



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório

**Avaliação do Cumprimento
das Metas Fiscais**

Terceiro Quadrimestre de 2013

Geraldo Julio de Mello Filho

Prefeito

Roberto Chaves Pandolfi

Secretário de Finanças

Fernando Lins de Albuquerque

Secretário Executivo do Tesouro

Márcio Gustavo Tavares Gouveia de Carvalho

Secretário Executivo de Tributação

Sumário

1.	Introdução _____	4
2.	Metas Fiscais 2013 _____	4
3.	Execução das Receitas / Previsão _____	6
4.	Execução das Despesas / Dotação _____	7
5.	Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual _____	8
6.	Demonstrativo dos Limites – Exercícios Anteriores _____	9

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 3º QUADRIMESTRE / 2013

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 3º trimestre de 2013.

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 2013 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal nº 17.812, de 05 de julho de 2012.

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 2013

As metas fiscais para 2013 estabelecem que ao final desse exercício, apresentariam um Resultado Primário de R\$ -336,8 milhões e Resultado Nominal de R\$ 302,3 milhões. Este resultado evidencia que, além das despesas realizadas tendo como fonte a arrecadação de impostos, o município iria ampliar seus investimentos, utilizando sua capacidade de captar recursos, através da realização de operações de créditos, respeitando, com folga, o limite para operações de crédito estabelecido pela LRF – Lei de Responsabilidade Fiscal.

A execução orçamentária até o final do 3º trimestre de 2013 (janeiro a dezembro) demonstra que a realização da receita comportou o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO. Registramos um Resultado Primário de, aproximadamente, R\$ -96,5 milhões e um Resultado Nominal de R\$ 262,1 milhões.

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

I t e m s	Metas Fiscais 2013	Executado Jan a Dez/2013	%
1. RECEITA TOTAL	-	3.615.462	-
2. RECEITA (exceto intra)	4.028.978	3.505.236	87,00
3. (-) Receitas Financeiras	(85.479)	(58.233)	68,13
4. (-) Operações de Crédito	(379.016)	(192.313)	50,74
5. (-) Alienação de Ativos	-	-	0,00
6. (-) Amortizações de Empréstimos	(200)	(10)	5,00
7. (=) RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (2 - 3 - 4 - 5 - 6)	3.564.283	3.254.680	91,31
8. DESPESA TOTAL	-	3.560.807	-
9. DESPESA (exceto intra)	4.028.978	3.446.279	85,54
10. (-) Juros e Encargos	(61.156)	(32.574)	53,26
11. (-) Inversões Financeiras	-	(150)	-
12. (-) Amortização da Dívida	(66.696)	(62.337)	93,46
13. (=) DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (9 - 10 - 11 - 12)	3.901.126	3.351.218	85,90
14. Resultado Primário (7 - 13)	(336.843)	(96.538)	
15. Resultado Nominal	302.347	262.107	
16. Dívida Consolidada	977.756	731.035	
17. Resultado Orçamentário (1 - 8)	-	54.655	

