



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório

**Avaliação do Cumprimento
das Metas Fiscais**

Terceiro Quadrimestre de 2017

Geraldo Julio de Mello Filho
Prefeito

José **Ricardo** Wanderley **Dantas** de Oliveira
Secretário de Finanças

Márcio Gustavo Tavares Gouveia de **Carvalho**
Secretário Executivo do Tesouro

Prosperino Sarubbi Neto
Secretário Executivo de Tributação

Sumário

<u>1.</u>	<u>Introdução</u>	<u>4</u>
<u>2.</u>	<u>Metas Fiscais 2017</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 3º QUADRIMESTRE / 2017

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 2017.

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 2017 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal nº 18.237, de 17 de junho de 2016.

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 2017

As metas fiscais para 2017 estabelecem que, ao final deste exercício, o Resultado Primário seja de R\$ -795 milhões, no entanto, após a execução orçamentária do 3º trimestre deste ano (janeiro a dezembro) o resultado para este indicador apresenta o valor de R\$ 217,1 milhões. Esse desempenho demonstra uma tendência de superação da meta fiscal para o exercício, apesar da crise econômica.

Neste período, a Receita Total teve um incremento de 7,31%, enquanto a Despesa Total cresceu 6,40%, em relação ao 3º trimestre de 2016. Isso resultou em um Superávit Orçamentário de, aproximadamente, R\$ 214,3 milhões. Em 2016, esse indicador foi de, aproximadamente, R\$ 164,9 milhões.

Metas Fiscais da LDO

R\$ Milhares			
Itens	Metas Fiscais 2017	Executado Jan a Dez/2017	%
1. RECEITA TOTAL	5.444.730	4.568.653	83,91
2. RECEITA (exceto intra)	5.314.603	4.352.001	81,89
3. (–) Receitas Financeiras	(171.668)	(67.384)	39,25
4. (–) Operações de Crédito	(778.197)	(68.742)	8,83
5. (–) Alienação de Ativos	(10.000)	(575)	5,75
6. (–) Amortizações de Empréstimos	-	(13)	0,00
7. (=) RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (2 - 3 - 4 - 5 - 6)	4.354.738	4.215.287	96,80
8. DESPESA TOTAL	5.444.730	4.354.273	79,97
9. DESPESA (exceto intra)	5.314.603	4.132.681	77,76
10. (–) Juros e Encargos	(73.519)	(56.949)	77,46
11. (–) Amortização da Dívida	(91.252)	(77.597)	85,04
12. (=) DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (9 - 10 - 11)	5.149.832	3.998.135	77,64
13. Resultado Primário (7 - 12)	(795.094)	217.152	
14. Resultado Nominal	328.890	(58.287)	
15. Dívida Consolidada	1.778.538	1.012.979	
16. Resultado Orçamentário SUPERÁVIT (1 - 8)	-	214.380	

3. Execução das Receitas / Previsão

R\$ Milhares			
RECEITAS	Previsão Atualizada 2017	Executado Jan a Dez/2017	% de Execução
RECEITAS TOTAIS	6.386.245	4.568.653	71,54
RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)	6.164.610	4.352.001	70,60
RECEITAS CORRENTES	4.541.817	4.231.534	93,17
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.661.989	1.619.144	97,42
Impostos	1.418.253	1.386.876	97,79
Taxas	243.736	232.268	95,30
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	208.857	210.891	100,97
Contribuições Sociais	127.784	121.851	95,36
Contribuições de Iluminação Pública	81.073	89.040	109,83
RECEITA PATRIMONIAL	329.658	201.408	61,10
Receitas Imobiliárias	1.468	3.695	251,73
Receitas de Valores Mobiliários	196.039	67.384	34,37
Receitas de Concessões e Permissões	4.663	1.329	28,49
Receitas da Cessão de Direitos	127.488	129.000	101,19
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	33.826	33.187	98,11
Receita de Serviços	33.826	33.187	98,11
* TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.128.506	1.991.907	93,58
Transferências Intergovernamentais	2.002.523	1.979.105	98,83
Transferências de Instituições Privadas	9.162	10.462	114,19
Transferências do Exterior	50	-	0,00
Transferências de Pessoas	30	5	16,33
Transferências de Convênios	116.741	2.335	2,00
Transferências para o Combate à Fome	-	-	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	178.981	174.997	97,77
Multas e Juros de Mora	55.867	95.072	170,18
Indenizações e Restituições	11.006	15.755	143,15
Receita da Dívida Ativa	92.959	52.056	56,00
Receitas Correntes Diversas	19.149	12.114	63,26
RECEITAS DE CAPITAL	1.622.793	120.467	7,42
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.042.992	68.742	6,59
Operações de Crédito Internas	692.764	27.734	4,00
Operações de Crédito Externas	350.228	41.008	11,71
ALIENAÇÃO DE BENS	10.000	575	5,75
Alienação de Bens Móveis	-	575	0,00
Alienação de Bens Imóveis	10.000	-	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	50	13	25,94
Amortização de Empréstimos	50	13	25,94
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	560.806	32.714	5,83
Transferências Intergovernamentais	12.327	2.520	20,44
Transferências de Instituições Privadas	-	-	0,00
Transferências do Exterior	-	-	0,00
Transferências de Pessoas	-	-	0,00
Transferências de Convênios	548.479	30.194	5,51
Transferências para o Combate à Fome	-	-	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	8.945	18.423	205,96
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	221.635	216.652	97,75

* Nas Transferências Correntes estão deduzidos os valores relativos as retenções para o FUNDEB.

4. Execução das Despesas / Dotação

R\$ Milhares			
DESPESAS	Dotação Atualizada 2017	Executado Jan a Dez/2017	% de Execução
DESPESAS TOTAIS	6.255.343	4.354.273	69,61
DESPESAS (exceto intra)	6.033.709	4.132.681	68,49
DESPESAS CORRENTES	4.157.367	3.873.000	93,16
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.238.477	2.187.060	97,70
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	58.095	56.949	98,03
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.860.795	1.628.991	87,54
DESPESAS DE CAPITAL	1.876.342	259.681	13,84
INVESTIMENTOS	1.773.070	182.084	10,27
INVERSÕES FINANCEIRAS	85	-	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	103.187	77.597	75,20
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	221.634	221.592	99,98

5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual

DESPESA COM EDUCAÇÃO	JAN a DEZ/2016	JAN a DEZ/2017
	26,68%	26,70%

DESPESA COM SAÚDE	JAN a DEZ/2016	JAN a DEZ/2017
	17,26%	19,54%

DESPESA COM PESSOAL	JAN a DEZ/2017	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	1.960.573	47,78
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	2.215.857	54,00
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	2.105.064	51,30
Limite de Alerta (inciso II, § I, Art. 59 da LRF)	1.994.271	48,60

DÍVIDA	JAN a DEZ/2017	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	773.070	18,84
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	4.924.126	120,00

GARANTIAS DE VALORES	JAN a DEZ/2017	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total das Garantias Concedidas	-	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	902.756	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	JAN a DEZ/2017	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	68.742	1,68
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	-	0,00
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	656.550	16,00
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	287.241	7,00

6. Demonstrativo dos Limites – Série Histórica

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