



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório

**Avaliação do Cumprimento
das Metas Fiscais**

Segundo 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 2º 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 2º quadrimestre 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 Quadrimestrais, 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 2º quadrimestre deste ano (janeiro a agosto) o resultado para este indicador apresenta o valor de R\$ 348 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 9,55%, enquanto a Despesa Total cresceu 12,47%, em relação ao 2º quadrimestre de 2017. Apesar do maior crescimento da despesa, foi registrado um Superávit Orçamentário de, aproximadamente, R\$ 341,2 milhões. Em 2017, esse indicador foi de, aproximadamente, R\$ 381,4 milhões.

Metas Fiscais da LDO**R\$ Milhares**

Itens	Metas Fiscais 2018	Executado Jan a Ago/2018	%
1. RECEITA TOTAL	6.009.121	3.294.155	54,82
2. RECEITA (exceto intra)	5.803.862	3.098.407	53,39
3. Receitas Primárias Correntes	4.560.520	2.986.122	65,48
4. Receitas Primárias de Capital	444.384	40.045	9,01
5. (=) RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (3 + 4)	5.004.904	3.026.167	60,46
6. DESPESA TOTAL	6.009.121	2.952.915	49,14
7. DESPESA (exceto intra)	5.803.862	2.749.575	47,37
8. Despesas Primárias Correntes	3.791.251	2.528.074	66,68
Despesas Pagas	-	2.460.097	
Restos Apagar Processados Pagos	-	62.971	
Restos Apagar não Processados Pagos	-	5.006	
9. Despesas Primárias de Capital	1.705.599	150.006	8,79
Despesas Pagas	-	139.124	
Restos Apagar Processados Pagos	-	10.848	
Restos Apagar não Processados Pagos	-	34	
10. Reserva de Contingência	23.000	-	0,00
11. Reserva do RPPS	258.899	-	0,00
12. (=) DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (8 + 9 + 10 + 11)	5.778.749	2.678.080	46,34
13. Resultado Primário (5 - 12) ¹	(773.845)	348.087	
14. Resultado Nominal	118.420	328.712	
15. Dívida Consolidada	1.808.270	1.098.379	
16. Resultado Orçamentário SUPERÁVIT (1 - 6)	-	341.240	

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 Ago/2018	% de Execução
RECEITAS TOTAIS	6.089.908	3.294.155	54,09
RECEITAS (exceto intraorçamentárias)	5.794.418	3.098.406	53,47
RECEITAS CORRENTES	4.668.569	3.003.901	64,34
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	1.803.512	1.298.246	71,98
Impostos	1.548.651	1.083.165	69,94
Taxas	254.861	215.081	84,39
CONTRIBUIÇÕES	230.721	155.736	67,50
Contribuições Sociais	140.161	79.826	56,95
Contribuição para o Custeio do serviço de Iluminação Pública	90.560	75.910	83,82
RECEITA PATRIMONIAL	250.061	40.333	16,13
Exploração do Patrimônio imobiliário do Estado	6.342	2.526	39,83
Valores Mobiliários	243.719	37.807	15,51
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	36.090	24.308	67,35
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.631	956	58,58
Serviços e Atividades referentes à Saúde	23.873	15.709	65,80
Outros Serviços	10.586	7.643	72,20
* TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.275.353	1.413.640	62,13
Transferências da união e de suas Entidades	1.098.429	623.649	56,78
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	863.151	573.329	66,42
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	50	-	0,00
Transferências de Instituições Privadas	12.938	7.091	54,81
Transferências de Outras Instituições Públicas	300.676	209.571	69,70
Transferências do Exterior	82	-	0,00
Transferências de pessoas Físicas	27	-	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	72.832	71.638	98,36
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	50.585	54.136	107,02
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	5.052	2.545	50,37
Demais Receitas Correntes	17.195	14.957	86,98
RECEITAS DE CAPITAL	1.125.849	94.505	8,39
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	626.829	54.461	8,69
Operações de Crédito - Mercado Interno	346.523	33.240	9,59
Operações de Crédito - Mercado Externo	280.306	21.221	7,57
ALIENAÇÃO DE BENS	-	84	0,00
Alienação de Bens Móveis	-	84	0,00
Alienação de Bens Imóveis	-	-	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	50	-	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	484.410	39.960	8,25
Transferências da União e de suas Entidades	426.326	17.178	4,03
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	58.084	22.782	39,22
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	14.560	-	0,00
Demais Receitas de Capital	14.560	-	0,00
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	295.490	195.749	66,25

* 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 Ago/2018	% de Execução
DESPESAS TOTAIS		6.010.656	2.952.915	49,13
	DESPESAS (exceto intra)	5.717.115	2.749.575	48,09
	DESPESAS CORRENTES	4.318.091	2.562.412	59,34
	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.363.076	1.370.739	58,01
	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	57.183	37.154	64,97
	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.897.832	1.154.519	60,83
	DESPESAS DE CAPITAL	1.376.024	187.163	13,60
	INVESTIMENTOS	1.302.022	142.427	10,94
	INVERSÕES FINANCEIRAS	649	38	5,86
	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	73.353	44.698	60,94
	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	23.000	-	-
	RESERVA DO RPPS	-	-	-
	DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	293.541	203.340	69,27

5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual

DESPESA COM EDUCAÇÃO	JAN a AGO/2017	JAN a AGO/2018
	21,82%	22,06%
DESPESA COM SAÚDE	JAN a AGO/2017	JAN a AGO/2018
	17,27%	19,27%
DESPESA COM PESSOAL	SET/2017 a AGO/2018	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	1.951.545	45,51
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	2.315.804	54,00
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	2.200.014	51,30
Limite de Alerta (inciso II, § I, Art. 59 da LRF)	2.084.224	48,60
DÍVIDA	JAN a AGO/2018	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	525.100	12,24
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	5.146.231	120,00
GARANTIAS DE VALORES	JAN a AGO/2018	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total das Garantias Concedidas	-	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	943.476	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	JAN a AGO/2018	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	54.461	1,27
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	686.164	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	300.197	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%