Pontos de Atenção

- ! Evolução das despesas de pessoal continua sendo a maior fonte de desequilíbrio fiscal do Estado;
- ! Ações de ajuste tem conseguido reduzir as despesas de custeio de forma consistente;
- ! O equilíbrio tem sido conseguido sacrificando a linha de Investimentos, tendo em vista a interrupção das garantias federais para concessão de empréstimos e a necessidade de fazer frente à crescente obrigação com a folha de pagamento.



## Sumário da Apresentação

**1**

Conjuntura Econômica

**2**

Balanço das Ações da SEFAZ no período

**3**

Resultados do 2º Quadrimestre de 2015

**4**

Evolução Esperada para o Ano

**5**

Conclusões



- ✓ Resultado confirma a manutenção da trajetória de cumprimento das metas fiscais em 2015;
- ✓ A evolução das receitas, apesar de frustrantes nas linhas de transferências, vem apresentando resiliência como consequência das ações fiscais e maior força da economia goiana;
- ✓ Despesas de custeio mostram trajetória favorável;
- ✓ Despesas com a folha cresceram 0,82%, o que é incompatível com o crescimento das receitas (-1,64%) e tem sido suportadas pela linha de investimento.



## **PUBLICAÇÃO DOS RELATÓRIOS RESUMIDOS DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (RREO) DO 4º BIMESTRE/2015 E DE GESTÃO FISCAL (RGF) DO 2º QUADRIMESTRE/2015**

1. Publicados no Diário Oficial do Estado de Goiás de nº 22.174 do dia 29 de Setembro de 2015.
2. Encaminhados ao Tribunal de Contas do Estado de Goiás – TCE através dos Ofícios nº 952/15 – GSF e 953/15 – GSF de 30 de Setembro de 2015.



## 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](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)