Prefeitura do Recife

Secretaria de Finanças

Relatório

Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais

Primeiro Quadrimestre de 2017

Geraldo Julio de Mello Filho
Prefeito

José **Ricardo** Wanderley **Dantas** de Oliveira
Secretário de Finanças

Márcio Gustavo Tavares Gouveia de **Carvalho**
Secretário Executivo do Tesouro

Prosperino Sarubbi Neto
Secretário Executivo de Tributação

Sumário

1. Introdução 4
2. Metas Fiscais 2017 4
3. Execução das Receitas / Previsão 6
4. Execução das Despesas / Dotação 7
5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual 8
6. Demonstrativo dos Limites – Exercícios Anteriores 9

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS
1º QUADRIMESTRE / 2017

1. Introdução

Em cumprimento ao disposto na Lei de Responsabilidade Fiscal (parágrafo 4° do artigo 9º), apresentamos os números da execução orçamentária do município do Recife referentes ao 1º quadrimestre de 2017.

O objetivo desta avaliação é revelar o desempenho do município do Recife com relação às metas fiscais estabelecidas no anexo de Metas Fiscais da LDO 2017 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal nº 18.237, de 17 de junho de 2016.

Os números são originários dos Relatórios Bimestrais e Quadrimestrais, exigidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, publicados no Diário Oficial do Município do Recife.

2. Metas Fiscais 2017

As metas fiscais para 2017 estabelecem que, ao final deste exercício, apresentaremos um Resultado Primário de R$ -795 milhões. A execução orçamentária do 1º quadrimestre deste ano (janeiro a abril) registrou o valor de, aproximadamente, R$ 383,9 milhões para o referido indicador. Esse desempenho demonstra uma tendência de superação da meta fiscal para o exercício, apesar da crise econômica.

Neste período, a Receita Total teve um incremento de 6,36%, enquanto a Despesa Total cresceu 6,85%, em relação ao 1º quadrimestre de 2016. Isso resultou em um Superávit Orçamentário de, aproximadamente, R$ 375,5 milhões. Em 2016, esse indicador foi de, aproximadamente, R$ 358,2 milhões.

Metas Fiscais da LDO

R$ Milhares

I t e n s	Metas Fiscais 2017	Executado Jan a Abr/2017	%
1. RECEITA TOTAL	**5.444.730**	**1.585.170**	**29,11**
2. RECEITA (exceto intra)	**5.314.603**	**1.523.457**	**28,67**
3. (–) Receitas Financeiras	(171.668)	(23.593)	13,74
4. (–) Operações de Crédito	(778.197)	(156)	0,02
5. (–) Alienação de Ativos	(10.000)	-	0,00
6. (–) Amortizações de Empréstimos	-	(13)	0,00
7. (=) RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (2 - 3 - 4 - 5 - 6)	4.354.738	1.499.695	34,44
8. DESPESA TOTAL	**5.444.730**	**1.209.643**	**22,22**
9. DESPESA (exceto intra)	**5.314.603**	**1.155.706**	**21,75**
10. (–) Juros e Encargos	(73.519)	(17.156)	23,34
11. (–) Amortização da Dívida	(91.252)	(22.819)	25,01
12. (=) DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (9 - 10 - 11)	5.149.832	1.115.731	21,67
13. Resultado Primário (7 - 12)	**(795.094)**	**383.964**	
14. Resultado Nominal	**328.890**	**(323.954)**	
15. Dívida Consolidada	**1.778.538**	**996.741**	
16. Resultado Orçamentário SUPERÁVIT (1 - 8)	**-**	**375.527**	

