



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório
Avaliação do Cumprimento
das Metas Fiscais
Segundo Quadrimestre de 2019

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

Bruno Cesar **Souza** Pereira
Diretor Executivo do Tesouro

Sumário

1.	Introdução	4
2.	Metas Fiscais 2019	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 2º QUADRIMESTRE / 2019

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 2019.

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 2019 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal nº 18.502, de 25 de junho de 2018.

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 2019

Para este 2º Quadrimestre de 2019 destacamos o Superávit Orçamentário da ordem de R\$ 482 milhões, originado pelo crescimento das receitas diretamente arrecadadas pelo município que cresceram 8,63%, puxando o crescimento da Receita Corrente para 7,15%, enquanto a Despesa Corrente cresceu 5,03%.

Em tempos de discussão sobre Reforma Tributária onde os municípios apontam para o retrocesso da incorporação do ISS em um imposto único sobre o valor agregado, este resultado demonstra que o município do Recife vem administrando bem as suas receitas próprias ao ponto de o seu crescimento ser o dobro das transferências correntes. Tal desempenho aumenta a autonomia municipal e é o principal responsável pelo cumprimento de todas as metas fiscais do quadrimestre.

Por outro lado, a gestão municipal também destaca o trabalho constante de eficientização da despesa que contribui decisivamente para a manutenção do equilíbrio fiscal do município com ações permanentes de monitoramento da qualidade do gasto e do cumprimento das metas pactuadas com os órgãos e entidades da administração municipal.

Metas Fiscais da LDO

R\$ Milhares			
Itens	Metas Fiscais 2019	Executado Jan a Ago/2019	%
1. RECEITA TOTAL	6.309.774	3.609.705	57,21
2. RECEITA PRIMÁRIA	5.496.068	3.209.088	58,39
3. DESPESA TOTAL	6.309.774	3.127.403	49,56
4. DESPESA PRIMÁRIA	6.098.979	2.845.505	46,66
5. Resultado Primário (2 - 4) ¹	(602.911)	363.583	
6. Resultado Nominal	191.924	344.166	
7. Dívida Consolidada	1.750.341	1.322.023	
8. Resultado Orçamentário SUPERÁVIT (1 - 3)	-	482.302	

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 2019	Executado Jan a Ago/2019	% de Execução
RECEITAS TOTAIS	6.216.873	3.609.705	58,06
RECEITAS (exceto intraorçamentárias)	5.894.415	3.404.724	57,76
RECEITAS CORRENTES	5.000.445	3.218.612	64,37
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	2.032.276	1.410.256	69,39
Impostos	1.673.899	1.169.327	69,86
Taxas	358.377	240.929	67,23
CONTRIBUIÇÕES	237.849	181.387	76,26
Contribuições Sociais	118.139	87.427	74,00
Contribuição para o Custeio do serviço de Iluminação Pública	119.710	93.960	78,49
RECEITA PATRIMONIAL	234.962	29.649	12,62
Exploração do Patrimônio imobiliário do Estado	5.720	2.865	50,09
Valores Mobiliários	229.242	26.784	11,68
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	39.885	26.564	66,60
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.641	2.236	136,27
Serviços e Atividades referentes à Saúde	24.500	16.342	66,70
Outros Serviços	13.744	7.986	58,11
* TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.308.918	1.474.793	63,87
Transferências da união e de suas Entidades	1.134.609	630.032	55,53
Transferências dos Estados e de suas Entidades	824.441	602.980	73,14
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	10	-	0,00
Transferências de Instituições Privadas	12.265	7.793	63,53
Transferências de Outras Instituições Públicas	337.563	233.988	69,32
Transferências do Exterior	-	-	0,00
Transferências de pessoas Físicas	30	-	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	146.555	95.963	65,48
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	116.512	76.018	65,25
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	8.978	3.117	34,72
Demais Receitas Correntes	21.065	16.828	79,88
RECEITAS DE CAPITAL	893.970	186.112	20,82
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	528.738	168.855	31,94
Operações de Crédito - Mercado Interno	229.503	98.761	43,03
Operações de Crédito - Mercado Externo	299.235	70.094	23,42
ALIENAÇÃO DE BENS	50	10	20,67
Alienação de Bens Móveis	50	10	20,67
Alienação de Bens Imóveis	-	-	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	50	-	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	349.632	17.247	4,93
Transferências da União e de suas Entidades	240.502	6.294	2,62
Transferências dos Estados e de suas Entidades	108.130	9.953	9,20
Transferências de Instituições Privadas	1.000	1.000	100,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	15.500	-	0,00
Demais Receitas de Capital	15.500	-	0,00
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	322.458	204.981	63,57

* 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 2019	Executado Jan a Ago/2019	% de Execução
DESPESAS TOTAIS	6.233.005	3.127.402	50,17
DESPESAS (exceto intra)	5.909.820	2.912.686	49,29
DESPESAS CORRENTES	4.685.423	2.691.395	57,44
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.501.483	1.451.362	58,02
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	72.378	46.198	63,83
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.111.562	1.193.835	56,54
DESPESAS DE CAPITAL	1.200.397	221.291	18,43
INVESTIMENTOS	1.103.437	165.111	14,96
INVERSÕES FINANCEIRAS	2.050	1.200	58,54
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	94.910	54.980	57,93
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	24.000	-	-
RESERVA DO RPPS	199.744	-	-
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	323.185	214.716	66,44

5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual

DESPESA COM EDUCAÇÃO	JAN a AGO/2018	JAN a AGO/2019
	22,06%	21,15%

DESPESA COM SAÚDE	JAN a AGO/2018	JAN a AGO/2019
	19,27%	17,93%

DESPESA COM PESSOAL	SET/2018 a AGO/2019	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	2.046.084	45,76
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	2.414.412	54,00
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	2.293.692	51,30
Limite de Alerta (inciso II, § I, Art. 59 da LRF)	2.172.971	48,60

DÍVIDA	JAN a AGO/2019	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	512.191	11,46
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	5.365.361	120,00

GARANTIAS DE VALORES	JAN a AGO/2019	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total das Garantias Concedidas	-	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	983.649	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	JAN a AGO/2019	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	168.854	3,78
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	715.381	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	312.979	7,00

6. Demonstrativo dos Limites – Série Histórica

DESPESAS COM ENSINO	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
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%	26,51%
Limite Constitucional	25,00%	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	2018
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%	20,47%
Limite Constitucional	15,00%	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	2018
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%	46,38%
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	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Dívida Consolidada Líquida	25,01%	5,99%	5,10%	12,33%	16,18%	26,49%	22,45%	18,84%	20,43%
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	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Operações de Crédito Internas e Externas	1,04%	2,26%	5,29%	6,06%	3,33%	5,13%	1,04%	1,68%	4,25%
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%