



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

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO 1º QUADRIMESTRE DE 2011

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 primeiro quadrimestre de 2011, 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 25/05/11.

RECEITAS

As receitas correntes, classificadas em receita tributária, transferências correntes, receitas de contribuições e demais receitas correntes, totalizaram no primeiro quadrimestre de 2011 R\$ 3,494 bilhões (três bilhões, quatrocentos e noventa e quatro milhões de reais), este valor embora tenha se situado 4,2% abaixo da previsão orçamentária para o período, mostrou-se 8,0% superior a receita realizada no primeiro quadrimestre do ano anterior.

A receita tributária, item mais expressivo na composição das receitas correntes, encerrou o primeiro quadrimestre de 2011 com uma arrecadação de R\$ 1,756 bilhão (um bilhão, setecentos e cinquenta e seis milhões de reais), não obstante tenha se estabelecido 5,1% abaixo da previsão da LOA para o período, ficou 4,2% acima da receita realizada no mesmo quadrimestre de 2010. O principal componente da receita tributária - o ICMS, realizou R\$ 1,480 bilhão (um bilhão, quatrocentos e oitenta milhões de reais), situando-se 6,6% abaixo da previsão para o período de R\$ 1,585 bilhão (um bilhão, quinhentos e



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

oitenta e cinco milhões de reais). Em relação à arrecadação do primeiro quadrimestre de 2010 se estabeleceu 1,6% acima do valor realizado.

As transferências correntes atingiram no primeiro quadrimestre de 2011 R\$ 952,8 milhões (novecentos e cinquenta e dois milhões e oitocentos mil reais). O Fundo de Participação dos Estados/FPE - a mais significativa receita transferida pela União aos Estados - totalizou R\$ 467,5 milhões (quatrocentos e sessenta e sete milhões e quinhentos mil reais) no encerramento do mês de abril de 2011, ficando 13,3% acima da previsão orçamentária para o período e demonstrando-se 32,8% maior que a receita registrada no primeiro quadrimestre de 2010.

As receitas de contribuições se efetivaram em R\$ 313,1 milhões (trezentos e treze milhões e cem mil reais) ao final do primeiro quadrimestre, valor 5,1% abaixo da projeção para o período. Relativamente à receita realizada no primeiro quadrimestre de 2010 situou-se 4,2% acima.

Receitas	Jan-Abr 2010	Jan - Abr 2011			R\$ Milhões	
		Previsto	Realizado	Var. %	Var. %	
					2011/2010	
Receitas Correntes	3.235,3	3.648,3	3.494,0	-4,2%	8,0%	
 Receita Tributária	1.684,4	1.850,5	1.755,6	-5,1%	4,2%	
ICMS	1.456,5	1.584,5	1.480,1	-6,6%	1,6%	
 Transferências Correntes	803,1	1.036,1	952,8	-8,0%	18,6%	
FPE	351,9	412,6	467,5	13,3%	32,8%	
 Receitas de Contribuições	300,4	329,8	313,1	-5,1%	4,2%	
 Demais Receitas Correntes	447,3	431,8	472,5	9,4%	5,6%	

Fonte:SEFAZ.

DESPESAS

As despesas correntes, relativas às despesas de caráter continuado da ação governamental, foram executadas no primeiro quadrimestre de 2011 no montante de R\$ 2,519 bilhões (dois bilhões, quinhentos e dezenove milhões de reais), se estabelecendo 12,7% abaixo da previsão orçamentária para o período.



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

As despesas de capital totalizaram no fechamento do primeiro quadrimestre de 2011 R\$ 187,7 milhões (cento e oitenta e sete milhões e setecentos mil reais), em relação ao valor projetado para o período se situaram 72,3% abaixo da previsão. Os investimentos, acrescido o valor das inversões financeiras, que corresponderam a R\$ 77,6 milhões (setenta e sete milhões e seiscentos mil reais), ficaram 85,5% abaixo da previsão para o período.

Despesas	R\$ Milhões		
	Jan - Abr de 2011		
	Previsto	Realizado	Var. %
Despesas Correntes	2.884,5	2.518,9	-12,7%
Despesas de Capital	677,0	187,7	-72,3%
Investimentos ⁽¹⁾	533,5	77,6	-85,5%

Fonte: SEFAZ.

⁽¹⁾ Inclui inversões financeiras.

INDICADORES DE AVALIAÇÃO FISCAL

Especificação	R\$ Milhões
	Realizado Jan-Abr
Receita Total (I)	3.512,2
(-) Deduções ao Fundeb (II)	334,2
Receita Total Líquida (III) = (I - II)	3.177,9
Despesa Total	2.706,6
Indicador de Equilíbrio (Despesa / Receita Líquida)	0,852

Fonte: SEFAZ

A despesa total do Estado ao término do primeiro quadrimestre de 2011 foi de R\$ 2,707 bilhões (dois bilhões, setecentos e sete milhões de reais), equivalente a 85,2% da receita total, líquida das deduções para o FUNDEB, que atingiu no período R\$ 3,178 bilhões (três bilhões, cento e setenta e oito milhões de reais). O superávit apresentado é resultado do esforço fiscal levado a efeito pelo Governo para garantir a manutenção do equilíbrio das contas públicas no encerramento do exercício.



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

O resultado primário, indicador que demonstra a intensidade do esforço fiscal necessário para cobertura do serviço da dívida, foi da ordem de R\$ 775,0 milhões (setecentos e setenta e cinco milhões de reais) no encerramento do mês de abril de 2011. O superávit primário apurado assegurou o pagamento de R\$ 216,3 milhões (duzentos e dezesseis milhões e trezentos mil reais) de juros e encargos da dívida pública e permitiu a amortização de R\$ 110,2 milhões (cento e dez milhões e duzentos mil reais) do seu estoque no período.

R\$ Milhões	
Especificação	Realizado Jan-Abr
Resultado Primário	775,0
Meta do Exercício	329,7

Fonte: SEFAZ

LIMITES DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

R\$ Milhões		
Especificação	Saldo em 31/12/10	Saldo em 30/04/11
Dívida Consolidada Líquida - DCL	3.928,2	3.130,5
Receita Corrente Líquida - RCL	7.099,7	7.291,7
% da DCL sobre a RCL	0,55	0,43
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 deduzidos o ativo disponível e os haveres financeiros, registrou ao término do primeiro quadrimestre de 2011 R\$ 3,131 bilhões (três bilhões, cento e trinta e um milhões de reais). Nesse período a receita corrente líquida totalizou R\$ 7,292 bilhões (sete bilhões, duzentos e noventa e dois milhões de reais), situando a relação Dívida Consolidada Líquida e Receita Corrente Líquida em



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

0,43, 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\$ 3,020 bilhões (três bilhões e vinte milhões de reais). Em relação à receita corrente líquida se estabeleceu em 41,42%. A despesa com pessoal consolidada de todos os Poderes e também do Ministério Público foi de R\$ 3,610 bilhões (três bilhões, seiscentos e dez milhões de reais), resultando no comprometimento de 49,51% 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	3.610,3	49,51%	60,00%
Poder Executivo	3.020,2	41,42%	49,00%

Fonte: SEFAZ

CONCLUSÃO

Os resultados obtidos no primeiro quadrimestre de 2011 indicam que o Governo do 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, 30 de maio de 2011.