



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório

**Avaliação do Cumprimento
das Metas Fiscais**

Segundo Quadrimestre de 2017

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 2017</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 / 2017

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 2017.

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 2017 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal nº 18.237, de 17 de junho de 2016.

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 2017

As metas fiscais para 2017 estabelecem que, ao final deste exercício, o Resultado Primário seja de R\$ -795 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\$ 379,5 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 6,06%, enquanto a Despesa Total cresceu 5,01%, em relação ao 2º quadrimestre de 2016. Isso resultou em um Superávit Orçamentário de, aproximadamente, R\$ 381,4 milhões. Em 2016, esse indicador foi de, aproximadamente, R\$ 334,8 milhões.

Metas Fiscais da LDO

R\$ Milhares			
I t e m s	Metas Fiscais 2017	Executado Jan a Ago/2017	%
1. RECEITA TOTAL	5.444.730	3.007.056	55,23
2. RECEITA (exceto intra)	5.314.603	2.882.548	54,24
3. (–) Receitas Financeiras	(171.668)	(51.984)	30,28
4. (–) Operações de Crédito	(778.197)	(39.842)	5,12
5. (–) Alienação de Ativos	(10.000)	-	0,00
6. (–) Amortizações de Empréstimos	-	(13)	0,00
7. (=) RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (2 - 3 - 4 - 5 - 6)	4.354.738	2.790.709	64,08
8. DESPESA TOTAL	5.444.730	2.625.601	48,22
9. DESPESA (exceto intra)	5.314.603	2.500.717	47,05
10. (–) Juros e Encargos	(73.519)	(37.833)	51,46
11. (–) Amortização da Dívida	(91.252)	(51.767)	56,73
12. (=) DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (9 - 10 - 11)	5.149.832	2.411.117	46,82
13. Resultado Primário (7 - 12)	(795.094)	379.592	
14. Resultado Nominal	328.890	(283.177)	
15. Dívida Consolidada	1.778.538	1.018.786	
16. Resultado Orçamentário SUPERÁVIT (1 - 8)	-	381.455	

3. Execução das Receitas / Previsão

R\$ Milhares			
RECEITAS	Previsão Atualizada 2017	Executado Jan a Ago/2017	% de Execução
RECEITAS TOTAIS	6.053.410	3.007.056	49,68
RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)	5.890.121	2.882.547	48,94
RECEITAS CORRENTES	4.276.273	2.822.109	65,99
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.585.953	1.138.143	71,76
Impostos	1.377.961	957.304	69,47
Taxas	207.992	180.839	86,95
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	208.857	142.409	68,19
Contribuições Sociais	127.784	84.960	66,49
Contribuições de Iluminação Pública	81.073	57.449	70,86
RECEITA PATRIMONIAL	201.884	54.511	27,00
Receitas Imobiliárias	1.198	1.803	150,53
Receitas de Valores Mobiliários	196.023	51.984	26,52
Receitas de Concessões e Permissões	4.663	724	15,52
Receitas da Cessão de Direitos	-	-	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	31.382	21.507	68,53
Receita de Serviços	31.382	21.507	68,53
* TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.069.450	1.355.542	65,50
Transferências Intergovernamentais	1.943.467	1.347.464	69,33
Transferências de Instituições Privadas	9.162	6.810	74,33
Transferências do Exterior	50	-	0,00
Transferências de Pessoas	30	1	4,67
Transferências de Convênios	116.741	1.267	1,08
Transferências para o Combate à Fome	-	-	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	178.747	109.997	61,54
Multas e Juros de Mora	24.254	40.829	168,34
Indenizações e Restituições	10.872	7.104	65,35
Receita da Dívida Ativa	124.472	54.317	43,64
Receitas Correntes Diversas	19.149	7.747	40,46
RECEITAS DE CAPITAL	1.613.848	60.438	3,74
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.042.992	39.842	3,82
Operações de Crédito Internas	692.764	12.996	1,88
Operações de Crédito Externas	350.228	26.846	7,67
ALIENAÇÃO DE BENS	10.000	-	0,00
Alienação de Bens Móveis	-	-	0,00
Alienação de Bens Imóveis	10.000	-	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	50	13	25,94
Amortização de Empréstimos	50	13	25,94
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	560.806	11.638	2,08
Transferências Intergovernamentais	12.327	2.400	19,47
Transferências de Instituições Privadas	-	-	0,00
Transferências do Exterior	-	-	0,00
Transferências de Pessoas	-	-	0,00
Transferências de Convênios	548.479	9.238	1,68
Transferências para o Combate à Fome	-	-	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	8.945	0,00
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	163.289	124.509	76,25

* 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 2017	Executado Jan a Ago/2017	% de Execução
DESPESAS TOTAIS			5.882.378	2.625.601	44,64
DESPESAS (exceto intra)			5.709.711	2.500.717	43,80
	DESPESAS CORRENTES		3.824.904	2.346.737	61,35
	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		2.261.602	1.349.592	59,67
	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		58.130	37.833	65,08
	OUTRAS DESPESAS CORRENTES		1.505.172	959.312	63,73
	DESPESAS DE CAPITAL		1.862.807	153.980	8,27
	INVESTIMENTOS		1.762.989	102.213	5,80
	INVERSÕES FINANCEIRAS		185	-	0,00
	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		99.633	51.767	51,96
	RESERVA DE CONTINGÊNCIA		22.000	-	-
	RESERVA DO RPPS		-	-	-
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS			172.667	124.884	72,33

5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual

DESPESA COM EDUCAÇÃO	JAN a AGO/2016	JAN a AGO/2017
	22,56%	21,82%

DESPESA COM SAÚDE	JAN a AGO/2016	JAN a AGO/2017
	15,51%	17,27%

DESPESA COM PESSOAL	SET/2016 a AGO/2017	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	1.984.725	50,20
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	2.134.908	54,00
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	2.028.162	51,30
Limite de Alerta (inciso II, § I, Art. 59 da LRF)	1.921.417	48,60

DÍVIDA	SET/2016 a AGO/2017	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	581.517	14,71
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	4.744.240	120,00

GARANTIAS DE VALORES	SET/2016 a AGO/2017	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total das Garantias Concedidas	-	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	869.777	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	SET/2016 a AGO/2017	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	39.841	1,01
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	-	0,00
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	632.565	16,00
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	276.747	7,00

6. Demonstrativo dos Limites – Série Histórica

DESPESAS COM ENSINO	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017 *
Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	25,07%	25,33%	25,18%	25,04%	27,24%	27,01%	26,93%	26,68%	21,82%
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%
DESPESAS COM SAÚDE	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Participação das Desp. Próprias com Saúde na Receita de Impostos e Transferências Constitucionais Legais	15,03%	15,11%	15,28%	15,14%	16,26%	15,92%	17,35%	17,26%	17,27%
Limite Constitucional	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%
DESPESAS COM PESSOAL	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 Últimos Meses	41,80%	46,32%	42,43%	42,88%	45,97%	44,67%	49,74%	49,98%	50,20%
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	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Dívida Consolidada Líquida	24,90%	25,01%	5,99%	5,10%	12,33%	16,18%	26,49%	22,45%	14,71%
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	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Operações de Crédito Internas e Externas	0,31%	1,04%	2,26%	5,29%	6,06%	3,33%	5,13%	1,04%	1,01%
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%
* Resultado do 2º Quadrimestre 2017									