



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório

**Avaliação do Cumprimento
das Metas Fiscais**

Segundo Quadrimestre de 2009

JOÃO DA COSTA BEZERRA FILHO

Prefeito

MARCELO ANDRADE BEZERRA BARROS

Secretário de Finanças

ÂNGELA MARIA TÁVORA WEBER

Assessora Executiva

EQUIPE TÉCNICA – Secretaria de Finanças

MARIA GLEIDE GOMES BUONAFINA

Dir. Geral de Contabilidade do Município

ANTÔNIO PESSOA NUNES NETO

Dir. Assessoria Técnica

Sumário

<u>1.</u>	<u>Introdução</u>	<u>4</u>
<u>2.</u>	<u>Metas Fiscais 2009</u>	<u>4</u>
<u>3.</u>	<u>Execução das Receitas / Previsão</u>	<u>6</u>
<u>4.</u>	<u>Execução das Despesas / Dotação</u>	<u>7</u>
<u>5.</u>	<u>Demonstrativo dos Limites</u>	<u>8</u>
<u>6.</u>	<u>Demonstrativo dos Limites Exercícios Anteriores</u>	<u>9</u>

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 2º QUADRIMESTRE / 2009

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 2009.

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 2009 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal Nº 17.485, de 28 Outubro de 2008.

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

2. Metas Fiscais 2009

As metas fiscais 2009 estabelecem que ao final do exercício de 2009 apresentaremos um Resultado Primário de R\$ -89,3 milhões e Resultado Nominal de R\$ 109,1 milhões. Este resultado evidencia que, além das despesas realizadas tendo como fonte a arrecadação de impostos, o município vai 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 2009 (janeiro a agosto) demonstra que a realização da receita comporta o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO. Registramos um Resultado Primário de R\$ 286,8 milhões e um Resultado Nominal de R\$ -281,4 milhões.

Metas Fiscais da LDO

R\$ Milhares

Itens	Metas Fiscais 2009	Executado até o 2º Quadrimestre	%
1. RECEITA TOTAL	2.259.255	1.489.646	65,94
2. (-) Receitas Financeiras	(35.000)	(28.509)	81,45
3. (-) Operações de Crédito	(194.963)	(6.308)	3,24
4. (-) Alienação de Ativos	-	-	0,00
5. (-) Amortizações de empréstimos	-	(19)	0,00
6. = RECEITA PRIMARIA TOTAL	2.029.292	1.454.810	71,69
7. DESPESA TOTAL	2.259.255	1.208.361	53,48
8. (-) Juros	(54.861)	(6.301)	11,49
9. (-) Amortização da Dívida	(85.800)	(34.110)	39,76
10. = DESPESA PRIMARIA TOTAL	2.118.594	1.167.950	55,13
11. Resultado Orçamentario (1 - 7)	-	281.285	
12. Resultado Primário (6 - 10)	(89.302)	286.860	
13. Resultado Nominal	109.163	(281.491)	
14. Dívida Consolidada	923.611	808.648	

3. Execução das Receitas / Previsão

R\$ Milhares

RECEITAS	Previsão	Executado Jan a ago 2009	% de execução
RECEITAS TOTAIS	2.343.429	1.489.647	63,57
RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)	2.291.329	1.455.729	63,53
RECEITAS CORRENTES	2.053.860	1.412.297	68,76
RECEITA TRIBUTÁRIA	670.933	470.177	70,08
Impostos	591.138	405.446	68,59
Taxas	79.795	64.731	81,12
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	97.622	73.867	75,67
Contribuições Sociais	50.300	41.527	82,56
Contribuições Econômicas	47.322	32.340	68,34
RECEITA PATRIMONIAL	41.172	29.936	72,71
Receitas Imobiliárias	1.547	1.020	65,93
Receitas de Valores Mobiliários	39.130	28.510	72,86
Outras Receitas Patrimoniais	495	406	82,02
RECEITA DE SERVIÇOS	7.692	7.429	96,58
Receita de Serviços	7.692	7.429	96,58
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.148.490	780.282	67,94
Transferências Intergovernamentais	1.107.436	768.440	69,39
Transferências de Instituições Privadas	799	470	58,82
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	60	2	3,33
Transferências de Convênios	37.395	9.454	25,28
Transferências para o Combate a fome	2.800	1.916	68,43
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	87.951	50.606	57,54
Multas e juros de Mora	52.178	28.541	54,70
Indenizações e Restituições	2.846	1.921	67,50
Receita da Dívida Ativa	25.472	15.322	60,15
Receitas Correntes Diversas	7.455	4.822	64,68
RECEITAS DE CAPITAL	237.469	43.432	18,29
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	139.459	6.308	4,52
Operações de Crédito Internas	123.464	6.308	5,11
Operações de Crédito Externas	15.995	-	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0	0	-
Alienação de Bens móveis	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	280	20	7,14
Amortização de Empréstimos	280	20	7,14
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	97.730	37.104	37,97
Transferências de Intergovernamentais	140	-	0,00
Transferências de Instituições Privadas	49	900	0,00
Transferências do Exterior	0	0	-
Transferências de Convênios	97.541	36.204	37,12
Transferências de para o combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTARIAS	52.100	33.918	65,10

