RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – RREO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - RGF

1º Quadrimestre - 2019

Jurandir Gurgel
Secretário Municipal das Finanças
Presidente da Associação de Secretários de Finanças das Capitais-ABRASF

Prefeitura de Fortaleza
Secretaria Municipal das Finanças

Indicadores Fiscais

Prefeitura de Fortaleza
Secretaria Municipal das Finanças

R$ 1.000

Análise Geral dos Indicadores				
Indicador	Definição da meta	Meta / Limite	Realização	%
Pessoal - LRF*	Limite Prudencial 51,30%	3.213.245	2.796.285	44,64%
Educação	Mínimo de 25% da RLIT	394.105	289.619	18,37%
Saúde	Mínimo de 15% da RLIT	236.463	328.911	20,86%
Resultado Primário - LRF	Estabelecida na LDO	(8.485)	159.799	1983,3%
Dívida Consolidada Líquida	Máximo de 120% da RCL	7.516.363	(145.924)	-2,33%
Garantias	Máximo de 22% da RCL	1.378.000	-	-
Op.Crédito	Máximo de 16% da RCL	1.002.182	9.624	0,15%
Serv. da Dív. Pública	Máximo de 11,5% da RCL	720.318	24.345	0,39%

Valores de Referência	
Pessoal - LRF(*) - 1º Quadrimestre de 2019	2.796.285
RCL - Receita Corrente Líquida - mar/2018 a fev/2019	6.263.636
RCL - Receita Corrente Líquida Ajustada - mar/2018 a fev/2019	6.263.636
RLIT EDUCAÇÃO - Receita Líquida de Impostos e Transferências	1.576.420
RLIT SAÚDE - Receita Líquida de Impostos e Transferências	1.576.420

FONTE: GRPFOR/FC – RREO - 2º Bimestre/2019 e RGF – 1ºQuadrimestre/2019.

Receita por Categoria Econômica

Prefeitura de Fortaleza
Secretaria Municipal das Finanças

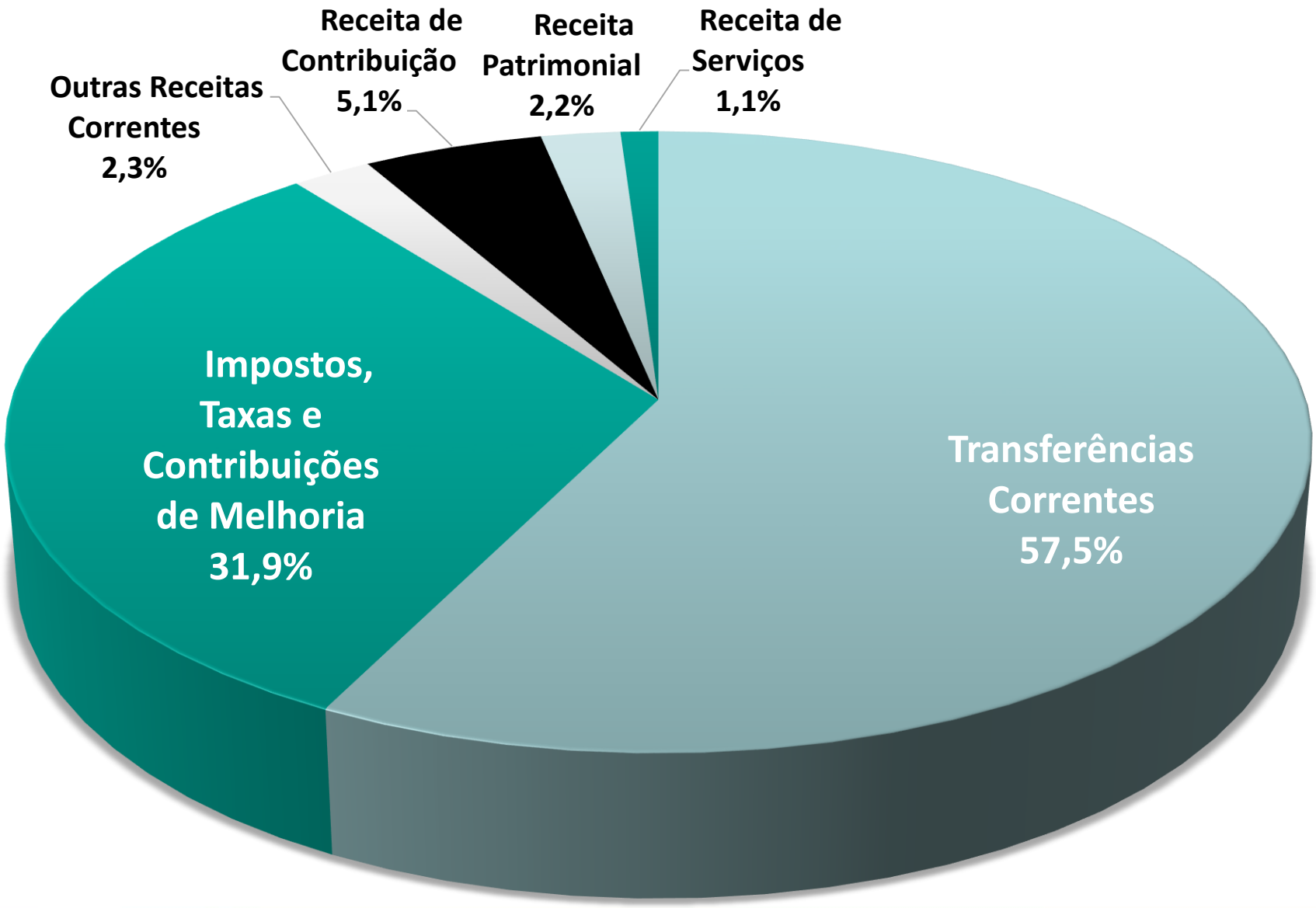
R$ 1.000

ITENS DE RECEITAS	2018	2019	Diferença	Δ% 2019/2018
Receitas Correntes	**2.349.345**	**2.532.655**	**183.310**	**7,8%**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	692.668	754.550	61.881	8,9%
Receita de Contribuição	131.580	120.055	(11.525)	-8,8%
Receita Patrimonial	48.840	52.972	4.133	8,5%
Receita de Serviços	24.651	25.164	513	2,1%
Transferências Correntes	1.398.128	1.526.468	128.340	9,2%
Outras Receitas Correntes	53.477	53.445	(32)	-0,1%
Deduções	(154.867)	(166.298)	(11.432)	7,4%
Receita de Capital	**37.386**	**21.075**	**(16.311)**	**-43,6%**
Operações de Crédito	15.332	9.624	(5.708)	-37,2%
Alienações de Bens	-	102	-	-
Amortização de Empréstimos	17	14	(3)	-15,2%
Transferência de Capital	22.037	11.335	(10.703)	-48,6%
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Receita Intraoeçamentária	**144.150**	**123.094**	**(21.056)**	**-14,6%**
Receita Total	**2.376.014**	**2.510.525**	**134.511**	**5,7%**

FONTE: GRPFOR/FC – RREO - 2º Bimestre/2019.

