



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório

Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais

Primeiro Quadrimestre de 2005

JOÃO PAULO LIMA E SILVA
Prefeito

LUCIANO SIQUEIRA
Vice Prefeito

ELÍSIO SOARES DE CARVALHO JÚNIOR
Secretário de Finanças

ÂNGELA MARIA TÁVORA WEBER
Secretário Adjunto de Finanças

EQUIPE TÉCNICA – Secretaria de Finanças

MARIA GLEIDE GOMES BUONAFINA
Dir. Geral de Contabilidade do Município

MARCELO LUIZ PIMENTEL
Dir. Assessoria Técnica de Coordenação

Sumário

<u>1.</u>	<u>Introdução</u>	<u>4</u>
<u>2.</u>	<u>Metas Fiscais 2005</u>	<u>4</u>
<u>3.</u>	<u>Execução das Receitas</u>	<u>6</u>
<u>4.</u>	<u>Execução das Despesas</u>	<u>7</u>
<u>5.</u>	<u>Demonstrativo dos Limites</u>	<u>7</u>
<u>6.</u>	<u>Demonstrativo dos Limites Exercícios Anteriores</u>	<u>8</u>

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 1º QUADRIMESTRE / 2005

1. Introdução

Em cumprimento ao disposto na Lei de Responsabilidade Fiscal (parágrafo 4.º do artigo 9º), apresentamos os números da execução orçamentária do município do Recife referentes ao 1º quadrimestre de 2005.

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 2005 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal Nº 17.031, de 25 de setembro de 2004.

Os números são originários dos Relatórios Bimestrais e Quadrimestrais, exigidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, publicados no Diário Oficial do Recife.

2. Metas Fiscais 2005

As metas fiscais 2005 estabelecem que ao final do exercício de 2005 apresentaremos um RESULTADO PRIMÁRIO de R\$ -69,1 milhões e NOMINAL de R\$ -73,4 milhões. Este resultado evidencia que, além das despesas realizadas com 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 1º quadrimestre de 2005 (janeiro a abril) demonstra que a realização da receita comporta o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO. Registramos um Resultado Primário de R\$ 134,8 milhões e um

Resultado Nominal de R\$ 56,9 milhões. Os resultados fiscais até o quadrimestre refletem a não realização das receitas de operações de crédito.

Metas Fiscais da LDO

Itens	R\$ Milhares		
	Metas Fiscais 2005	Executado até o 1º Quadrimestre	%
1. RECEITA TOTAL	1.401.451	470.210	33,55
2. (-) Receitas Financeiras	(11.770)	(8.507)	72,28
3. (-) Operações de Crédito	(89.636)	(1.300)	1,45
4. (-) Alienação de Bens Imóveis	-	(239)	0,00
5. = RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS	1.300.045	460.164	35,40
6. DESPESA TOTAL	1.401.451	332.746	33,55
7. (-) Juros	(16.018)	(2.036)	12,71
8. (-) Amortização da Dívida	(16.200)	(5.393)	33,29
9. (-) Inversões Financeiras	-	-	0,00
10. = DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS	1.369.233	325.317	23,76
11. Resultado Orçamentario (1 - 6)	-	-	
12. Resultado Primário (5 - 10)	(69.188)	134.847	
13. Resultado Nominal	(73.436)¹	56.953	
14. Dívida Consolidada	599.158	593.754	

¹ Método: Resultado Nominal = Resultado Primário - Juros Líquidos.

