



**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS  
1º QUADRIMESTRE DE 2005**

**CUIABÁ – MT – ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO – 31/05/05  
AUDIÊNCIA PÚBLICA – AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS**

Apresentamos por meio deste documento o Relatório de Avaliação das Metas Fiscais referentes ao 1º Quadrimestre de 2005, demonstrado em Audiência Pública realizada na Assembléia Legislativa do Estado na data de 20/06/05, em cumprimento ao estabelecido no § 4º, do art. 9º, da Lei de Responsabilidade Fiscal, o qual determina que o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais do orçamento fiscal e de seguridade social ao final de cada quadrimestre.

Com foco na transparência fiscal e visando promover um debate público com ampla clareza, os resultados são demonstrados com detalhamento das informações, bem como acompanhados dos principais aspectos que condicionaram o seu desempenho.

## **1. METAS FISCAIS**

Aplicando com cautela os recursos públicos no primeiro quadrimestre de 2005, tornou-se possível atingir o resultado primário de R\$ 504,2 milhões, correspondentes a 98,9% da previsão inicial para o exercício. Esse resultado superavitário, importante indicador de solvência fiscal, demonstra que o desempenho das receitas não-financeiras, que totalizaram no período R\$ 1.691,0 milhões, possibilitou a cobertura integral das despesas não-financeiras, liquidadas no montante de R\$ 1.186,8 milhões, assim como a manutenção dos



GOVERNO DE MATO GROSSO  
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA  
Gabinete do Secretário

compromissos contratuais com o pagamento do serviço da dívida que totalizou R\$ 211,9 milhões.

DEMONSTRATIVO DAS METAS FISCAIS ( EM R\$ MILHÕES )

Discriminação	2005		2004	Δ %	Δ %
	Previsto	Realizado	Realizado		
	Ano ( a )	Jan/Abr ( b )	Jan/Abr ( c )	( b ) / ( a )	( b ) / ( c )
I. Receitas Não-Financeiras	5.120,0	1.691,0	1.379,1	33,0%	122,6%
II. Despesas Não-Financeiras	4.610,2	1.186,8	954,0	25,7%	124,4%
<b>III. Resultado Primário ( I - II )</b>	<b>509,8</b>	<b>504,2</b>	<b>425,1</b>	<b>98,9%</b>	<b>118,6%</b>
IV. Resultado Nominal	311,0	422,4	340,2	135,8%	124,2%
V. Montante da Dívida Pública	573,7	211,9	184,3	36,9%	115,0%

Fonte: Relatórios do SIAF - Emissão: 06/06/2005, Relatório RRPN - Seplan Loa 2005 e Anexo I - Programação Financeira.

O resultado nominal apurado foi de R\$ 422,4 milhões, superando em 35,8% a meta anual de R\$ 311,0 milhões. O resultado nominal que está sendo considerado é obtido a partir do resultado primário, do qual são subtraídos os juros e encargos da dívida, que foram liquidados até o mês de abril de 2005 no montante de R\$ 101,4 milhões, e acrescidos os valores correspondentes às receitas de aplicações financeiras, acumuladas no período em R\$ 19,7 milhões.

## 2. RECEITA

A receita orçamentária total, equivalente ao somatório das receitas correntes e de capital, excluídas as deduções para o Fundef, totalizou no período de janeiro a abril de 2005 o valor de R\$ 1.711,9 milhões, correspondendo a 107,3% da previsão para o quadrimestre e 33,0% do total projetado para o ano. Tal resultado foi condicionado pelo desempenho das receitas correntes que, em valores brutos sem as deduções para o Fundef, representaram no quadrimestre 99,8% da receita orçamentária, apresentando uma variação positiva de 12,3% em relação ao valor previsto para o período.