Estrutura da Receita Total por Categoria Econômica

Prefeitura de Fortaleza
Secretaria Municipal das Finanças



Despesa por Categoria Econômica

Prefeitura de Fortaleza
Secretaria Municipal das Finanças

R$ 1.000

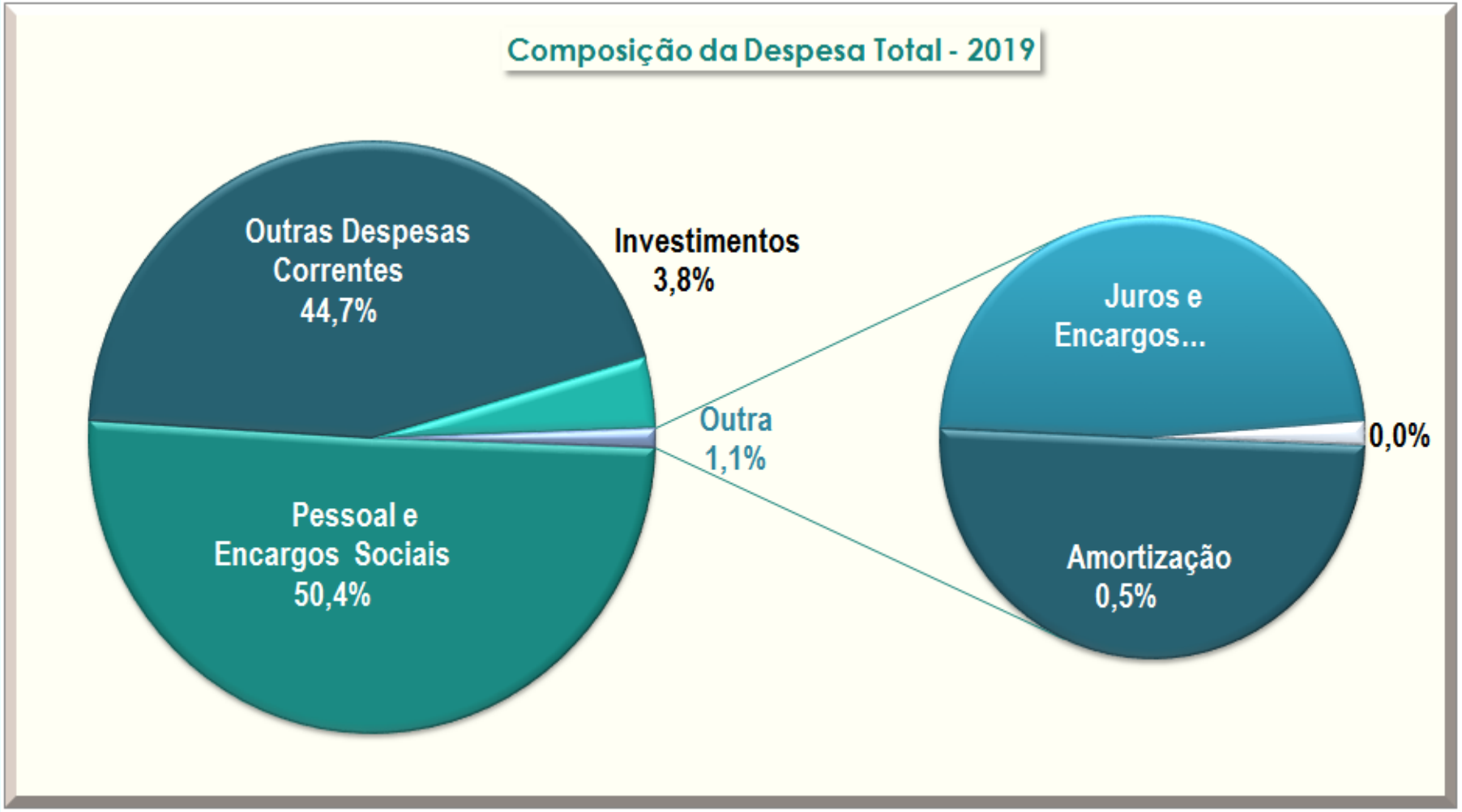
ITENS DE DESPESAS	2018[1]	2019[1]	Diferença	Δ% 2019[1]/2018[1]
Despesas Correntes	**1.993.612**	**2.235.992**	**242.380**	**12,2%**
Pessoal e Encargos Sociais	1.140.223	1.178.789	38.566	3,4%
Juros e Encargos	7.244	11.924	4.681	64,6%
Outras Despesas Correntes	846.145	1.045.279	199.134	23,5%
Despesas de Capital	**75.125**	**102.286**	**27.161**	**36,2%**
Investimentos	64.056	89.448	25.392	39,6%
Inversões Financeiras	-	418	418	-
Amortização	11.069	12.420	1.352	12,2%
Despesa Total	**2.068.736**	**2.338.278**	**269.542**	**13,0%**
Resultado Orçamentário	**307.278**	**172.247**	**(135.030)**	**-43,9%**
Resultado Corrente (com Intra)	**344.856**	**253.459**	**(91.397)**	**-26,5%**

Nota: Despesa Liquidada.

FONTE: GRPFOR/FC – RREO - 2º Bimestre/2019.

Estrutura da Despesa Total por Categoria Econômica

Prefeitura de Fortaleza
Secretaria Municipal das Finanças



Principais Receitas

Prefeitura de Fortaleza
Secretaria Municipal das Finanças

R$ 1.000

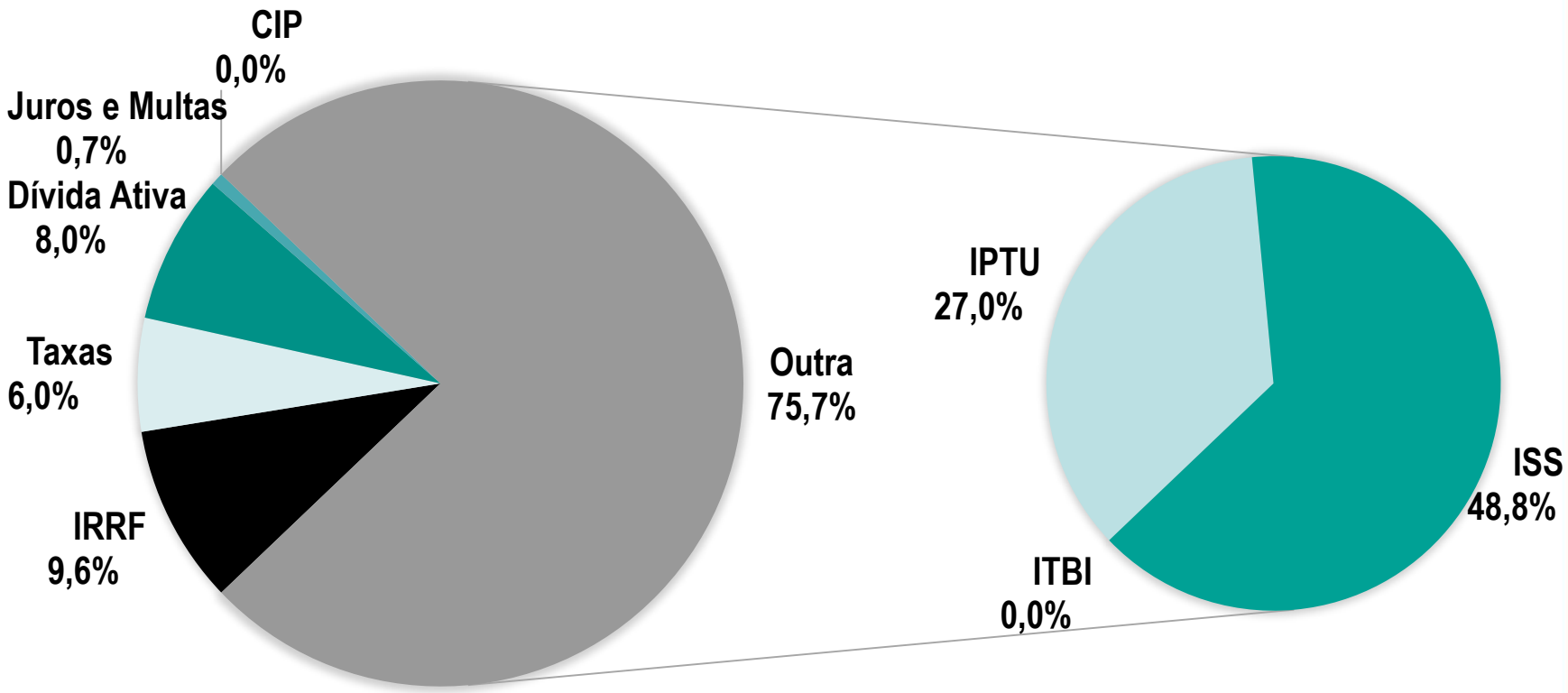
ARRECADAÇÃO PRÓPRIA	2018[1]	2019[1]	Diferença	Δ% 2019[1]/2018[1]	Partic.%
IPTU	280.875	297.663	16.788	6,0%	36,4%
ISS	253.178	283.534	30.356	12,0%	34,6%
ITBI	36.528	36.173	-356	-1,0%	4,4%
IRRF	94.332	100.286	5.954	6,3%	12,2%
Taxas	5.809	9.572	3.763	64,8%	1,2%
Dívida Ativa	17.466	22.426	4.961	28,4%	2,7%
Juros e Multas	4.480	4.896	415	9,3%	0,6%
CIP	66.117	64.313	-1.804	-2,7%	7,9%
Total Arrecadação Própria	**758.786**	**818.863**	**60.078**	**7,9%**	**100,0%**

