



AUDIÊNCIA PÚBLICA
- AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS -
- II QUADRIMESTRE DE 2009 -

GOIÂNIA / OUTUBRO / 2009



ALCIDES RODRIGUES FILHO
Governador do Estado

JORCELINO JOSÉ BRAGA
Secretário da Fazenda

SINOMIL SOARES DA ROCHA
Superintendente de Controle Interno

ANDRÉ DA SILVA GOES
Gerente de Ação Preventiva

DANILLO MOLINARI SILVA
Coordenador

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 – 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 2007/2008

GRÁFICO II-A - COMPARATIVO DA RECEITA 2007/2008

GRÁFICO III – DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA / RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

OBJETIVO DA AUDIÊNCIA PÚBLICA

Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais no II Quadrimestre de 2009, 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. Centralização das licitações, contratos e convênios. Instituição do Sistema de Gestão de Aquisições e Contratações Governamentais no âmbito da administração direta do Poder Executivo e dá outras providências (Decreto n° 6.759/08 com as alterações do Decreto n° 6.785/08).**
- 2. Instituição do documento denominado Previsão de Desembolso Financeiro (PDF), Decreto n° 6.865/09-Decreto de Execução Orçamentária, com estabelecimento do fluxo de caixa do Tesouro Estadual.**

**PRINCIPAIS AÇÕES REALIZADAS PELO PODER EXECUTIVO
OBJETIVANDO O CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS
PREVISTAS NA LDO E A TRANSPARÊNCIA GOVERNAMENTAL.**

- 3. Definição de normas de controle para concessão de adiantamento a servidor público estadual (Lei n° 16.434/08) e de aplicação de fundo rotativo (Lei Complementar n° 64/2008) e as respectivas regulamentações.**
- 4. Edição de lei específica para definição de procedimentos para o apoio da administração em eventos, congressos, conferências e afins (Lei n° 16.529/09)**

**PRINCIPAIS AÇÕES REALIZADAS PELO PODER EXECUTIVO
OBJETIVANDO O CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS
PREVISTAS NA LDO E A TRANSPARÊNCIA GOVERNAMENTAL.**

- 5. Edição do Decreto n° 6.737, de 23 de abril de 2008, que dispõe sobre o sistema de arrecadação das receitas públicas no âmbito do Poder Executivo do Estado de Goiás.**
- 6. Edição do Decreto n° 6.965, de 25 de agosto de 2009 que dispõe sobre a divulgação de dados e informações dos órgãos e entidades do Poder Executivo no endereço eletrônico Transparência Goiás .**

QUADRO I
METAS FISCAIS – 2009
DEMONSTRATIVO DAS METAS ANUAIS
(Artigo 4º da LC nº 101/2000 - Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 16.310/08)
JANEIRO A AGOSTO DE 2009 – RECURSOS DE TODAS AS FONTES

R\$ 1

DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO ATÉ O II QUADRIMESTRE ¹ (A)	REALIZADA (B)	DIFERENÇA (B - A)	% (B / A)
I – Receitas não Financeiras	6.921.888.000	7.523.597.427	601.709.427	108,69
II – Despesas não Financeiras ²	6.204.189.333	6.257.833.994	53.644.661	100,86
III – Resultado Primário (I – II) ³	717.698.667	1.265.763.433	548.064.766	176,36
IV – Resultado Nominal	405.642.000	(930.315.929)	(1.335.957.929)	(229,34)
V – Dívida Consolidada Líquida ⁴	12.983.770.197	11.647.812.268	(1.335.957.929)	89,71

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 16.310/08 (LDO)- Valores Correntes.

² Despesa Liquidada.

³ Meta de 13,66% da Receita Corrente Líquida para o exercício.

⁴ Valor Apurado até o II Quadrimestre de 2009, acrescido da meta de Resultado Nominal.