**GOVERNO DE MATO GROSSO**  
**SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA**  
**Gabinete do Secretário**

**DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA ( EM R\$ MILHÕES )**

Discriminação	2005				
	Previsto		Realizado	Δ %	Δ %
	Ano ( a )	Jan/Abr ( b )	Jan/Abr ( c )	( c ) / ( b )	( c ) / ( a )
<b>1 - RECEITAS CORRENTES</b>	<b>5.370,0</b>	<b>1.652,2</b>	<b>1.855,6</b>	<b>112,3%</b>	<b>34,6%</b>
Receita Tributária	3.540,3	1.057,2	1.121,2	106,1%	31,7%
Receita de Contribuições	400,8	139,6	151,3	108,4%	37,7%
Receita Patrimonial	54,5	18,2	20,8	114,3%	38,1%
Receita Agropecuária	0,2	0,02	0,2	930,4%	139,9%
Receita Industrial	6,2	2,4	1,8	75,8%	28,8%
Receita de Serviços	133,0	44,1	43,1	97,7%	32,4%
Transferências Correntes	1.061,8	339,6	473,3	139,3%	44,6%
Outras Receitas Correntes	173,2	51,1	43,9	86,0%	25,4%
<b>2 - RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>288,0</b>	<b>86,0</b>	<b>4,5</b>	<b>5,2%</b>	<b>1,6%</b>
Operações de Crédito	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
Alienação de Bens	8,4	1,7	0,9	50,4%	10,1%
Amortização de Empréstimos	1,7	0,6	0,3	59,0%	19,7%
Transferências de Capital	277,8	83,7	3,2	3,8%	1,2%
Outras Receitas de Capital	0,0	0,0	0,1	0,0%	0,0%
<b>SUBTOTAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>5.658,0</b>	<b>1.738,2</b>	<b>1.860,1</b>	<b>107,0%</b>	<b>32,9%</b>
( - ) Deduções ao Fundef	474,0	143,3	148,2	103,4%	31,3%
<b>TOTAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>5.184,0</b>	<b>1.594,9</b>	<b>1.711,9</b>	<b>107,3%</b>	<b>33,0%</b>

Fonte: Relatórios do SIAF - Emissão: 06/06/2005 e Relatório RRPN - Seplan Loa 2005

## 2.1 RECEITAS CORRENTES

As receitas correntes, não excluídos os valores relativos às deduções para o Fundef, acumularam no primeiro quadrimestre R\$ 1.855,6 milhões, equivalentes a 34,6% da meta estabelecida para o exercício. As receitas tributária e de transferências correntes, que conjuntamente expressaram 85,9% da receita realizada nesse grupo, superaram a expectativa inicial para o período, respectivamente, em 6,1% e 39,3%.

A receita tributária, até o mês de abril de 2005, atingiu R\$ 1.121,2 milhões, correspondentes a 31,7% do valor orçado para o exercício.



GOVERNO DE MATO GROSSO  
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA  
Gabinete do Secretário

DEMONSTRATIVO DA RECEITA TRIBUTÁRIA ( EM R\$ MILHÕES )

Discriminação	2005				
	Previsto		Realizado	Δ %	Δ %
	Ano ( a )	Jan/Abr ( b )	Jan/Abr ( c )	( c ) / ( b )	( c ) / ( a )
<b>Receita Tributária</b>	<b>3.540,3</b>	<b>1.057,2</b>	<b>1.121,2</b>	<b>106,1%</b>	<b>31,7%</b>
<b>Impostos</b>	<b>3.509,0</b>	<b>1.046,2</b>	<b>1.110,0</b>	<b>106,1%</b>	<b>31,6%</b>
IRRF	116,1	36,7	53,8	146,6%	46,4%
IPVA	118,3	55,5	65,2	117,4%	55,1%
ITCD	5,6	1,2	1,7	139,2%	30,9%
ICMS	3.269,0	952,8	989,3	103,8%	30,3%
( - ) Deduções ao Fundef	367,8	107,2	111,3	103,8%	30,3%
<b>Taxas</b>	<b>31,3</b>	<b>11,0</b>	<b>11,2</b>	<b>101,6%</b>	<b>35,6%</b>

Fonte: Relatórios do SIAF - Emissão: 06/06/2005 e Relatório RRPN - Seplan Loa 2005

O Imposto de Renda Retido na Fonte realizou 146,6% do valor inicialmente estabelecido para o quadrimestre, ou seja, previa-se o ingresso de R\$ 36,7 milhões, tendo sido arrecadados R\$ 53,8 milhões, equivalentes a 46,4% da previsão anual.

