



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório
Avaliação do Cumprimento
das Metas Fiscais
Segundo Quadrimestre de 2011

JOÃO DA COSTA BEZERRA FILHO
Prefeito

PETRÔNIO LIRA MAGALHÃES
Secretário de Finanças

ÂNGELA MARIA TÁVORA WEBER
Assessora Executiva

EQUIPE TÉCNICA – Secretaria de Finanças

MARIA GLEIDE GOMES BUONAFINA
Dir. Geral de Contabilidade do Município

MARIA DA CONCEIÇÃO ALBUQUERQUE DE BARROS
Dir. Assessoria Técnica

Sumário

1.	Introdução	4
2.	Metas Fiscais 2011	4
3.	Execução das Receitas / Previsão	6
4.	Execução das Despesas / Dotação	7
5.	Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual	8
6.	Demonstrativo dos Limites – Exercícios Anteriores	9

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 2º QUADRIMESTRE / 2011

1. Introdução

Em cumprimento ao disposto na Lei de Responsabilidade Fiscal (parágrafo 4º do artigo 9º), apresentamos os números da execução orçamentária do município do Recife referentes ao 2º quadrimestre de 2011.

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 2011 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal nº 17.630, de 20 de julho de 2010.

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

2. Metas Fiscais 2011

As metas fiscais 2011 estabelecem que ao final do exercício de 2011 apresentaremos um Resultado Primário de R\$ 29,3 milhões e Resultado Nominal de R\$ 48,8 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 2011 (janeiro a agosto) demonstra que a realização da receita comporta o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO. Registramos um Resultado Primário de R\$ 247,9 milhões e um Resultado Nominal de R\$ -145,7 milhões.

Metas Fiscais da LDO

R\$ Milhares

Itens	Metas Fiscais 2011	Executado Jan a Ago/2011	%
1. RECEITA (exceto intra)	2.844.812	1.853.614	65,16
2. (-) Receitas Financeiras	(34.099)	(41.972)	123,09
3. (-) Operações de Crédito	(151.658)	(14.720)	9,71
4. (-) Alienação de Ativos	-	-	0,00
5. (-) Amortizações de Empréstimos	(293)	(40)	13,65
6. (=) RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	2.658.762	1.796.882	67,58
7. DESPESA (exceto intra)	2.844.812	1.589.375	55,87
8. (-) Juros e Encargos	(54.138)	(5.454)	10,07
9. (-) Amortização da Dívida	(78.926)	(34.973)	44,31
10. (-) Reserva do RPPS - RECIPEV	(82.259)	-	0,00
11. (=) DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	2.629.489	1.548.948	58,91
12. Resultado Primário (6 - 11)	29.273	247.934	
13. Resultado Nominal	48.832	(145.721)	
14. Dívida Consolidada	869.207	695.865	
15. Resultado Orçamentário	-	265.303	

3. Execução das Receitas / Previsão

R\$ Milhares

RECEITAS	Previsão	Executado Jan a Ago/2011	% de Execução
RECEITAS TOTAIS	2.968.469	1.901.145	64,04
RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)	2.887.969	1.853.614	64,18
RECEITAS CORRENTES	2.536.656	1.817.475	71,65
RECEITA TRIBUTÁRIA	841.182	627.771	74,63
Impostos	745.260	545.869	73,25
Taxas	95.922	81.902	85,38
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	134.800	84.719	62,85
Contribuições Sociais	81.000	51.020	62,99
Contribuições Econômicas	53.800	33.699	62,64
RECEITA PATRIMONIAL	45.331	42.979	94,81
Receitas Imobiliárias	1.703	967	56,78
Receitas de Valores Mobiliários	43.028	41.972	97,55
Receitas de Concessões e Permissões	600	40	6,67
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	7.277	4.072	55,96
Receita de Serviços	7.277	4.072	55,96
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.422.181	994.656	69,94
Transferências Intergovernamentais	1.374.579	987.303	71,83
Transferências de Instituições Privadas	946	823	87,00
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	60	8	13,33
Transferências de Convênios	46.596	4.960	10,64
Transferências para o Combate à Fome	-	1.562	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	85.885	63.278	73,68
Multas e Juros de Mora	48.160	37.126	77,09
Indenizações e Restituições	1.590	2.995	188,36
Receita da Dívida Ativa	27.205	17.494	64,30
Receitas Correntes Diversas	8.930	5.663	63,42
RECEITAS DE CAPITAL	351.313	36.139	10,29
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	217.519	14.720	6,77
Operações de Crédito Internas	186.615	8.720	4,67
Operações de Crédito Externas	30.904	6.000	19,41
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	200	40	20,00
Amortização de Empréstimos	200	40	20,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	133.594	21.379	16,00
Transferências Intergovernamentais	140	-	-
Transferências de Instituições Privadas	50	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	-	-	-
Transferências de Convênios	133.404	21.379	16,03
Transferências para o combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	80.500	47.531	59,04

4. Execução das Despesas / Dotação

R\$ Milhares

DESPESAS	Dotação	Executado Jan a Ago/2011	% de Execução
DESPESAS TOTAIS	2.968.469	1.635.842	55,11
DESPESAS (exceto intra-orçamentárias)	2.875.835	1.589.375	55,27
DESPESAS CORRENTES	2.201.015	1.441.121	65,48
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.151.591	687.057	59,66
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	14.201	5.455	38,41
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.035.223	748.609	72,31
DESPESAS DE CAPITAL	582.320	148.254	25,46
INVESTIMENTOS	527.587	113.281	21,47
INVERSÕES FINANCEIRAS	220	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	54.513	34.973	64,16
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	13.000	-	-
RESERVA DO RPPS	79.500	-	-
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	92.634	46.467	50,16

5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual

DESPESA COM PESSOAL	SET/2010 a AGO/2011	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	1.076.159	42,75%
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	1.359.229	54,00%
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	1.291.268	51,30%

DÍVIDA	JAN a AGO/2011	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	232.846	9,25%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	3.020.509	120,00%

GARANTIAS DE VALORES	JAN a AGO/2011	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total das Garantias	-	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	553.760	22,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	JAN a AGO/2011	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	14.720	0,58%
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	-	0,00%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	402.735	16,00%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	176.196	7,00%

6. Demonstrativo dos Limites – Exercícios Anteriores

DESPESAS COM ENSINO	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	25,09%	25,28%	25,45%	25,60%	26,32%	25,05%	25,07%	25,33%
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%

DESPESAS COM SAÚDE	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
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%	15,03%	15,11%
Limite Constitucional	11,80%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%

DESPESA COM PESSOAL	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 Últimos Meses	43,01%	38,14%	38,78%	38,96%	40,28%	41,92%	41,80%	46,32%
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	54,00%	54,00%	54,00%	54,00%	54,00%	54,00%	54,00%	54,00%
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%

DÍVIDA	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Dívida Consolidada Líquida	18,34%	28,25%	27,62%	19,10%	26,54%	27,82%	24,90%	25,01%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00%	0,00%	0,09%	2,24%	0,59%	0,11%	0,31%	1,04%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00%	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%	16,00%
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito por Antecipação da Receita	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%

SERVIÇOS DE TERCEIROS	2003	2004 *	2005 *	2006 *	2007 *	2008 *	2009 *	2010 *
Total da Despesa com Serviços de Terceiros	38,13%	35,32%	35,53%	36,61%	39,43%	36,24%	32,92%	31,66%
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%	40,26%

* Cálculo não mais obrigatório pela LRF

Petrônio Lira Magalhães
Secretário de Finanças