QUADRO II - RESULTADO PRIMÁRIO – RECURSOS DE TODAS AS FONTES

R\$ 1

RECEITAS FISCAIS	RECEITAS REALIZADAS
	Jan a Abr. 2009
I - RECEITAS FISCAIS CORRENTES	7.281.271.068
Receita Tributária (ICMS / IPVA / ITCD / Outras)	4.601.338.471
Receita de Contribuição	574.709.555
Receita Patrimonial Líquida	23.383.204
Transferências Correntes (FPE / IPI / LC 87-96)	1.724.759.828
Demais Receitas Correntes	357.080.010
II - RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL	242.326.359
IV = I + II – III TOTAL – RECEITAS NÃO FINANCEIRAS	7.523.597.427
DESPESAS FISCAIS	DESPESAS LIQUIDADAS
	Jan a Abr. 2009
V = A + B DESPESAS CORRENTES LÍQUIDAS	6.081.924.247
A - Pessoal e Encargos Sociais	3.641.105.748
B - Outras Despesas Correntes (Transferências Constitucionais / Programas Sociais/ Apoio Administrativo)	2.440.818.499
VI = C + D DESPESAS DE CAPITAL LÍQUIDAS	175.909.746
C - Investimentos	175.025.528
D - Inversões Financeiras	884.218
VII = V + VI TOTAL – DESPESAS NÃO FINANCEIRAS	6.257.833.993
IV – VII RESULTADO PRIMÁRIO	1.265.763.434

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual.

**QUADRO III – EVOLUÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA
JANEIRO A AGOSTO DE 2009
RECURSOS DE TODAS AS FONTES**

R\$ 1

DISCRIMINAÇÃO	RECEITAS REALIZADAS			
	Jan a Ago 2008 (A)	Jan a Ago 2009 (B)	VARIAÇÃO (B – A)	CRESCIMENTO % (B / A)
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	4.981.023.736	5.251.246.873	270.223.137	105,43
ICMS	4.126.086.453	4.253.966.729	127.880.276	103,10
IPVA	211.927.782	253.801.877	41.874.095	119,76
ITCD	35.517.804	37.634.010	2.116.206	105,96
IRRF	276.854.020	262.405.998	(14.448.022)	94,78
Taxas	330.637.677	443.438.259	112.800.582	134,12

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

Nota: Inflação no período (Janeiro a agosto-2009) **INPC (IBGE) = 3,07%; IGPM (FGV) = (2,02) %.**

OBS.: Crescimento Nominal da Receita Tributária no período foi de 5,43%, deduzindo o IGPM (FGV), que até o período foi de (2,02)%, chegamos a um **Crescimento Real de 7,60 %.**

QUADRO IV
COMPARATIVO DA RECEITA TRIBUTÁRIA PREVISTA COM A REALIZADA
PERÍODO: JANEIRO A AGOSTO / 2009
RECURSOS DE TODAS AS FONTES

R\$ 1

DISCRIMINAÇÃO	JAN A AGO 2009		DIFERENÇA (B - A)	% Total	Meta Alcançada
	PREVISÃO ⁽¹⁾ (A)	REALIZADO (B)			
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	5.239.554.667	5.251.246.873	11.692.206	100,00	100,22
ICMS	4.385.655.333	4.253.966.729	(131.688.604)	81,01	97,00
IPVA	235.683.333	253.801.877	18.118.544	4,83	107,69
ITCD	37.602.667	37.634.010	31.343	0,72	100,08
IRRF	281.463.333	262.405.998	(19.057.335)	5,00	93,23
TAXAS	299.150.000	443.438.259	144.288.259	8,44	148,23

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

Nota: (1) Valor correspondente a 2/3 da Previsão Anual da Receita.

