



AUDIÊNCIA PÚBLICA
- AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS -
- III QUADRIMESTRE DE 2007 -

GOIÂNIA / MARÇO / 2008



ALCIDES RODRIGUES FILHO
Governador do Estado

JORCELINO JOSÉ BRAGA
Secretário da Fazenda

SINOMIL SOARES DA ROCHA
Superintendente de Auditoria

ANDRÉ DA SILVA GOES
Gerente de Orientação Preventiva e Procedimentos
Administrativos

LEONARDO LOPES DA SILVA
Gestor de Finanças e Controle

JEAN MARCK BARBOSA
Gestor de Finanças e Controle

SUMÁRIO DA APRESENTAÇÃO

OBJETIVO DA AUDIÊNCIA PÚBLICA

AÇÕES 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 – COMPARATIVO DAS RECEITAS DE **TRANSFERÊNCIAS**

QUADRO VI – EVOLUÇÃO DAS RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS

QUADRO VII – RESULTADO NOMINAL

QUADRO VIII – DESEMBOLSOS COM JUROS E AMORTIZAÇÃO DA **DÍVIDA**

QUADRO IX – COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA / **LIQUIDADA**

QUADRO X – DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

QUADRO XI – COMPARATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

GRÁFICOS

GRÁFICO I – COMPOSIÇÃO DA RECEITA

TRIBUTÁRIA

GRÁFICO II – COMPARATIVO DA RECEITA

2006/2007

GRÁFICO II-A - COMPARATIVO DA RECEITA **2006 /2007**

GRÁFICO III – COMPOSIÇÃO DA DESPESA TOTAL

GRÁFICO IV – DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA / **RECEITA CORRENTE LÍQUIDA**

GRÁFICO V – DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS **POR PROGRAMAS DE GOVERNO .**

OBJETIVO DA AUDIÊNCIA PÚBLICA

Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais no III Quadrimestre de 2007, 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”.

Lei Complementar Nº 101, de 04 de maio de 2000 - LRF

“Art. 4º A lei de diretrizes orçamentárias atenderá o disposto no § 2º do art. 165 da Constituição e:

.....

§ 1º Integrará o projeto de lei de diretrizes orçamentárias Anexo de Metas Fiscais, em que serão estabelecidas metas anuais, em valores correntes e constantes, relativas a receitas, despesas, resultados nominal e primário e montante da dívida pública, para o exercício a que se referirem e para os dois seguintes.”

PRINCIPAIS AÇÕES REALIZADAS PELO PODER EXECUTIVO OBJETIVANDO O CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS PREVISTAS NA LDO.

1. Edição do Decreto nº. 6.642, de 13 de julho de 2007, transferindo para a SEFAZ as atribuições instituídas pelos Decretos nºs 6.433/2006 e 6.583/2006 (autorizações de despesas);
2. Publicação do Decreto nº 6.664, de 29 de agosto de 2007, que alterou as normas de execução orçamentária e financeira para o exercício de 2007, transferindo para a SEFAZ as atribuições antes a cargo da SEPLAN (PPT, Créditos Adicionais), instituindo, também, o documento denominado de Previsão de Desembolso Financeiro (PDF), o qual determinará, após sua autorização a programação de gastos prioritários para cada órgão e entidade do Poder Executivo.

3. Intercâmbio do Estado de Goiás com outros Estados e Distrito Federal, através do *GEFIN - Grupo de Gestores Financeiros, órgão interno do CONFAZ*, o que possibilitou a troca de informações sobre a base de cálculo das vinculações constitucionais e legais, endividamento, fluxo de caixa, arrecadação de receitas não tributárias, recuperação de créditos, FUNDEF/FUNDEB, dentre outros;

4. Edição do Decreto nº 6.531, de 15 de agosto de 2006, que dispõe sobre normas de execução orçamentária e financeira relativas à retenção do Imposto de Renda Retido na Fonte, possibilitando o incremento da receita, a partir do 2º semestre de 2006, cujo impacto nas metas fiscais será percebido a partir do exercício de 2007;

5. Edição da Lei nº 16.161, de 26/10/2007, que dispõe sobre as diretrizes que deverão nortear a reforma administrativa do Poder Executivo do Estado de Goiás.

[Voltar](#)

6. Edição do Decreto nº 6.718 , de 11 de fevereiro de 2008, que dispõe sobre a instituição, no âmbito do Poder Executivo Estadual, do Sistema Integrado de Administração de Convênios – SIAC –, a ser operacionalizado pela administração direta e indireta (autarquias, fundações, empresas públicas e sociedades de economia mista sob controle acionário do Estado de Goiás), inclusive fundos especiais.

