



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

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO 3º QUADRIMESTRE DE 2008

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 2008, com destaque para o desempenho 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).

Ressalva-se que os valores apresentados referem-se à publicação de dados provisórios, ocorrida em 29/01/09, e que podem sofrer alteração quando da publicação do Balanço Geral do Estado.

RECEITAS

As receitas correntes, classificadas em receita tributária, transferências correntes, receitas de contribuições e demais receitas correntes, totalizaram no terceiro quadrimestre de 2008 R\$ 8,818 bilhões (oito bilhões, oitocentos e dezoito milhões de reais), expresso em valores nominais, esse valor ficou 25,5% acima do total realizado no mesmo período de 2007.

A receita tributária, item mais expressivo na composição das receitas correntes, encerrou o ano de 2008 com uma arrecadação de R\$ 5,063 bilhões (cinco bilhões e sessenta e três milhões de reais), representando uma variação nominal positiva de 21,3% relativamente à receita registrada ao final de dezembro de 2007 de R\$ 4,173 bilhões (quatro bilhões, cento e setenta e três milhões de reais). O principal componente da receita tributária - o ICMS, realizou R\$ 4,183 bilhões (quatro bilhões, cento e oitenta e três milhões de



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

reais), superando, em termos nominais, 20,8% a arrecadação de 2007, que foi de R\$ 3,463 bilhões (três bilhões, quatrocentos e sessenta e três milhões de reais).

As transferências federais atingiram no último quadrimestre de 2008 R\$ 2,390 bilhões (dois bilhões, trezentos e noventa milhões de reais). O Fundo de Participação dos Estados/FPE acumulou R\$ 1,084 bilhão (um bilhão e oitenta e quatro milhões de reais), correspondendo à variação nominal positiva de 22,3% em relação ao valor transferido pela União no exercício anterior.

As receitas de contribuições efetivaram-se em R\$ 292,9 milhões (duzentos e noventa e dois milhões e novecentos mil reais), refletindo um acréscimo nominal de 23,1% comparativamente ao total registrado no encerramento de 2007.

R\$ Milhões

Receitas	Janeiro a Dezembro		
	2007	2008	Var. %
Receitas Correntes	7.024,2	8.817,7	25,5%
Receita Tributária	4.173,3	5.063,3	21,3%
ICMS	3.463,5	4.182,9	20,8%
Transferências Correntes	1.772,2	2.390,5	34,9%
FPE	886,4	1.083,8	22,3%
Receitas de Contribuições	238,0	292,9	23,1%
Demais Receitas Correntes	840,7	1.071,0	27,4%

Nota: O valor do ICMS realizado em 2008 considera a receita decorrente de compensações com precatórios.

Fonte:SEFAZ.

DESPESAS

As despesas correntes, relativas às despesas de caráter continuado da ação governamental, foram executadas, em 2008, no montante de R\$ 6,518 bilhões (seis bilhões, quinhentos e dezoito milhões de reais), valor 15,2% superior a execução de 2007 que foi de R\$ 5,659 bilhões (cinco bilhões, seiscentos e cinquenta e nove milhões de reais).



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

As despesas de capital totalizaram ao final do terceiro quadrimestre de 2008 R\$ 1,136 bilhão (um bilhão, cento e trinta e seis milhões reais), representando uma expansão da ordem de 33,2% comparativamente a 2007. Os investimentos, que corresponderam a R\$ 838,7 milhões (oitocentos e trinta e oito milhões e setecentos mil reais), apresentaram um crescimento de 47,7% em relação ao ano anterior.

R\$ Milhões

Despesas	Janeiro a Dezembro		
	2007	2008	Var, %
Despesas Correntes	5.659,2	6.518,0	15,2%
Despesas de Capital	853,2	1.136,4	33,2%
Investimentos	567,9	838,7	47,7%

Fonte: SEFAZ.

