

AUDIÊNCIA PÚBLICA
RELATÓRIO DA GESTÃO FISCAL
PERÍODO: II QUADRIMESTRE 2005

GOIÂNIA / NOVEMBRO / 2005

OBJETIVO

Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais no II Quadrimestre de 2005, em Audiência Pública 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”

QUADROS	GRÁFICOS
QUADRO I – METAS FISCAIS	GRÁFICO I – COMPOSIÇÃO DA RECEITA
	TRIBUTÁRIA
QUADRO II – RESULTADO PRIMÁRIO	GRÁFICO II – COMPARATIVO DA RECEITA
	2004/2005
QUADRO III – COMPARATIVO DA RECEITA TRIBUTÁRIA	GRÁFICO III – COMPOSIÇÃO DA DESPESA TOTAL
QUADRO IV – EVOLUÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA	GRÁFICO IV – DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA /
QUADRO V – EVOLUÇÃO DAS RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA
QUADRO VI – RESULTADO NOMINAL	
QUADRO VII – DESEMBOLSOS COM JUROS E AMORTIZAÇÃO DA	
DÍVIDA	
QUADRO VIII – COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA /	
LIQUIDADA	
QUADRO IX – DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	
QUADRO X – COMPARATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	
QUADRO XI – DESPESA COM PESSOAL	
QUADRO XII – VINCULAÇÕES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	

QUADRO I
METAS FISCAIS – 2005
DEMONSTRATIVO DAS METAS ANUAIS
(Artigo 4º da LC nº 101/2000 - Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 14.891/04)
II – Quadrimestre/2005

R\$ 1.000

DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO 2005 LDO	PREVISÃO II QUADRIMESTRE ¹ (A)	REALIZADA (B)	DIFERENÇA (B - A)	% (B / A)
I – Receitas não Financeiras	9.059.761	6.039.840	5.110.061	(929.779)	84,6
II – Despesas não Financeiras ²	8.429.921	5.619.944	4.412.386	(1.207.558)	78,5
III – Resultado Primário (I – II) ³	629.840	419.896	697.675	277.779	166,2
IV – Resultado Nominal ⁴	1.183.832	789.220	169.354	(619.866)	21,4
V – Dívida Consolidada Líquida	12.927.907	12.533.295	11.913.429	(619.866)	95,1

Fonte: SCP-NET / SEFAZ-GO

Nota: ¹ Previsão extraída e atualizada conforme Nota explicativa “c” do Anexo de Metas Fiscais – Lei nº 14.891/04 -.

² Despesa Liquidada.

³ Meta de Resultado Primário definida pela LDO em **11,6%** da Receita Corrente Líquida.

⁴ Meta atualizada pelo resultado do Balanço Geral do Estado/2004.

QUADRO II
RESULTADO PRIMÁRIO – RECURSOS DO TESOURO (R\$ 1.000)

RECEITAS FISCAIS	RECEITAS REALIZADAS	
	No Bimestre (Jul/Ago)	Jan a Ago 2005
RECEITAS FISCAIS CORRENTES = (I)	1.307.322	4.959.164
Receita Tributária (ICMS / IPVA / ITCD / Outras)	827.645	3.125.853
Receita de Contribuição	106.133	393.810
Receita Patrimonial Líquida	272	531
Transferências Correntes (FPE / IPI / LC 87-96)	280.438	1.102.167
Demais Receitas Correntes	92.834	336.803
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL = (II)	90.746	150.896
TOTAL – RECEITAS NÃO FINANCEIRAS (III = I + II)	1.398.068	5.110.060
DESPESAS FISCAIS	DESPESAS LIQUIDADAS	
	No Bimestre (Jul/Ago)	Jan a Ago 2005
DESPESAS CORRENTES LÍQUIDAS (IV = A + B)	1.153.989	4.168.319
Pessoal e Encargos Sociais (A)	619.300	2.255.923
Outras Despesas Correntes (Transferências Constitucionais / Programas Sociais/ Apoio Administrativo) (B)	534.689	1.912.396
DESPESAS DE CAPITAL LÍQUIDAS (V = C + D)	148.787	244.067
Investimentos (C)	148.787	240.252
Inversões Financeiras (D)	0	3.815
TOTAL – DESPESAS NÃO FINANCEIRAS (VI = IV + V)	1.302.776	4.412.386
RESULTADO PRIMÁRIO (III – VI) ¹	95.292	697.675

Obs.: (1) - Corresponde a 17,16% da RCL (previsão LDO = 11,6%).