[Voltar](#)

O SIAC é um programa informatizado de controle de convênios que objetiva municiar os gestores do Estado com uma ferramenta que gerencie os convênios e contratos de repasse firmados com a União e possibilite o planejamento adequado e detalhado dos termos, a verificação prévia da disponibilidade dos recursos do Tesouro Estadual, o acompanhamento e controle em tempo real, além da uniformidade das metodologias e gerenciamento das informações.

O sistema será interligado ao SIOFINET possibilitando sua execução após seu prévio cadastro.

QUADRO I
METAS FISCAIS – 2007
DEMONSTRATIVO DAS METAS ANUAIS
(Artigo 4º da LC nº 101/2000 - Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 15.745/06)
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2007 – RECURSOS DE TODAS AS FONTES

R\$ 1,00

DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO ATÉ O III QUADRIMESTRE ¹ (A)	REALIZADA (B)	DIFERENÇA (B - A)	% (B / A)
I – Receitas não Financeiras	9.563.421.000	9.217.136.015	(346.284.985)	96,38
II – Despesas não Financeiras ²	8.801.103.000	8.406.562.148	(394.540.852)	95,52
III – Resultado Primário (I – II) ³	762.318.000	810.573.867	48.255.867	106,33
IV – Resultado Nominal	739.673.000	57.149.702	(682.523.298)	7,73
V – Dívida Consolidada Líquida ⁴	11.549.038.370	12.231.561.668	(682.523.298)	105,91

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

Nota: ¹ Previsão extraída e atualizada conforme as Metas e Projeções Fiscais do Anexo de Metas Fiscais – Lei nº 15. 745/06 (LDO)- Valores Correntes.

² Despesa Liquidada.

³ Meta de 12,76 % da Receita Corrente Líquida para o exercício.

⁴ Valor Apurado até o III Quadrimestre de 2007, acrescido da meta de Resultado Nominal.

QUADRO II - RESULTADO PRIMÁRIO – RECURSOS DE TODAS AS FONTES

R\$ 1,00

RECEITAS FISCAIS	RECEITAS REALIZADAS
	Jan a Dez. 2007
I - RECEITAS FISCAIS CORRENTES	9.997.697.493
Receita Tributária (ICMS / IPVA / ITCD / Outras)	6.471.938.011
Receita de Contribuição	727.191.203
Receita Patrimonial Líquida	18.313.700
Transferências Correntes (FPE / IPI / LC 87-96)	2.245.750.502
Demais Receitas Correntes	534.504.077
II - RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL	81.639.191
III - DEDUÇÕES DA RECEITA (Contribuição do FUNDEB)	862.200.669
IV = I + II - III TOTAL – RECEITAS NÃO FINANCEIRAS	9.217.136.015
DESPESAS FISCAIS	DESPESAS LIQUIDADAS
	Jan a Dez. 2007
V = A + B DESPESAS CORRENTES LÍQUIDAS	8.064.275.526
A - Pessoal e Encargos Sociais	4.748.650.119
B - Outras Despesas Correntes (Transferências Constitucionais / Programas Sociais/ Apoio Administrativo)	3.315.625.407
VI = C + D DESPESAS DE CAPITAL LÍQUIDAS	342.286.622
C - Investimentos	328.670.250
D - Inversões Financeiras	13.616.372
VII = V + VI TOTAL – DESPESAS NÃO FINANCEIRAS	8.406.562.148
IV – VII RESULTADO PRIMÁRIO	810.573.867

QUADRO III – EVOLUÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2007
RECURSOS DE TODAS AS FONTES

R\$ 1,00

DISCRIMINAÇÃO	RECEITAS REALIZADAS			
	Jan a Dez. 2006 (A)	Jan a Dez. 2007 (B)	VARIAÇÃO (B – A)	CRESCIMENTO % (B / A)
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	5.459.460.197	6.471.938.011	1.012.477.814	118,55
ICMS	4.522.538.727	5.311.182.334	788.643.607	117,44
IPVA	269.765.261	292.331.704	22.566.443	108,37
ITCD	30.279.529	37.634.810	7.355.281	124,29
IRRF	294.767.291	435.941.607	141.174.316	147,89
Taxas	342.109.389	394.847.556	52.738.167	115,42

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

Nota: Inflação no período (Janeiro-2007 a dezembro-2007) **INPC (IBGE) = 5,16 %; IGPM (FGV) = 7,75%.**

OBS.: Crescimento Nominal da Receita Tributária no período foi de 18,55%, deduzindo o IGPM (FGV), que até o período foi de 7,75%, chegamos a um **Crescimento Real de 10,02%.**

QUADRO IV
COMPARATIVO DA RECEITA TRIBUTÁRIA PREVISTA COM A REALIZADA
PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO / 2007
RECURSOS DE TODAS AS FONTES

