



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório

**Avaliação do Cumprimento
das Metas Fiscais**

Primeiro Quadrimestre de 2016

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

<u>1.</u>	<u>Introdução</u>	<u>4</u>
<u>2.</u>	<u>Metas Fiscais 2016</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 / 2016

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 trimestre de 2016.

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 2016 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal nº 18.148, de 26 de junho de 2015.

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

2. Metas Fiscais 2016

As metas fiscais para 2016 estabelecem que ao final desse exercício, apresentaremos um Resultado Primário de R\$ -552,6 milhões e Resultado Nominal de R\$163,3 milhões. Esse resultado considerava que, além das despesas realizadas tendo como fonte a arrecadação de impostos, o município iria ampliar seus investimentos, utilizando sua capacidade de captar recursos através da realização de operações de créditos, em especial o empréstimo com o Banco Mundial, no valor de US\$ 220 milhões (cerca de R\$ 770 milhões), o qual ainda não se concretizou, tendo em vista a ausência das autorizações necessárias do Ministério da Fazenda e, posteriormente, do Senado Federal. Por se tratar de um ano eleitoral a legislação impõe algumas vedações e restrições de prazo, o que na prática torna a materialização dessa operação de crédito como provável apenas no início de 2017.

A execução orçamentária até o final do 1º trimestre de 2016 (janeiro a abril) demonstra que a realização da receita apesar da crise econômica, suportou o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO, registrando um Resultado Primário de, aproximadamente, R\$ 357,3 milhões e um Superávit Orçamentário de R\$ 358,2 milhões.

Metas Fiscais da LDO

R\$ Milhares			
Itens	Metas Fiscais 2016	Executado Jan a Abr/2016	%
1. RECEITA TOTAL	5.450.400	1.490.398	27,34
2. RECEITA (exceto intra)	5.318.533	1.445.668	27,18
3. (–) Receitas Financeiras	(151.898)	(21.404)	14,09
4. (–) Operações de Crédito	(573.403)	(5.642)	0,98
5. (–) Alienação de Ativos	-	-	0,00
6. (–) Amortizações de Empréstimos	(107)	(14)	13,08
7. (=) RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (2 - 3 - 4 - 5 - 6)	4.593.125	1.418.608	30,89
8. DESPESA TOTAL	5.450.400	1.132.146	20,77
9. DESPESA (exceto intra)	5.318.533	1.091.328	20,52
10. (–) Juros e Encargos	(86.530)	(15.700)	18,14
11. (–) Inversões Financeiras	(150)	-	0,00
12. (–) Amortização da Dívida	(86.192)	(14.379)	16,68
13. (=) DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (9 - 10 - 11 - 12)	5.145.811	1.061.249	20,62
14. Resultado Primário (7 - 13)	(552.686)	357.359	
15. Resultado Nominal	163.391	(373.292)	
16. Dívida Consolidada	1.347.660	1.034.565	
17. Resultado Orçamentário SUPERÁVIT (1 - 8)	-	358.252	

