



**Prefeitura do Recife**  
Secretaria de Finanças

**Relatório**  
**Avaliação do Cumprimento**  
**das Metas Fiscais**  
*Segundo 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 2º 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 2º 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 2º quadrimestre de 2012 (janeiro a agosto) demonstra que a realização da receita comporta o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO. Registramos um Resultado Primário de, aproximadamente, R\$ 288,4 milhões e um Resultado Nominal de R\$ - 207,3 milhões.

<b>Metas Fiscais da LDO</b>			
	<b>R\$ Milhares</b>		
<b>Itens</b>	<b>Metas Fiscais 2012</b>	<b>Executado Jan a Ago/2012</b>	<b>%</b>
<b>1. RECEITA (exceto intra)</b>	<b>3.185.546</b>	<b>2.223.406</b>	<b>69,80</b>
2. (-) Receitas Financeiras	(43.585)	(62.566)	143,55
3. (-) Operações de Crédito	(201.543)	(75.485)	37,45
4. (-) Alienação de Ativos	-	-	0,00
5. (-) Amortizações de Empréstimos	(210)	(30)	14,29
6. (=) RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	2.940.208	2.085.325	70,92
<b>7. DESPESA (exceto intra)</b>	<b>3.185.546</b>	<b>1.855.413</b>	<b>58,24</b>
8. (-) Juros e Encargos	(63.020)	(23.751)	37,69
9. (-) Amortização da Dívida	(101.438)	(34.802)	34,31
10. (=) DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	3.021.088	1.796.860	59,48
<b>11. Resultado Primário (6 – 10)</b>	<b>(80.880)</b>	<b>288.465</b>	
<b>12. Resultado Nominal</b>	<b>(5.502)</b>	<b>(207.341)</b>	
<b>13. Dívida Consolidada</b>	<b>969.312</b>	<b>515.041</b>	
<b>14. Resultado Orçamentário</b>	<b>-</b>	<b>375.617</b>	

**3. Execução das Receitas / Previsão**

R E C E I T A S	R\$ Milhares		
	Previsão	Executado Jan a Ago/2012	% de Execução
<b>RECEITAS TOTAIS</b>	<b>3.974.560</b>	<b>2.285.236</b>	<b>57,50</b>
<b>RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)</b>	<b>3.869.935</b>	<b>2.223.406</b>	<b>57,45</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>3.060.838</b>	<b>2.086.479</b>	<b>68,17</b>
<b>RECEITA TRIBUTÁRIA</b>	<b>1.009.972</b>	<b>752.264</b>	<b>74,48</b>
Impostos	894.890	657.420	73,46
Taxas	115.082	94.844	82,41
<b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>114.875</b>	<b>81.491</b>	<b>70,94</b>
Contribuições Sociais	63.175	43.796	69,32
Contribuições Econômicas	51.700	37.695	72,91
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	<b>97.809</b>	<b>104.376</b>	<b>106,71</b>
Receitas Imobiliárias	1.687	1.408	83,46
Receitas de Valores Mobiliários	54.077	62.566	115,70
Receitas de Concessões e Permissões	45	108	240,00
Outras Receitas Patrimoniais	42.000	40.294	95,94
<b>RECEITA DE SERVIÇOS</b>	<b>21.752</b>	<b>13.535</b>	<b>62,22</b>
Receita de Serviços	21.752	13.535	62,22
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>1.710.875</b>	<b>1.064.594</b>	<b>62,23</b>
Transferências Intergovernamentais	1.644.135	1.057.801	64,34
Transferências de Instituições Privadas	16.631	1.687	10,14
Transferências do Exterior	-	24	-
Transferências de Pessoas	80	2	2,50
Transferências de Convênios	50.029	5.080	10,15
Transferências para o Combate à Fome	-	-	-
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>105.555</b>	<b>70.219</b>	<b>66,52</b>
Multas e Juros de Mora	57.790	36.525	63,20
Indenizações e Restituições	7.270	8.490	116,78
Receita da Dívida Ativa	31.215	19.797	63,42
Receitas Correntes Diversas	9.280	5.407	58,27
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>809.097</b>	<b>136.927</b>	<b>16,92</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>478.010</b>	<b>75.485</b>	<b>15,79</b>
Operações de Crédito Internas	423.748	68.785	16,23
Operações de Crédito Externas	54.262	6.700	12,35
<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>30</b>	<b>15,00</b>
Amortização de Empréstimos	200	30	15,00
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	<b>330.887</b>	<b>61.412</b>	<b>18,56</b>
Transferências Intergovernamentais	20	394	1970,00
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	-	-	-
Transferências de Convênios	330.867	61.018	18,44
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>61.830</b>	<b>59,10</b>
Saldo de Exercícios Anteriores – Superávit Financeiro	-	50.874	-

**4. Execução das Despesas / Dotação**

D E S P E S A S	R\$ Milhares		
	Dotação	Executado Jan a Ago/2012	% de Execução
<b>DESPESAS TOTAIS</b>	<b>3.974.560</b>	<b>1.909.619</b>	<b>48,05</b>
<b>DESPESAS (exceto intra-orçamentárias)</b>	<b>3.869.935</b>	<b>1.855.412</b>	<b>47,94</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>2.684.058</b>	<b>1.650.762</b>	<b>61,50</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.327.261	812.835	61,24
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	44.201	23.751	53,73
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.312.596	814.176	62,03
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.080.877</b>	<b>204.650</b>	<b>18,93</b>
INVESTIMENTOS	1.043.421	169.848	16,28
INVERSÕES FINANCEIRAS	212	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	37.244	34.802	93,44
<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>54.207</b>	<b>51,81</b>

**5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual**

<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>SET/2011 a AGO/2012</b>	
	<b>VALOR (R\$ milhares)</b>	<b>% sobre RCL</b>
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	1.251.819	43,00%
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	1.571.874	54,00%
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	1.493.280	51,30%

<b>DÍVIDA</b>	<b>SET/2011 a AGO/2012</b>	
	<b>VALOR (R\$ milhares)</b>	<b>% sobre RCL</b>
Dívida Consolidada Líquida	(52.030)	-1,79%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	3.493.054	120,00%

<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	<b>SET/2011 a AGO/2012</b>	
	<b>VALOR (R\$ milhares)</b>	<b>% sobre RCL</b>
Total das Garantias Concedidas	-	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	640.393	22,00%

<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>SET/2011 a AGO/2012</b>	
	<b>VALOR (R\$ milhares)</b>	<b>% sobre RCL</b>
Operações de Crédito Internas e Externas	68.785	2,36%
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	-	0,00%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	465.740	16,00%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	203.761	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