



**Prefeitura do Recife**  
Secretaria de Finanças

**Relatório**  
**Avaliação do Cumprimento**  
**das Metas Fiscais**  
*Segundo Quadrimestre de 2006*

**JOÃO PAULO LIMA E SILVA**  
**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**

*PETRÔNIO LIRA MAGALHÃES*  
**Dir. Assessoria Técnica**

## **Sumário**

<u>1.</u>	<u>Introdução</u>	<u>4</u>
<u>2.</u>	<u>Metas Fiscais 2006</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 / 2006

### **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 2006.

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 2006 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal Nº 17.118, de 06 de outubro de 2005.

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

### **2. Metas Fiscais 2006**

As metas fiscais 2006 estabelecem que ao final do exercício de 2006 apresentaremos um RESULTADO PRIMÁRIO de R\$ -21,5 milhões e NOMINAL de R\$ 8,2 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 2006 (janeiro a agosto) demonstra que a realização da receita comporta o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO. Registramos um Resultado Primário de R\$ 190 milhões e um Resultado Nominal de R\$ -196,1 milhões.

**Metas Fiscais da LDO**

R\$ Milhares

<b>Itens</b>	<b>Metas Fiscais 2006</b>	<b>Executado até o 2º Quadrimestre</b>	<b>%</b>
<b>1. RECEITA TOTAL</b>	<b>1.575.054</b>	<b>1.141.190</b>	<b>72,45</b>
2. (-) Receitas Financeiras	(24.892)	(35.339)	141,97
3. (-) Operações de Crédito	(29.059)	(23.330)	80,28
4. (-) Alienação de Bens Imóveis	-	-	0,00
5. (-) Amortizações de empréstimos	-	(180)	0,00
6. = RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS	1.521.103	1.082.341	71,16
<b>7. DESPESA TOTAL</b>	<b>1.575.054</b>	<b>909.966</b>	<b>57,77</b>
8. (-) Juros	(11.618)	(4.057)	34,92
9. (-) Amortização da Dívida	(20.776)	(13.607)	65,49
10. (-) Inversões Financeiras	-	-	0,00
11. = DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS	1.542.660	892.302	57,84
<b>12. Resultado Orçamentario (1 - 7)</b>	<b>-</b>	<b>231.224</b>	
<b>13. Resultado Primário (6 - 11)</b>	<b>(21.557)</b>	<b>190.039</b>	
<b>14. Resultado Nominal</b>	<b>8.283</b>	<b>(196.130)</b>	
<b>15. Dívida Consolidada</b>	<b>624.694</b>	<b>645.601</b>	

### 3. Execução das Receitas

R\$ Milhares

RECEITAS	Previsão Atualizada	Executado Jan a ago 2006	%
<b>RECEITAS TOTAIS</b>	<b>1.778.909</b>	<b>1.141.190</b>	<b>64,15</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>1.567.037</b>	<b>1.115.468</b>	<b>71,18</b>
<b>RECEITA TRIBUTÁRIA</b>	<b>488.019</b>	<b>354.168</b>	<b>72,57</b>
Impostos	422.802	301.879	71,40
Taxas	65.217	52.289	80,18
<b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>107.624</b>	<b>63.163</b>	<b>58,69</b>
Contribuições Sociais	68.308	36.247	53,06
Contribuições Econômicas	39.316	26.916	68,46
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	<b>43.747</b>	<b>36.132</b>	<b>82,59</b>
Receitas Imobiliárias	1.407	793	56,36
Receitas de Valores Mobiliários	39.789	35.339	88,82
Outras Receitas Patrimoniais	2.551	0	-
<b>RECEITA DE SERVIÇOS</b>	<b>13.550</b>	<b>8.152</b>	<b>60,16</b>
Receita de Serviços	13.550	8.152	60,16
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>845.595</b>	<b>608.127</b>	<b>71,92</b>
Transferências Intergovernamentais	815.561	578.066	70,88
Transferências de Instituições Privadas	808	24.020	-
Transferências do Exterior	40	0	-
Transferências de Pessoas	173	0	-
Transferências de Convênios	28.617	6.041	21,11
Transferências para o Combate a fome	396	0	-
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>68.502</b>	<b>45.726</b>	<b>66,75</b>
Multas e juros de Mora	47.370	31.599	66,71
Indenizações e Restituições	3.143	2.323	73,91
Receita da Dívida Ativa	16.266	10.374	63,78
Receitas Correntes Diversas	1.723	1.430	82,99
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>211.872</b>	<b>25.722</b>	<b>12,14</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>44.580</b>	<b>23.330</b>	<b>52,33</b>
Operações de Crédito Internas	38.298	23.330	60,92
Operações de Crédito Externas	6.282	0	-
<b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Alienação de Bens móveis	0	0	-
Alienação de Bens Imóveis	0	0	-
<b>AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS</b>	<b>152</b>	<b>180</b>	<b>118,42</b>
Amortização de Empréstimos	152	180	118,42
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	<b>91.388</b>	<b>2.212</b>	<b>2,42</b>
Transferências de Intergovernamentais	3.579	0	-
Transferências de Instituições Privadas	200	0	-
Transferências do Exterior	21	0	-
Transferências de Convênios	87.039	2.212	2,54
Transferências de para o combate à Fome	549	0	-
<b>OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>75.752</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Superávit Financeiro	75.752	0	-