R\$ 1,00

DISCRIMINAÇÃO	JAN A DEZ 2007		DIFERENÇA (B - A)	% Total	Meta Alcançada
	PREVISÃO (A)	REALIZADO (B)			
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	6.432.171.000	6.471.938.011	39.767.011	100	100,62
ICMS	5.398.509.000	5.311.182.334	(87.326.666)	82,06	98,38
IPVA	277.000.000	292.331.704	15.331.704	4,52	105,53
ITCD	34.000.000	37.634.810	3.634.810	0,58	110,69
IRRF	350.000.000	435.941.607	85.941.607	6,74	124,55
TAXAS	372.662.000	394.847.556	22.185.556	6,10	105,95

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO
Nota: (1) Previsão Anual da Receita

[Voltar](#)

GRÁFICO I
COMPOSIÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA
(Período: Janeiro a Agosto de 2007)

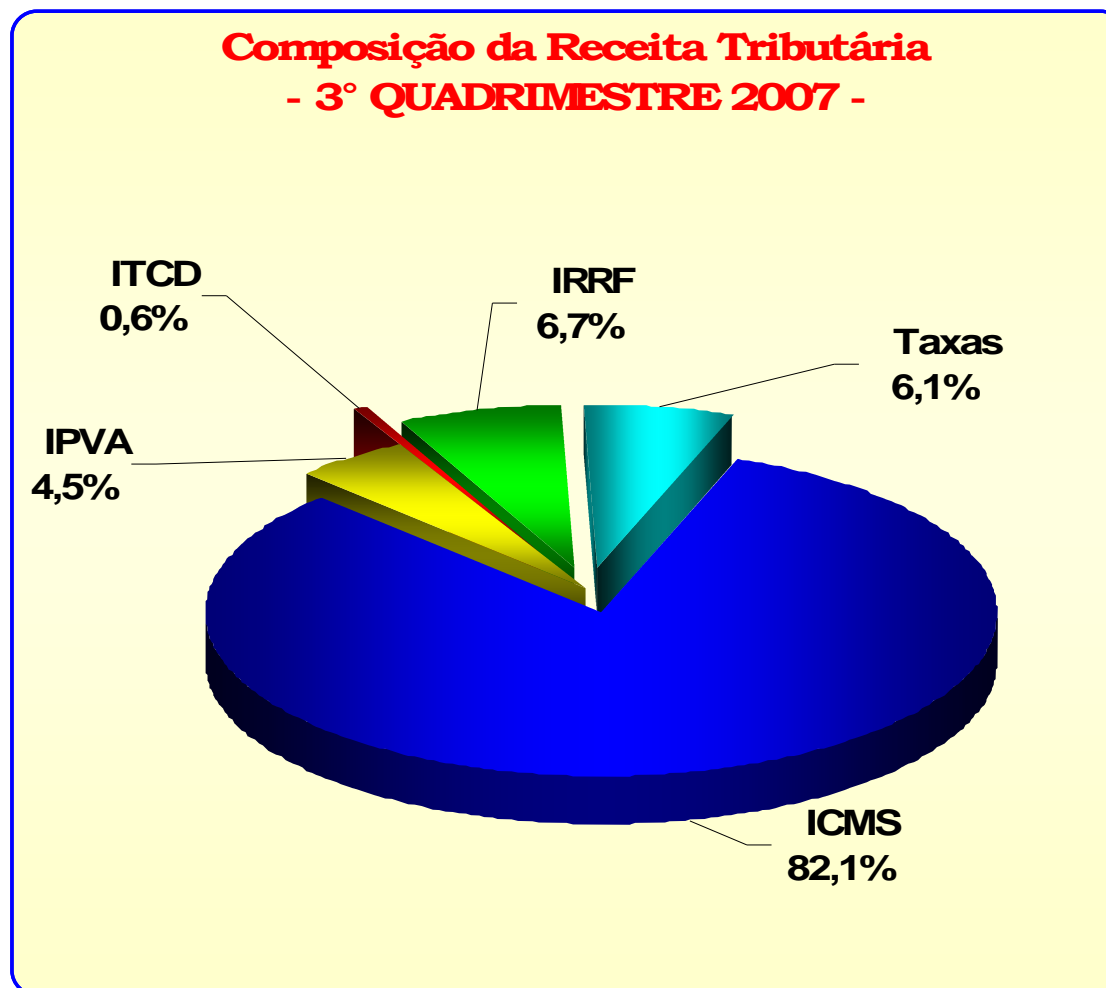
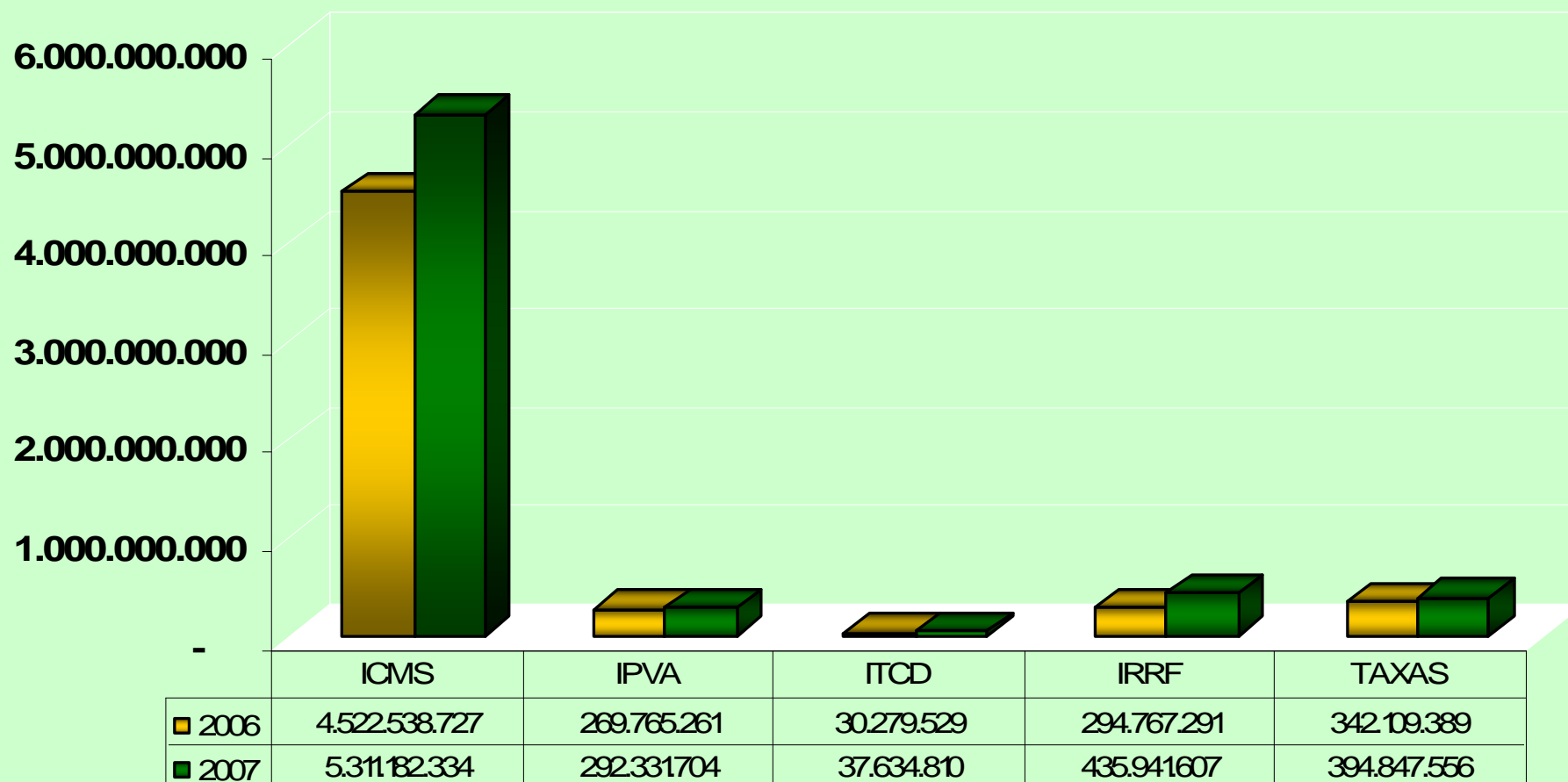


