



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório

**Avaliação do Cumprimento
das Metas Fiscais**

Primeiro Quadrimestre de 2015

Geraldo Julio de Mello Filho
Prefeito

José **Ricardo** Wanderley **Dantas** de Oliveira
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 2015</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 I Exercício Atual</u>	<u>8</u>
<u>6.</u>	<u>Demonstrativo dos Limites I Exercícios Anteriores</u>	<u>9</u>

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 1º QUADRIMESTRE / 2015

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 2015.

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 2015 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal nº 17.812, de 05 de julho de 2012.

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 2015

As metas fiscais para 2015 estabelecem que ao final desse exercício, apresentaremos um Resultado Primário de R\$ -554,1 milhões e Resultado Nominal de R\$ 199,7 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 trimestre de 2015 (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\$ 214,4 milhões e um Resultado Nominal de R\$ -231,3 milhões.

Metas Fiscais da LDO

R\$ Milhares			
Itens	Metas Fiscais 2015	Executado Jan a Abr/2015	%
1. RECEITA TOTAL	5.119.453	1.554.397	30,36
2. RECEITA (exceto intra)	4.981.128	1.520.071	30,52
3. (-) Receitas Financeiras	(144.969)	(27.998)	19,31
4. (i) Operações de Crédito	(537.218)	(106.407)	19,81
5. (i) Alienação de Ativos	-	-	0,00
6. (i) Amortizações de Empréstimos	(108)	-	0,00
7. (=) RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (2 - 3 - 4 - 5 - 6)	4.298.833	1.385.666	32,23
8. DESPESA TOTAL	5.119.453	1.253.465	24,48
9. DESPESA (exceto intra)	4.981.128	1.213.718	24,37
10. (i) Juros e Encargos	(59.614)	(12.625)	21,18
11. (i) Inversões Financeiras	-	-	0,00
12. (i) Amortização da Dívida	(68.553)	(29.884)	43,59
13. (=) DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (9 - 10 - 11 - 12)	4.852.961	1.171.209	24,13
14. Resultado Primário (7 - 13)	(554.128)	214.457	
15. Resultado Nominal	199.774	(231.375)	
16. Dívida Consolidada	1.190.364	957.065	
17. Resultado Orçamentário (1 - 8)	-	300.932	

3. Execução das Receitas / Previsão

		R\$ Milhares		
RECEITAS		Previsão	Executado Jan a Abr/2015	% de Execução
RECEITAS TOTAIS		5.742.000	1.554.397	27,07
RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)		5.614.800	1.520.071	27,07
RECEITAS CORRENTES		4.121.126	1.383.255	33,56
RECEITA TRIBUTÁRIA		1.485.539	558.205	37,58
	Impostos	1.325.903	480.246	36,22
	Taxas	159.636	77.959	48,84
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES		169.133	52.302	30,92
	Contribuições Sociais	111.764	29.729	26,60
	Contribuições de Iluminação Pública	57.369	22.573	39,35
RECEITA PATRIMONIAL		185.170	28.597	15,44
	Receitas Imobiliárias	1.721	588	34,17
	Receitas de Valores Mobiliários	181.706	27.998	15,41
	Receitas de Concessões e Permissões	1.743	11	0,63
	Receitas da Cessão de Direitos	-	-	-
	Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS		25.815	7.719	29,90
	Receita de Serviços	25.815	7.719	29,90
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		2.090.578	676.387	32,35
	Transferências Intergovernamentais	1.986.147	669.813	33,72
	Transferências de Instituições Privadas	2.196	1.014	46,17
	Transferências do Exterior	-	50	-
	Transferências de Pessoas	14	-	0,00
	Transferências de Convênios	102.221	5.510	5,39
	Transferências para o Combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		164.891	60.045	36,41
	Multas e Juros de Mora	72.580	20.992	28,92
	Indenizações e Restituições	14.766	2.962	20,06
	Receita da Dívida Ativa	60.966	28.687	47,05
	Receitas Correntes Diversas	16.579	7.404	44,66
RECEITAS DE CAPITAL		1.493.674	136.816	9,16
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		1.042.309	106.407	10,21
	Operações de Crédito Internas	722.560	106.407	14,73
	Operações de Crédito Externas	319.749	-	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		-	-	-
	Alienação de Bens Móveis	-	-	-
	Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS		50	-	0,00
	Amortização de Empréstimos	50	-	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		451.315	30.409	6,74
	Transferências Intergovernamentais	14.557	-	0,00
	Transferências de Instituições Privadas	-	-	-
	Transferências do Exterior	-	-	-
	Transferências de Pessoas	-	-	-
	Transferências de Convênios	436.758	30.409	6,96
	Transferências para o Combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL		-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		127.200	34.326	26,99
	Saldo de Exercícios Anteriores - Superávit Financeiro	-	55.412	-