#### 4. Execução das Despesas

R\$ Milhares

DESPESAS	Dotação Atualizada	Executado jan a ago 2006	%
<b>DESPESAS TOTAIS</b>	<b>1.778.909</b>	<b>909.966</b>	<b>51,15</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.498.142</b>	<b>850.540</b>	<b>56,77</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	677.309	382.311	56,45
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	9.522	4.057	42,61
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	811.311	464.172	57,21
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>275.755</b>	<b>59.426</b>	<b>21,55</b>
INVESTIMENTOS	251.318	45.819	18,23
INVERSÕES FINANCEIRAS	2161	0	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	22.276	13.607	61,08
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>5.012</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

#### 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	541.615	34,50
Limite Legal (incisos I, II, III, Art 20 da LRF)	847.734	54,00
Limite Prudencial (§ único, Art. 22 da LRF)	805.347	51,30

DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	199.363	12,70
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.883.854	120,00

GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	-	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	345.373	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	23.330	1,49
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	2005
Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	25,03%	25,98%	25,09%	25,28%	25,45%
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%

DESPESAS COM SAÚDE	% SOBRE BASE DE CÁLCULO				
	2001	2002	2003	2004	2005
Participação das Desp. Próprias com Saúde na Receita de Impostos e transferências Constitucionais Legais	9,06%	10,58%	12,05%	15,16%	15,37%
Limite Constitucional	8,60%	10,20%	11,80%	15,00%	15,00%

DESPESA COM PESSOAL	% SOBRE BASE DE CÁLCULO				
	2001	2002	2003	2004	2005
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 últimos Meses	39,61%	42,74%	43,01%	38,14%	38,78%
Limite Legal (incisos I, II, III, Art 20 da LRF)	54,00%	54,00%	54,00%	54,00%	54,00%
Limite Prudencial (§ único, Art. 22 da LRF)	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%

DÍVIDA	% SOBRE BASE DE CÁLCULO				
	2001	2002	2003	2004	2005
Dívida Consolidada Líquida	-	16,42%	18,34%	28,25%	27,62%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	-	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	% SOBRE BASE DE CÁLCULO				
	2001	2002	2003	2004	2005
Operações de Crédito Internas e Externas	2,67%	0,44%	0,00%	0,00%	0,09%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	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%
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito por Antec. da Receita	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%

SERVIÇOS DE TERCEIROS	% SOBRE BASE DE CÁLCULO					
	2000	2001	2002	2003	2004 *	2005 *
Total da Despesa com Serviços de Terceiros	40,76%	33,13%	35,96%	38,13%	35,32%	35,53%
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

Simulação:

sem rec previd	
2004	2005
42,40%	40,17%

**Elísio Soares Carvalho Júnior**  
Secretário de Finanças