TRANSFERÊNCIAS	2018[1]	2019[1]	Diferença	Δ% 2019[1]/2018[1]	Partic.%
Cota-Parte FPM	286.183	312.101	25.918	9,1%	20,4%
Cota-Parte ICMS	321.831	341.126	19.295	6,0%	22,3%
Cota-Parte IPVA	163.448	176.817	13.369	8,2%	11,6%
FUNDEB	243.314	334.896	91.582	37,6%	21,9%
Outras Transferências	383.351	361.528	-21.824	-5,7%	23,7%
Total Transf.	**1.398.128**	**1.526.468**	**128.340**	**9,2%**	**100,0%**

FONTE: GRPFOR/FC – RREO - 2º Bimestre/2019.

Prefeitura de Fortaleza
Secretaria Municipal das Finanças

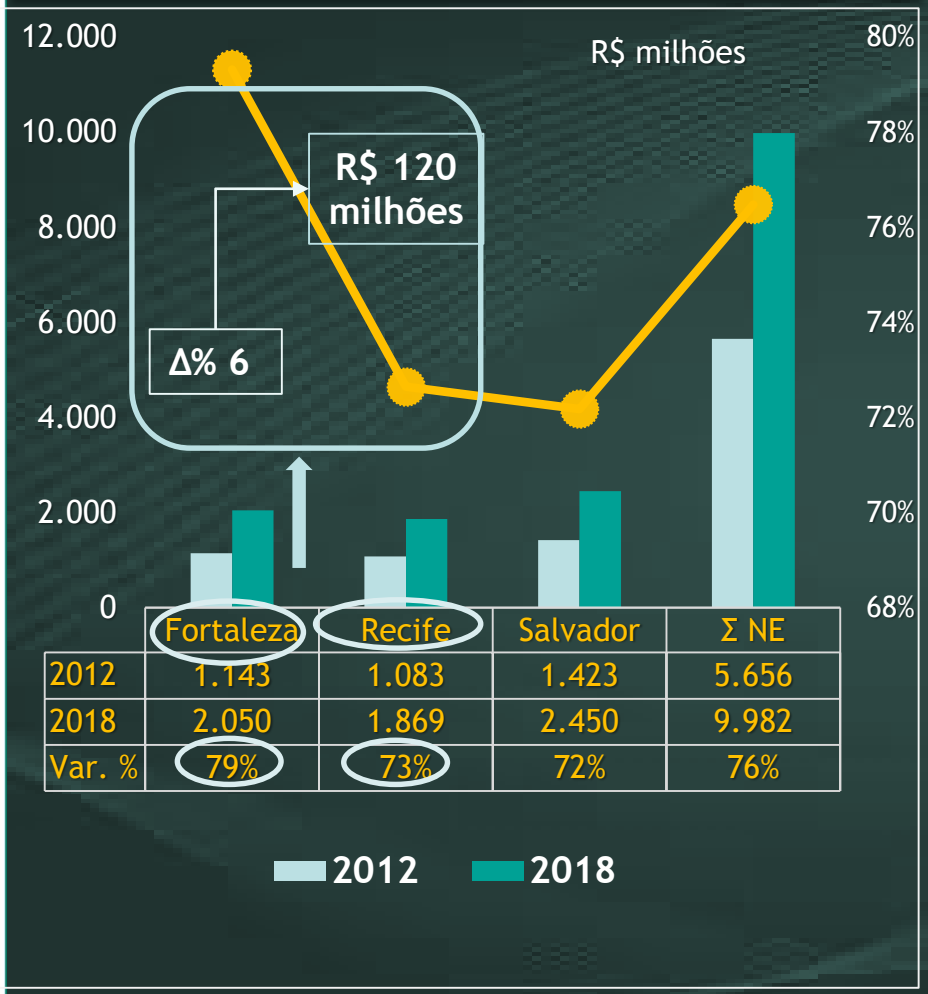
Contribuição para o Crescimento da Arrecadação Própria



Impactos Fiscais Alcançados

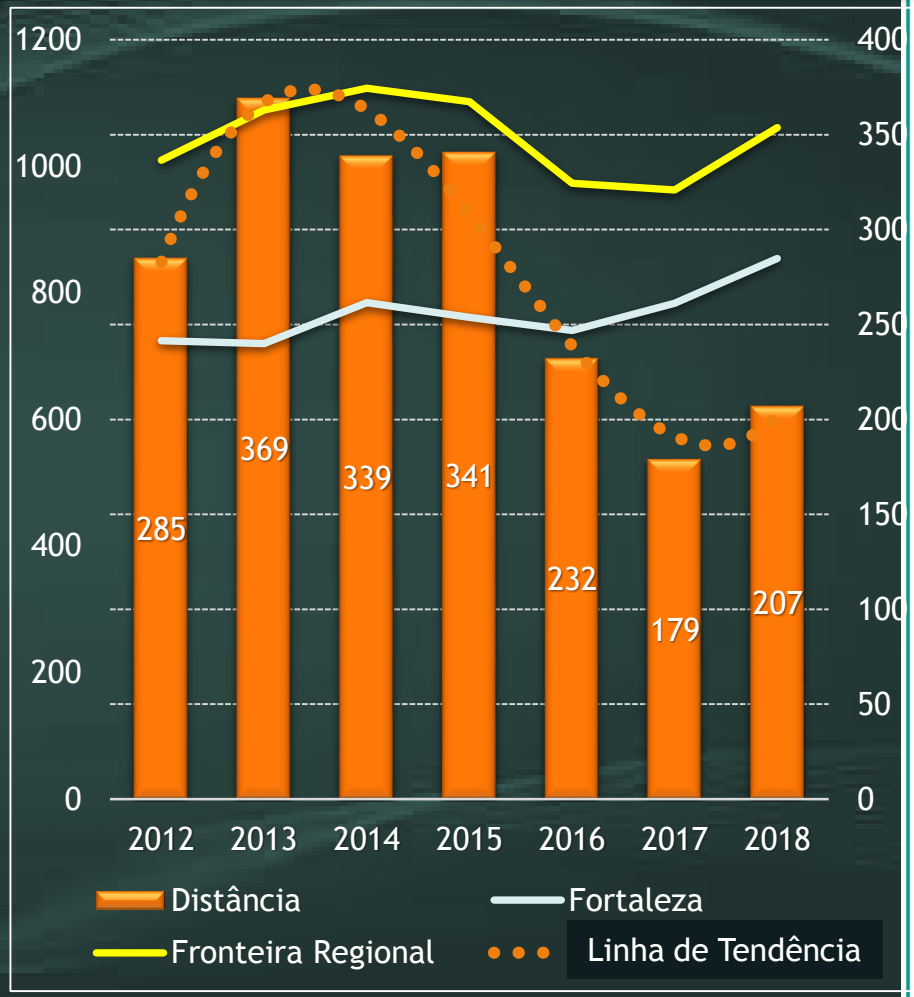
Prefeitura de Fortaleza
Secretaria Municipal das Finanças

Evolução da Arrecadação Tributária Própria Capitais do Nordeste - 2018 x 2012



	Fortaleza	Recife	Salvador	Σ NE
2012	1.143	1.083	1.423	5.656
2018	2.050	1.869	2.450	9.982
Var. %	79%	73%	72%	76%

