



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório

**Avaliação do Cumprimento
das Metas Fiscais**

Primeiro Quadrimestre de 2019

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

Bruno Cesar **Souza** Pereira
Diretor Executivo do Tesouro

Sumário

<u>1.</u>	<u>Introdução</u>	<u>4</u>
<u>2.</u>	<u>Metas Fiscais 2019</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 / 2019

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 2019.

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 2019 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal nº 18.502, de 25 de junho de 2018.

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 2019

As metas fiscais para 2019 estabelecem que, ao final deste exercício, o Resultado Primário seja de R\$ -602,9 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\$ 402,4 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 6,26%, enquanto a Despesa Total cresceu 5,58%, em relação ao exercício de 2018. Isso resultou em um Superávit Orçamentário de, aproximadamente, R\$ 406 milhões. Em 2018, esse indicador foi de, aproximadamente, R\$ 373,3 milhões.

Metas Fiscais da LDO

R\$ Milhares			
Itens	Metas Fiscais 2019	Executado Jan a Abr/2019	%
1. RECEITA TOTAL	6.309.774	1.858.511	29,45
2. RECEITA PRIMÁRIA	5.496.068	1.730.092	31,48
3. DESPESA TOTAL	6.309.774	1.452.441	23,02
4. DESPESA PRIMÁRIA	6.098.979	1.327.628	21,77
5. Resultado Primário (2 - 4) ¹	(602.911)	402.464	
6. Resultado Nominal	191.924	392.228	
7. Dívida Consolidada	1.750.341	1.146.647	
8. Resultado Orçamentário SUPERÁVIT (1 - 3)	-	406.070	

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 2019	Executado Jan a Abr/2019	% de Execução
RECEITAS TOTAIS	6.093.193	1.858.511	30,50
RECEITAS (exceto intraorçamentárias)	5.772.520	1.755.174	30,41
RECEITAS CORRENTES	4.883.638	1.733.729	35,50
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	1.972.276	763.358	38,70
Impostos	1.673.899	615.469	36,77
Taxas	298.377	147.889	49,56
CONTRIBUIÇÕES	237.849	84.735	35,63
Contribuições Sociais	118.139	40.525	34,30
Contribuição para o Custeio do serviço de Iluminação Pública	119.710	44.210	36,93
RECEITA PATRIMONIAL	234.962	10.838	4,61
Exploração do Patrimônio imobiliário do Estado	5.720	1.493	26,10
Valores Mobiliários	229.242	9.345	4,08
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	39.885	12.244	30,70
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.641	567	34,57
Serviços e Atividades referentes à Saúde	24.500	8.241	33,63
Outros Serviços	13.744	3.436	25,00
* TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.308.489	812.193	35,18
Transferências da união e de suas Entidades	1.134.188	313.524	27,64
Transferências dos Estados e de suas Entidades	824.433	364.548	44,22
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	10	-	0,00
Transferências de Instituições Privadas	12.265	4.740	38,65
Transferências de Outras Instituições Públicas	337.563	129.381	38,33
Transferências do Exterior	-	-	0,00
Transferências de pessoas Físicas	30	-	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	90.177	50.361	55,85
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	60.134	39.494	65,68
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	8.978	2.047	22,79
Demais Receitas Correntes	21.065	8.820	41,87
RECEITAS DE CAPITAL	888.882	21.445	2,41
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	523.650	15.737	3,01
Operações de Crédito - Mercado Interno	228.400	9.237	4,04
Operações de Crédito - Mercado Externo	295.250	6.500	2,20
ALIENAÇÃO DE BENS	50	-	0,00
Alienação de Bens Móveis	50	-	0,00
Alienação de Bens Imóveis	-	-	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	50	-	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	349.632	5.708	1,63
Transferências da União e de suas Entidades	240.502	2.155	0,90
Transferências dos Estados e de suas Entidades	108.130	2.553	2,36
Transferências de Instituições Privadas	1.000	1.000	100,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	15.500	-	0,00
Demais Receitas de Capital	15.500	-	0,00
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	320.673	103.337	32,23

* 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 2019	Executado Jan a Abr/2019	% de Execução
DESPESAS TOTAIS	6.082.955	1.452.441	23,88
DESPESAS (exceto intra)	5.761.631	1.349.343	23,42
DESPESAS CORRENTES	4.501.216	1.258.729	27,96
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.542.835	705.214	27,73
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	81.629	19.580	23,99
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.876.752	533.935	28,45
DESPESAS DE CAPITAL	1.236.415	90.614	7,33
INVESTIMENTOS	1.139.849	67.334	5,91
INVERSÕES FINANCEIRAS	2.050	800	39,02
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	94.516	22.480	23,78
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	24.000	-	-
RESERVA DO RPPS	200.850	-	-
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	321.324	103.098	32,09

5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual

DESPESA COM EDUCAÇÃO	JAN a ABR/2018	JAN a ABR/2019
	19,48%	18,71%

DESPESA COM SAÚDE	JAN a ABR/2018	JAN a ABR/2019
	16,65%	16,36%

DESPESA COM PESSOAL	MAI/2018 a ABR/2019	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	1.995.300	45,59
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	2.363.528	54,00
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	2.245.351	51,30
Limite de Alerta (inciso II, § I, Art. 59 da LRF)	2.127.175	48,60

DÍVIDA	JAN a ABR/2019	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	383.958	8,77
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	5.252.284	120,00

GARANTIAS DE VALORES	JAN a ABR/2019	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total das Garantias Concedidas	-	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	962.919	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	JAN a ABR/2019	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	15.736	0,36
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	700.304	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	306.383	7,00

6. Demonstrativo dos Limites – Série Histórica

DESPESAS COM ENSINO	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
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%	26,51%
Limite Constitucional	25,00%	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	2018
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%	20,47%
Limite Constitucional	15,00%	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	2018
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%	46,38%
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%	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%	51,30%
DÍVIDA	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Dívida Consolidada Líquida	25,01%	5,99%	5,10%	12,33%	16,18%	26,49%	22,45%	18,84%	20,43%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	120,00%	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	2018
Operações de Crédito Internas e Externas	1,04%	2,26%	5,29%	6,06%	3,33%	5,13%	1,04%	1,68%	4,25%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00%	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%	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%	7,00%