QUADRO III
COMPARATIVO DA RECEITA TRIBUTÁRIA PREVISTA COM A REALIZADA
PERÍODO: JANEIRO A AGOSTO / 2005
RECURSOS DE TODAS AS FONTES

(R\$ 1.000)

DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO II QUADRIMESTRE (A)	REALIZADO (B)	DIFERENÇA (B - A)	% (B / A)
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	3.529.320	3.125.853	(403.475)	88,6
ICMS	3.014.024	2.588.305	(425.722)	85,9
IPVA	160.568	153.465	(7.106)	95,6
ITCD	-	16.020	16.020	-
IRRF	154.160	150.990	(3.170)	97,9
TAXAS	200.568	217.073	16.505	108,2

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

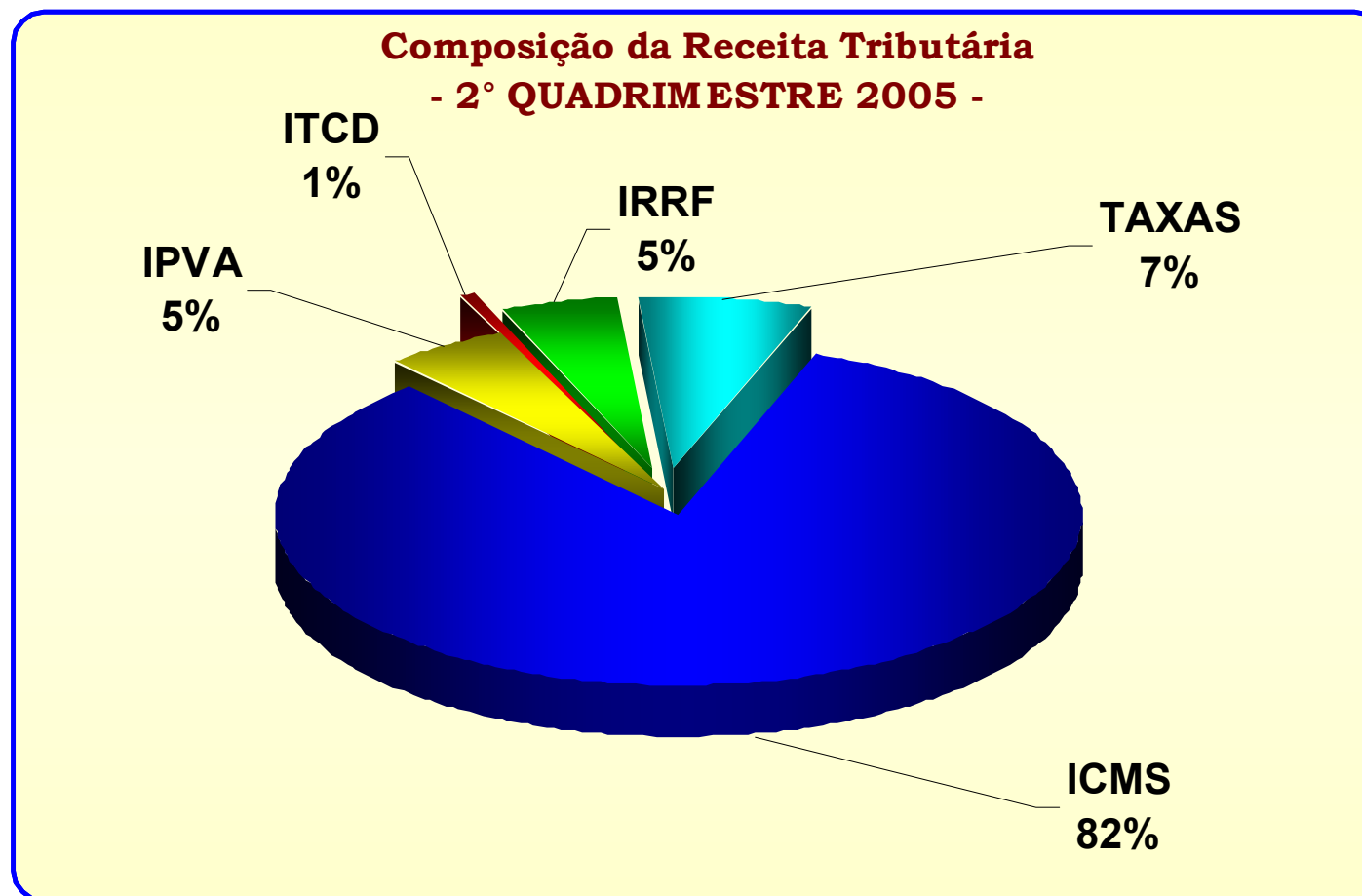
QUADRO IV
EVOLUÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA
II QUADRIMESTRE 2004 / 2005
RECURSOS DE TODAS AS FONTES