3. Execução das Receitas

R\$ Milhares

RECEITAS	Previsão Atualizada	Executado Jan a abr 2005	%
RECEITAS TOTAIS	1.448.021	470.210	32,47
RECEITAS CORRENTES	1.274.787	465.838	36,54
RECEITA TRIBUTÁRIA	439.135	169.818	38,67
Impostos	380.127	143.937	37,87
Taxas	59.008	25.881	43,86
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	35.048	10.528	30,04
Contribuições Sociais	2.928	1.360	46,45
Contribuições Econômicas	32.120	9.168	28,54
RECEITA PATRIMONIAL	20.891	8.826	42,25
Receitas Imobiliárias	1.057	319	30,18
Receitas de Valores Mobiliários	19.834	8.507	42,89
Outras Receitas Patrimoniais	0	0	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	14.050	1.871	13,32
Receita de Serviços	14.050	1.871	13,32
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	704.621	253.861	36,03
Transferências Intergovernamentais	684.124	252.492	36,91
Transferências de Instituições Privadas	170	79	46,47
Transferências de Pessoas	0	1	0,00
Transferências de Convênios	20.327	1.289	6,34
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	61.042	20.934	34,29
Multas e juros de Mora	42.145	14.273	33,87
Indenizações e Restituições	1.335	1.285	96,25
Receita da Dívida Ativa	15.745	4.758	30,22
Receitas Correntes Diversas	1.817	618	34,01
RECEITAS DE CAPITAL	173.234	4.372	2,52
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	90.636	1.300	1,43
Operações de Crédito Internas	90.636	1300	1,43
Outras Operações de Crédito Internas	0	0	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0	239	0,00
Alienação de Bens móveis	0	0	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0	239	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	48.153	2.833	5,88
Transferências de Instituições Privadas	550	381	0,00
Transferências de Convênios	47.603	2.452	5,15
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	34.445	-	0,00
Superávit Financeiro	34.445	-	0,00

4. Execução das Despesas

R\$ Milhares

DESPESAS	Dotação Atualizada	Executado Jan a Abr 2005	%
DESPESAS TOTAIS	1.448.021	332.746	22,98
DESPESAS CORRENTES	1.207.237	320.007	26,51
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	604.786	178.447	29,51
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	15.070	2.036	13,51
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	587.381	139.524	23,75
DESPESAS DE CAPITAL	236.357	12.739	5,39
INVESTIMENTOS	220.090	7.346	3,34
INVERSÕES FINANCEIRAS	67	0	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	16.200	5.393	33,29
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	4.427	0	0,00

5. Demonstrativo dos Limites

LRF, Art. 54 – Anexo VIII

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Demonstrativo da Desp. com Pessoal para fins de apuração do limite - LDP	521.822	37,54
Limite Legal (incisos I, II, III, Art 20 da LRF)	750.658	54,00
Limite Prudencial (§ único, Art. 22 da LRF)	713.124	51,30

DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	428.798	30,85
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.668.128	120,00

GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	125	0,01%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	305.824	22%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	1.300	0,09
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito Internas e Externas	-	16,00
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito por Antec. da Receita	-	7,00

6. Demonstrativo dos Limites Exercícios Anteriores

DESPESAS COM ENSINO	% SOBRE BASE DE CÁLCULO			
	2001	2002	2003	2004
Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	25,03%	25,98%	25,09%	25,28%
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%

DESPESAS COM SAÚDE	% SOBRE BASE DE CÁLCULO			
	2001	2002	2003	2004
Participação das Despesas Próprias com Saúde na Receita de Impostos e transferências Constitucionais Legais	9,06 %	10,58%	12,05%	15,16%
Limite Constitucional	8,60 %	10,20%	11,80%	15,00%

DESPESA COM PESSOAL	% SOBRE A RCL			
	2001	2002	2003	2004
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 últimos Meses	39,61%	42,74%	43,01%	38,14%
Limite Legal (incisos I, II, III, Art 20 da LRF)	54,00%	54,00%	54,00%	54,00%
Limite Prudencial (§ único, Art. 22 da LRF)	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%

DÍVIDA	% SOBRE A RCL			
	2001	2002	2003	2004
Dívida Consolidada Líquida	-	16,42%	18,34%	28,25%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	-	120,00%	120,00%	120,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	% SOBRE A RCL			
	2001	2002	2003	2004
Operações de Crédito Internas e Externas	2,67%	0,44%	0,00%	0,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	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%
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito por Antec. da Receita	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%

SERVIÇOS DE TERCEIROS	% SOBRE A RCL				
	2000	2001	2002	2003	2004
Total da Despesa com Serviços de Terceiros	40,76%	33,13%	35,96%	38,13%	35,32%
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%

Elísio Soares Carvalho Júnior
Secretário de Finanças