Governo do
TOCANTINS
O Estado da Livre Iniciativa
e da Justiça Social

Secretaria de Planejamento e da Modernização da Gestão Pública

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais

2º Quadrimestre de 2013

Flávio Peixoto da Silveira

Secretário

OBJETIVO

Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais do 2º Quadrimestre de 2013, de acordo com o § 4º do artigo 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal.

PORQUE ESTAMOS FAZENDO ESTA AUDIÊNCIA PÚBLICA ?

LRF, art. 9º, § 4° *- 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.*

ANÁLISE DA RECEITA
JANEIRO A AGOSTO – 2013

RECEITA GERAL DO ESTADO

2º QUADRIMESTRE

R$ 1,00

Especificações	Prevista Inicial (a)	Arrecadada (b)	Diferença (b-a)	% Realização (b/a)
Receitas Correntes	4.610.471.619	4.507.456.477	(103.015.142)	97,77
Receitas de Capital	690.736.724	131.784.327	(558.952.397)	(80,92)
Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	218.901.402	243.310.867	24.409.465	111,15
Deduções da Receita	(569.316.960)	(569.721.106)	(404.146)	100,07
TOTAL	4.950.792.785	4.312.830.565	(637.962.220)	87,11
FRUSTRAÇÃO DA RECEITA (Janeiro a Agosto/2013)			(637.962.220)	(12,89)

Fonte: SIAFEM

RECEITA TRIBUTÁRIA

2º QUADRIMESTRE

R$ 1,00

Receitas	Prevista Inicial (a)	Arrecadada (b)	% Realização (b/a)
Receitas Tributárias	**1.318.436.831**	**1.401.992.236**	**106,34**
ICMS	1.018.030.495	1.050.735.916	103,21
IPVA	84.086.643	92.175.855	109,62
Imposto de Renda	138.237.390	179.569.358	129,90
ITCD	3.682.279	7.536.865	204,68
Taxas	74.400.024	71.974.243	96,74