(R\$ 1.000)

DISCRIMINAÇÃO	RECEITAS REALIZADAS			
	Jan a Ago 2004 (A)	Jan a Ago 2005 (B)	VARIAÇÃO (B - A)	CRESCIMENTO % (B / A)
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	2.972.668	3.125.853	153.185	5,2
ICMS	2.503.026	2.588.305	85.279	3,4
IPVA	134.133	153.465	19.332	14,4
ITCD	13.607	16.020	2.413	17,7
IRRF	135.676	150.990	15.314	11,3
Taxas	186.226	217.073	30.847	16,6

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO
 Inflação no período (Jan a Ago) INPC ==> 3,31% , IGPM ==>0,75%

GRÁFICO I
COMPOSIÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA
(Período: Janeiro a Agosto de 2005)



QUADRO V
EVOLUÇÃO DAS RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS
II QUADRIMESTRE 2004 / 2005
RECURSOS DE TODAS AS FONTES

(R\$ 1.000)

DISCRIMINAÇÃO	RECEITAS REALIZADAS			
	Jan a Ago 2004 (A)	Jan a Ago 2005 (B)	VARIAÇÃO (B - A)	CRESCIMENTO % (B / A)
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS (Corrente e de Capital)	843.477	1.265.453	421.976	50,0
FPE	451.685	556.299	104.614	23,2
IPI	8.459	11.462	3.003	35,5
LC 87/96 (lei Kandir)	22.688	22.690	2	00,0
CIDE	23.527	47.452	23.925	101,7
PROTEGE-GO ¹	140.307	242.892	102.585	73,1
Convênios	77.370	256.706	179.336	231,8
Outras (FUNASA/Salário Educação/demais)	119.441	127.952	8.511	7,1

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

Nota: ¹ No exercício de 2004 as receitas do Fundo PROTEGE-GO foram registradas como Contribuições Diversas e Demais Receitas Correntes.

