



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório

**Avaliação do Cumprimento
das Metas Fiscais**

Segundo Quadrimestre de 2016

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 2016</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 / 2016

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 2016.

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 2016 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal nº 18.148, de 26 de junho de 2015.

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 2016

A execução orçamentária até o final do 2º quadrimestre de 2016 (janeiro a agosto) demonstra que a realização da receita apesar da crise econômica, suportou o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO, registrando um Resultado Primário de, aproximadamente, R\$ 345,5 milhões e um Superávit Orçamentário de R\$ 334,8 milhões, embora a LDO tenha como meta de Resultado Primário R\$ -552,6 milhões e Resultado Orçamentário zero.

Tal desempenho explica-se em primeiro lugar pela não concretização do empréstimo com o Banco Mundial que iria alavancar o item de receitas provenientes de operações de crédito no patamar de R\$ 573,4 milhões em 2016, o que afetaria diretamente o Resultado Primário gerando a meta negativa acima mencionada.

Já o Resultado Orçamentário Superavitário em R\$ 334,9 milhões evidencia o esforço de efficientização das despesas fazendo com que, mesmo em um ano onde a quase totalidade das receitas apresenta queda real em relação ao ano anterior, o Resultado seja Superavitário.

Metas Fiscais da LDO

R\$ Milhares			
I t e m s	Metas Fiscais 2016	Executado Jan a Ago/2016	%
1. RECEITA TOTAL	5.450.400	2.835.110	52,02
2. RECEITA (exceto intra)	5.318.533	2.738.508	51,49
3. (–) Receitas Financeiras	(151.898)	(49.917)	32,86
4. (–) Operações de Crédito	(573.403)	(10.071)	1,76
5. (–) Alienação de Ativos	-	-	0,00
6. (–) Amortizações de Empréstimos	(107)	(14)	13,08
7. (=) RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (2 - 3 - 4 - 5 - 6)	4.593.125	2.678.506	58,32
8. DESPESA TOTAL	5.450.400	2.500.223	45,87
9. DESPESA (exceto intra)	5.318.533	2.406.528	45,25
10. (–) Juros e Encargos	(86.530)	(35.958)	41,56
11. (–) Inversões Financeiras	(150)	-	0,00
12. (–) Amortização da Dívida	(86.192)	(37.628)	43,66
13. (=) DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (9 - 10 - 11 - 12)	5.145.811	2.332.942	45,34
14. Resultado Primário (7 - 13)	(552.686)	345.564	
15. Resultado Nominal	163.391	(366.894)	
16. Dívida Consolidada	1.347.660	1.006.632	
17. Resultado Orçamentário SUPERÁVIT (1 - 8)	-	334.887	

3. Execução das Receitas / Previsão

R\$ Milhares			
RECEITAS	Previsão Atualizada 2016	Executado Jan a Ago/2016	% de Execução
RECEITAS TOTAIS	5.984.034	2.835.110	47,38
RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)	5.833.542	2.738.508	46,94
RECEITAS CORRENTES	4.372.256	2.683.530	61,38
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.547.843	1.032.976	66,74
Impostos	1.376.601	900.166	65,39
Taxas	171.242	132.810	77,56
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	200.767	126.033	62,78
Contribuições Sociais	125.334	73.470	58,62
Contribuições de Iluminação Pública	75.433	52.563	69,68
RECEITA PATRIMONIAL	219.207	50.588	23,08
Receitas Imobiliárias	1.829	637	34,82
Receitas de Valores Mobiliários	215.723	49.917	23,14
Receitas de Concessões e Permissões	1.655	34	2,08
Receitas da Cessão de Direitos	-	-	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	28.343	17.284	60,98
Receita de Serviços	28.343	17.284	60,98
* TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.178.311	1.338.119	61,43
Transferências Intergovernamentais	2.005.348	1.286.980	64,18
Transferências de Instituições Privadas	5.767	6.983	121,09
Transferências do Exterior	53	-	0,00
Transferências de Pessoas	30	-	0,00
Transferências de Convênios	167.113	44.156	26,42
Transferências para o Combate à Fome	-	-	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	197.785	118.530	59,93
Multas e Juros de Mora	67.090	48.442	72,20
Indenizações e Restituições	8.454	7.653	90,52
Receita da Dívida Ativa	102.067	48.948	47,96
Receitas Correntes Diversas	20.174	13.487	66,85
RECEITAS DE CAPITAL	1.461.286	54.978	3,76
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	964.918	10.071	1,04
Operações de Crédito Internas	467.925	10.071	2,15
Operações de Crédito Externas	496.993	-	0,00
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	14	27,28
Amortização de Empréstimos	50	14	27,28
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	486.318	44.893	9,23
Transferências Intergovernamentais	10.781	11.533	106,98
Transferências de Instituições Privadas	-	-	0,00
Transferências do Exterior	-	-	0,00
Transferências de Pessoas	-	-	0,00
Transferências de Convênios	475.537	33.360	7,02
Transferências para o Combate à Fome	-	-	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	0,00
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	150.492	96.602	64,19