Fonte: SIAFEM

RECEITA TRIBUTÁRIA

PREVISTO = R$ 1,31 Bilhão

ARRECADADO = R$ 1,40 Bilhão

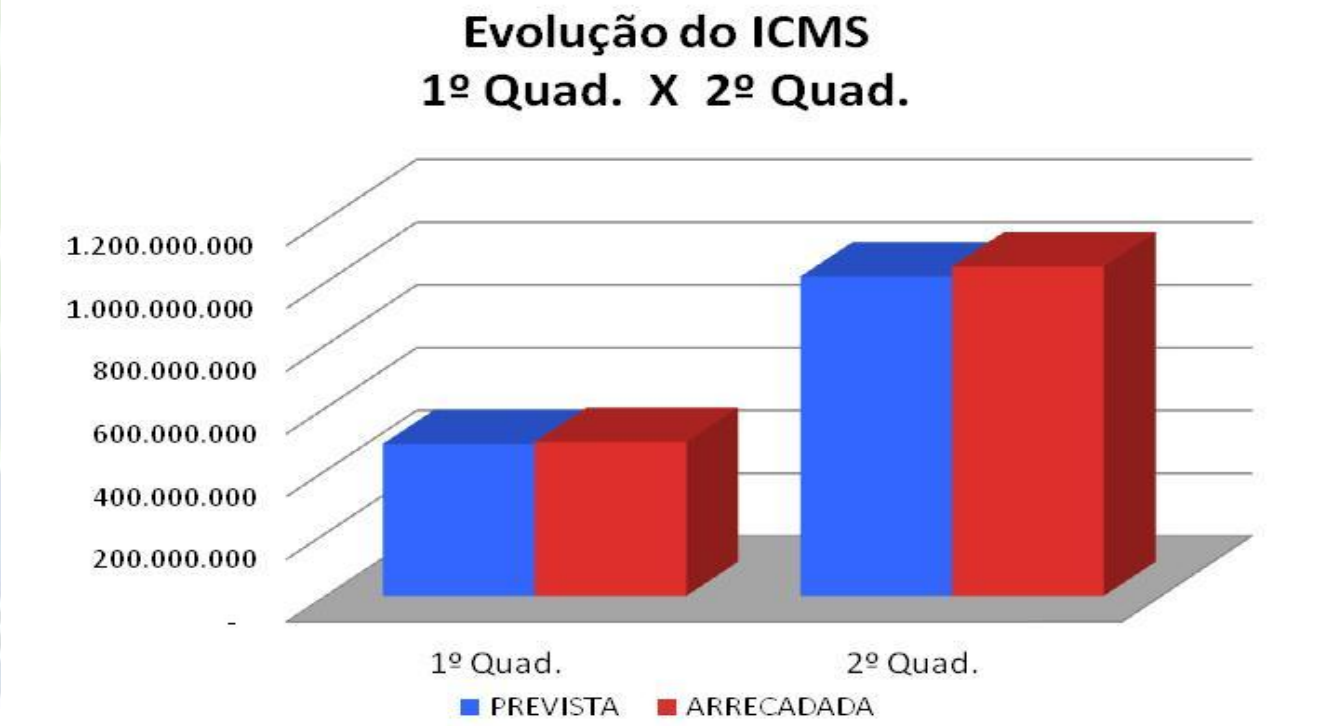
EXCESSO ARRECADAÇÃO = R$ 83,55 Milhões

EVOLUÇÃO DO ICMS

R$ 1,00

ICMS	Prevista Inicial (a)	Arrecadada (b)	% Realização (b/a)
1º Quadrimestre	484.779.058	490.611.433	101,20
2º Quadrimestre	1.018.030.495	1.050.735.916	103,21

Fonte: SIAFEM



TRANSFERÊNCIAS CORRENTES
2º QUADRIMESTRE

R$ 1,00

Receitas	Prevista Inicial (a)	Arrecadada (b)	% Realização (b/a)
Transferências Correntes	**2.726.623.405**	**2.631.380.028**	**96,51**
- FPE	2.022.152.457	1.958.721.830	96,86
- FUNDEB	431.546.298	427.985.194	99,17
- Repasse SUS	129.018.889	161.338.541	125,05
- Outras Transferências Correntes	143.905.761	83.334.463	57,91

Fonte: SIAFEM

FPE – Previsão
R$ 2,02 bilhão

FPE – Realizado
R$ 1,95 bilhão

Frustração do Repasse
R$ 63,4 milhões

RECEITAS DE CAPITAL
2º QUADRIMESTRE

R$ 1,00

Receitas	Prevista Inicial (a)	Arrecadada (b)	% Realização (b/a)
Receita de Capital	**690.736.724**	**131.784.327**	**19,08**
Operações de Crédito	286.993.514	71.448.741	24,90
Operações de Crédito Internas	*76.455.108*	*1.279.988*	*1,67*
Operações de Crédito Externas	*210.538.406*	*70.168.753*	33,33
Alienação de Bens	11.821.177	6.461.150	54,66
Amortização de Empréstimos	23.964.400	8.523.945	35,57
Transferências de Capital	367.957.633	45.350.492	12,32

Fonte: SIAFEM

ESTADO DO TOCANTINS

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

2º QUADRIMESTRE

R$ 1,00

Especificação	2012	2013	▲ 2013/2012
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	4.844.846.597	5.177.703.006	6,87

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

RCL serve de parâmetro para o montante da reserva de contingência e para os limites:

- **Despesa de pessoal;**
- **Dívida consolidada líquida;**
- **Operações de crédito;**
- **Serviço da dívida.**

ESTADO DO TOCANTINS

ANÁLISE DA DESPESA
JANEIRO A AGOSTO – 2013

DESPESA TOTAL - TODAS AS FONTES

R$ 1,00

DESPESA TOTAL LIQUIDADA 2º Quadrimestre de 2013		
Orçamento Atualizado (a)	Despesa Liquidada (b)	% Realização (b/a)
8.067.557.883	3.945.265.034	48,90

Fonte: SIAFEM

Pessoal e encargos Sociais	
Liquidado R$ 2.159.294.612	% sobre o total realizado 54,73%

Juros e Encargos da Dívida	
Liquidado R$ 57.656.533	% sobre o total realizado 1,46%

Outras Despesas Correntes	
Liquidado R$ 1.294.853.330	% sobre o total realizado 32,82%

DESPESAS DE CAPITAL
TODAS AS FONTES

Investimentos	
Liquidado **R$ 268.302.423**	**% sobre o total realizado** **6,80%**

Inversões Financeiras	
Liquidado **R$ 29.454.571**	**% sobre o total realizado** **0,75%**

Amortização da Dívida	
Liquidado **R$ 135.703.565**	**% sobre o total realizado** **3,44%**

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

2º QUADRIMESTRE

R$ 1,00

Especificação	2012 (a)	2013 (b)	Variação % (b/a)
RECEITAS	4.058.991.887	4.312.830.565	6,25
DESPESAS	3.485.071.374	3.945.265.034	13,20
SUPERÁVIT/DÉFICIT	573.920.513	367.565.531	(35,96)