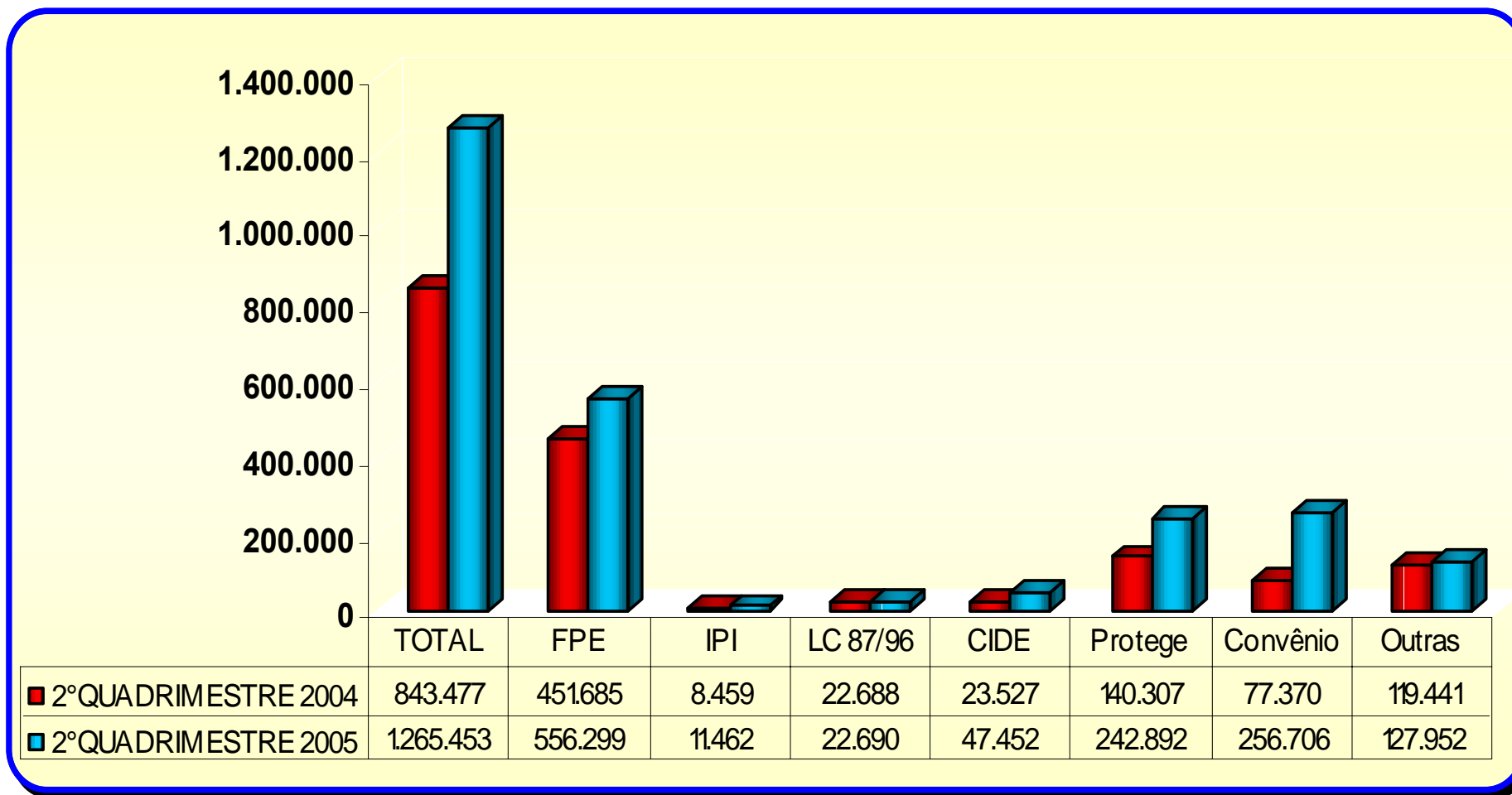
QUADRO V-A
COMPARATIVO DA RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS PREVISTA COM A REALIZADA
PERÍODO: JANEIRO A AGOSTO / 2005
RECURSOS DE TODAS AS FONTES

(R\$ 1.000)

DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO (A)	REALIZADO (B)	DIFERENÇA (B - A)	% (B / A)
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS (Corrente e de Capital)	2.356.982	1.265.453	1.091.529	53,7
FPE	769.059	556.299	212.760	72,3
IPI	12.401	11.462	(939)	92,4
LC 87/96 (lei Kandir)	147.374	22.690	(124.684)	15,4
CIDE	-	47.452	(47.452)	-
PROTEGE-GO ¹	170.586	242.892	72.306	142,4
Convênios	1.180.684	256.706	(923.978)	21,7
Outras (FUNASA/Salário Educação/demais)	76.878	127.952	51.074	166,4