O IPVA registrou uma arrecadação de R\$ 65,2 milhões, correspondendo a 117,4% da projeção para o período e 55,1% do valor estimado para o ano.

O ITCD, para o qual havia uma previsão de R\$ 1,2 milhões, arrecadou R\$ 1,7 milhões, correspondentes a 139,2% da meta para o quadrimestre e 30,9% da expectativa para o exercício.

As receitas de taxas apresentaram o valor realizado de R\$ 11,2 milhões, atingindo 35,6% da meta anual. O resultado verificado demonstrou-se compatível com a projeção para o período de R\$ 11,0 milhões.

O ICMS, a mais significativa fonte de receita do Estado, representou em torno de 88,2% da receita tributária e encerrou o quadrimestre com o valor realizado de R\$ 989,3 milhões, equivalentes a 30,3% do total consignado na lei orçamentária anual. Em relação ao valor previsto para o período de janeiro a abril de 2005 apresentou uma estreita evolução de 3,8%.



GOVERNO DE MATO GROSSO  
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA  
Gabinete do Secretário

As receitas de contribuições alcançaram R\$ 151,3 milhões, correspondendo a 108,4% da previsão para o período e 37,7% do valor orçado para o ano.

DEMONSTRATIVO DA RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES ( EM R\$ MILHÕES )

Discriminação	2005				
	Previsto		Realizado	Δ %	Δ %
	Ano ( a )	Jan/Abr ( b )	Jan/Abr ( c )	( c ) / ( b )	( c ) / ( a )
<b>Receita de Contribuições</b>	<b>400,8</b>	<b>139,6</b>	<b>151,3</b>	<b>108,4%</b>	<b>37,7%</b>
<b>Contribuições Sociais</b>	<b>80,7</b>	<b>26,9</b>	<b>31,4</b>	<b>116,9%</b>	<b>39,0%</b>
<b>Contribuições Econômicas</b>	<b>320,1</b>	<b>112,7</b>	<b>119,9</b>	<b>106,3%</b>	<b>37,4%</b>
Contribuições a Fundos	302,5	105,9	112,7	106,4%	37,2%
Fethab Soja	60,6	31,6	38,8	122,7%	64,0%
Fethab Gado	20,3	6,4	8,5	133,6%	41,9%
Fethab Combustíveis	206,2	62,8	59,5	94,8%	28,9%
Fethab Algodão	1,3	0,4	0,8	181,8%	60,5%
Fethab Madeira	14,1	4,7	5,1	108,9%	36,3%
Outras Contribuições	17,7	6,9	7,2	105,2%	40,8%

Fonte: Relatórios do SIAF - Emissão: 06/06/2005 e Relatório RRPN - Seplan Loa 2005

As contribuições econômicas acumularam R\$ 119,9 milhões, equivalentes a 106,3% do valor projetado para o quadrimestre e 37,4% da meta anual. O FETHAB - que exprime 94,0% desse total - atingiu R\$ 112,7 milhões, valor 6,4% superior a previsão para o período, com execução de 37,2% do total estabelecido para 2005.

No grupo das transferências correntes, o principal item refere-se às transferências constitucionais do Fundo de Participação dos Estados, que totalizou até o mês de abril de 2005 R\$ 223,9 milhões, correspondendo a 113,1% do valor inicialmente previsto para o quadrimestre e 38,7% do total orçado para o exercício. A estimativa dessa receita tem como referência as informações fornecidas pela Secretaria do Tesouro Nacional que utiliza técnica de projeção conservadora.

As transferências de recursos a título de compensação financeira decorrente da Lei Kandir e para auxílio financeiro aos Estados com o objetivo de fomentar as exportações, somaram R\$ 37,6 milhões, representando 33,2% do



GOVERNO DE MATO GROSSO  
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA  
Gabinete do Secretário

valor fixado para o exercício. O valor realizado verificou-se compatível com a previsão para o período de R\$ 37,8 milhões.

