



Governo do Estado de Mato Grosso
Secretaria de Estado de Fazenda

SEFAZ

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO 3º QUADRIMESTRE DE 2009

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 terceiro quadrimestre de 2009, com destaque para o comportamento das receitas e das despesas e dos limites estabelecidos para a dívida consolidada líquida e despesas de pessoal, nos termos do estabelecido no parágrafo 4º do art. 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

Os números apresentados foram extraídos da publicação de dados ocorrida em 17/02/10.

RECEITAS

As receitas correntes, classificadas em receita tributária, transferências correntes, receitas de contribuições e demais receitas correntes, totalizaram no terceiro quadrimestre de 2009 R\$ 9,402 bilhões (nove bilhões, quatrocentos e dois milhões de reais), expresso em valores nominais, esse valor ficou 6,6% acima do total realizado no terceiro quadrimestre de 2008 e se mostrou 9,5% superior a previsão orçamentária para o período.

A receita tributária, item mais expressivo na composição das receitas correntes, encerrou o exercício de 2009 com uma arrecadação de R\$ 5,361 bilhões (cinco bilhões, trezentos e sessenta e um milhões de reais), representando uma variação nominal positiva de 5,9% relativamente à receita registrada ao final de 2008 de R\$ 5,063 bilhões (cinco bilhões e sessenta e três milhões de reais) e se estabelecendo 4,0% acima da previsão da LOA para 2009. O principal componente da receita tributária - o ICMS, realizou R\$ 4,283 bilhões (quatro



Governo do Estado de Mato Grosso
Secretaria de Estado de Fazenda

SEFAZ

bilhões, duzentos e oitenta e três milhões de reais), em termos nominais, este valor se mostrou 2,4% acima da arrecadação de 2008, que foi de R\$ 4,182 bilhões (quatro bilhões, cento e oitenta e dois milhões de reais), mas, ficou 2,9% abaixo da previsão para 2009 de R\$ 4,409 (quatro bilhões, quatrocentos e nove milhões de reais).

As transferências federais atingiram no terceiro quadrimestre de 2009 R\$ 2,457 bilhões (dois bilhões quatrocentos e cinquenta e sete milhões de reais). O Fundo de Participação dos Estados/FPE - a mais significativa receita transferida pela União aos Estados - totalizou apenas R\$ 1,045 bilhão (um bilhão e quarenta e cinco milhões de reais) no encerramento de 2009, registrando uma queda de 3,6% em relação ao terceiro quadrimestre de 2008 e ficando 2,2% abaixo da previsão orçamentária para o ano.

As receitas de contribuições se efetivaram em R\$ 329,0 milhões (trezentos e vinte e nove milhões de reais) no encerramento de 2009, refletindo um acréscimo nominal de 12,3% comparativamente ao total registrado ao final de dezembro de 2008 e se mostrando 13,0% superior a projeção para o exercício.

R\$ Milhões

Receitas	Janeiro a Dezembro				
	2008	2009		Variação %	
	Realizada	Prevista	Realizada	2009/2008 Realizada	2009 Real./Prev.
Receitas Correntes	8.817,7	8.588,8	9.402,1	6,6%	9,5%
Receita Tributária	5.062,7	5.156,2	5.360,5	5,9%	4,0%
ICMS	4.182,3	4.408,9	4.282,7	2,4%	-2,9%
Transferências Correntes	2.390,5	2.171,9	2.456,8	2,8%	13,1%
FPE	1.083,8	1.068,2	1.044,5	-3,6%	-2,2%
Receitas de Contribuições	292,9	291,2	329,0	12,3%	13,0%
Demais Receitas Correntes	1.071,7	969,5	1.255,8	17,2%	29,5%

Fonte:SEFAZ.

DESPESAS

As despesas correntes, relativas às despesas de caráter continuado da ação governamental, foram executadas no exercício de 2009 no montante de R\$ 7,767 bilhões (sete bilhões, setecentos e sessenta e sete milhões de reais),



Governo do Estado de Mato Grosso
Secretaria de Estado de Fazenda

SEFAZ

valor 14,7% superior a execução do exercício de 2008 que foi de R\$ 6,770 bilhões (seis bilhões, setecentos e setenta milhões de reais), e se estabelecendo 12,9% acima da previsão orçamentária para o período.

As despesas de capital totalizaram no encerramento do terceiro quadrimestre de 2009 R\$ 1,535 bilhão (um bilhão quinhentos e trinta e cinco milhões de reais), representando uma expansão de 35,1% comparativamente a 2008. Em relação ao valor projetado para 2009, se situaram 83,4% acima da previsão. Os investimentos, acrescido o valor das inversões financeiras, que corresponderam a R\$ 1,185 bilhão (um bilhão cento e oitenta e cinco milhões de reais), apresentaram um crescimento de 39,4% relativamente ao terceiro quadrimestre de 2008 e se situaram 107,0% acima da previsão para o ano.