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

GRÁFICO II
COMPARATIVO DA RECEITA 2004 / 2005
RECEITAS TRIBUTÁRIAS E DE TRANSFERÊNCIAS DE TODAS AS FONTES



QUADRO VI
Resultado Nominal
Recursos de todas as fontes

(R\$ 1.000)

ESPECIFICAÇÃO	Em 31 Dez 2004 (a)	Em 30 Jun 2005 (b)	Em 31 Ago 2005 (c)
Dívida Consolidada	12.026.552	12.142.640	12.163.878
(-) Haveres e Ativos Financeiros ⁽¹⁾ ⁽²⁾	282.476	186.834	250.449
Dívida Consolidada Líquida	11.744.075	11.955.806	11.913.429

ESPECIFICAÇÃO	No Bimestre		Jan a Ago 2005	
	Valor (c - b)	% (c / b)	Valor (c - a)	% (c / a)
RESULTADO NOMINAL	(42.377)	(0,36)	169.354	1,44

- (1) Saldos Bancários, Aplicações e Cauções.
 (2) Já deduzidos os valores utilizados na Conta Centralizadora
 (3) Resultado Nominal Previsto II => 789.220

Fonte: SIOFI-NET / SEFAZ-GO.

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

(R\$ 1.000)

Período	Juros e Encargos	Amortização	Total
I Quadrimestre ¹	83.625	119.227	202.852
II Quadrimestre ²	85.821	120.721	206.542
TOTAL ³	169.446	239.948	409.394

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

Nota: ¹ Período: Janeiro a Abril de 2005.

² Período: Maio a Agosto de 2005.

³ Período: Janeiro a Agosto de 2005.

QUADRO VIII
COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A DESPESA LIQUIDADADA
PERÍODO: JANEIRO A AGOSTO / 2005
RECURSOS DE TODAS AS FONTES

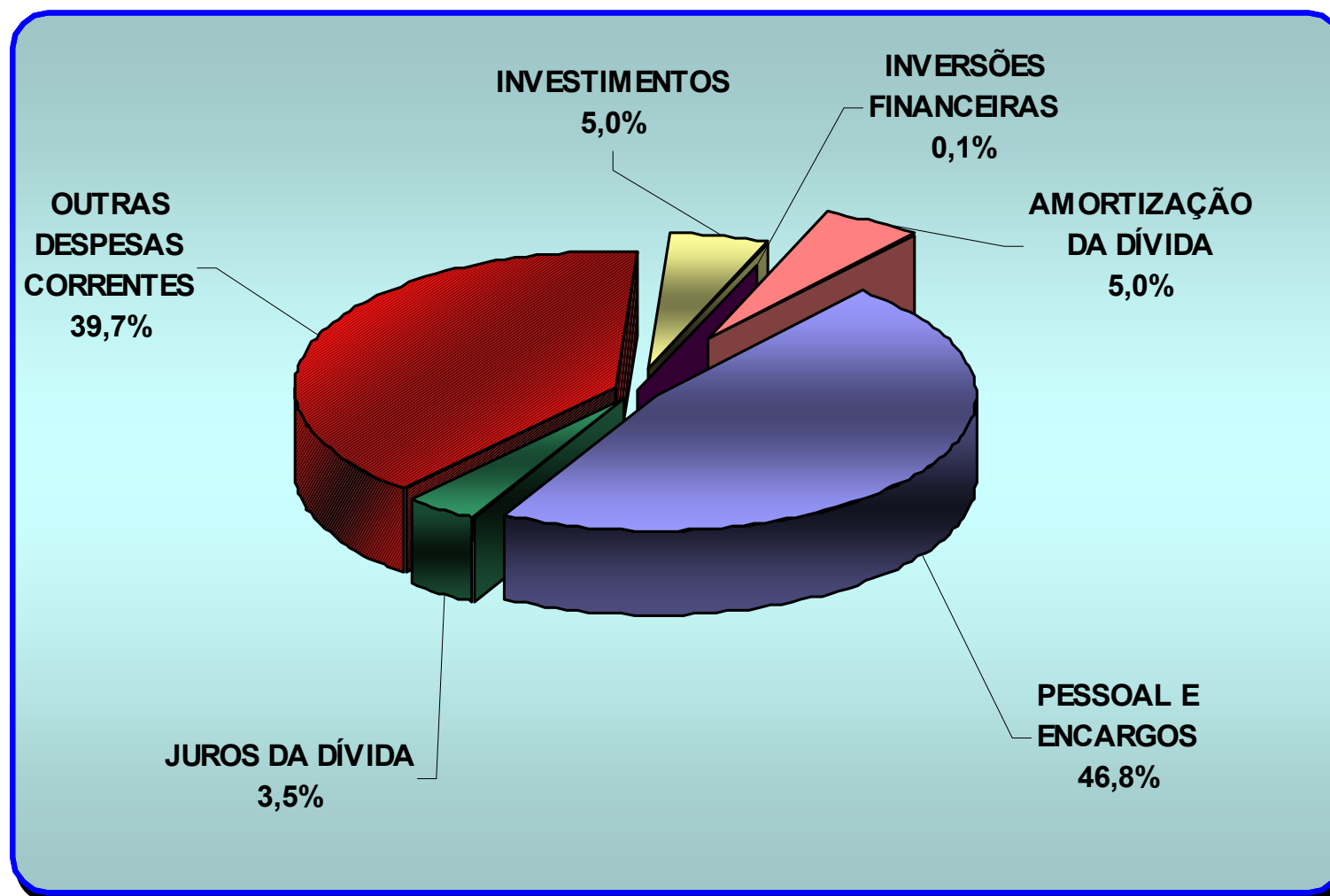
(R\$ 1.000)

