



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório

**Avaliação do Cumprimento
das Metas Fiscais**

Primeiro Quadrimestre de 2014

Geraldo Julio de Mello Filho

Prefeito

Roberto Chaves Pandolfi

Secretário de Finanças

Fernando Lins de Albuquerque

Secretário Executivo do Tesouro

Márcio Gustavo Tavares Gouveia de Carvalho

Secretário Executivo de Tributação

Sumário

<u>1.</u>	<u>Introdução</u>	<u>4</u>
<u>2.</u>	<u>Metas Fiscais 2014</u>	<u>4</u>
<u>3.</u>	<u>Execução das Receitas / Previsão</u>	<u>6</u>
<u>4.</u>	<u>Execução das Despesas / Dotação</u>	<u>7</u>
<u>5.</u>	<u>Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual</u>	<u>8</u>
<u>6.</u>	<u>Demonstrativo dos Limites – Exercícios Anteriores</u>	<u>9</u>

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 1º QUADRIMESTRE / 2014

1. Introdução

Em cumprimento ao disposto na Lei de Responsabilidade Fiscal (parágrafo 4º do artigo 9º), apresentamos os números da execução orçamentária do município do Recife referentes ao 1º quadrimestre de 2014.

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 2014 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal nº 17.812, de 05 de julho de 2012.

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 2014

As metas fiscais para 2014 estabelecem que ao final desse exercício, apresentaremos um Resultado Primário de R\$ -341,5 milhões e Resultado Nominal de R\$ -12,3 milhões. Este resultado evidencia que, além das despesas realizadas tendo como fonte a arrecadação de impostos, o município irá ampliar seus investimentos, utilizando sua capacidade de captar recursos, através da realização de operações de créditos, respeitando, com folga, o limite para operações de crédito estabelecido pela LRF – Lei de Responsabilidade Fiscal.

A execução orçamentária até o final do 1º quadrimestre de 2014 (janeiro a abril) demonstra que a realização da receita comportou o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO. Registramos um Resultado Primário de, aproximadamente, R\$ 317 milhões e um Resultado Nominal de R\$ -283,9 milhões.

Metas Fiscais da LDO			
	R\$ Milhares		
Itens	Metas Fiscais 2014	Executado Jan a Abr/2014	%
1. RECEITA TOTAL	4.579.756	1.488.564	32,50
2. RECEITA (exceto intra)	4.443.717	1.452.383	32,68
3. (-) Receitas Financeiras	(45.477)	(36.632)	80,55
4. (-) Operações de Crédito	(481.260)	(72.648)	15,10
5. (-) Alienação de Ativos	-	-	0,00
6. (-) Amortizações de Empréstimos	(109)	-	0,00
7. (=) RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (2 - 3 - 4 - 5 - 6)	3.916.871	1.343.103	34,29
8. DESPESA TOTAL	4.579.756	1.093.771	23,88
9. DESPESA (exceto intra)	4.443.717	1.055.840	23,76
10. (-) Juros e Encargos	(108.137)	(10.535)	9,74
11. (-) Inversões Financeiras	-	(75)	-
12. (-) Amortização da Dívida	(77.138)	(19.166)	24,85
13. (=) DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (9 - 10 - 11 - 12)	4.258.442	1.026.064	24,09
14. Resultado Primário (7 - 13)	(341.571)	317.039	
15. Resultado Nominal	(12.303)	(283.908)	
16. Dívida Consolidada	978.310	784.188	
17. Resultado Orçamentário (1 - 8)	-	394.793	