GRÁFICO I
COMPOSIÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA
(Período: Janeiro a Agosto de 2009)

Composição da Receita Tributária
- 2º QUADRIMESTRE 2009 -

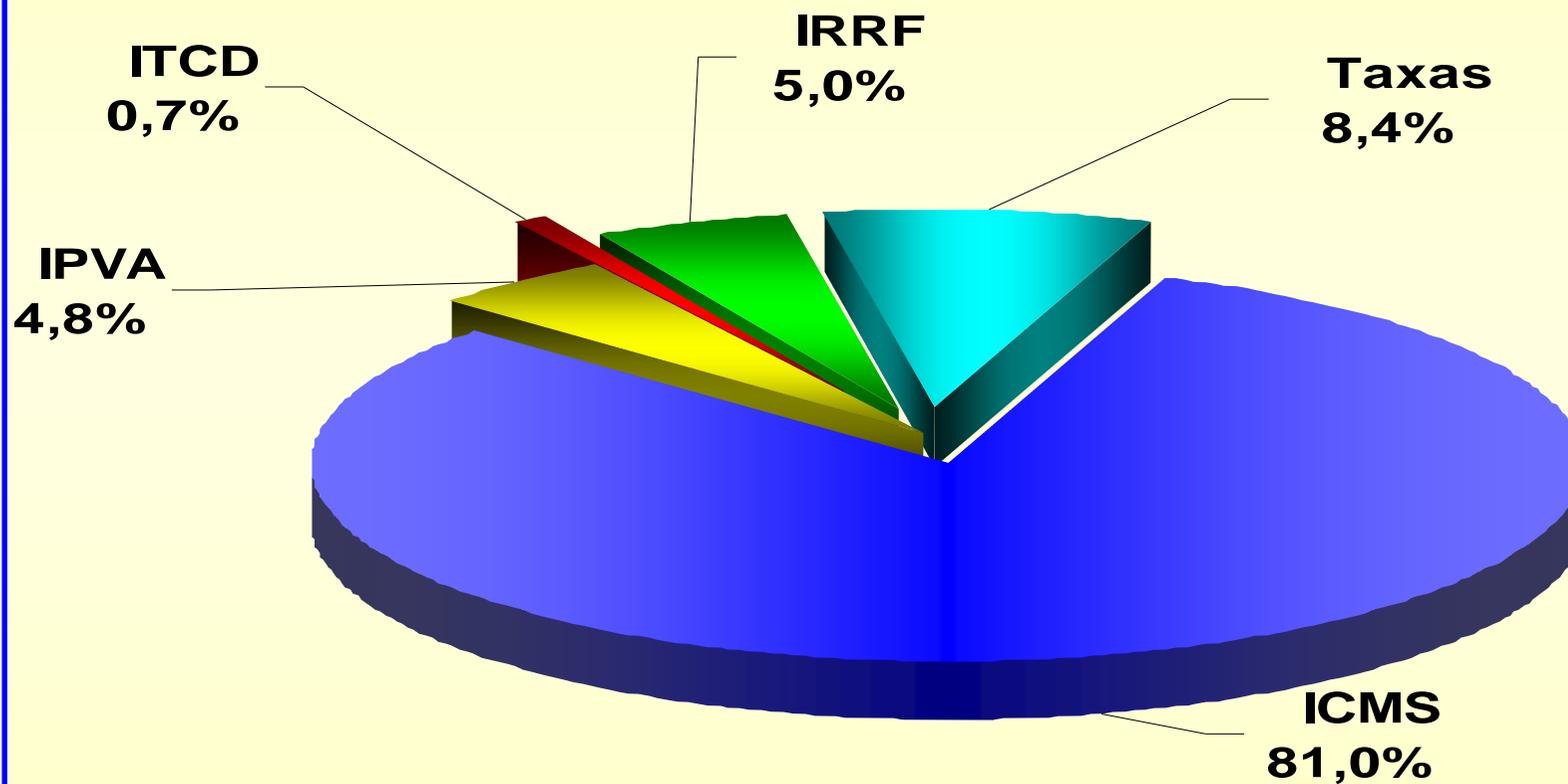
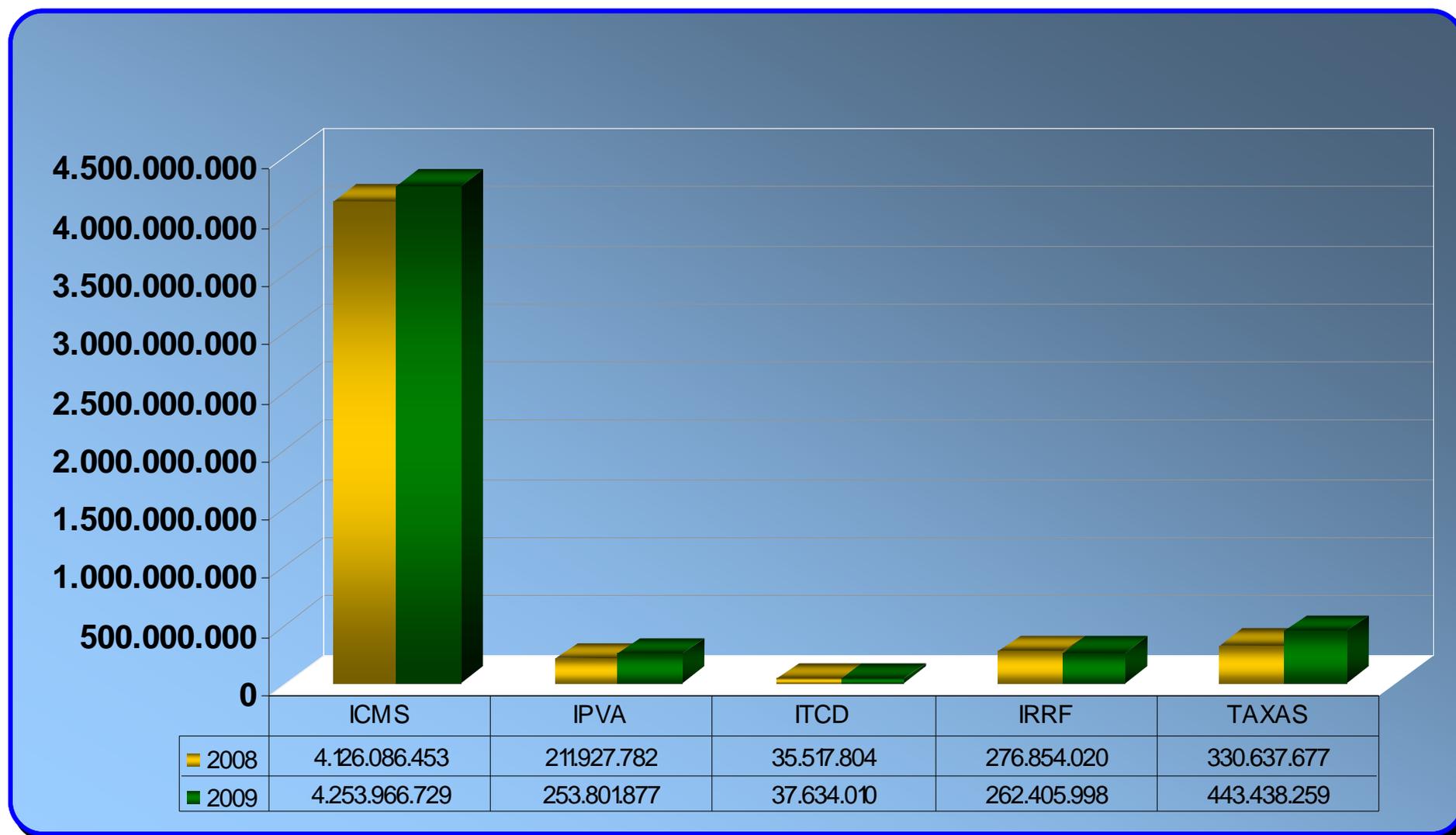