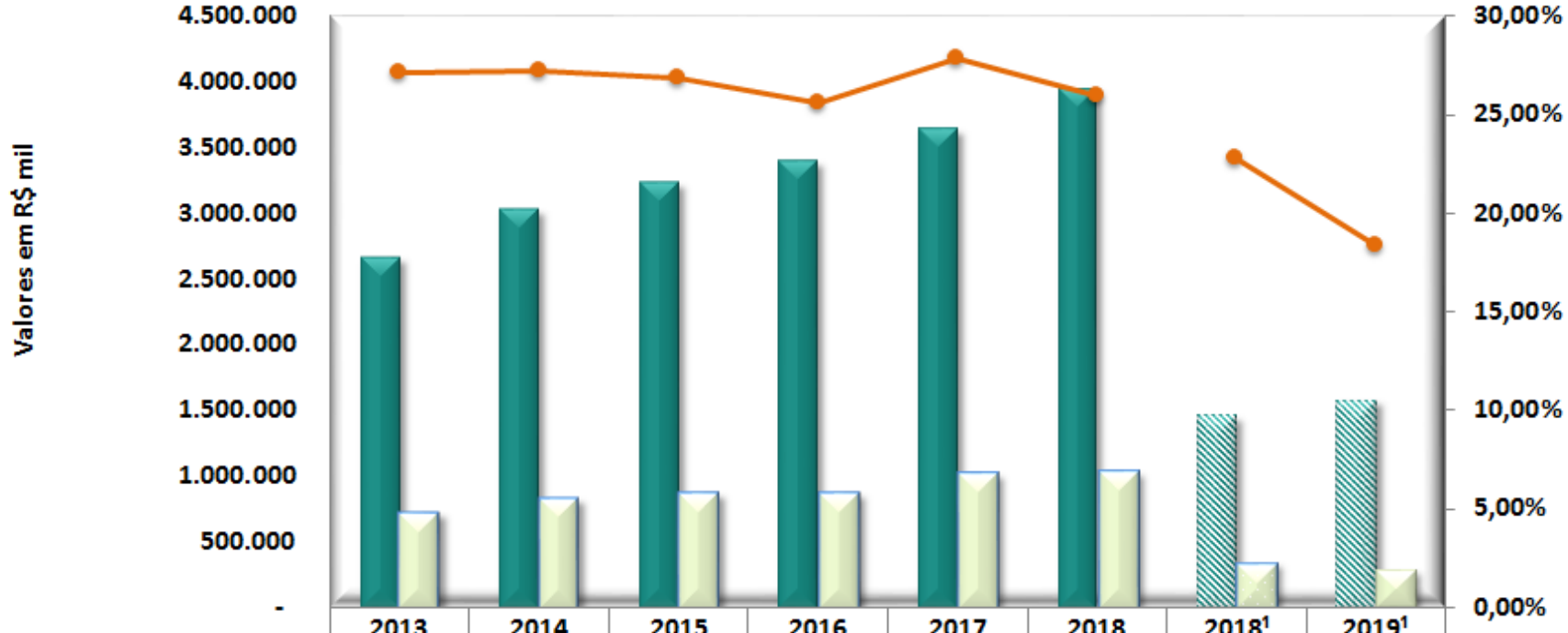
ISS de Fortaleza e Distância para Fronteira Regional Capitais do Nordeste - 2018 x 2012



Fonte: GRPFOR-FC – SICONFI/STN

Despesa com Educação x RLIT

Prefeitura de Fortaleza
Secretaria Municipal das Finanças

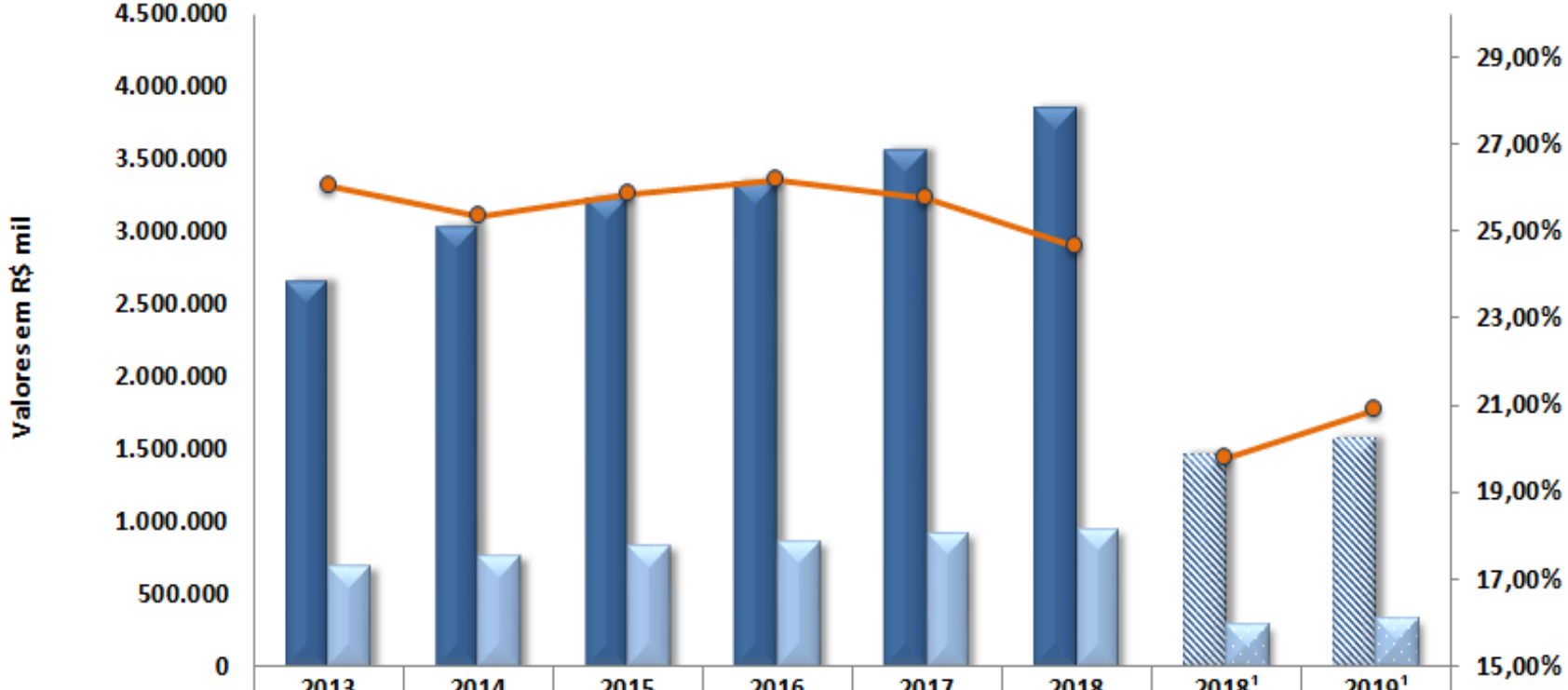


	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2018[1]	2019[1]
RLIT	2.669.94	3.034.61	3.233.39	3.398.29	3.643.13	3.937.41	1.461.10	1.576.42
Gastos com Educação	723.133	825.860	869.792	868.644	1.015.057	1.023.060	333.568	289.619
Realização %	27,08%	27,21%	26,90%	25,56%	27,86%	25,98%	22,83%	18,37%

FONTE: GRPFOR/FC – RREO 2º Bimestre - 2019.