DEMONSTRATIVO DAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES ( EM R\$ MILHÕES )

Discriminação	2005				
	Previsto		Realizado	Δ %	
	Ano ( a )	Jan/Abr ( b )	Jan/Abr ( c )	( c ) / ( b )	( c ) / ( a )
<b>Transferências Correntes</b>	<b>1.061,8</b>	<b>339,6</b>	<b>473,3</b>	<b>139,3%</b>	<b>44,6%</b>
FPE	579,2	198,0	223,9	113,1%	38,7%
IPI	20,9	6,9	7,4	106,7%	35,2%
Lei Kandir e Aux. Fin. Fomento Export.	113,5	37,8	37,6	99,5%	33,2%
Salário Educação	10,3	3,6	4,4	122,1%	42,9%
Transferências de Convênios	44,1	14,7	11,1	75,5%	25,2%
Outras Transf. Correntes	293,8	78,6	188,8	240,1%	64,3%
( - ) Deduções ao Fundef	106,3	36,1	36,9	102,1%	34,7%

Fonte: Relatórios do SIAF - Emissão: 06/06/2005 e Relatório RRPN - Seplan Loa 2005

A rubrica das transferências de convênios acumulou R\$ 11,1 milhões, equivalentes a 75,5% do valor previsto para o quadrimestre e 25,2% da projeção anual.

As outras transferências correntes atingiram R\$ 188,8 milhões, valor 140,1% maior que a projeção para o período. Comparativamente a meta anual demonstrou-se uma realização de 64,3%. O excedente de receita é verificado nas transferências de receitas do SUS, do Fundef e da CIDE.

## 2.2 RECEITAS DE CAPITAL

As Receitas de Capital obtiveram baixo nível de realização relativamente à previsão. Efetivaram-se R\$ 4,5 milhões, equivalentes a 5,2% da expectativa para o quadrimestre e 1,6% da projeção para o exercício. A principal frustração verificada nessa categoria refere-se à não efetivação das receitas previstas no sub-grupo das transferências de capital, com destaque para as transferências do SUS e do Fundef que tiveram sua execução no grupo das transferências correntes.



GOVERNO DE MATO GROSSO  
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA  
Gabinete do Secretário

### 3. DESPESA

#### DEMONSTRATIVO DA DESPESA PREVISTA E LIQUIDADADA ( EM R\$ MILHÕES )

Discriminação	2005			
	Previsto	Liquidado	Part. Vert.	Δ %
	Ano ( a )	Jan/Abr ( b )	( b )	( b ) / ( a )
<b>1 - DESPESAS CORRENTES</b>	<b>4.187,5</b>	<b>1.165,7</b>	<b>83,3%</b>	<b>27,8%</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.933,9	583,6	41,7%	30,2%
Juros e Encargos da Dívida	252,6	101,4	7,3%	40,2%
Outras Despesas Correntes	2.001,1	480,7	34,4%	24,0%
<b>2 - DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>918,0</b>	<b>233,1</b>	<b>16,7%</b>	<b>25,4%</b>
Investimentos	588,5	122,0	8,7%	20,7%
Inversões Financeiras	8,3	0,6	0,0%	7,4%
Amortização da Dívida	321,2	110,4	7,9%	34,4%
3 - Reserva de Contingência	78,5	0,0	0,0%	0,0%
<b>DESPESA TOTAL</b>	<b>5.184,0</b>	<b>1.398,8</b>	<b>100,0%</b>	<b>27,0%</b>

Fonte: Relatórios do SIAF - Emissão: 06/06/2005 e Anexo I - Programação Financeira.

Considerando todas as fontes de recursos, a despesa liquidada no período de janeiro a abril de 2005 totalizou R\$ 1.398,8 milhões, inferior à receita realizada de R\$ 1.711,9 milhões, permitindo que a correlação Despesa Realizada/Receita Realizada se estabelecesse em 0,82, resultado compatível com o principal indicador de acompanhamento do equilíbrio fiscal constante no PPA 2004-2007 - de manutenção da relação Despesa Pública/Receita Pública na proporção menor ou igual a 1,0 -, assim como em consonância com as determinações legais voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal.

#### 3.1 DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA

As despesas correntes, equivalentes a 83,3% da despesa total liquidada, apresentaram ao final do quadrimestre uma realização de R\$ 1.165,7 milhões, representando 27,8% do valor orçado para o exercício.



