



Prefeitura do Recife

Secretaria de Finanças

Relatório

Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais

Primeiro 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

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

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 1º 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 1º quadrimestre 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 Quadrimestrais, 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, apresentaremos 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 ira 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 1º quadrimestre de 2013 (janeiro a abril) demonstra que a realização da receita comportou o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO. Registramos um Resultado Primário de, aproximadamente, R\$ 448,8 milhões e um Resultado Nominal de R\$ - 412,1 milhões.

Metas Fiscais da LDO

R\$ Milhares			
I t e m s	Metas Fiscais 2013	Executado Jan a Abr/2013	%
1. RECEITA (exceto intra)	4.028.978	1.174.639	29,15
2. (–) Receitas Financeiras	(85.479)	(15.251)	17,84
3. (–) Operações de Crédito	(379.016)	(1.741)	0,46
4. (–) Alienação de Ativos	-	-	0,00
5. (–) Amortizações de Empréstimos	(200)	(10)	5,00
6. (=) RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	3.564.283	1.157.637	32,48
7. DESPESA (exceto intra)	4.028.978	715.696	17,76
8. (–) Juros e Encargos	(61.156)	(12.630)	20,65
9. (–) Amortização da Dívida	(66.696)	(18.608)	27,90
10. (=) DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	3.901.126	708.793	18,17
11. Resultado Primário (6 – 10)	(336.843)	448.844	
12. Resultado Nominal	302.347	(412.120)	
13. Dívida Consolidada	977.756	552.609	
14. Resultado Orçamentário	-	(*) 456.127	

(*) Receita Total R\$ 1.196.158 - Despesa Total R\$ 740.031

3. Execução das Receitas / Previsão

R\$ Milhares			
RECEITAS	Previsão	Executado Jan a Abr/2013	% de Execução
RECEITAS TOTAIS	4.209.900	1.196.158	28,41
RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)	4.085.550	1.174.638	28,75
RECEITAS CORRENTES	3.392.822	1.165.965	34,37
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.153.347	452.336	39,22
Impostos	1.029.412	386.967	37,59
Taxas	123.935	65.369	52,74
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	124.800	43.095	34,53
Contribuições Sociais	77.500	18.055	23,30
Contribuições de Iluminação Pública	47.300	25.040	52,94
RECEITA PATRIMONIAL	88.615	15.811	17,84
Receitas Imobiliárias	1.820	515	28,30
Receitas de Valores Mobiliários	86.760	15.251	17,58
Receitas de Concessões e Permissões	35	45	128,57
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	22.623	6.302	27,86
Receita de Serviços	22.623	6.302	27,86
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.899.479	609.513	32,09
Transferências Intergovernamentais	1.716.140	608.182	35,44
Transferências de Instituições Privadas	11.090	205	1,85
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	80	1	1,25
Transferências de Convênios	172.169	1.125	0,65
Transferências para o Combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	103.958	38.908	37,43
Multas e Juros de Mora	34.557	12.337	35,70
Indenizações e Restituições	8.570	3.878	45,25
Receita da Dívida Ativa	52.731	19.349	36,69
Receitas Correntes Diversas	8.100	3.344	41,28
RECEITAS DE CAPITAL	692.728	8.673	1,25
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	468.285	1.741	0,37
Operações de Crédito Internas	391.062	1.741	0,45
Operações de Crédito Externas	77.223	-	0,00
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	6.922	3,09
Transferências Intergovernamentais	520	-	0,00
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	-	-	-
Transferências de Convênios	223.843	6.922	3,09
Transferências para o Combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	124.350	21.520	17,31
Saldo de Exercícios Anteriores – Superávit Financeiro	-	28.676	-

4. Execução das Despesas / Dotação

R\$ Milhares			
D E S P E S A S	Dotação	Executado Jan a Abr/2013	% de Execução
DESPESAS TOTAIS	4.209.900	740.031	17,58
DESPESAS (exceto intra-orçamentárias)	4.085.550	715.696	17,52
DESPESAS CORRENTES	2.862.860	670.281	23,41
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.523.789	429.445	28,18
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	44.685	12.630	28,26
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.294.386	228.206	17,63
DESPESAS DE CAPITAL	1.059.340	45.415	4,29
INVESTIMENTOS	1.004.060	26.807	2,67
INVERSÕES FINANCEIRAS	90	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	55.190	18.608	33,72
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	18.000	-	-
RESERVA DO RPPS	145.350	-	-
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	124.350	24.335	19,57

5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual

DESPESA COM PESSOAL	MAI/2012 a ABR/2013	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	1.382.254	43,95
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	1.698.267	54,00
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	1.613.353	51,30

DÍVIDA	MAI/2012 a ABR/2013	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	-278.076	-8,84
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	3.773.926	120,00

GARANTIAS DE VALORES	MAI/2012 a ABR/2013	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total das Garantias Concedidas	-	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	691.886	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	MAI/2012 a ABR/2013	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	1.741	0,06
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	-	0,00
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	503.190	16,00
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	220.146	7,00

6. Demonstrativo dos Limites – Exercícios Anteriores

DESPESAS COM ENSINO	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	25,45%	25,60%	26,32%	25,05%	25,07%	25,33%	25,18%	25,04%
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%

DESPESAS COM SAÚDE	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Participação das Desp. Próprias com Saúde na Receita de Impostos e Transferências Constitucionais Legais	15,37%	15,39%	15,50%	15,63%	15,03%	15,11%	15,28%	15,14%
Limite Constitucional	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%

DESPESAS COM PESSOAL	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 Últimos Meses	38,78%	38,96%	40,28%	41,92%	41,80%	46,32%	42,43%	42,88%
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	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Dívida Consolidada Líquida	27,62%	19,10%	26,54%	27,82%	24,90%	25,01%	5,99%	5,10%
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	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Operações de Crédito Internas e Externas	0,09%	2,24%	0,59%	0,11%	0,31%	1,04%	2,26%	5,29%
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	2005 *	2006 *	2007 *	2008 *	2009 *	2010 *	2011 *	2012 *
Total da Despesa com Serviços de Terceiros	35,53%	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%	40,26%		

* Cálculo não mais obrigatório pela LRF

Roberto Chaves Pandolfi
Secretário de Finanças