GRÁFICO II
COMPARATIVO DA RECEITA TRIBUTÁRIA

[Voltar](#)



QUADRO V
COMPARATIVO DA RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS PREVISTA COM A REALIZADA
PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO / 2007
RECURSOS DE TODAS AS FONTES

R\$ 1,00

DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO (A)	REALIZADO (B)	DIFERENÇA (B - A)	% (B / A)
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS (Corrente e de Capital)	2.635.238.000	2.326.914.558	(308.323.442)	88,30
FPE	964.233.000	1.091.986.602	127.752.602	113,25
IPI	21.305.000	24.432.543	3.127.543	114,68
LC 87/96 (Lei Kandir)	31.574.000	19.520.280	(12.053.720)	61,82
CIDE	83.465.000	67.747.614	(15.717.386)	81,17
PROTEGE-GO	102.000.000	9.401.272	(92.598.728)	9,22
Convênios	619.195.000	143.423.570	(475.771.430)	23,16
FUNDEB ⁽¹⁾	595.585.000	687.309.230	91.724.230	115,40
Outras (FUNASA/Salário Educação/demais)	217.881.000	283.093.446	65.212.446	129,93

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

(1) O Estado contribuiu o FUNDEB com R\$ 856.009.666,02 e recebeu R\$ 687.309.230,09 perfazendo uma diferença de R\$ 168.700.436,53

