



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório

**Avaliação do Cumprimento
das Metas Fiscais**

Segundo 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

1. Introdução	4
2. Metas Fiscais 2013	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 / 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 2º 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 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 2013 (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\$ 443,4 milhões e um Resultado Nominal de R\$ - 396,9 milhões.

Metas Fiscais da LDO

R\$ Milhares

Itens	Metas Fiscais 2013	Executado Jan a Ago/2013	%
1. RECEITA TOTAL	-	2.357.565	-
2. RECEITA (exceto intra)	4.028.978	2.309.629	57,33
3. (-) Receitas Financeiras	(85.479)	(35.420)	41,44
4. (-) Operações de Crédito	(379.016)	(90.564)	23,89
5. (-) Alienação de Ativos	-	-	0,00
6. (-) Amortizações de Empréstimos	(200)	(10)	5,00
7. (=) RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (2 - 3 - 4 - 5 - 6)	3.564.283	2.183.635	61,26
8. DESPESA TOTAL	-	1.798.583	-
9. DESPESA (exceto intra)	4.028.978	1.736.048	43,09
10. (-) Juros e Encargos	(61.156)	(20.612)	33,70
11. (-) Amortização da Dívida	(66.696)	(37.741)	56,59
12. (=) DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (8 - 10 - 11)	3.901.126	1.740.230	44,61
13. Resultado Primário (7 - 12)	(336.843)	443.405	
14. Resultado Nominal	302.347	(396.952)	
15. Dívida Consolidada	977.756	644.151	
16. Resultado Orçamentário (1 - 8)	-	558.982	

3. Execução das Receitas / Previsão

RECEITAS	Previsão	Executado Jan a Ago/2013	% de Execução
RECEITAS TOTAIS	4.209.900	2.357.565	56,00
RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)	4.085.550	2.309.629	56,53
RECEITAS CORRENTES	3.392.822	2.186.881	64,46
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.153.347	822.912	71,35
Impostos	1.029.412	717.949	69,74
Taxas	123.935	104.963	84,69
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	124.800	85.703	68,67
Contribuições Sociais	77.500	41.920	54,09
Contribuições de Iluminação Pública	47.300	43.783	92,56
RECEITA PATRIMONIAL	88.615	36.715	41,43
Receitas Imobiliárias	1.820	1.205	66,21
Receitas de Valores Mobiliários	86.760	35.420	40,83
Receitas de Concessões e Permissões	35	90	257,14
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	22.623	16.972	75,02
Receita de Serviços	22.623	16.972	75,02
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.899.479	1.151.402	60,62
Transferências Intergovernamentais	1.716.140	1.147.699	66,88
Transferências de Instituições Privadas	11.090	1.061	9,57
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	80	1	1,25
Transferências de Convênios	172.169	2.641	1,53
Transferências para o Combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	103.958	73.177	70,39
Multas e Juros de Mora	34.557	22.520	65,17
Indenizações e Restituições	8.570	6.553	76,46
Receita da Dívida Ativa	52.731	37.825	71,73
Receitas Correntes Diversas	8.100	6.279	77,52
RECEITAS DE CAPITAL	692.728	122.748	17,72
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	468.285	90.564	19,34
Operações de Crédito Internas	391.062	77.741	19,88
Operações de Crédito Externas	77.223	12.823	16,61
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	32.174	14,34
Transferências Intergovernamentais	520	16.432	3160,00
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	-	-	-
Transferências de Convênios	223.843	15.742	7,03
Transferências para o Combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	124.350	47.936	38,55
Saldo de Exercícios Anteriores – Superávit Financeiro	-	59.525	-

4. Execução das Despesas / Dotação

R\$ Milhares

DESPESAS	Dotação	Executado Jan a Ago/2013	% de Execução
DESPESAS TOTAIS	4.209.900	1.798.582	42,72
DESPESAS (exceto intra-orçamentárias)	4.085.550	1.736.048	42,49
DESPESAS CORRENTES	2.862.860	1.527.675	53,36
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.523.789	902.074	59,20
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	44.685	20.612	46,13
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.294.386	604.989	46,74
DESPESAS DE CAPITAL	1.059.340	208.373	19,67
INVESTIMENTOS	1.004.060	170.632	16,99
INVERSÕES FINANCEIRAS	90	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	55.190	37.741	68,38
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	18.000	-	-
RESERVA DO RPPS	145.350	-	-
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	124.350	62.534	50,29

5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual

DESPESA COM PESSOAL	SET/2012 a AGO/2013	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	1.406.787	43,95
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	1.728.446	54,00
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	1.642.024	51,30

DÍVIDA	SET/2012 a AGO/2013	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	-265.317	-8,29
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	3.840.991	120,00

GARANTIAS DE VALORES	SET/2012 a AGO/2013	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total das Garantias Concedidas	-	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	704.182	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	SET/2012 a AGO/2013	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	90.564	2,83
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	-	0,00
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	512.132	16,00
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	224.058	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