* Nas Transferências Correntes estão deduzidos os valores relativos as retenções para o FUNDEB.

4. Execução das Despesas / Dotação

R\$ Milhares			
DESPESAS	Dotação Atualizada 2016	Executado Jan a Ago/2016	% de Execução
DESPESAS TOTAIS	6.102.635	2.500.222	40,97
DESPESAS (exceto intra)	5.950.297	2.406.527	40,44
DESPESAS CORRENTES	3.831.031	2.224.812	58,07
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.233.455	1.268.074	56,78
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	63.855	35.958	56,31
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.533.721	920.780	60,04
DESPESAS DE CAPITAL	1.834.173	181.715	9,91
INVESTIMENTOS	1.767.683	144.088	8,15
INVERSÕES FINANCEIRAS	137	-	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	66.353	37.627	56,71
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	21.000	-	-
RESERVA DO RPPS	264.093	-	-
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	152.338	93.695	61,50

5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual

DESPESA COM EDUCAÇÃO	JAN a AGO/2015	JAN a AGO/2016
	23,57%	22,56%

DESPESA COM SAÚDE	JAN a AGO/2015	JAN a AGO/2016
	16,44%	15,51%

DESPESA COM PESSOAL	SET/2015 a AGO/2016	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	1.868.127	49,31
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	2.045.812	54,00
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	1.943.522	51,30
Limite de Alerta (inciso II, § I, Art. 59 da LRF)	1.841.231	48,60

DÍVIDA	SET/2015 a AGO/2016	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	600.049	15,84
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	4.546.250	120,00

GARANTIAS DE VALORES	SET/2015 a AGO/2016	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total das Garantias Concedidas	-	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	833.479	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	SET/2015 a AGO/2016	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	10.071	0,27
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	-	0,00
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	606.167	16,00
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	265.198	7,00

6. Demonstrativo dos Limites – Exercícios Anteriores

DESPESAS COM ENSINO	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	25,05%	25,07%	25,33%	25,18%	25,04%	27,24%	27,01%	26,93%
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%
DESPESAS COM SAÚDE	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Participação das Desp. Próprias com Saúde na Receita de Impostos e Transferências Constitucionais Legais	15,63%	15,03%	15,11%	15,28%	15,14%	16,26%	15,92%	17,35%
Limite Constitucional	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%
DESPESAS COM PESSOAL	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 Últimos Meses	41,92%	41,80%	46,32%	42,43%	42,88%	45,97%	44,67%	49,74%
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	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Dívida Consolidada Líquida	27,82%	24,90%	25,01%	5,99%	5,10%	12,33%	16,18%	26,49%
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	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Operações de Crédito Internas e Externas	0,11%	0,31%	1,04%	2,26%	5,29%	6,06%	3,33%	5,13%
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%