4. Execução das Despesas / Dotação

R\$ Milhares

DESPESAS	Dotação	Executado jan a ago 2009	% de execução
DESPESAS TOTAIS	2.343.429	1.208.361	51,56
DESPESAS (exceto intra-orçamentárias)	2.275.023	1.175.494	51,67
DESPESAS CORRENTES	1.800.811	1.068.672	59,34
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	936.502	549.634	58,69
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	19.137	6.301	32,93
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	845.172	512.737	60,67
DESPESAS DE CAPITAL	464.712	106.822	22,99
INVESTIMENTOS	387.187	72.712	18,78
INVERSÕES FINANCEIRAS	27.768	0	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	49.757	34.110	68,55
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	9.500	0	0,00
DESPESAS INTRA-ORÇAMENÁRIAS	68.406	32.867	48,05

5. Demonstrativo dos Limites

DESPESA COM PESSOAL	SET/08 - AGO/09	
	VALOR	% SOBRE RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	837.790	41,73%
Limite Legal (incisos I, II, III, Art 20 da LRF)	1.084.003	54,00%
Limite Prudencial (§ único, Art. 22 da LRF)	1.029.803	51,30%

DÍVIDA	SET/08 - AGO/09	
	VALOR	% SOBRE RCL
Dívida Consolidada Líquida	353.245	17,60%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	2.408.896	120,00%

GARANTIAS DE VALORES	SET/08 - AGO/09	
	VALOR	% SOBRE RCL
Total das Garantias	0	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	441.631	22,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	SET/08 - AGO/09	
	VALOR	% SOBRE RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	6.308	0,31%
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	0	0,00%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	321.186	16,00%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	140.519	7,00%

6. Demonstrativo dos Limites Exercícios Anteriores

DESPESAS COM ENSINO	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
	Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	25,98%	25,09%	25,28%	25,45%	25,60%	26,32%
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%

DESPESAS COM SAÚDE	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
	Participação das Desp. Próprias com Saúde na Receita de Impostos e transferências Constitucionais Legais	10,58%	12,05%	15,16%	15,37%	15,39%	15,50%
Limite Constitucional	10,20%	11,80%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%

DESPESA COM PESSOAL	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
	Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 últimos Meses	42,74%	43,01%	38,14%	38,78%	38,96%	40,28%
Limite Legal (incisos I, II, III, Art 20 da LRF)	54,00%	54,00%	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%	51,30%	51,30%

DÍVIDA	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
	Dívida Consolidada Líquida	16,42%	18,34%	28,25%	27,62%	19,10%	26,54%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
	Operações de Crédito Internas e Externas	0,44%	0,00%	0,00%	0,09%	2,24%	0,59%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	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%
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito por Antec. da Receita	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%

SERVIÇOS DE TERCEIROS	2002	2003	2004 *	2005 *	2006 *	2007 *	2008 *
	Total da Despesa com Serviços de Terceiros	35,96%	38,13%	35,32%	35,53%	36,61%	39,43%
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%	40,26%

* Cálculo não mais obrigatório pela LRF

Marcelo Andrade Bezerra Barros
Secretário de Finanças