Voltar

QUADRO VI - EVOLUÇÃO DAS RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2007
RECURSOS DE TODAS AS FONTES

[Voltar](#)

R\$ 1,00

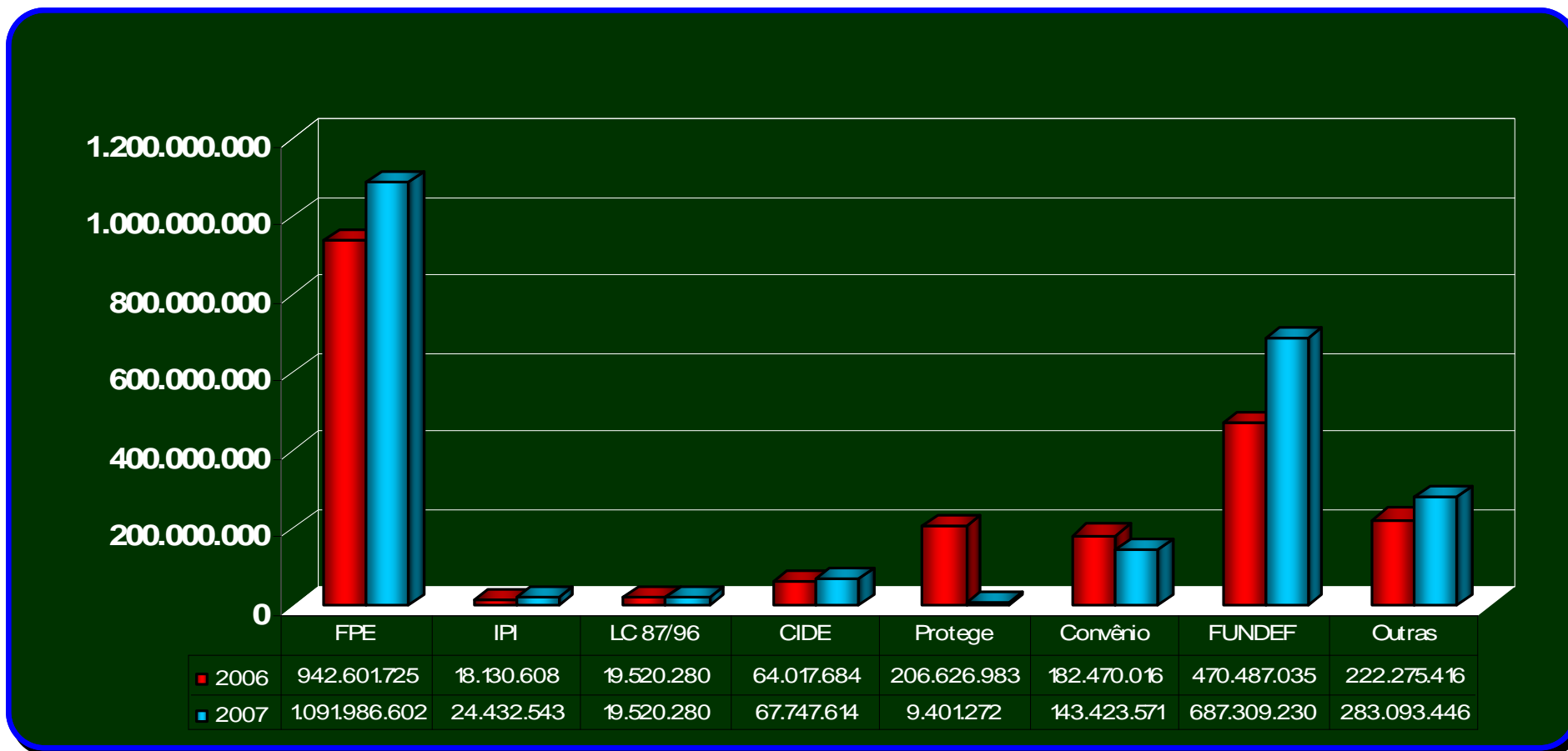
DISCRIMINAÇÃO	RECEITAS REALIZADAS			
	Jan a Dez. 2006 (A)	Jan a Dez. 2007 (B)	VARIAÇÃO (B - A)	CRESCIMENTO % (B / A)-100
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS (Corrente e de Capital)	2.126.129.747	2.326.914.558	200.784.811	9,44
FPE	942.601.725	1.091.986.602	149.384.877	15,85
IPI	18.130.608	24.432.543	6.301.935	34,76
LC 87/96 (Lei Kandir)	19.520.280	19.520.280	-	-
CIDE	64.017.684	67.747.614	3.729.930	5,83
PROTEGE-GO	206.626.983	9.401.272	(197.225.711)	(95,45)
Convênios	182.470.016	143.423.571	(39.046.445)	(21,40)
FUNDEB ⁽¹⁾	470.487.035	687.309.230	216.822.195	46,08
Outras (FUNASA/Salário Educação/demais)	222.275.416	283.093.446	60.818.030	27,36