Despesa com Saúde x RLIT

Prefeitura de Fortaleza
Secretaria Municipal das Finanças

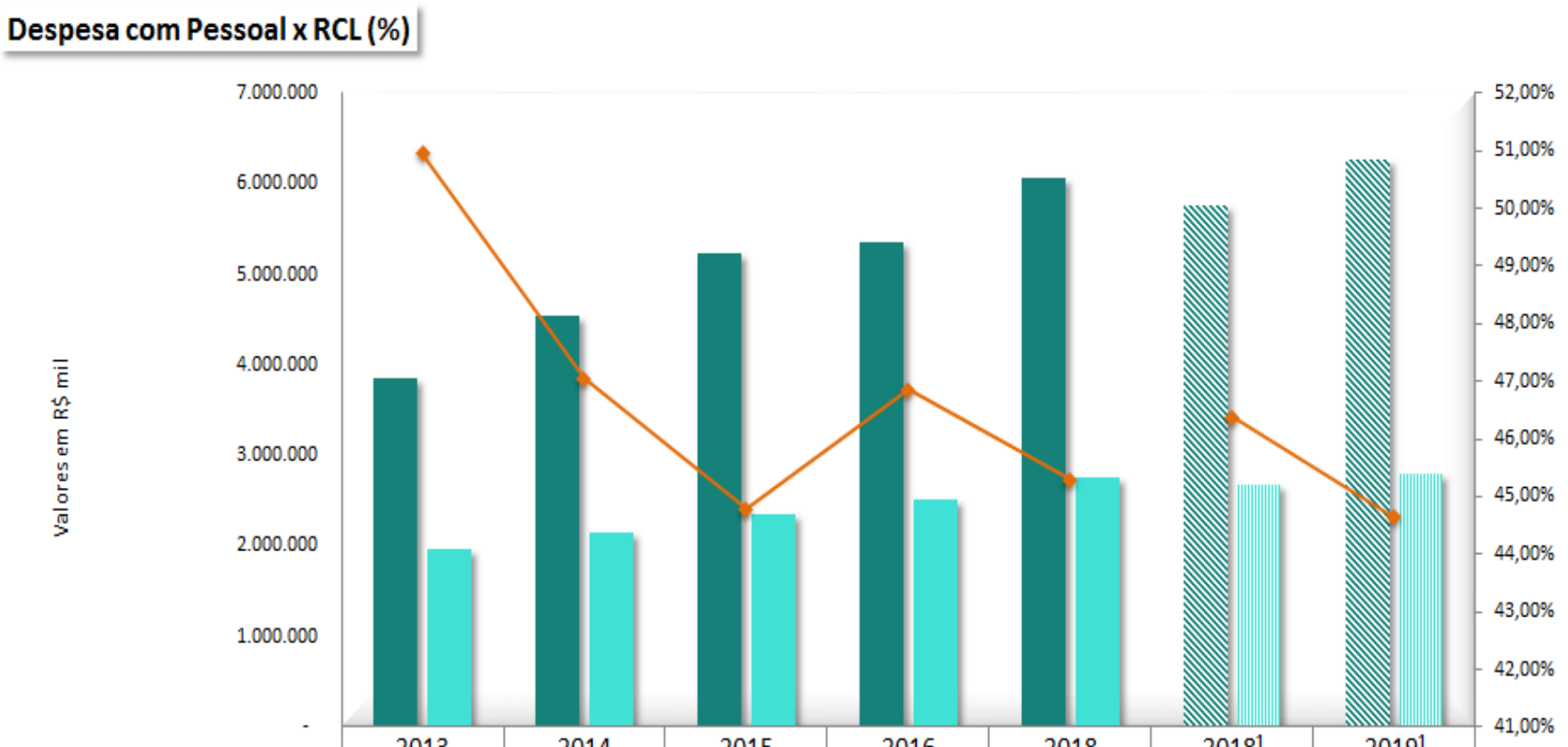


	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2018[1]	2019[1]
RLIT	2.669.944	3.034.616	3.233.391	3.341.103	3.575.471	3.866.712	1.461.101	1.576.420
Gastos com Saúde	694.876	768.447	836.466	874.078	921.353	952.555	289.235	328.911
Realização %	26,03%	25,32%	25,87%	26,16%	25,77%	24,63%	19,80%	20,86%

FONTE: GRPFOR/FC – RREO 6º Bimestre - 2018.

Despesa com Pessoal x RCL

Prefeitura de Fortaleza
Secretaria Municipal das Finanças

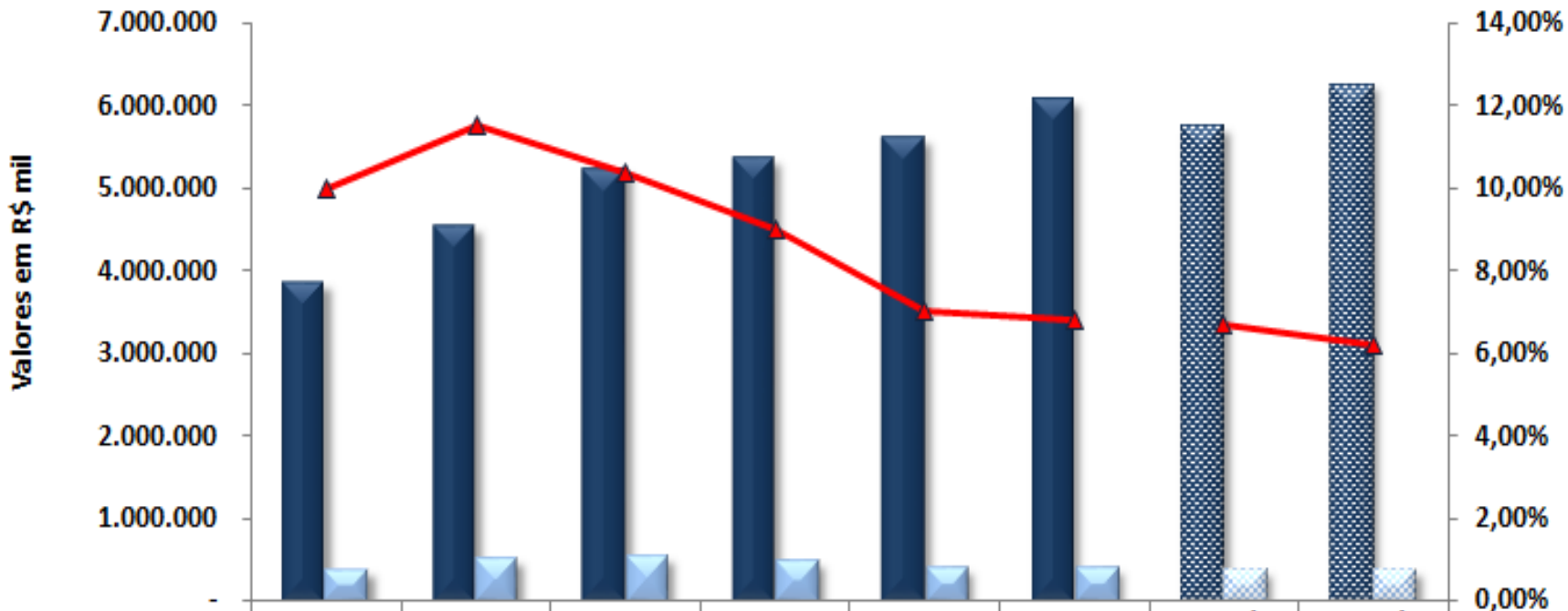


	2013	2014	2015	2016	2018	2018[1]	2019[1]
Receita Corrente Líquida	3.860.689	4.549.938	5.229.992	5.363.994	6.072.188	5.755.970	6.263.636
Despesa Com Pessoal	1.966.974	2.140.490	2.342.539	2.513.406	2.750.675	2.669.532	2.796.285
(DP/RCL)%	50,95%	47,04%	44,79%	46,86%	45,30%	46,38%	44,64%

FONTE: GRPFOR/FC – RREO 2º Bimestre/2019 e RGF 1º Quadrimestre/2019.