INDICADORES DE AVALIAÇÃO FISCAL

A despesa total do Estado ao término do terceiro quadrimestre de 2008 foi de R\$ 7,654 bilhões (sete bilhões, seiscentos e cinquenta e quatro milhões de reais), equivalente a 94,6% da receita total, líquida das deduções para o FUNDEB, que atingiu no período R\$ 8,092 bilhões (oito bilhões e noventa e dois milhões de reais). O superávit apresentado reflete o esforço fiscal realizado pela atual administração para manter o equilíbrio fiscal do Estado em bases permanentes.

R\$ Milhões

Especificação	Realizado Jan-Dez
Receita Total (I)	8.882,5
(-) Deduções ao Fundeb (II)	790,2
Receita Total Líquida (III) = (I - II)	8.092,4
Despesa Total	7.654,4
Indicador de Equilíbrio (Despesa / Receita Líquida)	0,95

Fonte: SEFAZ



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

O resultado primário, indicador que demonstra a intensidade do ajuste fiscal necessário para cobertura do serviço da dívida, foi da ordem de R\$ 1,037 bilhão (um bilhão e trinta e sete milhões de reais) em 2008. O superávit primário apurado assegurou o pagamento de R\$ 420,0 milhões (quatrocentos e vinte milhões de reais) de juros e encargos da dívida e permitiu a amortização de R\$ 286,0 milhões (duzentos e oitenta e seis milhões de reais) do seu estoque até o mês de dezembro de 2008.

R\$ Milhões

Especificação	Realizado Jan-Dez
Resultado Primário	1.037,3
Meta do Exercício	582,4

Fonte: SEFAZ

LIMITES DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

A dívida consolidada do Estado em 31 de dezembro de 2008 evidenciou um estoque de R\$ 5,389 bilhões (cinco bilhões, trezentos e oitenta e nove milhões de reais), demonstrando um aumento de R\$ 32,4 milhões (trinta e dois milhões e quatrocentos mil reais) comparativamente ao estoque de R\$ 5,356 bilhões (cinco bilhões, trezentos e cinquenta e seis milhões de reais) registrado em 31 de dezembro de 2007.

R\$ Milhões

Especificação	Saldo em 31/12/07	Saldo em 31/12/08
I. Estoque da Dívida Consolidada	5.356,3	5.388,7
II. Deduções	763,7	1.845,4
Dívida Consolidada Líquida - DCL (I-II)	4.592,6	3.543,3
Receita Corrente Líquida - RCL	4.882,5	6.181,8
% da DCL sobre a RCL	0,94	0,57
Limite Máximo - Res. 40/01 Senado Federal	2,00	

Fonte: SEFAZ



Governo do Estado de Mato Grosso
Secretaria de Estado de Fazenda
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 deduzidos o ativo disponível e os haveres financeiros, registrou ao término do terceiro quadrimestre de 2008 R\$ 3,543 bilhões (três bilhões, quinhentos e quarenta e três milhões de reais). Nesse período a receita corrente líquida totalizou R\$ 6,182 bilhões (seis bilhões, cento e oitenta e dois milhões de reais), situando a relação Dívida Consolidada Líquida e Receita Corrente Líquida em 0,57, abaixo do limite de 2 vezes a RCL fixado pela Resolução nº 40/01 do Senado Federal.

A despesa com pessoal do Poder Executivo para fins de apuração do limite definido pela Lei de Responsabilidade Fiscal atingiu no encerramento de 2008 R\$ 2,273 bilhões (dois bilhões, duzentos e setenta e três milhões de reais). Em relação à receita corrente líquida se estabeleceu em 36,76%. O resultado demonstrado está situado abaixo do limite determinado pela LRF.

R\$ Milhões

Especificação	Gasto com Pessoal	(%) da RCL	Limite da LRF
Poder Executivo	2.272,6	36,76%	49,00%

Fonte: SEFAZ

CONCLUSÃO

A análise dos resultados fiscais do Governo do Estado, relativos ao exercício financeiro de 2008, indica que os requisitos da Lei de Responsabilidade Fiscal foram atendidos, principalmente em relação ao cumprimento da meta fixada de resultado primário e a manutenção das despesas com pessoal do Poder Executivo e da dívida como proporção da Receita Corrente Líquida abaixo dos tetos legais.

Cuiabá, 19 de fevereiro de 2009.