



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório

**Avaliação do Cumprimento
das Metas Fiscais**

Primeiro Quadrimestre de 2010

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 2010</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 1º QUADRIMESTRE / 2010

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 1º quadrimestre de 2010.

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 17.552, de 09 de Julho de 2009.

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

2. Metas Fiscais 2010

As metas fiscais 2010 estabelecem que ao final do exercício de 2010 apresentaremos um Resultado Primário de R\$ -701 mil e Resultado Nominal de R\$ -148,1 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 1º quadrimestre de 2010 (janeiro a abril) demonstra que a realização da receita comporta o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO. Registramos um Resultado Primário de R\$ 199,2 milhões e um Resultado Nominal de R\$ -153,1 milhões.

Metas Fiscais da LDO

R\$ Milhares

Itens	Metas Fiscais 2010	Executado jan a abr 2010	%
1. RECEITA TOTAL	2.331.441	822.312	35,27
2. (-) Receitas Financeiras	(32.381)	(10.249)	31,65
3. (-) Operações de Crédito	(73.207)	(228)	0,31
4. (-) Alienação de Ativos	-	-	0,00
5. (-) Amortizações de empréstimos	(291)	-	0,00
6. (-) Receitas (Intra-Orçamentárias)	-	(16.747)	0,00
7. = RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	2.225.562	795.088	35,73
8. DESPESA TOTAL	2.331.441	626.527	26,87
9. (-) Juros	(39.344)	(2.271)	5,77
10. (-) Amortização da Dívida	(65.834)	(12.175)	18,49
11. (-) Despesas (Intra-Orçamentárias)	-	(16.224)	0,00
12. = DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	2.226.263	595.857	26,76
13. Resultado Orçamentario (1 - 8)	-	195.785	
14. Resultado Primário (7 - 12)	(701)	199.231	
15. Resultado Nominal	(148.137)	(153.114)	
16. Dívida Consolidada	807.373	817.599	

3. Execução das Receitas / Previsão

R\$ Milhares			
RECEITAS	Previsão	Executado jan a abr 2010	% de execução
RECEITAS TOTAIS	2.511.936	822.312	32,74
RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)	2.653.039	805.565	30,36
RECEITAS CORRENTES	2.405.328	800.475	33,28
RECEITA TRIBUTÁRIA	717.058	291.156	40,60
Impostos	628.501	247.701	39,41
Taxas	88.557	43.455	49,07
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	113.700	36.685	32,26
Contribuições Sociais	66.400	19.877	29,94
Contribuições Econômicas	47.300	16.808	35,53
RECEITA PATRIMONIAL	39.623	11.795	29,77
Receitas Imobiliárias	1.672	596	35,65
Receitas de Valores Mobiliários	37.351	10.249	27,44
Receitas de Concessões e Permissões	600	950	158,33
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	8.394	1.670	19,90
Receita de Serviços	8.394	1.670	19,90
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.451.360	430.160	29,64
Transferências Intergovernamentais	1.421.837	422.647	29,73
Transferências de Instituições Privadas	902	39	4,32
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	60	3	5,00
Transferências de Convênios	28.561	6.723	23,54
Transferências para o Combate a fome	-	748	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	75.193	29.009	38,58
Multas e juros de Mora	43.383	17.498	40,33
Indenizações e Restituições	2.452	453	18,47
Receita da Dívida Ativa	22.911	8.086	35,29
Receitas Correntes Diversas	6.447	2.972	46,10
RECEITAS DE CAPITAL	247.711	5.090	2,05
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	137.745	228	0,17
Operações de Crédito Internas	124.387	228	0,18
Operações de Crédito Externas	13.358	-	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0	0	-
Alienação de Bens móveis	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	280	0	0,00
Amortização de Empréstimos	280	0	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	109.686	4.862	4,43
Transferências de Intergovernamentais	2.740	-	0,00
Transferências de Instituições Privadas	50	0	0,00
Transferências do Exterior	0	0	-
Transferências de Convênios	106.896	4.862	4,55
Transferências de para o combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	66.500	16.747	25,18
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	(207.603)	-	0,00

4. Execução das Despesas / Dotação

R\$ Milhares

DESPESAS	Dotação	Executado jan a abr 2010	% de execução
DESPESAS TOTAIS	2.511.936	626.527	24,94
DESPESAS (exceto intra-orçamentárias)	2.451.594	610.303	24,89
DESPESAS CORRENTES	1.971.633	572.425	29,03
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.040.406	307.924	29,60
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	41.628	2.271	5,46
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	889.599	262.230	29,48
DESPESAS DE CAPITAL	468.961	37.878	8,08
INVESTIMENTOS	392.405	25.703	6,55
INVERSÕES FINANCEIRAS	46.300	0	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	30.256	12.175	40,24
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	11.000	0	0,00
DESPESAS INTRA-ORÇAMENÁRIAS	60.342	16.224	26,89

5. Demonstrativo dos Limites

DESPESA COM PESSOAL	MAI/09 - ABR/10	
	VALOR	% SOBRE RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	914.082	42,29%
Limite Legal (incisos I, II, III, Art 20 da LRF)	1.167.197	54,00%
Limite Prudencial (§ único, Art. 22 da LRF)	1.108.837	51,30%

DÍVIDA	MAI/09 - ABR/10	
	VALOR	% SOBRE RCL
Dívida Consolidada Líquida	372.329	17,23%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	2.593.771	120,00%

GARANTIAS DE VALORES	MAI/09 - ABR/10	
	VALOR	% SOBRE RCL
Total das Garantias	0	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	475.525	22,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	MAI/09 - ABR/10	
	VALOR	% SOBRE RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	228	0,01%
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	0	0,00%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	345.836	16,00%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	151.303	7,00%

6. Demonstrativo dos Limites Exercícios Anteriores

DESPESAS COM ENSINO	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
	Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	25,09%	25,28%	25,45%	25,60%	26,32%	25,05%
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%

DESPESAS COM SAÚDE	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
	Participação das Desp. Próprias com Saúde na Receita de Impostos e transferências Constitucionais Legais	12,05%	15,16%	15,37%	15,39%	15,50%	15,63%
Limite Constitucional	11,80%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%

DESPESA COM PESSOAL	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
	Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 últimos Meses	43,01%	38,14%	38,78%	38,96%	40,28%	41,92%
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 (§ unico, Art. 22 da LRF)	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%

DÍVIDA	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
	Dívida Consolidada Líquida	18,34%	28,25%	27,62%	19,10%	26,54%	27,82%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
	Operações de Crédito Internas e Externas	0,00%	0,00%	0,09%	2,24%	0,59%	0,11%
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	2003	2004 *	2005 *	2006 *	2007 *	2008 *	2009 *
	Total da Despesa com Serviços de Terceiros	38,13%	35,32%	35,53%	36,61%	39,43%	36,24%
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