Investimentos

Prefeitura de Fortaleza
Secretaria Municipal das Finanças



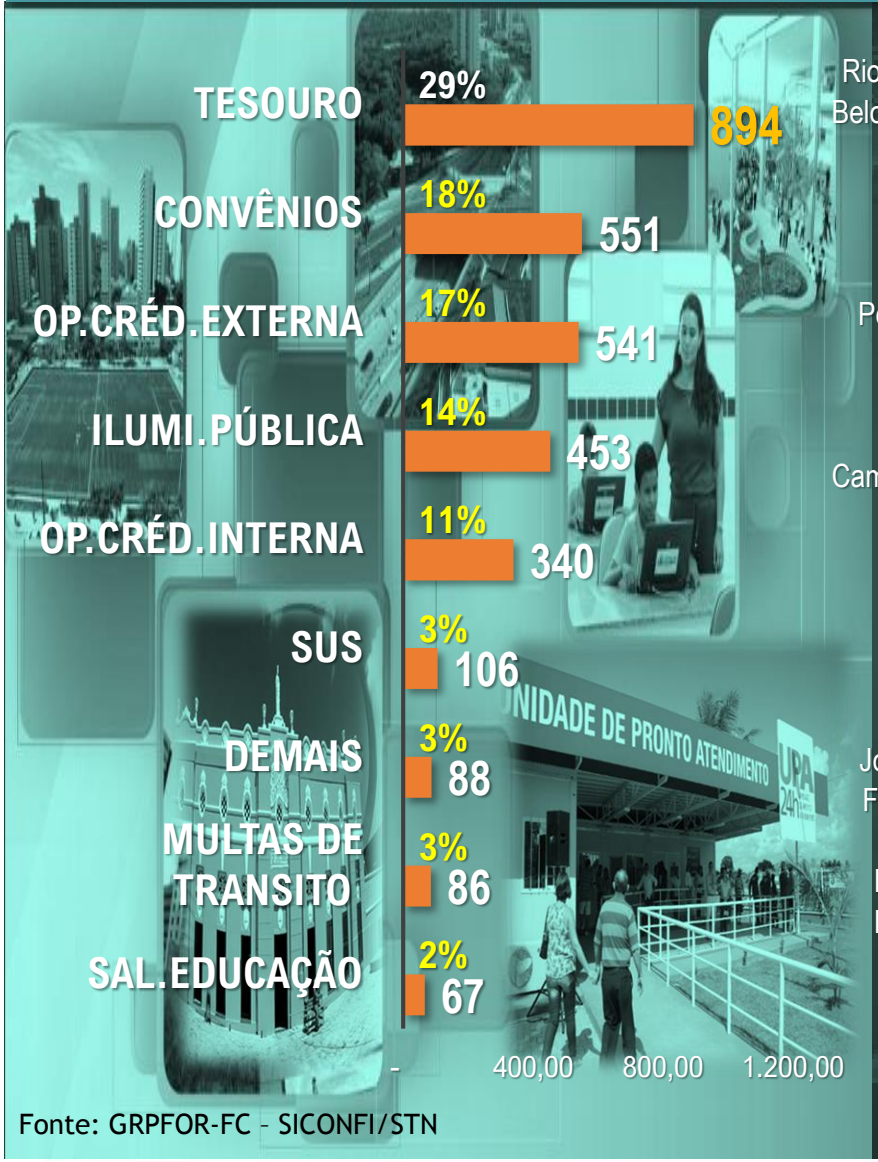
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2018¹	2019¹
RCL	3.860.689	4.549.938	5.229.992	5.363.994	5.618.804	6.082.260	5.755.970	6.263.636
Investimentos	385.907	523.972	542.787	483.468	394.112	415.358	385.285	387.871
Invest/RCL	10,0%	11,5%	10,4%	9,0%	7,0%	6,8%	6,7%	6,2%

FONTE: GRPFOR/FC – RREO 2º Bimestre - 2019.
Nota: Considera-se os 12 últimos meses.

Investimentos

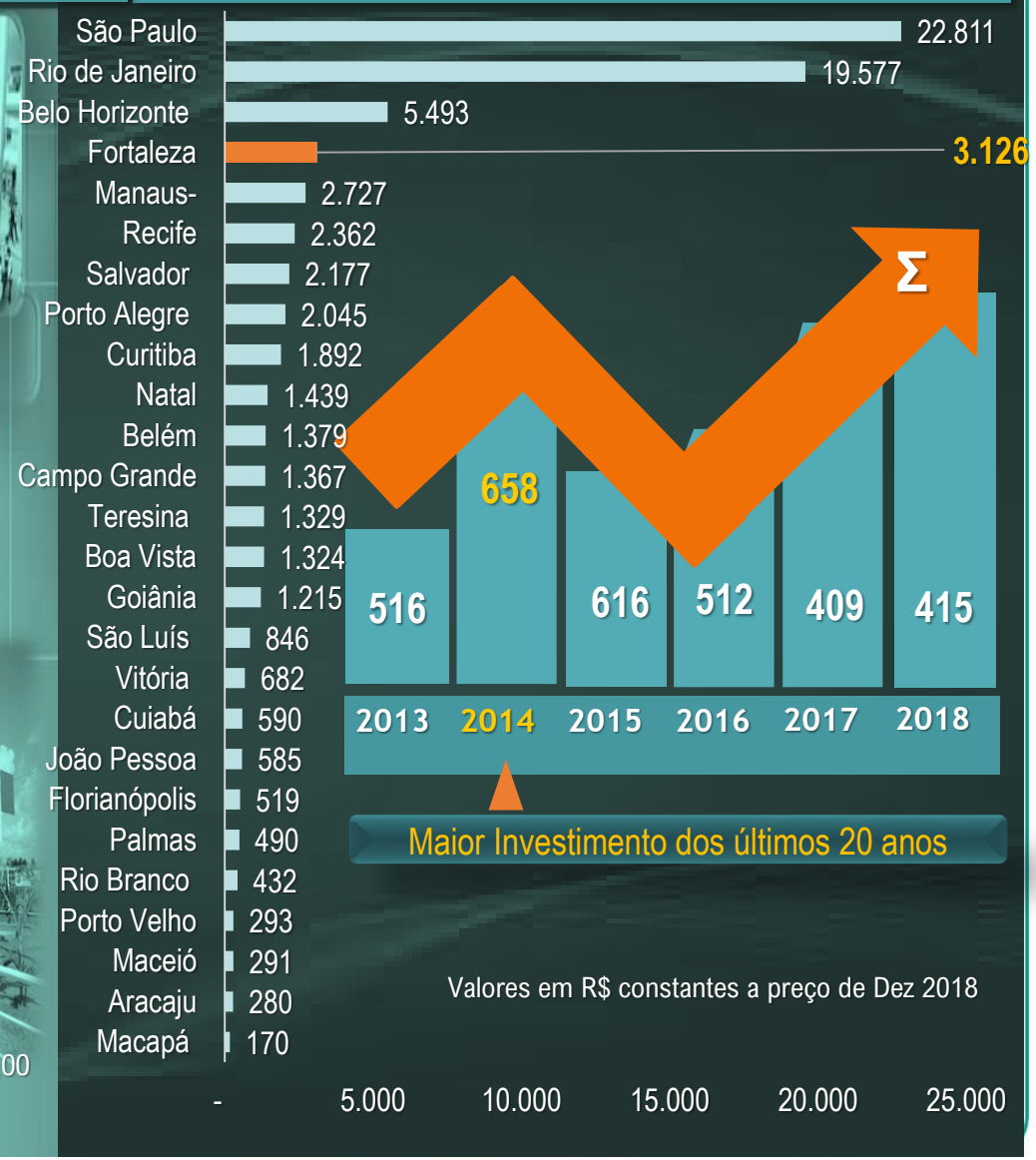
Prefeitura de Fortaleza
Secretaria Municipal das Finanças