DISCRIMINAÇÃO	AUTORIZADA (A)	LIQUIDADADA (B)	DIFERENÇA (B - A)	% (B / A)
DESPESA TOTAL = (I + II + III)	9.895.558	4.821.779	(5.073.779)	48,7
Despesas Correntes (I)	7.612.050	4.337.764	(3.274.286)	57,0
Pessoal e Encargos Sociais	3.385.884	2.255.922	(1.129.962)	66,6
Juros e Encargos da Dívida	211.247	169.445	(41.802)	80,2
Outras Despesas Correntes ¹	4.014.919	1.912.396	(2.102.523)	47,6
Despesas de Capital (II)	2.196.631	484.015	(1.712.616)	22,0
Investimentos	1.835.636	240.252	(1.595.384)	13,1
Inversões Financeiras	48.892	3.815	(45.077)	7,8
Amortização da Dívida Pública	312.103	239.948	(72.155)	76,9
Reserva de Contingência (III)	86.877	-	-	-

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

Nota: ¹ Estão incluídas as Transferências Constitucionais aos Municípios (ICMS/IPVA) no total de R\$ **749.066** mil.

GRÁFICO III
COMPOSIÇÃO DA DESPESA TOTAL
(Período: Janeiro a Agosto/ 2005)



QUADRO IX
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
(Relação Dívida / Receita Corrente Líquida)

(R\$ 1.000)

ANO	Receita Corrente Líquida (A)	Variação / 1997	Dívida Consolidada Líquida (B)	Variação / 1997	(B / A)	% (A / B)
1997	1.842.437	-	6.487.125	-	3,52	28,40
1998	1.988.339	7,9	6.656.675	2,6	3,35	29,87
1999	2.187.776	18,7	7.541.260	16,2	3,45	29,01
2000	2.763.611	50,0	8.476.426	30,6	3,07	32,60
2001	3.330.102	80,7	9.029.903	39,2	2,71	36,88
2002	3.829.074	107,8	10.611.539	63,6	2,77	36,08
2003	4.553.742	147,2	10.967.236	69,1	2,41	41,52
2004	5.304.978	187,9	11.744.077	81,0	2,21	45,17
2005¹	6.063.793	229,1	11.913.429	83,6	1,96	50,89