**GOVERNO DE MATO GROSSO**  
**SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA**  
**Gabinete do Secretário**

As despesas com pessoal e encargos sociais, item mais significativo no conjunto das despesas, acumularam no período de janeiro a abril de 2005 o valor de R\$ 583,6 milhões, correspondentes a 30,2% da previsão anual.

<b>DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS (EM R\$ MILHÕES)</b>					
Unidade Orçamentária	2005				
	Fonte	Previsto	Liquidado	Part. Vert.	Δ %
		Jan/Dez ( a )	Jan/Abr ( b )	( b )	( b ) / ( a )
Tribunal de Justiça	100	233,0	83,1	14,2%	35,7%
Secretaria de Estado de Educação	120	225,7	75,0	12,9%	33,2%
Fundo Estadual de Educação	122	246,3	63,3	10,9%	25,7%
Secretaria de Estado de Fazenda	100	173,4	58,2	10,0%	33,5%
Secretaria de Estado de Saúde	134	173,4	44,9	7,7%	25,9%
Polícia Militar	100	170,6	44,8	7,7%	26,3%
Polícia Civil	100	110,3	29,1	5,0%	26,4%
Procuradoria Geral de Justiça	100	74,7	21,4	3,7%	28,7%
Recursos sob a Supervisão da SAD da Fonte Previdenciária	150	47,6	16,0	2,7%	33,7%
Tribunal de Contas	100	48,7	14,8	2,5%	30,3%
Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública	100	38,9	14,6	2,5%	37,6%
Fundação Universidade Estadual de Mato Grosso - Unemat	121	39,9	14,3	2,4%	35,7%
Assembléia Legislativa	100	54,0	11,4	1,9%	21,0%
Recursos sob a Supervisão da SAD da Fonte de Inativos e Pensionistas	113	16,0	8,6	1,5%	54,1%
Corpo de Bombeiros	100	24,6	7,8	1,3%	31,5%
Procuradoria Geral do Estado	100	24,8	7,4	1,3%	29,7%
Secretaria de Estado de Infra-Estrutura	100	26,5	7,2	1,2%	27,3%
Empaer	100	16,8	6,1	1,0%	36,2%
Centro de Processamento de Dados do Estado de Mato Grosso	240	20,0	5,9	1,0%	29,4%
Demais Unidades Orçamentárias	-	168,6	49,6	8,5%	29,4%
<b>Total</b>	-	<b>1.933,9</b>	<b>583,6</b>	<b>100,0%</b>	<b>30,2%</b>

Fonte: Relatórios do SIAF - Emissão: 06/06/2005 e Relatório RRPN - Seplan Loa 2005

Nesse grupo apresentaram-se mais expressivos os valores liquidados nas seguintes unidades orçamentárias: Tribunal de Justiça (14,2%), Secretaria de Educação (12,9%), Fundo Estadual de Educação (10,9%), Secretaria de Fazenda (10,0%), Secretaria de Saúde (7,7%), Polícia Militar (7,7%), Polícia Civil (5,0%) e Ministério Público (3,7%).

Os juros e encargos da dívida liquidados até o mês de abril de 2005 corresponderam a R\$ 101,4 milhões, representando 40,2% do valor previsto para o ano.

As outras despesas correntes totalizaram no primeiro quadrimestre de 2005 o montante de R\$ 480,7 milhões, equivalentes a 24,0% do valor projetado



**GOVERNO DE MATO GROSSO**  
**SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA**  
**Gabinete do Secretário**

para o exercício. Cabe destacar que nesse grupo estão agrupadas as despesas referentes as transferências constitucionais e legais aos municípios.