GRÁFICO II
COMPARATIVO DA RECEITA TRIBUTÁRIA
JANEIRO A AGOSTO DE 2009



**QUADRO V - EVOLUÇÃO DAS RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS
JANEIRO A AGOSTO DE 2009
RECURSOS DE TODAS AS FONTES**

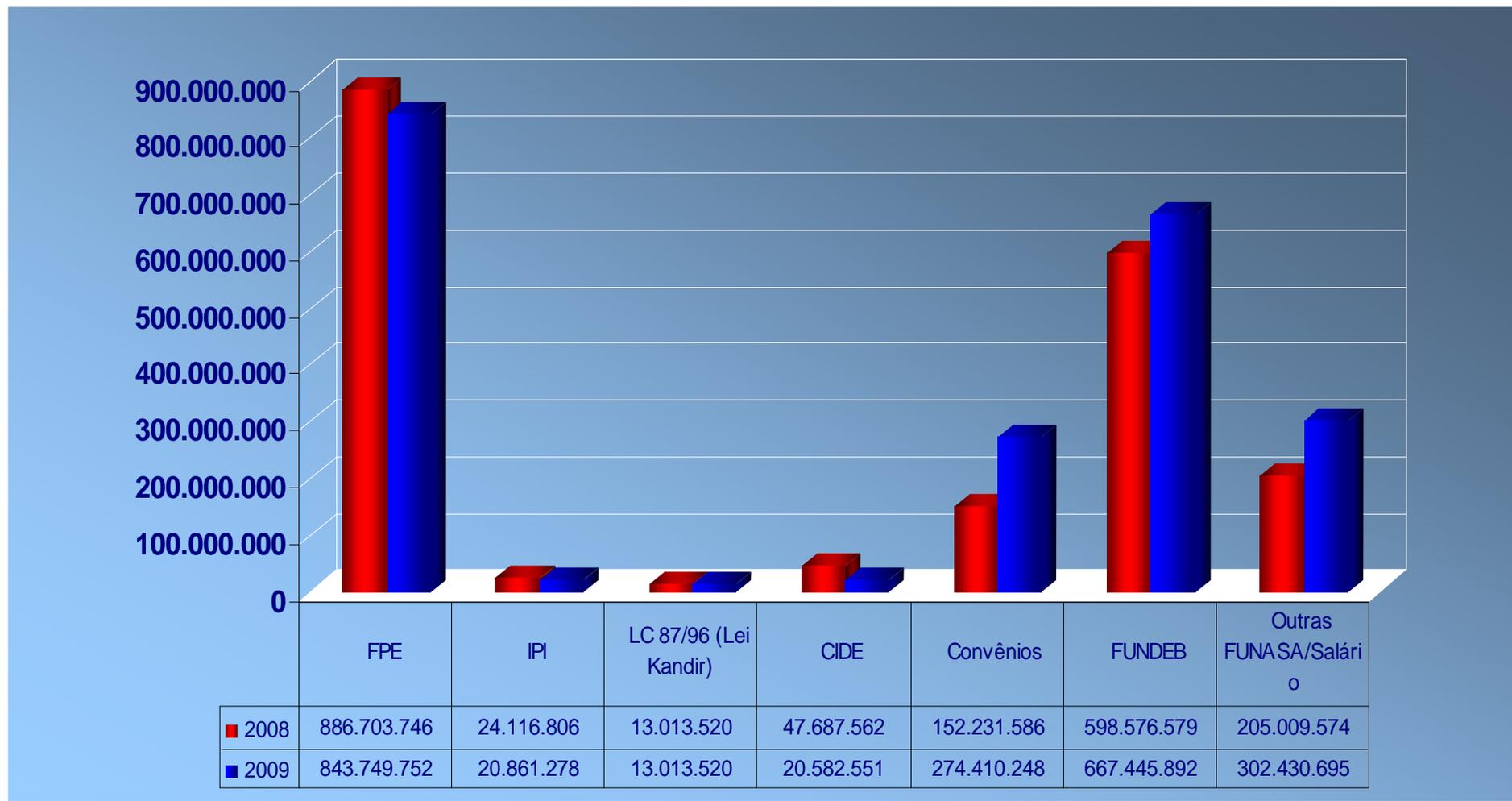
R\$ 1

DISCRIMINAÇÃO	RECEITAS REALIZADAS			
	Jan a Ago 2008 (A)	Jan a Ago 2009 (B)	VARIAÇÃO R\$ (B - A)	VARIAÇÃO %
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS (Corrente e de Capital)	1.927.339.373	2.142.493.936	215.154.563	111,16
FPE	886.703.746	843.749.752	(42.953.994)	95,16
IPI	24.116.806	20.861.278	(3.255.528)	86,50
LC 87/96 (Lei Kandir)	13.013.520	13.013.520	-	100,00
CIDE	47.687.562	20.582.551	(27.105.011)	43,16
Convênios	152.231.586	274.410.248	122.178.662	180,26
FUNDEB ⁽¹⁾	598.576.579	667.445.892	68.869.313	111,51
Outras (FUNASA/Salário Educação/demais)	205.009.574	302.430.695	97.421.121	147,52

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

(1) O Estado contribuiu com o FUNDEB no montante de R\$ 815.023.108 e recebeu R\$ 667.445.892, perfazendo uma diferença de R\$ 147.577.216.

GRÁFICO II-A
COMPARATIVO DA RECEITA 2008 /2009
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE TODAS AS FONTES



QUADRO VI
Resultado Nominal
Recursos de todas as fontes

R\$ 1

ESPECIFICAÇÃO	Em 31 Dez 2008 (a)	Em 30 Ago 2009 (b)	Diferença (b-a)
Dívida Consolidada	13.297.232.033	12.740.170.837	(557.061.196)
(-) Haveres e Ativos Financeiros ⁽¹⁾	1.498.817.942	1.508.258.374	9.440.432
(+) Restos a Pagar Processados	779.714.107	415.899.806	(363.814.301)