Σ do Investimento p/Fonte em R$ milhões 2013-2018



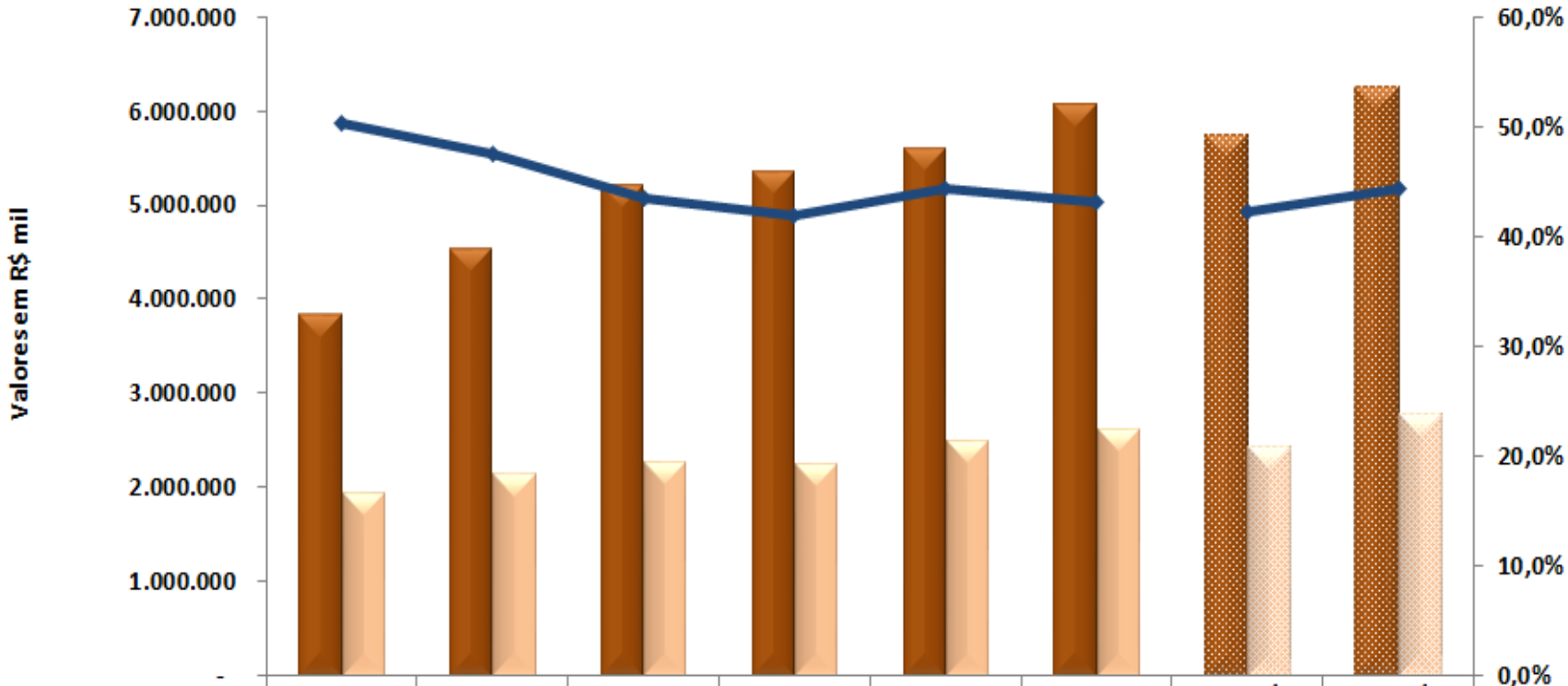
Fonte: GRPFOR-FC – SICONFI/STN

Σ do Investimento em R$ milhões de 2013 a 2018



Outras Despesas Correntes - ODC

Prefeitura de Fortaleza
Secretaria Municipal das Finanças

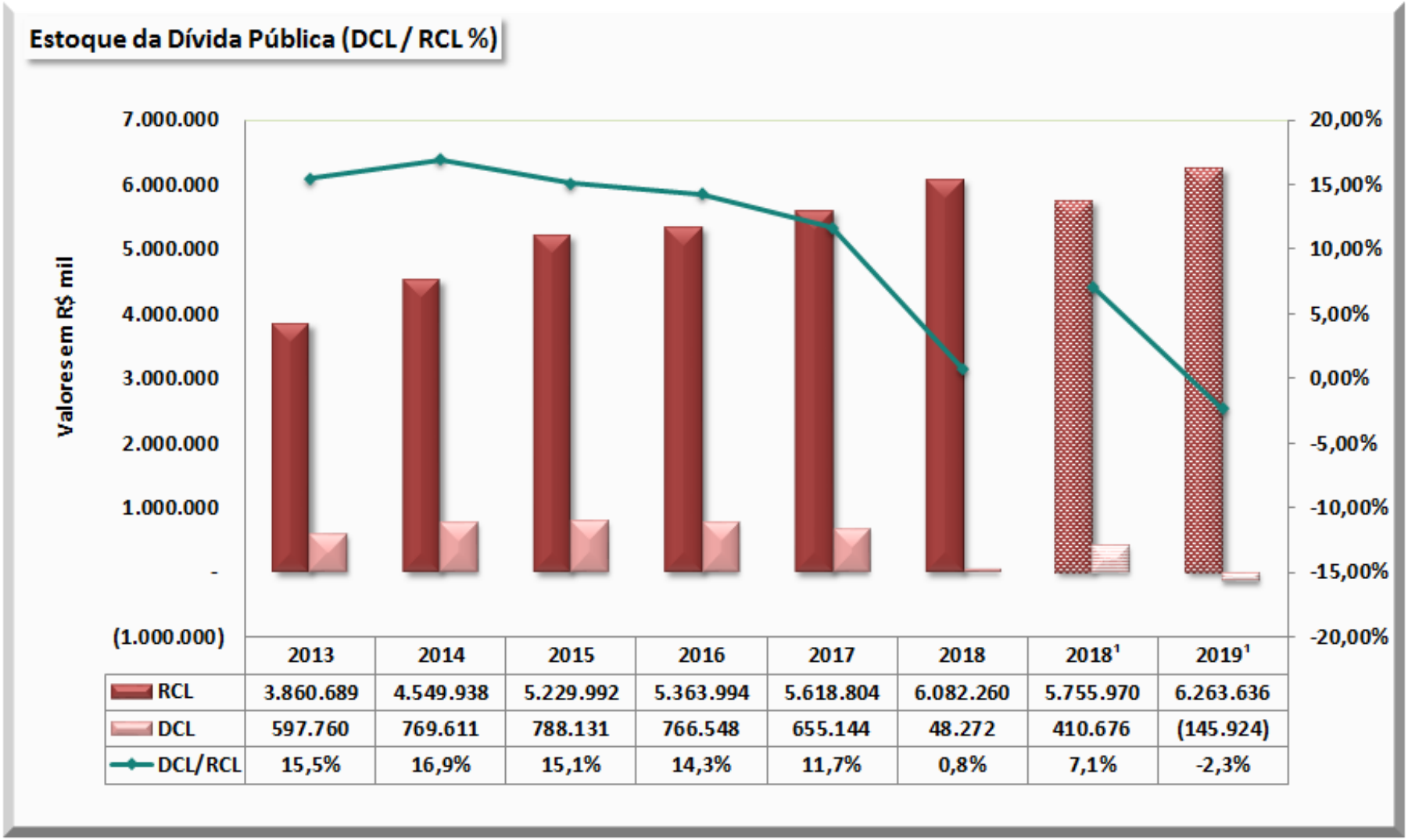


	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2018[1]	2019[1]
RCL	3.860.689	4.549.938	5.229.992	5.363.994	5.618.804	6.082.260	5.755.970	6.263.636
ODC	1.946.880	2.165.917	2.274.828	2.250.533	2.496.333	2.626.793	2.432.830	2.779.042
Realização %	50,4%	47,6%	43,5%	42,0%	44,4%	43,2%	42,3%	44,4%

FONTE: GRPFOR/FC – RREO 2º Bimestre - 2019.
Nota: Considera-se os 12 últimos meses.