**DEMONSTRATIVO DAS OUTRAS DESPESAS CORRENTES (EM R\$ MILHÕES)**

Unidade Orçamentária	2005				
	Fonte	Previsto	Liquidado	Part. Vert.	Δ %
		Jan/Dez ( a )	Jan/Abr ( b )	( % )	( b ) / ( a )
Recursos sob a Supervisão da SEFAZ: Repasse de ICMS à municípios	109	827,5	238,9	49,7%	28,9%
Fundo Estadual de Saúde	134	147,8	32,6	6,8%	22,1%
Fundo Estadual de Saúde	126	153,3	28,2	5,9%	18,4%
Recursos sob a Supervisão da SEFAZ: Repasse de IPVA à municípios	105	62,5	27,4	5,7%	43,8%
Assembléia Legislativa	100	49,1	19,4	4,0%	39,4%
Secretaria de Estado de Infra-Estrutura	131	24,9	12,0	2,5%	48,2%
Tribunal de Justiça	100	19,1	11,8	2,4%	61,6%
Recursos sob a Supervisão da Secretaria de Estado de Fazenda	100	45,5	9,7	2,0%	21,4%
Departamento Estadual de Trânsito - DETRAN	245	27,7	6,8	1,4%	24,5%
Recursos sob a Supervisão da Secretaria de Estado de Fazenda	107	11,5	6,4	1,3%	55,3%
Tribunal de Contas	100	20,8	5,0	1,0%	24,0%
Secretaria de Estado de Comunicação Social	100	13,5	4,6	1,0%	34,4%
Fundo Estadual de Segurança Pública - FESP	100	20,3	4,5	0,9%	22,3%
Centro de Processamento de Dados do Estado de Mato Grosso	240	11,1	4,5	0,9%	40,8%
Secretaria de Estado de Educação	120	9,0	4,4	0,9%	48,7%
Fundo Estadual de Educação	120	62,1	4,1	0,9%	6,7%
Fundo Estadual de Segurança Pública - FESP	240	23,7	3,8	0,8%	16,0%
Instituto de Assistência a Saúde dos Servidores de MT - MT SAÚDE	240	10,9	3,6	0,8%	33,3%
Fundo Estadual de Segurança Pública - FESP	243	22,6	3,1	0,6%	13,7%
Instituto de Defesa Agropecuária de Mato Grosso - INDEA	240	7,6	2,8	0,6%	37,4%
Fundo Estadual de Educação	305	14,5	2,8	0,6%	19,2%
Fundo de Apoio ao Judiciário	101	8,6	2,6	0,5%	30,6%
Demais Unidades Orçamentárias	-	407,6	41,7	8,7%	10,2%
<b>Total</b>	-	<b>2.001,1</b>	<b>480,7</b>	<b>100,0%</b>	<b>24,0%</b>

Fonte: Relatórios do SIAF - Emissão: 06/06/2005 e Relatório RRPN - Seplan Loa 2005

Sobressaem-se no grupo das outras despesas correntes os valores liquidados nas seguintes unidades orçamentárias: Recursos sob a supervisão da SEFAZ relativos às transferências do ICMS aos Municípios (49,7%), Fundo Estadual de Saúde (12,7%), Recursos sob a supervisão da SEFAZ relativos às transferências do IPVA aos Municípios (5,7%), Assembléia Legislativa (4,0%), Secretaria de Infra-Estrutura (2,5%), Tribunal de Justiça (2,4%) e Recursos sob a supervisão da SEFAZ executados na Fonte 100 (2,0%).

As despesas de capital, correspondentes a 16,7% da despesa total realizada, se expressaram no primeiro quadrimestre com uma realização de R\$ 233,1 milhões, representando 25,4% da previsão anual.



**GOVERNO DE MATO GROSSO**  
**SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA**  
**Gabinete do Secretário**

Os investimentos atingiram no período R\$ 122,0 milhões, efetivando-se 20,7% do projetado para o exercício. O montante equivalente a 91,8% dos investimentos foram executados nas seguintes unidades: Secretaria de Infra-estrutura nas fontes 131 (65,8%) e 107 (5,6%), Tribunal de Justiça (13,9%), Assembléia Legislativa (5,0%) e Fundo de Apoio ao Judiciário (1,6%).