3. Execução das Receitas / Previsão

RECEITAS	R\$ Milhares		
	Previsão	Executado Jan a Abr/2014	% de Execução
RECEITAS TOTAIS	5.314.000	1.488.564	28,01
RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)	5.212.220	1.452.383	27,86
RECEITAS CORRENTES	3.752.718	1.358.306	36,20
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.311.696	519.504	39,61
Impostos	1.165.327	446.611	38,32
Taxas	146.369	72.893	49,80
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	145.219	39.065	26,90
Contribuições Sociais	82.679	21.140	25,57
Contribuições de Iluminação Pública	62.540	17.925	28,66
RECEITA PATRIMONIAL	181.136	38.574	21,30
Receitas Imobiliárias	1.971	545	27,65
Receitas de Valores Mobiliários	139.035	36.632	26,35
Receitas de Concessões e Permissões	130	1.397	1074,62
Receitas da Cessão de Direitos	40.000	-	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	25.279	7.471	29,55
Receita de Serviços	25.279	7.471	29,55
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.970.947	699.007	35,47
Transferências Intergovernamentais	1.902.445	644.129	33,86
Transferências de Instituições Privadas	10.557	505	4,78
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	40	-	0,00
Transferências de Convênios	57.905	54.373	93,90
Transferências para o Combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	118.441	54.685	46,17
Multas e Juros de Mora	60.390	23.458	38,84
Indenizações e Restituições	11.728	5.736	48,91
Receita da Dívida Ativa	36.446	20.977	57,56
Receitas Correntes Diversas	9.877	4.514	45,70
RECEITAS DE CAPITAL	1.459.502	94.077	6,45
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.046.950	72.648	6,94
Operações de Crédito Internas	698.075	72.648	10,41
Operações de Crédito Externas	348.875	-	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	85	-	0,00
Amortização de Empréstimos	85	-	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	412.467	21.429	5,20
Transferências Intergovernamentais	11.432	6.934	60,65
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	-	-	-
Transferências de Convênios	401.035	14.495	3,61
Transferências para o Combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	101.780	36.181	35,55
Saldo de Exercícios Anteriores – Superávit Financeiro	-	59.289	-

4. Execução das Despesas / Dotação

		R\$ Milhares		
D E S P E S A S		Dotação	Executado Jan a Abr/2014	% de Execução
DESPESAS TOTAIS		5.314.000	1.093.771	20,58
DESPESAS (exceto intra-orçamentárias)		5.212.220	1.055.840	20,26
DESPESAS CORRENTES		3.219.175	943.750	29,32
	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.664.915	511.817	30,74
	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	61.695	10.535	17,08
	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.492.565	421.398	28,23
DESPESAS DE CAPITAL		1.811.033	112.090	6,19
	INVESTIMENTOS	1.724.814	92.849	5,38
	INVERSÕES FINANCEIRAS	100	75	75,00
	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	86.119	19.166	22,26
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		19.000	-	-
RESERVA DO RPPS		163.012	-	-
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		101.780	37.931	37,27

5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual

DESPESA COM EDUCAÇÃO	JAN a ABR/2013		JAN a ABR/2014	
		15,28%		19,07%
DESPESA COM SAÚDE	JAN a ABR/2013		JAN a ABR/2014	
		12,73%		15,23%
DESPESA COM PESSOAL	MAI/2013 a ABR/2014			
		VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL	
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP		1.497.420	44,57	
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)		1.814.232	54,00	
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)		1.723.521	51,30	
DÍVIDA	MAI/2013 a ABR/2014			
		VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL	
Dívida Consolidada Líquida		103.416	3,08	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		4.031.627	120,00	
GARANTIAS DE VALORES	MAI/2013 a ABR/2014			
		VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL	
Total das Garantias Concedidas		-	0,00	
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		739.131	22,00	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	MAI/2013 a ABR/2014			
		VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL	
Operações de Crédito Internas e Externas		72.648	2,16	
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas		-	0,00	
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas		537.550	16,00	
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita		235.178	7,00	

6. Demonstrativo dos Limites – Exercícios Anteriores

DESPESAS COM ENSINO	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	25,60%	26,32%	25,05%	25,07%	25,33%	25,18%	25,04%	27,30%
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%
DESPESAS COM SAÚDE	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Participação das Desp. Próprias com Saúde na Receita de Impostos e Transferências Constitucionais Legais	15,39%	15,50%	15,63%	15,03%	15,11%	15,28%	15,14%	16,26%
Limite Constitucional	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%
DESPESAS COM PESSOAL	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 Últimos Meses	38,96%	40,28%	41,92%	41,80%	46,32%	42,43%	42,88%	45,97%
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	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Dívida Consolidada Líquida	19,10%	26,54%	27,82%	24,90%	25,01%	5,99%	5,10%	12,33%
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	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Operações de Crédito Internas e Externas	2,24%	0,59%	0,11%	0,31%	1,04%	2,26%	5,29%	6,06%
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%
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2006 *	2007 *	2008 *	2009 *	2010 *	2011 *	2012 *	2013 *
Total da Despesa com Serviços de Terceiros	36,61%	39,43%	36,24%	32,92%	31,66%			
Limite, calculado com base no Exercício de 1999, do Total da Despesa com Serviços de Terceiros (Art.72 da LRF)	40,26%	40,26%	40,26%	40,26%	40,26%			

Roberto Chaves Pandolfi
Secretário de Finanças