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

ESTADO DO TOCANTINS 1989

LIMITES DA LRF - DESPESAS COM PESSOAL

2º QUADRIMESTRE

Poderes	Gasto com Pessoal 2013	% da Desp. de Pessoal s /a RCL 2013	Limite Prudencial (§ único,art. 22 da LRF)	Limite Máximo (art. 20 da LRF)
Poder Legislativo	**156.850.769**	**3,03**	**2,85**	**3,00**
- Assembléia Legislativa	95.078.938	1,84	1,68	1,77
- Tribunal de Contas	61.771.831	1,19	1,17	1,23
Poder Judiciário	**208.560.648**	**5,06**	**5,70**	**6,00**
- Tribunal de Justiça	262.161.752	5,06	5,70	6,00
Ministério Público	**86.767.872**	**1,68**	**1,90**	**2,00**
Poder Executivo	**2.534.984.220**	**48,96**	**46,55**	**49,00**
Total	**2.987.163.509**	**58,73**	**57,00**	**60,00**

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal

LIMITE CONSTITUCIONAL ANUAL EDUCAÇÃO

R$ 1,00

Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino		
Descrição	**Realizado 2º Quadrimestre 2013**	**Limite Constitucional**
I - Receita Líquida de Impostos	2.992.534.834	**25%**
II - Total das Despesas com Educação consideradas para fins de Limite Constitucional	734.477.061	
III - Percentual Aplicado com Educação (II / I)	**24,54**	

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

ESTADO DO TOCANTINS

LIMITE CONSTITUCIONAL ANUAL - SAÚDE

R$ 1,00

Receitas e Despesas Próprias com Saúde		
Descrição	**Realizado 2º Quadrimestre 2013**	**Limite Constitucional Mínimo**
I - Receita Líquida de Impostos	2.992.534.834	12%
II - Total das Despesas Próprias com Ações e Serviços de Saúde	553.258.163	
III - Percentual Aplicado com Saúde (II / I)	**18,49%**	

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

ESTADO DO TOCANTINS

RESULTADO PRIMÁRIO

R$ 1,00

Descrição	Realizado 2º Quadrimestre	
	Em 2012	Em 2013
III - Receitas Primárias Líquidas (I)	3.690.363.658	4.072.665.112
VI - Despesas Primárias Líquidas (II)	3.346.053.017	3.739.732.912
Resultado Primário (I - II)	**344.310.641**	**332.932.200**
Meta do Resultado Primário para o exercício de 2013		**(550.112.000)**

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Superior a meta anual prevista na Lei de Diretrizes Orçamentária – LDO para o exercício de 2013.

RESULTADO NOMINAL

R$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	Em 31 Dez 2012 (a)	Em 31 Ago 2013 (b)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	1.834.947.327	1.923.683.608
DEDUÇÕES (II)	806.138.176	1.033.219.069
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) =(I-II)	1.028.809.151	890.464.539
RESULTADO NOMINAL		(138.344.612)
Meta de Resultado Nominal Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO p/ o Exercício - 2013		**480.264.000**

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Inferior ao saldo da dívida fiscal líquida prevista na LDO para o exercício de 2013.

ANÁLISE DA DÍVIDA
JANEIRO A AGOSTO – 2013

LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

Dívida Consolidada Líquida	• **R$ 890,49 milhões**
Percentual sobre a RCL	• **17,20%**
Limite 200% RCL (Res. SF)	• **R$ 10,35 bilhões**

OPERAÇÃO DE CRÉDITO

R$ 1,00

Operações de Crédito	Até 2º Quadrimestre 2013	
	Valor Realizado	
Interna	1.279.988	
Externa	58.682.839	
TOTAL OPERAÇÃO DE CRÉDITO	59.962.827	
Receita Corrente Líquida	5.177.703.006	
Apuração do Limite	1,16	
Limite geral definido por Res.do SF para Operações de Crédito Interna e Externa	828.432.481	16,00

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal

RESTOS A PAGAR

RESTOS A PAGAR POR PODER E MINISTÉRIO PÚBLICO					R$ 1,00
2º Quadrimestre 2013					
Descrição	Processados e não processado liquidado	Não Processados	Cancelados	Pagos até o 2º Quadrimestre	Saldo a Pagar
Poder Executivo	177.074.786	97.617.184	15.926.945	176.198.554	82.566.471
Poder Legislativo	3.929.374	2.280.878	83.386	5.160.602	966.264
Poder Judiciário	3.934.596	34.060.287	1.961.337	9.233.378	26.800.168
Ministério Público	2.344.192	2.418.491	213.727	4.143.027	405.929
Total Todos os Poderes	**187.282.948**	**136.376.840**	**18.185.396**	**194.735.560**	**110.738.831**

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO

ESTADO DO TOCANTINS

Obrigado!

Flávio Peixoto da Silveira
Secretário do Planejamento e da
Modernização da Gestão Pública