Dívida Consolidada Líquida - DCL

Prefeitura de Fortaleza
Secretaria Municipal das Finanças



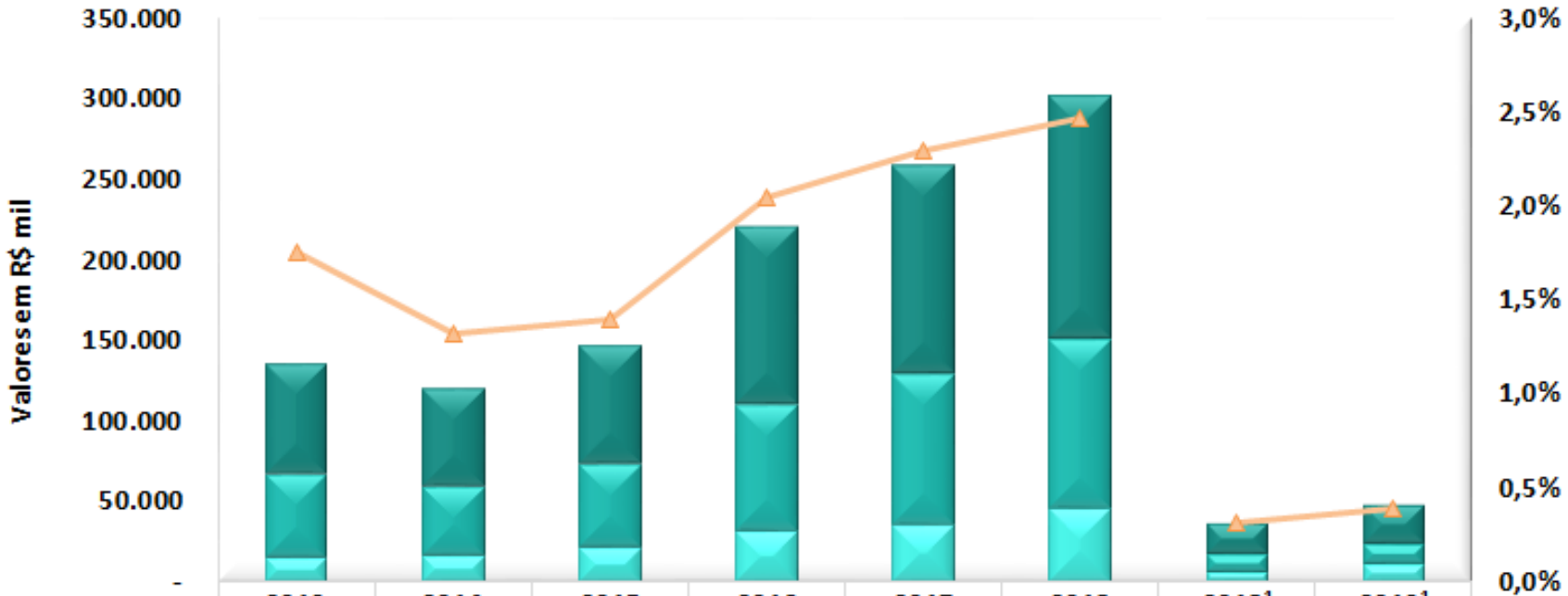
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2018¹	2019¹
RCL	3.860.689	4.549.938	5.229.992	5.363.994	5.618.804	6.082.260	5.755.970	6.263.636
DCL	597.760	769.611	788.131	766.548	655.144	48.272	410.676	(145.924)
DCL/RCL	15,5%	16,9%	15,1%	14,3%	11,7%	0,8%	7,1%	-2,3%

FONTE: GRPFOR/FC – RREO 2º Bimestre - 2019.

Serviço da Dívida Pública

Prefeitura de Fortaleza
Secretaria Municipal das Finanças

Evolução do Serviço da Dívida Pública

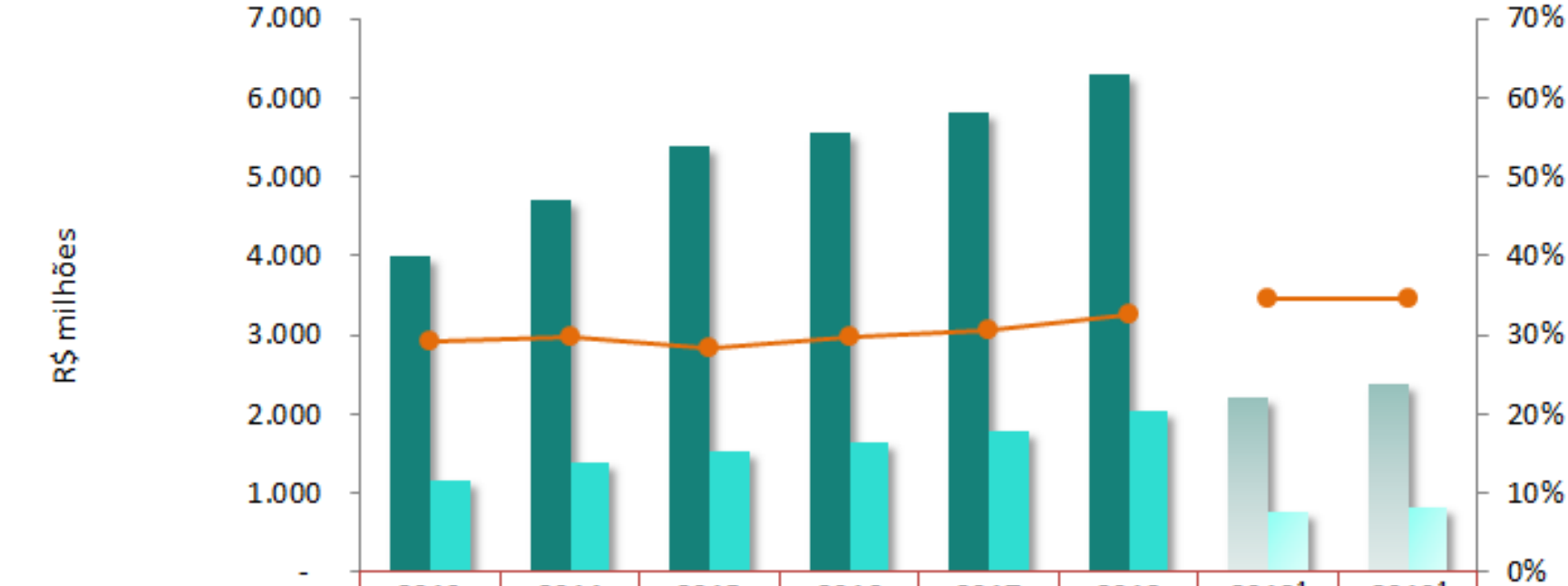


	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2018[1]	2019[1]
Total	67.944	60.148	73.350	110.101	129.139	150.593	18.312	24.345
Amort.	52.153	43.180	51.327	77.948	92.741	103.977	11.069	12.420
Encargos	15.791	16.968	22.023	32.153	36.398	46.616	7.244	11.924
SDP/RCL%	1,8%	1,3%	1,4%	2,1%	2,3%	2,5%	0,3%	0,4%

FONTE: GRPFOR/FC – RREO 2º Bimestre - 2019.

Autonomia Financeira

Prefeitura de Fortaleza
Secretaria Municipal das Finanças



	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2018¹	2019¹
R. Corrente	3.999	4.696	5.392	5.555	5.806	6.297	2.194	2.366
Arrecadação Própria	1.164	1.391	1.531	1.643	1.770	2.050	759	819
Autonomia	29,1%	29,6%	28,4%	29,6%	30,5%	32,6%	34,6%	34,6%

FONTE: GRPFOR/FC – RREO 2º Bimestre - 2019.

Nota 1: Arrecadação Própria = Receita Tributária + CIP (até 2017) e; Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria + CIP a partir de 2018.
Nota 2: Receita Corrente sem a parte intraorçamentária.

A Força de um Propósito e do Trabalho em Equipe

Prefeitura de Fortaleza
Secretaria Municipal das Finanças

"A nossa história foi construída com atitudes do presente pensadas para um melhor futuro."

Obrigado !

Jurandir Gurgel Gondim Filho
Secretário Municipal das Finanças de Fortaleza
Presidente da Associação Brasileira de Secretários de Finanças das Capitais-ABRASF
E-mail: jurandir.gurgel@sefin.fortaleza.ce.gov.br
Fone: (85) 3105-1239

PROPÓSITO

"Toda ação da Sefin é para tornar Fortaleza um lugar melhor para se viver"