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

(1) O Estado contribuiu o FUNDEB com R\$ 856.009.666,02 e recebeu R\$ 687.309.230,09 perfazendo uma diferença de R\$ 168.700.436,53

[Voltar](#)

GRÁFICO II-A
COMPARATIVO DA RECEITA 2006 /2007
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE TODAS AS FONTES



QUADRO VII
Resultado Nominal
Recursos de todas as fontes

R\$ 1.000

ESPECIFICAÇÃO	Em 31 Dez 2006 (a)	Em 31 Dez. 2007 (b)	Diferença (b-a)
Dívida Consolidada	12.428.246	12.637.488	209.242
(-) Haveres e Ativos Financeiros ⁽¹⁾	953.374	958.488	5.114
(+) Restos a Pagar Processados	699.539	552.523	147.016
Dívida Consolidada Líquida	12.174.412	12.231.562	57.150

ESPECIFICAÇÃO	Meta Prevista ⁽²⁾ (A)	Jan a Dez. 2007 (B)	Diferença (B-A)	Relação (B / A)
	Valor	Valor	Valor	%
RESULTADO NOMINAL	739.673	57.150	(682.523)	(92,27)

Fonte: SIOFI-NET / SEFAZ-GO.

(1) Saldo Bancários, Aplicações e Cauções;

(2) Valores Correntes contidos no Anexo de Metas Fiscais da Lei nº 15.745/06 – LDO para o exercício de 2007.

[**Voltar**](#)

QUADRO VIII

DESEMBOLSOS COM JUROS, ENCARGOS E AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA

R\$ 1,00

Discriminação	Período: Janeiro a Dezembro			
	2006 ⁽¹⁾ (A)	2007 ⁽¹⁾ (B)	Diferença (B-A)	% (B/A)
Juros e Encargos	430.544.390,89	406.363.632,22	(24.180.758,67)	94,39
Amortização	416.549.198,76	472.636.335,87	56.087.137,11	113,46
TOTAL	847.093.589,65	878.999.968,09	31.906.378,44	103,77

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

⁽¹⁾ **Valores Liquidados.**

⁽²⁾ O Estado desembolsou com o Serviço da Dívida R\$ 878.999.968,09. Este valor representa cerca de 11,53% da Receita Corrente Líquida apurada de janeiro a dezembro de 2007.

[Voltar](#)

QUADRO IX
COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A DESPESA EMPENHADA E LIQUIDADA
PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO / 2007
GRUPOS DE DESPESAS / RECURSOS DE TODAS AS FONTES

R\$ 1,00

DISCRIMINAÇÃO	ORÇAMENTO AUTORIZADO (A)	EMPENHADA (B)	LIQUIDADA (C)	DIFERENÇA (C - A)	% (C / A)
DESPESA TOTAL = (I + II + III)	10.762.439.262	9.550.134.207	9.285.562.116	(1.476.877.146)	86,28
Despesas Correntes (I)	9.432.098.490	8.625.959.036	8.470.639.159	(961.459.331)	89,81
Pessoal e Encargos Sociais	4.814.687.453	4.786.062.562	4.748.650.119	(66.037.334)	98,63
Juros e Encargos da Dívida	406.366.632	406.363.632	406.363.632	(3.000)	99,98
Outras Despesas Correntes ¹	4.211.044.404	3.433.532.841	3.315.625.407	(895.418.997)	78,74
Despesas de Capital (II)	1.330.340.772	924.175.172	814.922.958	(515.417.814)	61,26
Investimentos	831.711.784	437.922.464	328.670.250	(503.041.534)	39,52
Inversões Financeiras	25.911.652	13.616.372	13.616.372	(12.295.280)	52,55
Amortização da Dívida Pública	472.637.336	472.636.336	472.636.336	(1.000)	99,99
Reserva de Contingência (III)	43.000	-	-	-	-