3. Execução das Receitas / Previsão

R\$ Milhares			
RECEITAS	Previsão 2016	Executado Jan a Abr/2016	% de Execução
RECEITAS TOTAIS	5.977.000	1.490.398	24,94
RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)	5.827.828	1.445.668	24,81
RECEITAS CORRENTES	4.371.805	1.404.208	32,12
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.547.843	571.606	36,93
Impostos	1.376.601	489.177	35,54
Taxas	171.242	82.429	48,14
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	200.767	61.530	30,65
Contribuições Sociais	125.334	37.580	29,98
Contribuições de Iluminação Pública	75.433	23.950	31,75
RECEITA PATRIMONIAL	219.207	21.935	10,01
Receitas Imobiliárias	1.829	514	28,10
Receitas de Valores Mobiliários	215.723	21.404	9,92
Receitas de Concessões e Permissões	1.655	17	1,03
Receitas da Cessão de Direitos	-	-	-
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	28.343	7.777	27,44
Receita de Serviços	28.343	7.777	27,44
* TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.177.860	672.859	30,90
Transferências Intergovernamentais	2.004.897	661.371	32,99
Transferências de Instituições Privadas	5.767	3.080	53,41
Transferências do Exterior	53	-	0,00
Transferências de Pessoas	30	-	0,00
Transferências de Convênios	167.113	8.408	5,03
Transferências para o Combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	197.785	68.501	34,63
Multas e Juros de Mora	77.390	17.775	22,97
Indenizações e Restituições	8.454	4.218	49,89
Receita da Dívida Ativa	91.767	36.437	39,71
Receitas Correntes Diversas	20.174	10.071	49,92
RECEITAS DE CAPITAL	1.456.023	41.460	2,85
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	961.416	5.641	0,59
Operações de Crédito Internas	464.423	5.641	1,21
Operações de Crédito Externas	496.993	-	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	10.000	-	0,00
Alienação de Bens Móveis	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	10.000	-	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	50	14	28,00
Amortização de Empréstimos	50	14	28,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	484.557	35.805	7,39
Transferências Intergovernamentais	9.020	8.444	93,61
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	-	-	-
Transferências de Convênios	475.537	27.361	5,75
Transferências para o Combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	149.172	44.730	29,99

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

4. Execução das Despesas / Dotação

R\$ Milhares			
DESPESAS	Dotação 2016	Executado Jan a Abr/2016	% de Execução
DESPESAS TOTAIS	5.977.000	1.132.146	18,94
DESPESAS (exceto intra)	5.827.828	1.091.328	18,73
DESPESAS CORRENTES	3.817.720	1.021.566	26,76
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.272.582	615.276	27,07
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	94.009	15.700	16,70
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.451.129	390.590	26,92
DESPESAS DE CAPITAL	1.722.308	69.762	4,05
INVESTIMENTOS	1.655.680	55.384	3,35
INVERSÕES FINANCEIRAS	145	-	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	66.483	14.378	21,63
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	21.000	-	-
RESERVA DO RPPS	266.800	-	-
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	149.172	40.818	27,36

5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual

DESPESA COM EDUCAÇÃO	JAN a ABR/2015	JAN a ABR/2016
	19,96%	20,47%

DESPESA COM SAÚDE	JAN a ABR/2015	JAN a ABR/2016
	16,52%	13,50%

DESPESA COM PESSOAL	MAI/2015 a ABR/2016	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	1.850.924	49,96
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	2.000.798	54,00
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	1.900.759	51,30
Limite de Alerta (inciso II, § I, Art. 59 da LRF)	1.800.719	48,60

DÍVIDA	MAI/2015 a ABR/2016	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	599.630	16,18
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	4.446.219	120,00

GARANTIAS DE VALORES	MAI/2015 a ABR/2016	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total das Garantias Concedidas	-	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	815.140	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	MAI/2015 a ABR/2016	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	5.641	0,15
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	-	0,00
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	592.829	16,00
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	259.363	7,00

6. Demonstrativo dos Limites – Exercícios Anteriores

DESPESAS COM ENSINO	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	25,05%	25,07%	25,33%	25,18%	25,04%	27,24%	27,01%	26,93%
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%
DESPESAS COM SAÚDE	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Participação das Desp. Próprias com Saúde na Receita de Impostos e Transferências Constitucionais Legais	15,63%	15,03%	15,11%	15,28%	15,14%	16,26%	15,92%	17,35%
Limite Constitucional	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%
DESPESAS COM PESSOAL	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 Últimos Meses	41,92%	41,80%	46,32%	42,43%	42,88%	45,97%	44,67%	49,74%
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	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Dívida Consolidada Líquida	27,82%	24,90%	25,01%	5,99%	5,10%	12,33%	16,18%	26,49%
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	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Operações de Crédito Internas e Externas	0,11%	0,31%	1,04%	2,26%	5,29%	6,06%	3,33%	5,13%
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%