



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório
Avaliação do Cumprimento
das Metas Fiscais
Primeiro Quadrimestre de 2012

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 2012 _____	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 1º QUADRIMESTRE / 2012

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 1º quadrimestre de 2012.

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 2012 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal nº 17.724, de 02 de julho de 2011.

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

2. Metas Fiscais 2012

As metas fiscais para 2012 estabelecem que ao final desse exercício apresentaremos um Resultado Primário de R\$ - 80,9 milhões e Resultado Nominal de R\$ - 5,5 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 2012 (janeiro a abril) demonstra que a realização da receita comporta o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO. Registramos um Resultado Primário de, aproximadamente, R\$ 251,7 milhões e um Resultado Nominal de R\$ - 273,4 milhões.

Metas Fiscais da LDO			
	R\$ Milhares		
Itens	Metas Fiscais 2012	Executado Jan a Abr/2012	%
1. RECEITA (exceto intra)	3.185.546	1.163.899	36,54
2. (–) Receitas Financeiras	(43.585)	(37.218)	85,39
3. (–) Operações de Crédito	(201.543)	(34.057)	16,90
4. (–) Alienação de Ativos	-	-	0,00
5. (–) Amortizações de Empréstimos	(210)	(20)	9,52
6. (=) RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	2.940.208	1.092.604	37,16
7. DESPESA (exceto intra)	3.185.546	865.011	27,15
8. (–) Juros e Encargos	(63.020)	(11.474)	18,21
9. (–) Amortização da Dívida	(101.438)	(12.586)	12,41
11. (=) DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	3.021.088	840.951	27,84
12. Resultado Primário (6 – 11)	(80.880)	251.653	
13. Resultado Nominal	(5.502)	(273.393)	
14. Dívida Consolidada	969.312	474.771	
15. Resultado Orçamentário	-	303.014	

3. Execução das Receitas / Previsão

R\$ Milhares

RECEITAS	Previsão	Executado Jan a Abr/2012	% de Execução
RECEITAS TOTAIS	3.974.560	1.187.491	29,88
RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)	3.869.935	1.163.899	30,08
RECEITAS CORRENTES	3.060.838	1.120.637	36,61
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.009.972	411.249	40,72
Impostos	894.890	352.603	39,40
Taxas	115.082	58.646	50,96
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	114.875	36.566	31,83
Contribuições Sociais	63.175	18.354	29,05
Contribuições Econômicas	51.700	18.212	35,23
RECEITA PATRIMONIAL	97.809	77.911	79,66
Receitas Imobiliárias	1.687	682	40,43
Receitas de Valores Mobiliários	54.077	37.218	68,82
Receitas de Concessões e Permissões	45	11	24,44
Outras Receitas Patrimoniais	42.000	40.000	95,24
RECEITA DE SERVIÇOS	21.752	6.134	28,20
Receita de Serviços	21.752	6.134	28,20
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.710.875	554.973	32,44
Transferências Intergovernamentais	1.644.135	552.630	33,61
Transferências de Instituições Privadas	16.631	883	5,31
Transferências do Exterior	-	24	-
Transferências de Pessoas	80	2	2,50
Transferências de Convênios	50.029	1.434	2,87
Transferências para o Combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	105.555	33.804	32,03
Multas e Juros de Mora	57.790	19.118	33,08
Indenizações e Restituições	7.270	2.606	35,85
Receita da Dívida Ativa	31.215	9.736	31,19
Receitas Correntes Diversas	9.280	2.344	25,26
RECEITAS DE CAPITAL	809.097	43.262	5,35
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	478.010	34.057	7,12
Operações de Crédito Internas	423.748	34.057	8,04
Operações de Crédito Externas	54.262	-	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	200	20	10,00
Amortização de Empréstimos	200	20	10,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	330.887	9.185	2,78
Transferências Intergovernamentais	20	295	1475,00
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	-	-	-
Transferências de Convênios	330.867	8.890	2,69
Transferências para o Combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	104.625	23.592	22,55
Saldo de Exercícios Anteriores – Superávit Financeiro	-	50.811	-

4. Execução das Despesas / Dotação

R\$ Milhares

DESPESAS	Dotação	Executado Jan a Abr/2012	% de Execução
DESPESAS TOTAIS	3.974.560	884.477	22,25
DESPESAS (exceto intra-orçamentárias)	3.869.935	865.012	22,35
DESPESAS CORRENTES	2.684.058	795.109	29,62
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.327.261	383.340	28,88
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	44.201	11.474	25,96
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.312.596	400.295	30,50
DESPESAS DE CAPITAL	1.080.877	69.903	6,47
INVESTIMENTOS	1.043.421	57.316	5,49
INVERSÕES FINANCEIRAS	212	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	37.244	12.587	33,80
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	15.000	-	-
RESERVA DO RPPS	90.000	-	-
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	104.625	19.465	18,60

5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual

DESPESA COM PESSOAL	MAI/2011 a ABR/2012	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	1.167.720	41,49%
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	1.519.739	54,00%
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	1.443.752	51,30%

DÍVIDA	MAI/2011 a ABR/2012	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	(100.387)	-3,57%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	3.377.198	120,00%

GARANTIAS DE VALORES	MAI/2011 a ABR/2012	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total das Garantias Concedidas	-	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	619.153	22,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	MAI/2011 a ABR/2012	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	34.057	1,21%
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	-	0,00%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	450.293	16,00%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	197.003	7,00%

6. Demonstrativo dos Limites – Exercícios Anteriores

DESPESAS COM ENSINO	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	25,28%	25,45%	25,60%	26,32%	25,05%	25,07%	25,33%	25,18%
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%
DESPESAS COM SAÚDE	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Participação das Desp. Próprias com Saúde na Receita de Impostos e Transferências Constitucionais Legais	15,16%	15,37%	15,39%	15,50%	15,63%	15,03%	15,11%	15,28%
Limite Constitucional	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%
DESPESA COM PESSOAL	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 Últimos Meses	38,14%	38,78%	38,96%	40,28%	41,92%	41,80%	46,32%	42,43%
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	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Dívida Consolidada Líquida	28,25%	27,62%	19,10%	26,54%	27,82%	24,90%	25,01%	5,99%
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	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00%	0,09%	2,24%	0,59%	0,11%	0,31%	1,04%	2,26%
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%

Petrônio Lira Magalhães
Secretário de Finanças