Dívida Consolidada Líquida	12.578.128.197	11.647.812.268	(930.315.929)

ESPECIFICAÇÃO	Meta Prevista ⁽²⁾ (A)	Jan a Ago. 2009 (B)	Diferença (B-A)	Relação (B / A)
	Valor	Valor	Valor	%
RESULTADO NOMINAL	405.642.000	(930.315.929)	(1.335.957.929)	(229,34)

Fonte: SIOFI-NET / SEFAZ-GO.

(1) Saldo Bancários, Aplicações e Cauções;

(2) Valores Correntes contidos no Anexo de Metas Fiscais da Lei nº 16.310/08 – LDO para o exercício de 2009.

QUADRO VII

DESEMBOLSOS COM JUROS, ENCARGOS E AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA

R\$ 1

Discriminação	Período: Janeiro a Agosto			
	2008 ⁽¹⁾ (A)	2009 ⁽¹⁾ (B)	Diferença (B-A)	% (B/A)
Juros e Encargos	335.801.023	369.551.265	33.750.242	110,05
Amortização	319.446.807	372.639.306	53.192.499	116,65
TOTAL	655.247.830	742.190.571	86.942.741	113,27

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

⁽¹⁾ Valores Liquidados.

⁽²⁾ O Estado desembolsou com o Serviço da Dívida R\$ 742.190.571. Este valor representa cerca de 12,47% da Receita Corrente Líquida apurada de jan/2009 a ago/2009, cujo montante foi de R\$ 5.951.347.687.

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

Recursos de Todas as Fontes

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	234,0	11.289.040	74,0	1,83	54,51
2006 ⁽³⁾	6.516.213	253,67	12.174.441	87,67	1,86	53,52
2007	7.618.520	313,50	11.968.265	84,49	1,57	62,29
2008	8.944.459	385,47	12.526.651	93,1	1,40	71,40
2009	9.251.378	402,13	11.647.812	79,55	1,26	79,43