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM INVESTIMENTOS (EM R\$ MILHÕES)					
Unidade Orçamentária	2005				
	Fonte	Previsto	Liquidado	Part. Vert.	Δ %
		Jan/Dez ( a )	Jan/Abr ( b )	( % )	( b ) / ( a )
Secretaria de Estado de Infra-Estrutura	131	276,6	80,2	65,8%	29,0%
Tribunal de Justiça	100	13,6	16,9	13,9%	124,0%
Secretaria de Estado de Infra-Estrutura	107	34,5	6,8	5,6%	19,7%
Assembléia Legislativa	100	8,9	6,1	5,0%	69,0%
Fundo de Apoio ao Judiciário	240	12,4	2,0	1,6%	15,8%
Demais Unidades Orçamentárias	-	242,6	10,0	8,2%	4,1%
<b>Total</b>	-	<b>588,5</b>	<b>122,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>20,7%</b>

Fonte: Relatórios do SIAF - Emissão: 06/06/2005 e Relatório RRPN - Seplan Loa 2005

O Fundo de Transporte e Habitação - FETHAB, na fonte 131, liquidou no período o valor de R\$ 92,2 milhões, correspondentes a 30,5% da previsão para o ano de R\$ 302,5 milhões. No grupo das outras despesas correntes foi aplicado o equivalente a 13,0% do valor das despesas executadas pelo FETHAB. As despesas com investimentos corresponderam a 87,0% do total liquidado pelo fundo.

A amortização da dívida encerrou o quadrimestre com o valor liquidado de R\$ 110,4 milhões, representando execução de 34,4% da previsão orçamentária para 2005.

### 3.2 DESPESA POR FUNÇÃO DE GOVERNO



GOVERNO DE MATO GROSSO  
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA  
Gabinete do Secretário

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNÇÃO ( EM R\$ MILHÕES )

Discriminação	2005			
	Previsto	Liquidado	Part. Vert.	Δ %
	Ano ( a )	Jan/Abr ( b )	( b )	( b ) / ( a )
Função Encargos Especiais	1.598,9	497,8	35,6%	31,1%
Função Educação	639,8	138,2	9,9%	21,6%
Função Previdência Social	496,3	138,0	9,9%	27,8%
Função Segurança Pública	437,0	112,6	8,1%	25,8%
Função Judiciária	276,4	111,5	8,0%	40,3%
Função Saúde	543,0	110,6	7,9%	20,4%
Função Transporte	245,2	85,0	6,1%	34,7%
Função Administração	288,8	67,6	4,8%	23,4%
Função Legislativa	165,4	51,9	3,7%	31,4%
Função Habitação	91,7	21,0	1,5%	22,9%
Função Essencial a Justiça	64,3	19,0	1,4%	29,5%
Função Agricultura	58,9	16,5	1,2%	28,1%
Função Indústria	38,0	5,5	0,4%	14,5%
Função Gestão Ambiental	35,4	5,0	0,4%	14,2%
Função Comunicações	15,5	5,0	0,4%	32,4%
Função Comércio e Serviços	13,2	2,8	0,2%	21,1%
Função Trabalho	13,2	2,6	0,2%	20,0%
Função Assistência Social	13,2	2,3	0,2%	17,2%
Função Ciência e Tecnologia	16,2	1,8	0,1%	11,2%
Função Organização Agrária	8,5	1,6	0,1%	18,6%
Função Cultura	5,4	1,2	0,1%	22,7%
Função Desporto e Lazer	6,4	0,9	0,1%	14,3%
Função Direitos da Cidadania	4,6	0,2	0,0%	4,4%
Função Urbanismo	29,5	0,0	0,0%	0,0%
Função Saneamento	0,7	0,0	0,0%	0,0%
Função Reserva de Conting.	78,5	0,0	0,0%	0,0%
<b>Total</b>	<b>5.184,0</b>	<b>1.398,8</b>	<b>100,0%</b>	<b>27,0%</b>

Fonte: Relatórios do SIAF - Emissão: 06/06/2005

Da análise da despesa realizada por área de ação governamental observa-se que 35,6% dos recursos aplicados no primeiro quadrimestre foram absorvidos pela função encargos especiais. Nessa função prevalecem as transferências constitucionais e legais aos municípios (55,1%) e o serviço da dívida (42,6%), representando 97,7% do total da função. Os recursos destinados às funções educação, saúde e segurança pública representaram, conjuntamente, 25,8% do total liquidado no período. As funções previdência social (9,9%), judiciária (8,0%), transporte (6,1%) e administração (4,8%),



GOVERNO DE MATO GROSSO  
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA  
Gabinete do Secretário

perfizeram 28,7% da despesa total liquidada. As demais funções agregaram 9,8% das despesas do período.