R\$ Milhões

Despesas	Janeiro a Dezembro				
	2008	2009		Variação %	
	Realizada	Prevista	Realizada	2009/2008 Realizada	2009 Real./Prev.
Despesas Correntes	6.770,4	6.882,6	7.767,4	14,7%	12,9%
Despesas de Capital	1.136,0	836,8	1.534,8	35,1%	83,4%
Investimentos / Inversões	849,8	572,3	1.184,6	39,4%	107,0%

Fonte: SEFAZ.

INDICADORES DE AVALIAÇÃO FISCAL

R\$ Milhões

Especificação	Realizado Jan-Dez/2009
Receita Total (I)	9.696,0
(-) Deduções ao Fundeb (II)	885,5
Receita Total Líquida (III) = (I - II)	8.810,5
Despesa Total	9.302,3
Indicador de Equilíbrio (Despesa / Receita Líquida)	1,056

Fonte: SEFAZ

A despesa total do Estado ao término do terceiro quadrimestre de 2009 foi de R\$ 9,302 bilhões (nove bilhões, trezentos e dois milhões de reais), equivalente a 105,6% da receita total, líquida das deduções para o FUNDEB, que atingiu no



Governo do Estado de Mato Grosso
Secretaria de Estado de Fazenda

SEFAZ

exercício R\$ 8,810 bilhões (oito bilhões, oitocentos e dez milhões de reais). Esse resultado estabeleceu a correlação entre a despesa executada e a receita realizada de 1,056. Apesar de ligeiramente superior a 1, não ocasionou desequilíbrio fiscal no exercício, em função do resultado financeiro positivo transferido do exercício de 2008.

Os restos a pagar não processados inscritos do exercício de 2009 totalizaram R\$ 493,2 milhões (quatrocentos e noventa e três milhões e duzentos mil reais), valor inferior ao total das disponibilidades financeiras antes da sua inscrição, que alcançaram R\$ 929,1 milhões (novecentos e vinte e nove milhões e cem mil reais), ficando estabelecida à correlação Disponibilidades/Restos a Pagar em 1,88. Esse coeficiente demonstra que toda despesa efetuada e não paga no encerramento do exercício de 2009 possuía cobertura financeira.

R\$ Milhões

Especificação	Inscrito em 31/12/09
Restos a Pagar Não Processados do Exercício	493,2
Disponibilidades Financeiras Antes da Incrição	929,1
Disponibilidades Financeiras Após a Incrição	435,9
Disponibilidades / Restos a Pagar	1,88

Fonte: SEFAZ

LIMITES DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

R\$ Milhões

Especificação	Saldo em 31/12/08	Saldo em 31/12/09
Dívida Consolidada Líquida - DCL	4.324,2	3.497,3
Receita Corrente Líquida - RCL	6.181,8	6.467,7
% da DCL sobre a RCL	0,70	0,54
Limite Máximo - Res. 40/01 Senado Federal	2,00	

Fonte: SEFAZ

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



Governo do Estado de Mato Grosso
Secretaria de Estado de Fazenda

SEFAZ

deduzidos o ativo disponível e os haveres financeiros, registrou ao término do exercício de 2009 R\$ 3,497 bilhões (três bilhões, quatrocentos e noventa e sete milhões de reais). Nesse período a receita corrente líquida totalizou R\$ 6,468 bilhões (seis bilhões, quatrocentos e sessenta e oito milhões de reais), situando a relação Dívida Consolidada Líquida e Receita Corrente Líquida em 0,54, 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\$ 2,574 bilhões (dois bilhões, quinhentos e setenta e quatro milhões de reais). Em relação à receita corrente líquida se estabeleceu em 39,80%. A despesa com pessoal consolidada de todos os Poderes e também do Ministério Público foi de R\$ 3,162 bilhões (três bilhões, cento e sessenta e dois milhões de reais), resultando no comprometimento de 48,89% da RCL. Os resultados alcançados ficaram abaixo dos limites determinados pela LRF.

R\$ Milhões

Especificação	Gasto com Pessoal	(%) da RCL	Limite da LRF
Todos os Poderes	3.162,2	48,89%	60,00%
Poder Executivo	2.574,3	39,80%	49,00%

Fonte: SEFAZ

CONCLUSÃO

A análise dos resultados fiscais obtidos no encerramento do exercício de 2009 demonstra que o Estado está cumprindo os requisitos 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, 25 de fevereiro de 2010.