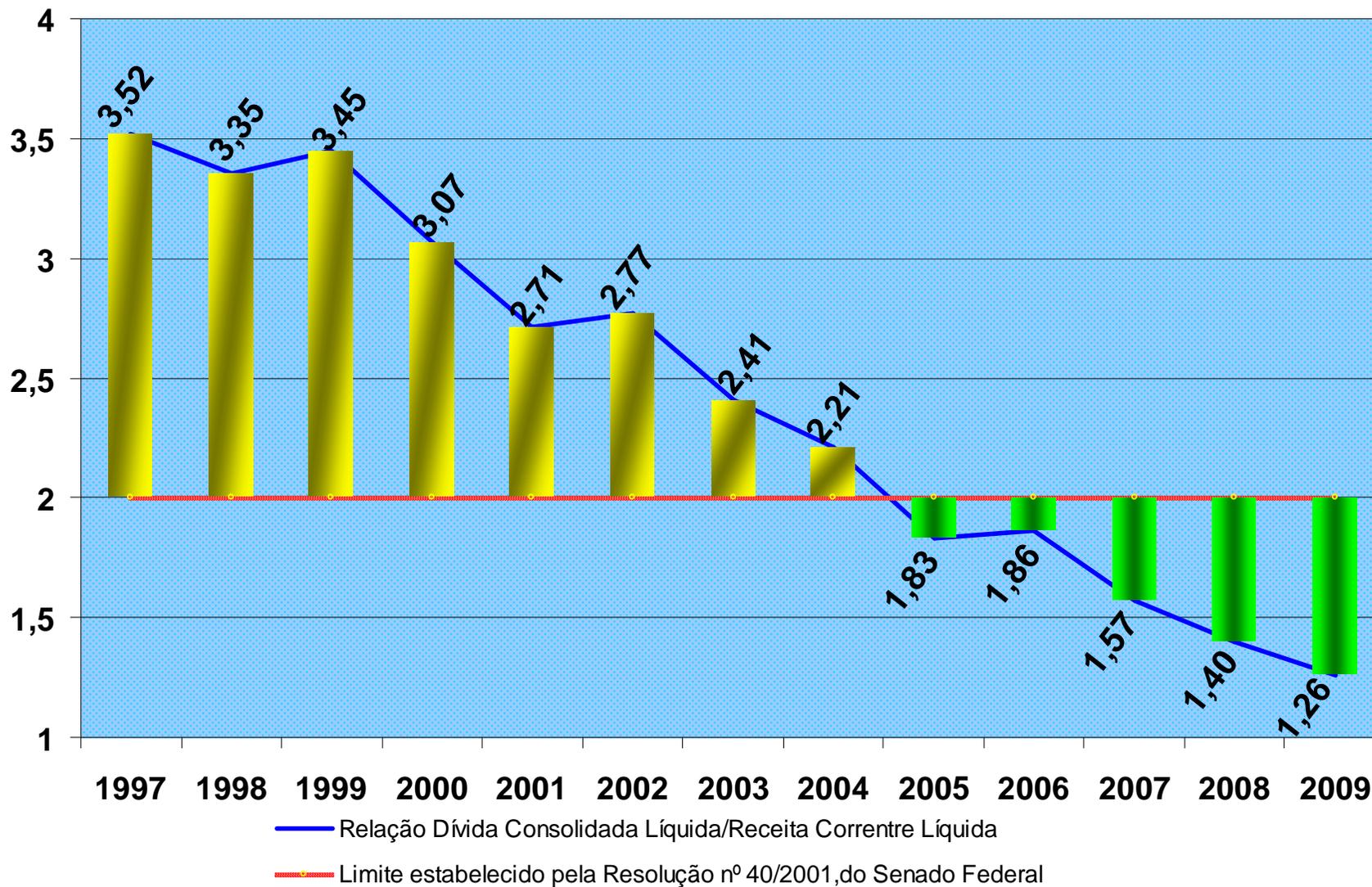
Fonte: Sistema de Contabilidade Pública Estadual / SEFAZ-GO

Notas: 1) Para o exercício de 2009, a RCL foi apurada segundo os critérios da LRF-STN.

2) Conforme dispõem os artigos 3º e 4º da Resolução n° 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 III
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA / RECEITA CORRENTE LÍQUIDA



Os Relatórios e Apresentações:

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

Estão disponíveis nos Sites:

CONTROLEINTERNO.GOIAS.GOV.BR

TRANSPARENCIA.GOIAS.GOV.BR