3. Execução das Receitas / Previsão

R\$ Milhares			
RECEITAS	Previsão	Executado Jan a Dez/2013	% de Execução
RECEITAS TOTAIS	4.209.900	3.615.462	85,88
RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)	4.085.550	3.505.236	85,80
RECEITAS CORRENTES	3.392.822	3.271.388	96,42
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.153.347	1.191.549	103,31
Impostos	1.029.412	1.059.261	102,90
Taxas	123.935	132.288	106,74
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	124.800	155.151	124,32
Contribuições Sociais	77.500	93.544	120,70
Contribuições de Iluminação Pública	47.300	61.607	130,25
RECEITA PATRIMONIAL	88.615	61.715	69,64
Receitas Imobiliárias	1.820	1.861	102,25
Receitas de Valores Mobiliários	86.760	58.233	67,12
Receitas de Concessões e Permissões	35	1.621	4631,43
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	22.623	22.413	99,07
Receita de Serviços	22.623	22.413	99,07
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.899.479	1.727.012	90,92
Transferências Intergovernamentais	1.716.140	1.720.686	100,26
Transferências de Instituições Privadas	11.090	1.275	11,50
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	80	14	17,50
Transferências de Convênios	172.169	5.037	2,93
Transferências para o Combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	103.958	113.548	109,22
Multas e Juros de Mora	34.557	35.420	102,50
Indenizações e Restituições	8.570	8.479	98,94
Receita da Dívida Ativa	52.731	59.643	113,11
Receitas Correntes Diversas	8.100	10.006	123,53
RECEITAS DE CAPITAL	692.728	233.848	33,76
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	468.285	192.313	41,07
Operações de Crédito Internas	391.062	155.267	39,70
Operações de Crédito Externas	77.223	37.046	47,97
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	80	10	12,50
Amortização de Empréstimos	80	10	12,50
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	224.363	41.525	18,51
Transferências Intergovernamentais	520	17.882	3.438,85
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	-	-	-
Transferências de Convênios	223.843	23.643	10,56
Transferências para o Combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	124.350	110.226	88,64
Saldo de Exercícios Anteriores – Superávit Financeiro	-	89.405	-

4. Execução das Despesas / Dotação**R\$ Milhares**

D E S P E S A S	Dotação	Executado Jan a Dez/2013	% de Execução
DESPESAS TOTAIS	4.209.900	3.560.807	84,58
DESPESAS (exceto intra-orçamentárias)	4.085.550	3.446.279	84,35
DESPESAS CORRENTES	2.862.860	2.834.480	99,01
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.523.789	1.543.292	101,28
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	44.685	32.574	72,90
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.294.386	1.258.614	97,24
DESPESAS DE CAPITAL	1.059.340	611.799	57,75
INVESTIMENTOS	1.004.060	549.312	54,71
INVERSÕES FINANCEIRAS	90	150	166,67
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	55.190	62.337	112,95
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	18.000	-	-
RESERVA DO RPPS	145.350	-	-
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	124.350	114.528	92,10

5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual

DESPESA COM PESSOAL	JAN/2013 a DEZ/2013	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	1.459.057	45,97
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	1.713.859	54,00
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	1.628.166	51,30

DÍVIDA	JAN/2013 a DEZ/2013	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	391.181	12,33
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	3.808.575	120,00

GARANTIAS DE VALORES	JAN/2013 a DEZ/2013	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total das Garantias Concedidas	-	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	698.239	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	JAN/2013 a DEZ/2013	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	192.313	6,06
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	-	0,00
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	507.810	16,00
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	222.058	7,00

6. Demonstrativo dos Limites – Exercícios Anteriores

6. Demonstrativo dos Limites Exercícios Anteriores

DESPESAS COM ENSINO	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	25,60%	26,32%	25,05%	25,07%	25,33%	25,18%	25,04%	27,30%
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%

DESPESAS COM SAÚDE	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Participação das Desp. Próprias com Saúde na Receita de Impostos e Transferências Constitucionais Legais	15,39%	15,50%	15,63%	15,03%	15,11%	15,28%	15,14%	16,26%
Limite Constitucional	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%

DESPESAS COM PESSOAL	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 Últimos Meses	38,96%	40,28%	41,92%	41,80%	46,32%	42,43%	42,88%	45,97%
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	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Dívida Consolidada Líquida	19,10%	26,54%	27,82%	24,90%	25,01%	5,99%	5,10%	12,33%
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	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Operações de Crédito Internas e Externas	2,24%	0,59%	0,11%	0,31%	1,04%	2,26%	5,29%	6,06%
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%

SERVIÇOS DE TERCEIROS	2006 *	2007 *	2008 *	2009 *	2010 *	2011 *	2012 *	2013 *
Total da Despesa com Serviços de Terceiros	36,61%	39,43%	36,24%	32,92%	31,66%			
Limite, calculado com base no Exercício de 1999, do Total da Despesa com Serviços de Terceiros (Art. 72 da LRF)	40,26%	40,26%	40,26%	40,26%	40,26%			

* Cálculo não mais obrigatório pela LRF

Roberto Chaves Pandolfi
Secretário de Finanças