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

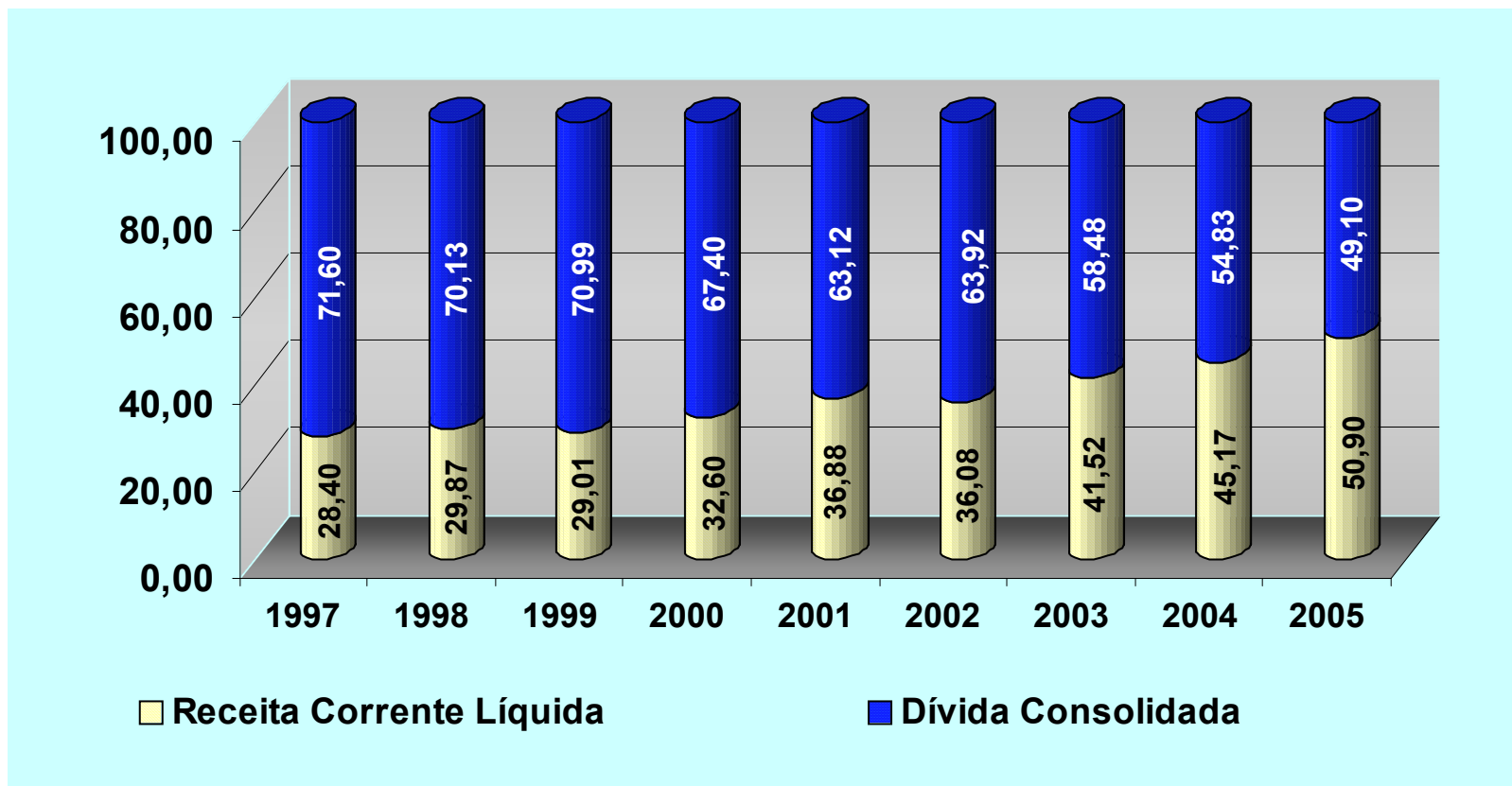
Notas: 1) Valores referentes ao I Quadrimestre de 2005.