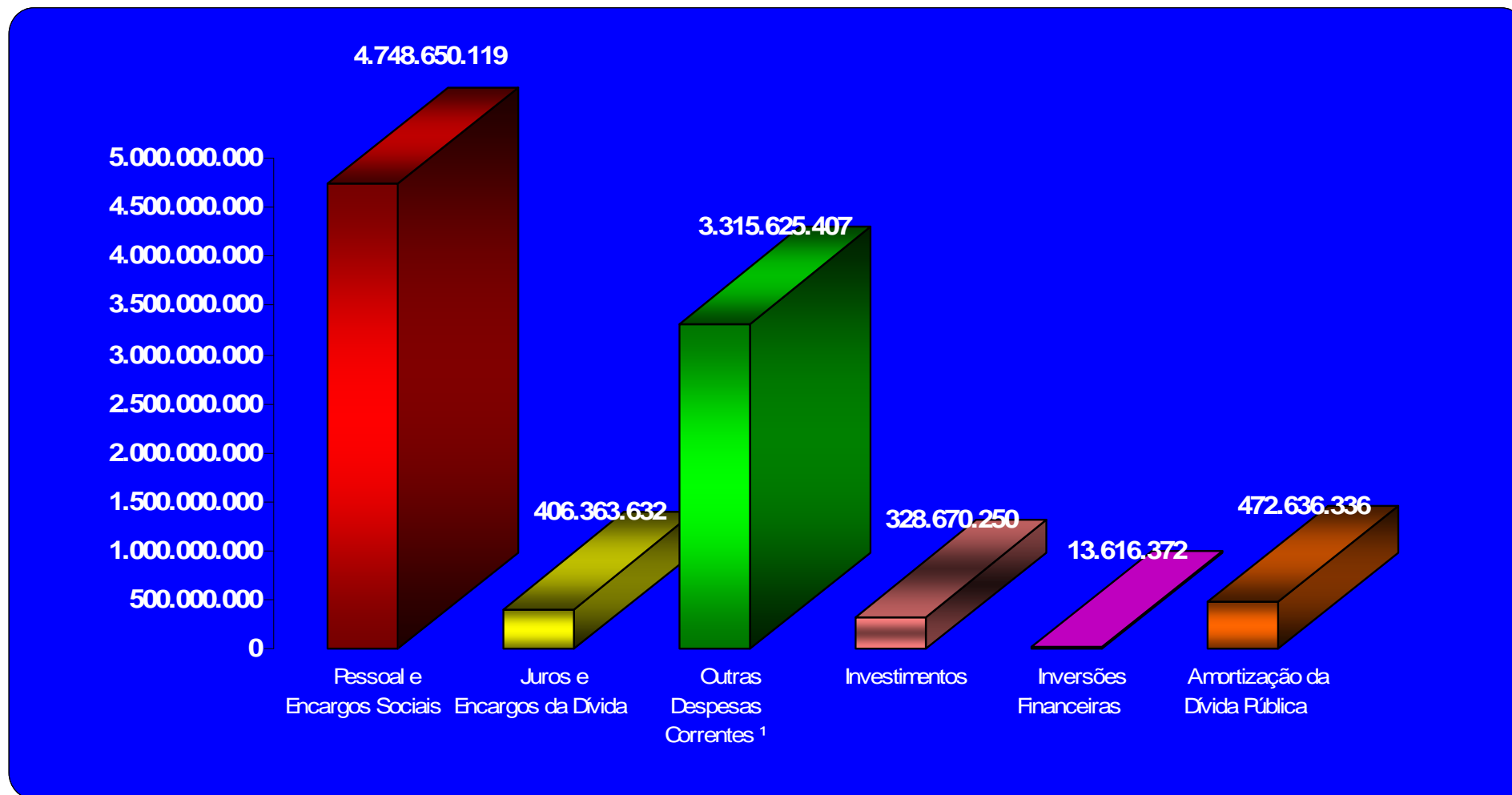
Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

Nota: ¹ Estão incluídas as Transferências Constitucionais aos Municípios (ICMS/IPVA) no total de R\$ 1.468.954.791,29
, (Fonte: SIOFI-NET).

[Voltar](#)

[Voltar](#)

GRÁFICO III
COMPOSIÇÃO DA DESPESA TOTAL
(Período: JANEIRO A DEZEMBRO / 2007)



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

[Voltar](#)

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
2005	6.153.147	334,0	11.289.040	74,0	1,83	54,51
2006 ⁽³⁾	6.516.213	353,67	12.174.441	87,67	1,86	53,52
2007 ⁽³⁾	7.618.520	413,50	12.231.562	88,55	1,61	62,29

