



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório

**Avaliação do Cumprimento
das Metas Fiscais**

Segundo Quadrimestre de 2020

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

<u>1.</u>	<u>Introdução</u>	<u>4</u>
<u>2.</u>	<u>Metas Fiscais 2020</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 / 2020

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 2020.

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 2020 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal nº 18.594, de 20 de junho de 2019.

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 2020

As metas fiscais para 2020 estabelecem que, ao final deste exercício, o Resultado Primário seria de -R\$ 343,3 milhões, considera que serão autorizadas operações de crédito que estavam em negociação em 2019, o que vai ser em grande parte frustrado em função da reviravolta na economia acarretada pelo evento mundial da Pandemia. Após a execução orçamentária do 2º quadrimestre do referido ano (janeiro a agosto) o resultado para este indicador apresentou valor de R\$ 272,4 milhões. No 2º quadrimestre de 2020, a Receita Total teve um incremento de 2,95%, enquanto a Despesa Total cresceu 6,64%, em relação ao 2º quadrimestre de 2019. Embora a despesa tenha crescido em percentual superior ao da receita, que já apresenta os sinais da redução na atividade econômica decorrente do isolamento social necessário ao enfrentamento do coronavírus, as ações de redução nas despesas permitiram que esse incremento nos gastos na saúde principalmente fossem em parte compensados com a redução em outras áreas. Isso resultou em um Superávit Orçamentário de R\$ 380,8 milhões. No mesmo período de 2019, esse indicador foi de, aproximadamente, R\$ 482 milhões.

Metas Fiscais da LDO

R\$ Milhares			
I t e m s	Metas Fiscais 2020	Executado Jan a Ago/2020	%
1. RECEITA TOTAL	6.375.627	3.716.019	58,28
2. RECEITA PRIMÁRIA	5.340.366	3.357.649	62,87
3. DESPESA TOTAL	6.375.627	3.335.191	52,31
4. DESPESA PRIMÁRIA	5.683.719	3.085.165	54,28
5. Resultado Primário (2 - 4) ¹	(343.353)	272.484	
6. Resultado Nominal	(387.892)	254.114	
7. Dívida Consolidada	2.012.268	1.585.677	
8. Resultado Orçamentário SUPERÁVIT (1 - 3)	-	380.828	

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 2020	Executado Jan a Ago/2020	% de Execução
RECEITAS TOTAIS	6.760.598	3.716.019	54,97
RECEITAS (exceto intraorçamentárias)	6.401.711	3.534.699	55,21
RECEITAS CORRENTES	5.665.291	3.350.446	59,14
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	2.188.276	1.353.828	61,87
Impostos	1.863.454	1.110.920	59,62
Taxas	324.822	242.908	74,78
CONTRIBUIÇÕES	283.881	186.252	65,61
Contribuições Sociais	125.300	98.500	78,61
Contribuição para o Custeio do serviço de Iluminação Pública	158.581	87.752	55,34
RECEITA PATRIMONIAL	310.317	10.764	3,47
Exploração do Patrimônio imobiliário do Estado	5.698	1.827	32,06
Valores Mobiliários	304.619	8.937	2,93
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	41.309	27.096	65,59
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.677	3.196	190,63
Serviços e Atividades referentes à Saúde	27.000	16.605	61,50
Outros Serviços	12.632	7.295	57,75
* TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.673.946	1.682.881	62,94
Transferências da união e de suas Entidades	1.399.906	881.064	62,94
Transferências dos Estados e de suas Entidades	918.460	584.338	63,62
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	1	-	0,00
Transferências de Instituições Privadas	15.219	14.710	96,65
Transferências de Outras Instituições Públicas	340.000	202.769	59,64
Transferências do Exterior	-	-	0,00
Transferências de pessoas Físicas	360	0,4	0,11
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	167.562	89.625	53,49
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	125.266	55.765	44,52
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	6.111	1.591	26,03
Demais Receitas Correntes	36.185	32.269	89,18
RECEITAS DE CAPITAL	736.420	184.253	25,02
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	656.190	168.112	25,62
Operações de Crédito - Mercado Interno	527.265	123.430	23,41
Operações de Crédito - Mercado Externo	128.925	44.682	34,66
ALIENAÇÃO DE BENS	50	47	93,32
Alienação de Bens Móveis	50	47	93,32
Alienação de Bens Imóveis	-	-	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	40	-	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	80.139	10.767	13,43
Transferências da União e de suas Entidades	54.680	6.399	11,70
Transferências dos Estados e de suas Entidades	24.659	4.368	17,71
Transferências de Instituições Privadas	800	-	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	1	5.327	532.716,69
Demais Receitas de Capital	1	5.327	532.716,69
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	358.887	181.320	50,52

* 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 2020	Executado Jan a Ago/2020	% de Execução
DESPESAS TOTAIS	6.684.088	3.335.191	49,90
DESPESAS (exceto intra)	6.333.925	3.140.755	49,59
DESPESAS CORRENTES	5.237.444	2.873.951	54,87
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.736.754	1.518.630	55,49
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	67.159	27.307	40,66
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.433.531	1.328.014	54,57
DESPESAS DE CAPITAL	1.071.481	266.804	24,90
INVESTIMENTOS	995.027	234.348	23,55
INVERSÕES FINANCEIRAS	2.145	-	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	74.309	32.456	43,68
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	25.000	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	350.163	194.436	55,53

5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual

DESPESA COM EDUCAÇÃO	JAN a AGO/2019	JAN a AGO/2020
	21,15%	18,20%

DESPESA COM SAÚDE	JAN a AGO/2019	JAN a AGO/2020
	17,93%	25,40%

DESPESA COM PESSOAL	SET/2019 a AGO/2020	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	2.230.745	47,52
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	2.534.996	54,00
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	2.408.246	51,30
Limite de Alerta (inciso II, § I, Art. 59 da LRF)	2.281.497	48,60

DÍVIDA	JAN a AGO/2020	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	850.162	18,08
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	5.642.508	120,00

GARANTIAS DE VALORES	JAN a AGO/2020	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total das Garantias Concedidas	-	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.034.459	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	JAN a AGO/2020	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	168.112	3,58
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	752.334	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	329.146	7,00

6. Demonstrativo dos Limites – Série Histórica

DESPESAS COM ENSINO	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	25,18%	25,04%	27,24%	27,01%	26,93%	26,68%	26,70%	26,51%	27,85%
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%

DESPESAS COM SAÚDE	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Participação das Desp. Próprias com Saúde na Receita de Impostos e Transferências Constitucionais Legais	15,28%	15,14%	16,26%	15,92%	17,35%	17,26%	19,54%	20,47%	19,93%
Limite Constitucional	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%

DESPESAS COM PESSOAL	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 Últimos Meses	42,43%	42,88%	45,97%	44,67%	49,74%	49,98%	47,78%	46,38%	46,55%
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	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Dívida Consolidada Líquida	5,99%	5,10%	12,33%	16,18%	26,49%	22,45%	18,84%	20,43%	22,74%
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	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Operações de Crédito Internas e Externas	2,26%	5,29%	6,06%	3,33%	5,13%	1,04%	1,68%	4,25%	4,18%
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%