



**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.

<b>Metas Fiscais da LDO</b>			
	<b>R\$ Milhares</b>		
<b>Itens</b>	<b>Metas Fiscais 2012</b>	<b>Executado Jan a Abr/2012</b>	<b>%</b>
<b>1. RECEITA (exceto intra)</b>	<b>3.185.546</b>	<b>1.163.899</b>	<b>36,54</b>
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
<b>7. DESPESA (exceto intra)</b>	<b>3.185.546</b>	<b>865.011</b>	<b>27,15</b>
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
<b>12. Resultado Primário (6 – 11)</b>	<b>(80.880)</b>	<b>251.653</b>	
<b>13. Resultado Nominal</b>	<b>(5.502)</b>	<b>(273.393)</b>	
<b>14. Dívida Consolidada</b>	<b>969.312</b>	<b>474.771</b>	
<b>15. Resultado Orçamentário</b>	<b>-</b>	<b>303.014</b>	

**3. Execução das Receitas / Previsão**

R\$ Milhares

<b>RECEITAS</b>	<b>Previsão</b>	<b>Executado Jan a Abr/2012</b>	<b>% de Execução</b>
<b>RECEITAS TOTAIS</b>	<b>3.974.560</b>	<b>1.187.491</b>	<b>29,88</b>
<b>RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)</b>	<b>3.869.935</b>	<b>1.163.899</b>	<b>30,08</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>3.060.838</b>	<b>1.120.637</b>	<b>36,61</b>
<b>RECEITA TRIBUTÁRIA</b>	<b>1.009.972</b>	<b>411.249</b>	<b>40,72</b>
Impostos	894.890	352.603	39,40
Taxas	115.082	58.646	50,96
<b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>114.875</b>	<b>36.566</b>	<b>31,83</b>
Contribuições Sociais	63.175	18.354	29,05
Contribuições Econômicas	51.700	18.212	35,23
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	<b>97.809</b>	<b>77.911</b>	<b>79,66</b>
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
<b>RECEITA DE SERVIÇOS</b>	<b>21.752</b>	<b>6.134</b>	<b>28,20</b>
Receita de Serviços	21.752	6.134	28,20
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>1.710.875</b>	<b>554.973</b>	<b>32,44</b>
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	-	-	-
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>105.555</b>	<b>33.804</b>	<b>32,03</b>
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
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>809.097</b>	<b>43.262</b>	<b>5,35</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>478.010</b>	<b>34.057</b>	<b>7,12</b>
Operações de Crédito Internas	423.748	34.057	8,04
Operações de Crédito Externas	54.262	-	0,00
<b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Alienação de Bens Móveis	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
<b>AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS</b>	<b>200</b>	<b>20</b>	<b>10,00</b>
Amortização de Empréstimos	200	20	10,00
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	<b>330.887</b>	<b>9.185</b>	<b>2,78</b>
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	-	-	-
<b>OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>104.625</b>	<b>23.592</b>	<b>22,55</b>
Saldo de Exercícios Anteriores – Superávit Financeiro	-	50.811	-

**4. Execução das Despesas / Dotação**

R\$ Milhares

<b>DESPESAS</b>	<b>Dotação</b>	<b>Executado Jan a Abr/2012</b>	<b>% de Execução</b>
<b>DESPESAS TOTAIS</b>	<b>3.974.560</b>	<b>884.477</b>	<b>22,25</b>
<b>DESPESAS (exceto intra-orçamentárias)</b>	<b>3.869.935</b>	<b>865.012</b>	<b>22,35</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>2.684.058</b>	<b>795.109</b>	<b>29,62</b>
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
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.080.877</b>	<b>69.903</b>	<b>6,47</b>
INVESTIMENTOS	1.043.421	57.316	5,49
INVERSÕES FINANCEIRAS	212	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	37.244	12.587	33,80
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>15.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>	<b>90.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>104.625</b>	<b>19.465</b>	<b>18,60</b>

**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

<b>DESPESAS COM ENSINO</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
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%
<b>DESPESAS COM SAÚDE</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
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%
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
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%
<b>DÍVIDA</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
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%
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
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