#### 4. DESPESA DE PESSOAL EM RELAÇÃO AOS LIMITES DA LRF

Poder	Jan-Abr/2005				Limite Prudencial / LRF	Limite Máximo / LRF
	Normativa da Secretaria do Tesouro Nacional		Resolução Adm. 01/02/AL-MT <sup>(1)</sup>			
	Em R\$ milhões	% RCL	Em R\$ milhões	% RCL		
<b>Todos os Poderes</b>	<b>1.832,0</b>	<b>44,19%</b>	<b>1.791,7</b>	<b>43,22%</b>	<b>57,00%</b>	<b>60,00%</b>
Executivo	1.410,1	34,01%	1.410,1	34,01%	46,55%	49,00%
Legislativo	131,4	3,17%	112,8	2,72%	2,85%	3,00%
Assembléia Legislativa	75,5	1,82%	63,7	1,54%	1,68%	1,77%
Tribunal de Contas	55,9	1,35%	49,1	1,18%	1,17%	1,23%
Judiciário	224,2	5,41%	202,4	4,88%	5,70%	6,00%
Ministério Público	66,3	1,60%	66,3	1,60%	1,90%	2,00%
<b>RCL</b>	<b>4.145,8</b>					

Fonte: Relatórios do SIAF - Emissão: 06/06/2005

<sup>(1)</sup> Valores dos Poderes Legislativo e Judiciário de acordo com a Res. Adm. 01/02/AL-MT: extraídos das Publicações do RGF, do dia 30/05/05, dos respectivos Poderes.

A despesa total com pessoal e encargos sociais no encerramento do primeiro quadrimestre de 2005, de acordo com a normatização da Secretaria do Tesouro Nacional, permaneceu dentro dos limites estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal. Em relação à receita corrente líquida dos últimos 12 meses, apresentou o percentual de comprometimento de 44,19%.

#### 5. Dívida Consolidada Líquida

A dívida consolidada líquida ao final do mês de abril de 2005 totalizou R\$ 4.890,2 milhões, valor 2,9% inferior ao saldo de R\$ 5.037,8 milhões registrado no mês de dezembro de 2004. No primeiro quadrimestre a receita corrente líquida foi de R\$ 4.145,8 milhões, e o Estado, nesse período, apresentou um estoque de dívida consolidada líquida de 1,18 vezes a RCL, cumprindo o que determina a Lei



GOVERNO DE MATO GROSSO  
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA  
Gabinete do Secretário

---

de Responsabilidade Fiscal, combinada com a Resolução nº 40/01 do Senado Federal.

## **6. APLICAÇÃO DE RECURSOS NO ENSINO E EM AÇÕES DE SERVIÇOS À SAÚDE**

Da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, nos termos do art. 212 da CF/88, foram aplicados 19,73% na manutenção e desenvolvimento do ensino, até o primeiro quadrimestre de 2005. Apesar de inferior ao limite constitucional, tal percentual é provisório e não reflete o desempenho esperado até o final do ano, quando ter-se-á a aplicação de no mínimo 25% conforme determina o texto constitucional.

Da receita líquida de impostos e transferências constitucionais e legais, o Estado aplicou 7,92%, até o mês de abril de 2005, nas ações e serviços públicos de saúde. Esse resultado é transitório, ao final do exercício ter-se-á aplicado o percentual de 12% em observância às determinações da Emenda Constitucional nº 29, de 13/09/00.

## **7. CONCLUSÃO**

Adotou-se uma postura prudente na aplicação dos recursos públicos no primeiro quadrimestre de 2005 com o objetivo de não comprometer o equilíbrio das contas públicas. Os resultados são confirmados pela obtenção de resultados positivos que permitiram a manutenção do equilíbrio fiscal, o cumprimento das metas fiscais estabelecidas, bem como a obediência aos limites legais definidos para as despesas com pessoal e a dívida consolidada líquida, possibilitando, desta forma, o atendimento aos requisitos da Lei de Responsabilidade Fiscal.



**GOVERNO DE MATO GROSSO**  
**SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA**  
**Gabinete do Secretário**

---

**WALDIR JÚLIO TEIS**  
Secretário de Estado de Fazenda