



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório

**Avaliação do Cumprimento
das Metas Fiscais**

Primeiro Quadrimestre de 2018

Geraldo Julio de Mello Filho
Prefeito

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

Márcio Gustavo Tavares Gouveia de **Carvalho**
Secretário Executivo de Tributação

André José Ferreira **Nunes**
Diretor Executivo do Tesouro

Sumário

<u>1.</u>	<u>Introdução</u>	<u>4</u>
<u>2.</u>	<u>Metas Fiscais 2018</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 / 2018

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 2018.

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 2018 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal nº 18.327, de 03 de julho de 2017.

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 2018

As metas fiscais para 2018 estabelecem que, ao final deste exercício, o Resultado Primário seja de R\$ -773,8 milhões, no entanto, após a execução orçamentária do 1º trimestre deste ano (janeiro a abril) o resultado para este indicador apresenta o valor de R\$ 403,7 milhões. 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 10,34%, enquanto a Despesa Total cresceu 13,72%, em relação ao 1º trimestre de 2017. Isso resultou em um Superávit Orçamentário de, aproximadamente, R\$ 373,3 milhões. Em 2017, esse indicador foi de, aproximadamente, R\$ 375,5 milhões.

Metas Fiscais da LDO

I t e m s	Metas Fiscais 2018	Executado Jan a Abr/2018	R\$ Milhares
			%
1. RECEITA TOTAL	6.009.121	1.749.015	29,11
2. RECEITA (exceto intra)	5.803.862	1.645.770	28,36
3. Receitas Primárias Correntes	4.560.520	1.614.304	35,40
4. Receitas Primárias de Capital	444.384	9.687	2,18
5. (=) RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (3 + 4)	5.004.904	1.623.991	32,45
6. DESPESA TOTAL	6.009.121	1.375.622	22,89
7. DESPESA (exceto intra)	5.803.862	1.261.284	21,73
8. Despesas Primárias Correntes	3.791.251	1.169.816	30,86
Despesas Pagas	3.791.251	1.107.408	-
Restos Apagar Processados Pagos	-	57.498	-
Restos Apagar não Processados Pagos	-	4.910	-
9. Despesas Primárias de Capital	1.705.599	50.461	2,96
Despesas Pagas	1.705.599	44.671	-
Restos Apagar Processados Pagos	-	5.790	-
Restos Apagar não Processados Pagos	-	-	-
10. Juros e Encargos da Dívida	-	-	-
11. Reserva de Contingência	23.000	-	0,00
12. Reserva do RPPS	258.899	-	0,00
13. (=) DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (8 + 9 + 10 + 11 + 12)	5.778.749	1.220.277	21,12
14. Resultado Primário (5 - 12) ¹	(773.845)	403.714	
15. Resultado Nominal	118.420	395.780	
16. Dívida Consolidada	1.808.270	1.023.217	
17. Resultado Orçamentário SUPERÁVIT (1 - 6)	-	373.393	

Nota 1: O Resultado Primário foi apurado conforme Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional nº 766 de 15 de setembro de 2017 e nº 495, de 06 de junho de 2017.

