



RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO 2º QUADRIMESTRE DE 2010

O Governo do Estado de Mato Grosso, através da Secretaria de Fazenda, demonstra o cumprimento das metas fiscais do orçamento fiscal e da seguridade social ao final do segundo quadrimestre de 2010, com destaque para o comportamento da receita, das despesas, do resultado primário e da dívida consolidada líquida, nos termos do estabelecido no parágrafo 4º do art. 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

Ressaltamos que os números apresentados referem-se às publicações de dados ocorridas no Diário Oficial do Estado de 28/09/10.

RECEITAS

R\$ Milhões

Receitas	JANEIRO A AGOSTO DE 2010		
	Previsto	Realizado	Var. %
Receitas Correntes	6.351,4	6.606,2	4,0%
Receita Tributária	3.357,8	3.440,4	2,5%
ICMS	2.945,6	2.953,8	0,3%
Transferências Correntes	1.681,3	1.632,3	-2,9%
FPE	714,8	727,5	1,8%
Receitas de Contribuições	563,9	586,9	4,1%
Demais Receitas Correntes	748,4	946,6	26,5%

Fonte:SEFAZ.

As receitas correntes, classificadas em receita tributária, transferências correntes, receitas de contribuições e demais receitas correntes, totalizaram no segundo quadrimestre de 2010 R\$ 6,606 bilhões (seis bilhões, seiscentos e seis milhões de reais), se estabelecendo 4,0% acima da projeção para o período.



Governo do Estado de Mato Grosso
Secretaria de Estado de Fazenda
SEFAZ

A receita tributária, item mais expressivo na composição das receitas correntes, encerrou o mês de agosto de 2010 com uma arrecadação de R\$ 3,440 bilhões (três bilhões, quatrocentos e quarenta milhões de reais), representando uma variação positiva de 2,5% relativamente à receita prevista para o segundo quadrimestre. O principal componente da receita tributária - o ICMS, realizou R\$ 2,954 bilhões (dois bilhões, novecentos e cinquenta e quatro milhões de reais), compatível com a previsão para o período de R\$ 2,946 (dois bilhões novecentos e quarenta e seis milhões de reais).

As transferências correntes atingiram no segundo quadrimestre de 2010 R\$ 1,632 bilhão (um bilhão seiscentos e trinta e dois milhões de reais). O Fundo de Participação dos Estados/FPE acumulou R\$ 727,5 milhões (setecentos e vinte e sete milhões e quinhentos mil reais), correspondendo à variação nominal positiva de 1,8% em relação à projeção para o período.

As receitas de contribuições efetivaram-se em R\$ 586,9 milhões (quinhentos e oitenta e seis milhões e novecentos mil reais), representando uma variação positiva de 4,1% relativamente à previsão orçamentária até o quadrimestre.

DESPESAS

R\$ Milhões

Despesas	JANEIRO A AGOSTO DE 2010		
	Previsto	Realizado	Var. %
Despesas Correntes	5.146,8	5.303,3	3,0%
Despesas de Capital	737,4	412,3	-44,1%
Investimentos ⁽¹⁾	536,8	224,6	-58,2%

Fonte: SEFAZ.

⁽¹⁾ Inclui inversões financeiras.

As despesas correntes, relativas às despesas de caráter continuado da ação governamental, foram liquidadas, ao final do mês de agosto de 2010, no montante de R\$ 5,303 bilhões (cinco bilhões trezentos e três milhões de reais),



Governo do Estado de Mato Grosso
Secretaria de Estado de Fazenda
SEFAZ

valor 3,0% acima da previsão para o período de R\$ 5,147 bilhões (cinco bilhões cento e quarenta e sete milhões de reais).

As despesas de capital liquidadas no encerramento do segundo quadrimestre totalizaram R\$ 412,3 milhões (quatrocentos e doze milhões e trezentos mil reais), ficando 44,1% abaixo da projeção para o período. Os investimentos, acrescidos das inversões financeiras, corresponderam a R\$ 224,6 milhões (duzentos e vinte e quatro milhões e seiscentos mil reais) do total das despesas de capital liquidadas até o período.