3. Execução das Receitas / Previsão

R$ Milhares

RECEITAS	Previsão Atualizada 2017	Executado Jan a Abr/2017	% de Execução
RECEITAS TOTAIS	**6.003.386**	**1.585.170**	**26,40**
RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)	**5.841.657**	**1.523.457**	**26,08**
RECEITAS CORRENTES	**4.227.809**	**1.519.072**	**35,93**
RECEITA TRIBUTÁRIA	**1.556.843**	**626.335**	**40,23**
Impostos	1.377.961	520.588	37,78
Taxas	178.882	105.747	59,12
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	**208.857**	**73.724**	**35,30**
Contribuições Sociais	127.784	46.820	36,64
Contribuições de Iluminação Pública	81.073	26.904	33,19
RECEITA PATRIMONIAL	**201.871**	**23.983**	**11,88**
Receitas Imobiliárias	1.198	328	27,40
Receitas de Valores Mobiliários	196.010	23.594	12,04
Receitas de Concessões e Permissões	4.663	61	1,30
Receitas da Cessão de Direitos	-	-	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	**29.582**	**9.846**	**33,29**
Receita de Serviços	29.582	9.846	33,29
* **TRANSFERÊNCIAS CORRENTES**	**2.054.870**	**727.364**	**35,40**
Transferências Intergovernamentais	1.929.397	722.782	37,46
Transferências de Instituições Privadas	8.652	4.581	52,95
Transferências do Exterior	50	-	0,00
Transferências de Pessoas	30	1	4,67
Transferências de Convênios	116.741	-	0,00
Transferências para o Combate à Fome	-	-	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	**175.786**	**57.820**	**32,89**
Multas e Juros de Mora	73.694	28.502	38,68
Indenizações e Restituições	10.872	2.970	27,32
Receita da Dívida Ativa	72.071	21.019	29,16
Receitas Correntes Diversas	19.149	5.329	27,83
RECEITAS DE CAPITAL	**1.613.848**	**4.385**	**0,27**
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	**1.042.992**	**156**	**0,01**
Operações de Crédito Internas	692.764	156	0,02
Operações de Crédito Externas	350.228	-	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	**10.000**	**-**	**0,00**
Alienação de Bens Móveis	-	-	0,00
Alienação de Bens Imóveis	10.000	-	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	**50**	**13**	**25,94**
Amortização de Empréstimos	50	13	25,94
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	**560.806**	**4.216**	**0,75**
Transferências Intergovernamentais	12.327	1.926	15,63
Transferências de Instituições Privadas	-	-	0,00
Transferências do Exterior	-	-	0,00
Transferências de Pessoas	-	-	0,00
Transferências de Convênios	548.479	2.290	0,42
Transferências para o Combate à Fome	-	-	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	**-**	**-**	**0,00**
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	**161.729**	**61.713**	**38,16**

* Nas Tranferências Correntes estão deduzidos os valores relativos as retenções para o FUNDEB.

4. Execução das Despesas / Dotação

R$ Milhares

D E S P E S A S	Dotação Atualizada 2017	Executado Jan a Abr/2017	% de Execução
DESPESAS TOTAIS	**5.787.870**	**1.209.643**	**20,90**
DESPESAS (exceto intra)	**5.626.869**	**1.155.706**	**20,54**
DESPESAS CORRENTES	**3.731.039**	**1.081.199**	**28,98**
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.308.709	661.593	28,66
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	58.988	17.156	29,08
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.363.342	402.450	29,52
DESPESAS DE CAPITAL	**1.873.830**	**74.506**	**3,98**
INVESTIMENTOS	1.796.203	51.687	2,88
INVERSÕES FINANCEIRAS	145	-	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	77.482	22.819	29,45
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	**22.000**	**-**	**-**
RESERVA DO RPPS	**-**	**-**	**-**
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	**161.001**	**53.937**	**33,50**

5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual

DESPESA COM EDUCAÇÃO	JAN a ABR/2016	JAN a ABR/2017
	20,47%	18,26%

DESPESA COM SAÚDE	JAN a ABR/2016	JAN a ABR/2017
	13,50%	15,44%

DESPESA COM PESSOAL	MAI/2016 a ABR/2017	
	VALOR (R$ milhares)	% sobre RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	1.944.677	49,45
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	2.123.680	54,00
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	2.017.496	51,30
Limite de Alerta (inciso II, § I, Art. 59 da LRF)	1.911.312	48,60

DÍVIDA	MAI/2016 a ABR/2017	
	VALOR (R$ milhares)	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	536.689	13,65
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	4.719.290	120,00

GARANTIAS DE VALORES	MAI/2016 a ABR/2017	
	VALOR (R$ milhares)	% sobre RCL
Total das Garantias Concedidas	-	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	865.203	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	MAI/2016 a ABR/2017	
	VALOR (R$ milhares)	% sobre RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	155	0,00
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	-	0,00
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	629.238	16,00
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	275.291	7,00

6. Demonstrativo dos Limites – Exercícios Anteriores

DESPESAS COM ENSINO	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	25,07%	25,33%	25,18%	25,04%	27,24%	27,01%	26,93%	26,68%
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%

DESPESAS COM SAÚDE	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Participação das Desp. Próprias com Saúde na Receita de Impostos e Transferências Constitucionais Legais	15,03%	15,11%	15,28%	15,14%	16,26%	15,92%	17,35%	17,26%
Limite Constitucional	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%

DESPESAS COM PESSOAL	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 Últimos Meses	41,80%	46,32%	42,43%	42,88%	45,97%	44,67%	49,74%	49,98%
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	54,00%	54,00%	54,00%	54,00%	54,00%	54,00%	54,00%	54,00%
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%

DÍVIDA	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Dívida Consolidada Líquida	24,90%	25,01%	5,99%	5,10%	12,33%	16,18%	26,49%	22,45%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Operações de Crédito Internas e Externas	0,31%	1,04%	2,26%	5,29%	6,06%	3,33%	5,13%	1,04%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito Internas e Externas	16,00%	16,00%	16,00%	16,00%	16,00%	16,00%	16,00%	16,00%
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito por Antecipação da Receita	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%