



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório

**Avaliação do Cumprimento
das Metas Fiscais**

Segundo Quadrimestre de 2014

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.</u>	<u>Introdução</u>	<u>4</u>
<u>2.</u>	<u>Metas Fiscais 2014</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 / 2014

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 2014.

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 2014 . 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 2014

As metas fiscais para 2014 estabelecem que ao final desse exercício, apresentaremos um Resultado Primário de R\$ -341,5 milhões e Resultado Nominal de R\$ -12,3 milhões. Este resultado evidencia que, além das despesas realizadas tendo como fonte a arrecadação de impostos, o município irá 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 2º quadrimestre de 2014 (janeiro a agosto) demonstra que a realização da receita comportou o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO. Registramos um Resultado Primário de, aproximadamente, R\$ 194,7 milhões e um Resultado Nominal de R\$ -182,8 milhões.

Metas Fiscais da LDO			
	R\$ Milhares		
Itens	Metas Fiscais 2014	Executado Jan a Ago/2014	%
1. RECEITA TOTAL	4.579.756	2.733.509	59,69
2. RECEITA (exceto intra)	4.443.717	2.663.304	59,93
3. (-) Receitas Financeiras	(45.477)	(85.035)	186,98
4. (-) Operações de Crédito	(481.260)	(82.267)	17,09
5. (-) Alienação de Ativos	-	(372)	0,00
6. (-) Amortizações de Empréstimos	(109)	-	0,00
7. (=) RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (2 - 3 - 4 - 5 - 6)	3.916.871	2.495.630	63,71
8. DESPESA TOTAL	4.579.756	2.434.927	53,17
9. DESPESA (exceto intra)	4.443.717	2.361.855	53,15
10. (-) Juros e Encargos	(108.137)	(23.117)	21,38
11. (-) Inversões Financeiras	-	(75)	-
12. (-) Amortização da Dívida	(77.138)	(37.786)	48,98
13. (=) DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (9 - 10 - 11 - 12)	4.258.442	2.300.877	54,03
14. Resultado Primário (7 - 13)	(341.571)	194.753	
15. Resultado Nominal	(12.303)	(182.824)	
16. Dívida Consolidada	978.310	784.236	
17. Resultado Orçamentário (1 - 8)	-	298.582	

3. Execução das Receitas / Previsão

RECEITAS	R\$ Milhares		
	Previsão	Executado Jan a Ago/2014	% de Execução
RECEITAS TOTAIS	5.314.000	2.733.509	51,44
RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)	5.212.220	2.663.304	51,10
RECEITAS CORRENTES	3.752.718	2.535.095	67,55
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.311.696	941.773	71,80
Impostos	1.165.327	825.324	70,82
Taxas	146.369	116.449	79,56
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	145.219	92.471	63,68
Contribuições Sociais	82.679	55.738	67,41
Contribuições de Iluminação Pública	62.540	36.733	58,74
RECEITA PATRIMONIAL	181.136	88.845	49,05
Receitas Imobiliárias	1.971	1.125	57,08
Receitas de Valores Mobiliários	139.035	85.036	61,16
Receitas de Concessões e Permissões	130	2.684	2064,62
Receitas da Cessão de Direitos	40.000	-	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	25.279	15.890	62,86
Receita de Serviços	25.279	15.890	62,86
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.970.947	1.285.219	65,21
Transferências Intergovernamentais	1.902.445	1.223.106	64,29
Transferências de Instituições Privadas	10.557	1.080	10,23
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	40	-	0,00
Transferências de Convênios	57.905	61.033	105,40
Transferências para o Combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	118.441	110.897	93,63
Multas e Juros de Mora	60.390	46.518	77,03
Indenizações e Restituições	11.728	13.230	112,81
Receita da Dívida Ativa	36.446	41.665	114,32
Receitas Correntes Diversas	9.877	9.484	96,02
RECEITAS DE CAPITAL	1.459.502	128.209	8,78
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.046.950	82.267	7,86
Operações de Crédito Internas	698.075	82.267	11,78
Operações de Crédito Externas	348.875	-	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	-	371	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	371	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	85	-	0,00
Amortização de Empréstimos	85	-	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	412.467	45.571	11,05
Transferências Intergovernamentais	11.432	7.301	63,86
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	-	-	-
Transferências de Convênios	401.035	38.270	9,54
Transferências para o Combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	101.780	70.205	68,98
Saldo de Exercícios Anteriores – Superávit Financeiro	-	119.643	-

4. Execução das Despesas / Dotação

		R\$ Milhares		
D E S P E S A S		Dotação	Executado Jan a Ago/2014	% de Execução
DESPEAS TOTAIS		5.314.000	2.434.927	45,82
DESPEAS (exceto intra-orçamentárias)		5.212.220	2.361.855	45,31
DESPEAS CORRENTES		3.219.175	2.050.526	63,70
	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.664.915	1.053.962	63,30
	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	61.695	23.117	37,47
	OUTRAS DESPEAS CORRENTES	1.492.565	973.447	65,22
DESPEAS DE CAPITAL		1.811.033	311.329	17,19
	INVESTIMENTOS	1.724.814	273.468	15,85
	INVERSÕES FINANCEIRAS	100	75	75,00
	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	86.119	37.786	43,88
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		19.000	-	-
RESERVA DO RPPS		163.012	-	-
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		101.780	73.072	71,79

5. Demonstrativo dos Limites Exercício Atual

DESPESA COM EDUCAÇÃO	JAN a AGO/2013	JAN a AGO/2014
		18,12%
DESPESA COM SAÚDE	JAN a AGO/2013	JAN a AGO/2014
		13,58%
DESPESA COM PESSOAL	SET/2013 a AGO/2014	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	1.563.940	44,66
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	1.890.812	54,00
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	1.796.271	51,30
DÍVIDA	SET/2013 a AGO/2014	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	201.870	5,77
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	4.201.804	120,00
GARANTIAS DE VALORES	SET/2013 a AGO/2014	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total das Garantias Concedidas	-	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	770.331	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	SET/2013 a AGO/2014	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	82.267	2,35
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	-	0,00
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	560.241	16,00
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	245.105	7,00

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%			

Roberto Chaves Pandolfi
Secretário de Finanças