INDICADORES DE AVALIAÇÃO FISCAL

Resultado Orçamentário	
	R\$ Milhões
Especificação	Realizado Jan-Ago
Receita Total (I)	6.941,0
(-) Deduções ao Fundeb (II)	620,0
Receita Total Líquida (III) = (I - II)	6.321,0
Despesa Total	5.715,6
Indicador de Equilíbrio (Despesa / Receita Líquida)	0,904

Fonte: SEFAZ

A despesa total do Estado ao término do segundo quadrimestre de 2010 foi de R\$ 5,716 bilhões (cinco bilhões, setecentos e dezesseis milhões de reais), equivalente a 90,4% da receita total, líquida das deduções para o FUNDEB, que atingiu no período R\$ 6,321 bilhões (seis bilhões, trezentos e vinte e um milhões de reais). O superávit apresentado é decorrência do esforço fiscal levado a efeito pelo Governo para garantir a manutenção do equilíbrio das contas públicas.

O resultado primário, indicador que demonstra a intensidade do esforço fiscal necessário para cobertura do serviço da dívida, foi da ordem de R\$ 894,5 milhões (oitocentos e noventa e quatro milhões e quinhentos mil reais) no



Governo do Estado de Mato Grosso
Secretaria de Estado de Fazenda
SEFAZ

encerramento do mês de agosto de 2010. O superávit primário apurado assegurou o pagamento de R\$ 394,4 milhões (trezentos e noventa e quatro milhões e quatrocentos mil reais) de juros e encargos da dívida pública e permitiu a amortização de R\$ 187,7 milhões (cento e oitenta e sete milhões e setecentos mil reais) do seu estoque no período.

Resultado Primário	
	R\$ Milhões
Especificação	Realizado Jan-Ago
Resultado Primário	894,5
Meta do Exercício	666,4

Fonte: SEFAZ

LIMITES DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Dívida Consolidada Líquida / Receita Corrente Líquida - LRF		
	R\$ Milhões	
Especificação	Saldo em 31/12/09 *	Saldo em 30/08/10
Dívida Consolidada Líquida - DCL	3.497,3	3.402,8
Receita Corrente Líquida - RCL	6.467,7	6.696,7
% da DCL sobre a RCL	0,54	0,51
Limite Máximo - Res. 40/01 Senado Federal	2,00	

Fonte: SEFAZ

* No valor dos restos a pagar processados do exercício anterior não foi considerado R\$ 384.555.398,97 referente a RP inscritos no exercício, o qual deverá ser adicionado ao valor de R\$ 11.889.468,11, totalizando R\$ 396.444.867,09. Alterando assim, o valor da Dívida Consolidada Líquida que deverá ser considerado R\$ 3.881.854.595,50 e o valor do percentual da DCL sobre a RCL de 60,02%.

A dívida consolidada líquida, para fins de apuração do limite de comprometimento da receita corrente líquida de acordo com os critérios da Lei de Responsabilidade Fiscal, representada pelo estoque da dívida consolidada deduzidos o ativo disponível e os haveres financeiros, registrou ao término do segundo quadrimestre de 2010 R\$ 3,403 bilhões (três bilhões, quatrocentos e três milhões de reais). Nesse período a receita corrente líquida totalizou R\$



Governo do Estado de Mato Grosso
Secretaria de Estado de Fazenda
SEFAZ

6,697 bilhões (seis bilhões, seiscentos e noventa e sete milhões de reais), situando a relação Dívida Consolidada Líquida e Receita Corrente Líquida em 0,51, abaixo do limite de 2 vezes a RCL fixado pela Resolução nº 40/01 do Senado Federal.

A despesa com pessoal e encargos sociais do Poder Executivo para fins de apuração do limite definido pela Lei de Responsabilidade Fiscal atingiu no período R\$ 2,833 bilhões (dois bilhões oitocentos e trinta e milhões de reais). Em relação à receita corrente líquida se estabeleceu em 42,30%. A despesa com pessoal consolidada de todos os Poderes e também do Ministério Público foi de R\$ 3,355 bilhões (três bilhões, trezentos e cinqüenta e cinco milhões de reais), resultando no comprometimento de 50,11% da RCL. Os resultados alcançados ficaram abaixo dos limites determinados pela LRF.

Despesa de Pessoal / Receita Corrente Líquida - LRF			
R\$ Milhões			
Especificação	Gasto com Pessoal	(%) da RCL	Limite da LRF
Todos os Poderes	3.355,5	50,11%	60,00%
Poder Executivo	2.833,0	42,30%	49,00%

Fonte: SEFAZ

CONCLUSÃO

Os resultados obtidos no segundo quadrimestre de 2010 indicam que o Governo do Estado está cumprindo as exigências da Lei de Responsabilidade Fiscal, principalmente em relação aos limites fixados para dívida consolidada líquida e despesas com pessoal como proporção da receita corrente líquida.

Cuiabá, 13 de outubro de 2010.