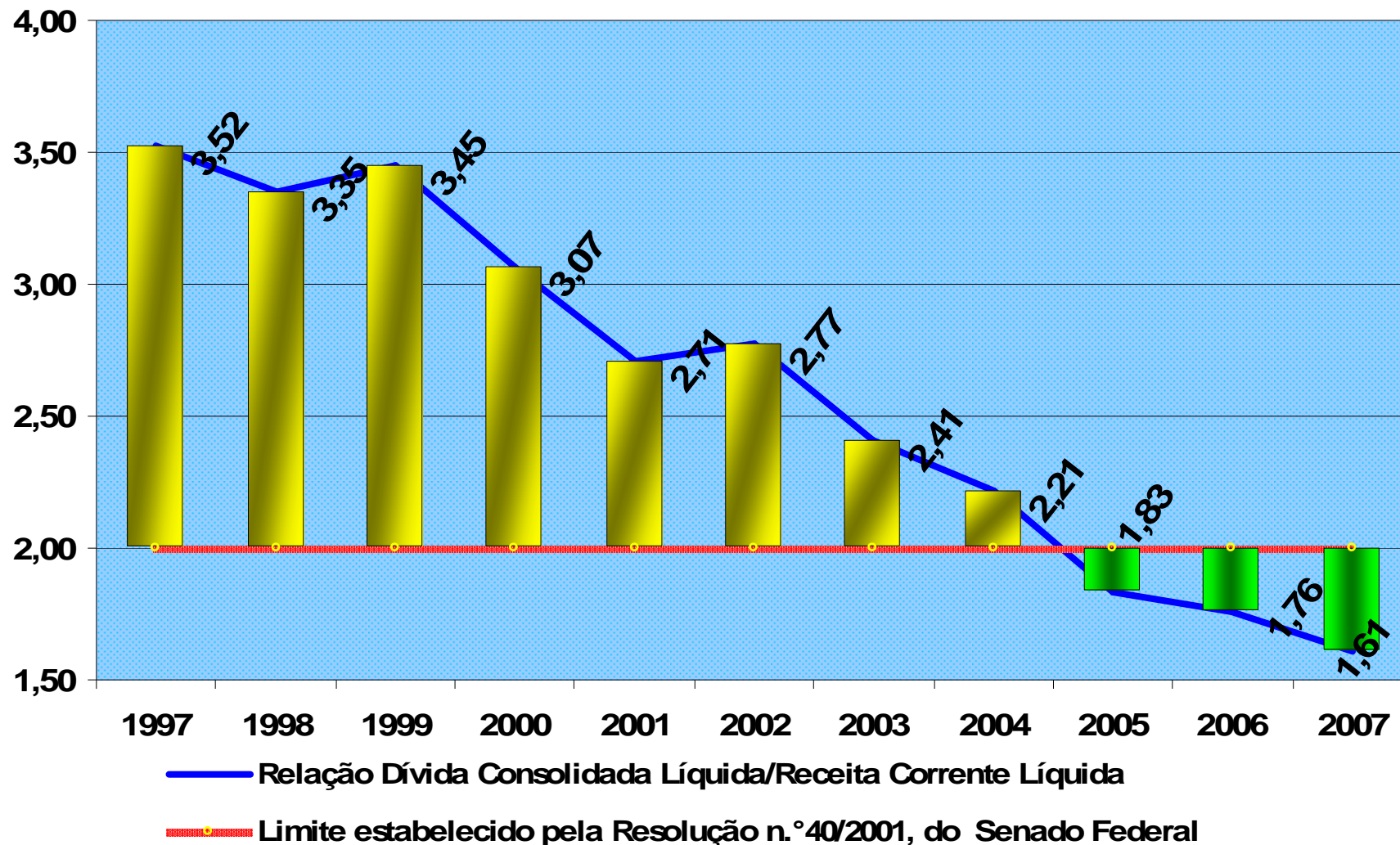
Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

Notas: 1) Para o exercício de 2007, 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.

GRÁFICO IV
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA / RECEITA CORRENTE LÍQUIDA



[Voltar](#)

QUADRO XI
COMPARATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL
III QUADRIMESTRE DE 2007
Recurso de Todas as Fontes

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Jan/05 a Dez/06 (A)	jan/06 a Dez/07 (B)	VARIAÇÃO (B – A)	Δ % (B / A)
Receitas Correntes (I)	8.692.759.384	10.188.682.597	1.495.923.213	117,21
Receita Tributária	5.459.460.198	6.471.938.011,43	1.012.477.813	118,55
Receita de Contribuições	561.910.038	727.191.202,88	165.281.165	129,41
Receita Patrimonial	16.193.657	209.298.804,49	193.105.147	1.292,47
Receita Agropecuária	17.912	-	(17.912)	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	128.953.543	152.096.927,42	23.143.384	117,95
Transferências Correntes	1.991.306.450	2.245.750.501,78	254.444.052	112,78
Outras Receitas Correntes	534.917.585	382.407.149,46	(152.510.436)	71,49
Deduções (II)	2.167.000.385	2.570.162.212,07	403.161.827	118,60
Transferências Constitucionais	1.299.342.371	1.465.916.955,77	166.574.585	112,82
Demais Deduções	867.658.014	1.104.245.256	236.587.242	127,27
Receita Corrente Líquida (I – II)	6.525.758.999	7.618.520.385	1.092.761.386	116,75

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

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

Os Relatórios e Apresentações:

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

Arquivos disponíveis no Site:

WWW.CONTROLEINTERNO.GOIAS.GOV.BR

WWW.CONTROLEINTERNO.GOIAS.GOV.BR/GOIASTRASPARENTE

[Voltar](#)