4. Execução das Despesas / Dotação

		R\$ Milhares		
D E S P E S A S		Dotação	Executado Jan a Abr/2015	% de Execução
DESPESAS TOTAIS		5.742.000	1.253.465	21,83
	DESPESAS (exceto intra-orçamentárias)	5.614.800	1.213.718	21,62
	DESPESAS CORRENTES	3.558.039	1.087.872	30,58
	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.953.141	613.293	31,40
	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	65.368	12.625	19,31
	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.539.530	461.954	30,01
	DESPESAS DE CAPITAL	1.815.040	125.846	6,93
	INVESTIMENTOS	1.741.082	95.962	5,51
	INVERSÕES FINANCEIRAS	45	-	0,00
	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	73.913	29.884	40,43
	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	20.000	-	-
	RESERVA DO RPPS	221.721	-	-
	DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	127.200	39.747	31,25

5. Demonstrativo dos Limites I Exercício Atual

DESPESA COM EDUCAÇÃO	JAN a ABR/2013	JAN a ABR/2014	JAN a ABR/2015	
	15,28%	19,07%	19,96%	
DESPESA COM SAÚDE	JAN a ABR/2013	JAN a ABR/2014	JAN a ABR/2015	
	12,73%	15,23%	16,52%	
DESPESA COM PESSOAL	MAI/2012 a ABR/2013	MAI/2013 a ABR/2014	MAI/2014 a ABR/2015	
	% sobre RCL	% sobre RCL	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	43,94	44,57	1.709.154	46,16
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	54,00	54,00	1.999.519	54,00
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	51,30	51,30	1.899.543	51,30
DÍVIDA	MAI/2012 a ABR/2013	MAI/2013 a ABR/2014	MAI/2014 a ABR/2015	
	% sobre RCL	% sobre RCL	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	-8,84	3,08	378.443	10,22
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	120,00	120,00	4.443.377	120,00
GARANTIAS DE VALORES	MAI/2012 a ABR/2013	MAI/2013 a ABR/2014	MAI/2014 a ABR/2015	
	% sobre RCL	% sobre RCL	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00	-	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	22,00	22,00	814.619	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	MAI/2012 a ABR/2013	MAI/2013 a ABR/2014	MAI/2014 a ABR/2015	
	% sobre RCL	% sobre RCL	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	0,06	2,16	106.407	2,87
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	0,00	0,00	-	0,00
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	16,00	16,00	592.450	16,00
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	7,00	7,00	259.197	7,00

6. Demonstrativo dos Limites – Exercícios Anteriores

DESPESAS COM ENSINO	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	26,32%	25,05%	25,07%	25,33%	25,18%	25,04%	27,24%	27,01%
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%
DESPESAS COM SAÚDE	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Participação das Desp. Próprias com Saúde na Receita de Impostos e Transferências Constitucionais Legais	15,50%	15,63%	15,03%	15,11%	15,28%	15,14%	16,26%	15,92%
Limite Constitucional	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%
DESPESAS COM PESSOAL	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 Últimos Meses	40,28%	41,92%	41,80%	46,32%	42,43%	42,88%	45,97%	44,67%
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	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Dívida Consolidada Líquida	26,54%	27,82%	24,90%	25,01%	5,99%	5,10%	12,33%	16,18%
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	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Operações de Crédito Internas e Externas	0,59%	0,11%	0,31%	1,04%	2,26%	5,29%	6,06%	3,33%
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	2007 *	2008 *	2009 *	2010 *	2011 *	2012 *	2013 *	2014 *
Total da Despesa com Serviços de Terceiros	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%				
* Cálculo não mais obrigatório pela LRF								


 José Ricardo Wanderley Dantas de Oliveira
 Secretário de Finanças