3. Execução das Receitas / Previsão

R\$ Milhares			
RECEITAS	Previsão Atualizada 2018	Executado Jan a Abr/2018	% de Execução
RECEITAS TOTAIS	6.058.000	1.749.015	28,87
RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)	5.769.801	1.645.770	28,52
RECEITAS CORRENTES	4.655.898	1.622.782	34,85
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	1.803.512	726.105	40,26
Impostos	1.548.651	593.362	38,31
Taxas	254.861	132.743	52,08
CONTRIBUIÇÕES	230.721	82.477	35,75
Contribuições Sociais	140.161	44.401	31,68
Contribuição para o Custeio do serviço de Iluminação Pública	90.560	38.076	42,05
RECEITA PATRIMONIAL	250.061	21.526	8,61
Exploração do Patrimônio imobiliário do Estado	6.342	1.511	23,83
Valores Mobiliários	243.719	20.015	8,21
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	35.419	11.601	32,75
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.631	456	27,99
Serviços e Atividades referentes à Saúde	23.873	7.710	32,30
Outros Serviços	9.915	3.435	34,64
* TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.275.353	750.643	32,99
Transferências da união e de suas Entidades	1.098.429	307.650	28,01
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	863.151	336.868	39,03
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	50	-	0,00
Transferências de Instituições Privadas	12.938	4.191	32,39
Transferências de Outras Instituições Públicas	300.676	101.934	33,90
Transferências do Exterior	82	-	0,00
Transferências de pessoas Físicas	27	-	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	60.832	30.430	50,02
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	38.585	23.136	59,96
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	5.052	781	15,46
Demais Receitas Correntes	17.195	6.513	37,88
RECEITAS DE CAPITAL	1.113.903	22.988	2,06
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	626.829	13.301	2,12
Operações de Crédito - Mercado Interno	346.523	13.301	3,84
Operações de Crédito - Mercado Externo	280.306	-	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	0,00
Alienação de Bens Móveis	-	-	0,00
Alienação de Bens Imóveis	-	-	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	50	-	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	472.464	9.687	2,05
Transferências da União e de suas Entidades	426.326	6.905	1,62
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	46.138	2.782	6,03
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	14.560	-	0,00
Demais Receitas de Capital	14.560	-	0,00
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	288.199	103.245	35,82

* Nas Transferências 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 2018	Executado Jan a Abr/2018	% de Execução
DESPESAS TOTAIS		5.961.271	1.375.622	23,08
	DESPESAS (exceto intra)	5.673.072	1.261.284	22,23
	DESPESAS CORRENTES	4.293.675	1.195.723	27,85
	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.496.214	670.649	26,87
	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	59.201	16.413	27,72
	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.738.260	508.661	29,26
	DESPESAS DE CAPITAL	1.356.397	65.561	4,83
	INVESTIMENTOS	1.277.898	45.832	3,59
	INVERSÕES FINANCEIRAS	661	-	0,00
	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	77.838	19.729	25,35
	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	23.000	-	-
	RESERVA DO RPPS	-	-	-
	DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	288.199	114.338	39,67

5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual

DESPESA COM EDUCAÇÃO	JAN a ABR/2017	JAN a ABR/2018
	18,26%	19,48%
DESPESA COM SAÚDE	JAN a ABR/2017	JAN a ABR/2018
	15,44%	16,65%
DESPESA COM PESSOAL	MAI/2017 a ABR/2018	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	1.978.194	46,99
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	2.273.077	54,00
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	2.159.423	51,30
Limite de Alerta (inciso II, § I, Art. 59 da LRF)	2.045.770	48,60
DÍVIDA	MAI/2017 a ABR/2018	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	396.097	9,41
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	5.051.283	120,00
GARANTIAS DE VALORES	MAI/2017 a ABR/2018	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total das Garantias Concedidas	-	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	926.068	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	MAI/2017 a ABR/2018	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	13.300	0,32
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	673.504	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	294.658	7,00

6. Demonstrativo dos Limites – Série Histórica

DESPESAS COM ENSINO	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	25,33%	25,18%	25,04%	27,24%	27,01%	26,93%	26,68%	26,70%
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%
DESPESAS COM SAÚDE	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Participação das Desp. Próprias com Saúde na Receita de Impostos e Transferências Constitucionais Legais	15,11%	15,28%	15,14%	16,26%	15,92%	17,35%	17,26%	19,54%
Limite Constitucional	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%
DESPESAS COM PESSOAL	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 Últimos Meses	46,32%	42,43%	42,88%	45,97%	44,67%	49,74%	49,98%	47,78%
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	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Dívida Consolidada Líquida	25,01%	5,99%	5,10%	12,33%	16,18%	26,49%	22,45%	18,84%
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	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Operações de Crédito Internas e Externas	1,04%	2,26%	5,29%	6,06%	3,33%	5,13%	1,04%	1,68%
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%