



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório

Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais

Segundo 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
Assessora Executiva

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 2º QUADRIMESTRE / 2005

1. Introdução

Em cumprimento ao disposto na Lei de Responsabilidade Fiscal (parágrafo 4. do artigo 9º), apresentamos os números da execução orçamentária do município do Recife referentes ao 2º 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 2º quadrimestre de 2005 (janeiro a agosto) demonstra que a realização da receita comporta o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO. Registramos um Resultado Primário de R\$ 204,2 milhões e um Resultado Nominal de R\$ 76,2 milhões.

Metas Fiscais da LDO

Itens	R\$ Milhares		
	Metas Fiscais 2005	Executado até o 2º Quadrimestre	%
1. RECEITA TOTAL	1.401.451	965.164	68,87
2. (-) Receitas Financeiras	(11.770)	(23.800)	202,21
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	939.825	72,29
6. DESPESA TOTAL	1.401.451	749.884	53,51
7. (-) Juros	(16.018)	(4.379)	27,34
8. (-) Amortização da Dívida	(16.200)	(9.874)	60,95
9. (-) Inversões Financeiras	-	-	0,00
10. = DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS	1.369.233	735.631	53,73
11. Resultado Orçamentario (1 - 6)	-	215.280	
12. Resultado Primário (5 - 10)	(69.188)	204.194	
13. Resultado Nominal	(73.436)	76.233	
14. Dívida Consolidada	599.158	605.855	

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

3. Execução das Receitas

R\$ Milhares

RECEITAS		Previsão Atualizada	Executado Jan a ago 2005	%
RECEITAS TOTAIS		1.490.596	965.164	64,75
RECEITAS CORRENTES		1.306.654	956.131	73,17
RECEITA TRIBUTÁRIA		439.135	320.181	72,91
Impostos		380.127	272.378	71,65
Taxas		59.008	47.803	81,01
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES		35.048	21.993	62,75
Contribuições Sociais		2.928	2.913	99,49
Contribuições Econômicas		32.120	19.080	59,40
RECEITA PATRIMONIAL		21.937	24.537	111,85
Receitas Imobiliárias		1.057	737	69,73
Receitas de Valores Mobiliários		20.880	23.800	113,98
Outras Receitas Patrimoniais		0	0	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS		14.050	9.312	66,28
Receita de Serviços		14.050	9.312	66,28
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		712.240	515.792	72,42
Transferências Intergovernamentais		688.336	512.860	74,51
Transferências de Instituições Privadas		190	79	41,58
Transferências de Pessoas		0	5	0,00
Transferências de Convênios		23.714	2.848	12,01
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		84.244	64.316	76,34
Multas e juros de Mora		42.147	30.694	72,83
Indenizações e Restituições		24.535	21.899	89,26
Receita da Dívida Ativa		15.745	10.355	65,77
Receitas Correntes Diversas		1.817	1.368	75,29
RECEITAS DE CAPITAL		183.942	9.033	4,91
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		90.636	1.300	1,43
Operações de Crédito Internas		71.639	1.300	1,81
Outras Operações de Crédito Internas		18.997	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
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS		120	0	0,00
Amortização de Empréstimos		120	0	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		48.369	7.494	15,49
Transferências de Instituições Privadas		550	1.070	194,55
Transferências de Convênios		47.819	6.424	13,43
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL		44.817	-	0,00
Superávit Financeiro		44.817	-	0,00

4. Execução das Despesas

R\$ Milhares

DESPESAS	Dotação Atualizada	Executado jan a ago 2005	%
DESPESAS TOTAIS	1.490.596	749.884	50,31
DESPESAS CORRENTES	1.244.373	717.648	57,67
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	613.167	369.770	60,30
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	15.070	4.379	29,06
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	616.136	343.499	55,75
DESPESAS DE CAPITAL	241.796	32.236	13,33
INVESTIMENTOS	225.399	22.362	9,92
INVERSÕES FINANCEIRAS	197	0	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	16.200	9.874	60,95
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	532.120	38,85
Limite Legal (incisos I, II, III, Art 20 da LRF)	739.581	54,00
Limite Prudencial (§ único, Art. 22 da LRF)	702.601	51,30

DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	448.079	32,72
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.643.513	120,00

GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	41	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	301.311	22,00

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