



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório

Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais

Segundo Quadrimestre de 2004

JOÃO PAULO LIMA E SILVA
Prefeito

LUCIANO SIQUEIRA
Vice Prefeito

JOSÉ EDUARDO SANTOS VITAL
Secretário de Finanças

ELÍSIO SOARES CARVALHO JÚNIOR
Secretário Adjunto de Finanças

EQUIPE TÉCNICA – Secretaria de Finanças

MARIA GLEIDE GOMES BUONAFINA
Dir. Geral de Contabilidade do Município

MARCELO LUIZ PIMENTEL
Dir. Assessoria Técnica de Coordenação

Sumário

<u>1.</u>	<u>Introdução</u>	<u>4</u>
<u>2.</u>	<u>Metas Fiscais da LDO 2004</u>	<u>4</u>
<u>3.</u>	<u>Execução das Receitas</u>	<u>6</u>
<u>4.</u>	<u>Execução das Despesas</u>	<u>7</u>
<u>5.</u>	<u>Demonstrativo dos Limites</u>	<u>7</u>

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 2º QUADRIMESTRE / 2004

1. Introdução

Em cumprimento ao disposto na Lei de Responsabilidade Fiscal (parágrafo 4.º do artigo 9º), apresentamos os números da execução orçamentária do município do Recife referentes ao 2º quadrimestre de 2004.

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 2004 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, Lei Municipal Nº 16.885, de 15 de julho de 2003.

Os números são originários dos Relatórios Bimestrais e Quadrimestrais, exigidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, publicados no Diário Oficial Nº 578 do Recife de 30 de setembro de 2004.

2. Metas Fiscais 2004

A administração municipal em 2004 tem como meta efetuar uma execução orçamentária eficiente, onde as receitas arrecadadas serão na sua totalidade aplicadas nas ações planejadas para 2004 e constantes do Plano Plurianual, o que nos levará, ao final do exercício, a um Resultado Orçamentário nulo, onde despesas serão iguais as receitas realizadas.

As metas fiscais 2004, considerando-se a previsão de receitas da LOA 2004, estabelecem que ao final do exercício de 2004 apresentaremos um RESULTADO PRIMÁRIO de R\$ -62,4 milhões e NOMINAL de R\$ 43 milhões. Este resultado evidencia que, além das despesas realizadas com a arrecadação de impostos, o município irá

ampliar seus investimentos, utilizando sua capacidade de captar recursos, através da realização de operações de créditos, na forma de convênios e financiamentos, 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 2004 (Janeiro a Agosto), apresenta um Resultado Primário de R\$ 147,9 milhões e um Resultado Nominal de R\$ 62,2 milhões, cumprindo, portanto o estabelecido pela LRF - Lei de Responsabilidade Fiscal. O Resultado Primário apresenta valor superior ao estabelecido em decorrência do fato de ainda não ter se realizado o efetivo ingresso das receitas de operações de crédito. O Resultado Nominal reflete a reclassificação contábil, fruto do reconhecimento de débitos de encargos sociais não recolhidos em exercícios anteriores, realizada neste exercício.

Quadro 1 - Metas Fiscais da LDO

R\$ milhares

Itens	Metas Fiscais 2004 ¹	Executado até o 2º Quadrimestre	%
1. RECEITA TOTAL	1.260.974	918.509	72,84
2. (-) Receitas Financeiras	(29.628)	(13.125)	44,30
3. (-) Operações de Crédito	(59.214)	-	0,00
4. = RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS	1.172.132	905.385	77,24
5. DESPESA TOTAL	1.260.974	771.225	61,16
6. (-) Juros	(10.200)	(4.653)	45,62
7. (-) Amortização da Dívida	(16.200)	(9.087)	56,09
(-) Inversões Financeiras	-	-	0,00
8. = DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS	1.234.574	757.485	61,36
9. Resultado Orçamentario (1 - 5)	-	147.284	
10. Resultado Primário (4 - 8)	(62.442)	147.900	
11. Resultado Nominal *	43.014	62.193	
12. Dívida Consolidada	412.741	514.892	

¹ Considerando-se a previsão de receitas da LOA 2004.

* Resultado Nominal = - Resultado Primário + (Juros - Receitas Financeiras)

3. Execução das Receitas*R\$ milhares*

RECEITAS	Previsão Atualizada	Executado Jan a Ago 2004	%
RECEITA TOTAL	1.419.635	918.509	64,70
RECEITAS CORRENTES	1.320.397	910.562	68,96
RECEITA TRIBUTÁRIA	390.793	282.881	72,39
Impostos	335.340	239.169	71,32
Taxas	55.453	43.712	78,83
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	14.211	18.340	129,05
Contribuições Sociais	2.340	2125	90,81
Contribuições Econômicas	11.871	16.215	136,59
RECEITA PATRIMONIAL	31.149	13.866	44,52
Receitas Imobiliárias	1.075	741	68,93
Receitas de Valores Mobiliários	30.074	13.125	43,64
Outras Receitas Patrimoniais	0	0	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	16.245	8.479	52,19
Receita de Serviços	16.245	8.479	52,19
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	678.285	446.761	65,87
Transferências Intergovernamentais	649.693	439.033	67,58
Transferências de Instituições Privadas	312	176	56,41
Transferências de Pessoas	1	0	0,00
Transferências de Convênios	28.279	7.552	26,71
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	189.714	140.235	73,92
Multas e juros de Mora	41.867	25.570	61,07
Indenizações e Restituições	130.097	104121	80,03
Receita da Dívida Ativa	15.758	9.445	59,94
Receitas Correntes Diversas	1.992	1099	55,17
RECEITAS DE CAPITAL	99.238	7.947	8,01
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	59.214	0	0,00
Operações de Crédito Internas	59.214	0	0,00
Outras Operações de Crédito Internas	0	0	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	7	0	0,00
Alienação de Bens móveis	7	0	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0	0	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	40.017	7.947	19,86
Transferências de Instituições Privadas	99	0	0,00
Transferências de Convênios	39.918	7.947	19,91
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0	0	0,00
Integralização do Capital Social	0	0	0,00

4. Execução das Despesas*R\$ milhares*

DESPESAS	Dotação Atualizada	Executado Jan a Ago 2004	%
DESPESAS TOTAIS	1.419.635	771.225	54,33
DESPESAS CORRENTES	1.174.519	714.563	60,84
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	560.260	342.400	61,11
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	10.200	4.653	45,62
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	604.059	367.510	60,84
DESPESAS DE CAPITAL	240.971	56.662	23,51
INVESTIMENTOS	224.538	47.575	21,19
INVERSÕES FINANCEIRAS	233	0	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	16.200	9.087	56,09
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	4.145	0	0,00

5. Demonstrativo dos Limites

LRF, Art. 54 – Anexo VIII

R\$ milhares

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 últimos Meses	470.733	37,99
Limite Legal (incisos I, II, III, Art 20 da LRF)	669.130	54,00
Limite Prudencial (§ único, Art. 22 da LRF)	635.673	51,30

DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	248.912	20,09
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.486.956	120,00%

GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	461	0,04
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	235.109	

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	-	0,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito Internas e Externas	-	16,00
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito por Antec. da Receita	-	7,00

José Eduardo Santos Vital
Secretário de Finanças