2) Para o exercício de 2005, a RCL foi apurada segundo os critérios da LRF.

3) 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.

GRÁFICO IV

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA / RECEITA CORRENTE LÍQUIDA



QUADRO X
COMPARATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL
II QUADRIMESTRE / 2004 – II QUADRIMESTRE / 2005
Recursos de todas as fontes

(R\$ 1.000)

ESPECIFICAÇÃO	II QUADRIMESTRE SET/03 A AGO/04 (A)	I QUADRIMESTRE SET/04 A AGO/05 (B)	VARIÇÃO (B – A)	Δ % (B / A)
Receitas Correntes (I)	7.106.077	8.060.772	954.695	13,4
Receita Tributária	4.598.300	4.698.616	100.316	02,2
Receita de Contribuições	609.114	654.779	45.665	07,5
Receita Patrimonial	33.158	26.692	(6.466)	(19,5)
Transferências Correntes	1.448.008	2.071.274	623.266	43,0
Outras Receitas Correntes	417.497	609.411	191.914	46,0
Deduções (II)	1.986.197	1.996.978	10.781	00,5
Transferências Constitucionais	1.087.535	1.120.429	32.894	03,0
Demais Deduções	898.662	876.549	(22.113)	(2,5)
Receita Corrente Líquida (I – II)	5.119.880	6.063.793	943.913	18,4

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

Nota: Receita Corrente Líquida apurada segundo metodologia determinada na Portaria nº 471/04 – STN.

QUADRO XI
DESPESA COM PESSOAL
Poder Executivo

Receita Corrente Líquida – Recursos de todas as Fontes

(R\$ 1.000)

PERÍODO: SETEMBRO / 2004 a AGOSTO / 2005		
Discriminação	TCE – Tribunal de Contas do Estado	STN – Secretaria do Tesouro Nacional
A – Receita Corrente Líquida	5.829.361	6.063.793
B – Despesa com Pessoal	2.070.060	2.356.211
C – % de B/A	35,51	38,86
D – Limite Legal 48,60 % * RCL (inc. II alínea c c/c § 4º do art. 20 da LRF.)	2.833.069	2.947.004
E – Limite Prudencial 46,17 % * RCL (Parágrafo Único do art. 22 da LRF.)	2.691.416	2.799.653

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

QUADRO XII
VINCULAÇÕES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS

Discriminação	Fundamento Legal	Vinculação	
		% ICMS Líquido	% ICMS Bruto
Transferências aos Municípios	Inc. IV, art. 157 da Constituição Federal	-	25,0
Educação (inclusive FUNDEF)	Arts. 212 da Constituição Federal e 158 da Constituição Estadual.	25,0	18,75
Saúde	Art. 77 do ADCT da Constituição Federal	12,0	9,00
Ciência, Tecnologia e Ensino Superior	Art. 158 da Constituição Estadual	3,0	2,25
Fundo de Desenvolvimento Econômico de Goiás	Art. 146 da Constituição Estadual	1,0	0,75
Pagamento do Serviço da Dívida Estadual Intra limite	Programa de Ajuste Fiscal e Reestruturação do Estado	15,0	11,25
Pagamento da Dívida Extra Limite (despesa obrigatória)	Programa de Ajuste Fiscal e Reestruturação do Estado	3,0	2,25
Pagamento de Pessoal	Art. 19 da Lei de Responsabilidade Fiscal	60,0	45,0
TOTAL		119,0	114,25

MARCONI FERREIRA PERILLO JÚNIOR
Governador do Estado

LUIZ CARLOS DA FONSECA
Chefe do Gabinete de Controle Interno

OTÁVIO ALEXANDRE DA SILVA
Superintendente de Ação Preventiva

ANDRÉ DA SILVA GOES
Gerente de Contas Públicas

DANILLO MOLINARI SILVA
Gestor Público