



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório

Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais

Primeiro Quadrimestre de 2006

JOÃO PAULO LIMA E SILVA
Prefeito

LUCIANO SIQUEIRA
Vice Prefeito

ELÍSIO SOARES DE CARVALHO JÚNIOR
Secretário de Finanças

ÂNGELA MARIA TÁVORA WEBER
Assessora Executiva

EQUIPE TÉCNICA – Secretaria de Finanças

MARIA GLEIDE GOMES BUONAFINA
Dir. Geral de Contabilidade do Município

MARCELO LUIZ PIMENTEL
Dir. Assessoria Técnica

Sumário

<u>1.</u>	<u>Introdução</u>	<u>4</u>
<u>2.</u>	<u>Metas Fiscais 2006</u>	<u>4</u>
<u>3.</u>	<u>Execução das Receitas</u>	<u>6</u>
<u>4.</u>	<u>Execução das Receitas</u>	<u>7</u>
<u>5.</u>	<u>Demonstrativo dos Limites</u>	<u>7</u>
<u>6.</u>	<u>Demonstrativo dos Limites Exercícios Anteriores</u>	<u>8</u>

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 1º QUADRIMESTRE / 2006

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 1º quadrimestre de 2006.

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 2006 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal Nº 17.118, de 06 de outubro de 2005.

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

2. Metas Fiscais 2006

As metas fiscais 2006 estabelecem que ao final do exercício de 2006 apresentaremos um RESULTADO PRIMÁRIO de R\$ -21,5 milhões e NOMINAL de R\$ 8,2 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, 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 2006 (janeiro a abril) demonstra que a realização da receita comporta o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO. Registramos um Resultado Primário de R\$ 131,2 milhões e um Resultado Nominal de R\$ -187,6 milhões.

Metas Fiscais da LDO

R\$ Milhares

Itens	Metas Fiscais 2006	Executado até o 1º Quadrimestre
1. RECEITA TOTAL	1.575.054	548.982
2. (-) Receitas Financeiras	(24.892)	(15.709)
3. (-) Operações de Crédito	(29.059)	(23.330)
4. (-) Alienação de Bens Imóveis	-	-
5. = RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS	1.521.103	509.943
6. DESPESA TOTAL	1.575.054	384.618
7. (-) Juros	(11.618)	(1.197)
8. (-) Amortização da Dívida	(20.776)	(4.729)
9. (-) Inversões Financeiras	-	-
10. = DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS	1.542.660	378.692
11. Resultado Orçamentario (1 - 6)	-	164.364
12. Resultado Primário (5 - 10)	(21.557)	131.251
13. Resultado Nominal	8.283	(187.607)
14. Dívida Consolidada	624.694	619.855

3. Execução das Receitas

R\$ Milhares

RECEITAS	Previsão Atualizada	Executado Jan a abr 2006	%
RECEITA TOTAL	1.739.627	548.982	31,56
RECEITAS CORRENTES	1.537.832	523.320	34,03
RECEITA TRIBUTÁRIA	483.394	184.168	38,10
Impostos	419.311	155.460	37,08
Taxas	64.083	28.708	44,80
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	98.506	24.011	24,38
Contribuições Sociais	66.508	11.184	16,82
Contribuições Econômicas	31.998	12.827	40,09
RECEITA PATRIMONIAL	38.959	16.085	41,29
Receitas Imobiliárias	1.407	375	26,65
Receitas de Valores Mobiliários	35.002	15.710	44,88
Outras Receitas Patrimoniais	2550	0	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	13.205	2.138	16,19
Receita de Serviços	13.205	2.138	16,19
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	836.550	277.685	33,19
Transferências Intergovernamentais	807.311	274.185	33,96
Transferências de Instituições Privadas	313	12	3,83
Transferências de Pessoas	158	0	0,00
Transferências de Convênios	28.580	3.488	12,20
Transferências para o Combate à Fome	188	0	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	67.218	19.233	28,61
Multas e juros de Mora	46.086	12.026	26,09
Indenizações e Restituições	3.143	1.558	49,57
Receita da Dívida Ativa	16.266	5.015	30,83
Receitas Correntes Diversas	1.723	634	36,80
RECEITAS DE CAPITAL	201.795	25.662	12,72
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	44.579	23.330	52,33
Operações de Crédito Internas	38.297	23.330	60,92
Outras Operações de Crédito Internas	6.282	0	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0	0	0,00
Alienação de Bens móveis	0	0	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0	0	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	152	120	78,95
Alienação de Bens móveis	152	120	78,95
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	91.020	2.212	2,43
Transferências Intergovernamentais	3.579	0	0,00
Transferências de Instituições Privadas	200	0	0,00
Transferências de Convênios	86.692	2.212	2,55
Transferências de para o Combate à Fome	549	0	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	66.044	-	0,00
Superávit Financeiro	66.044	0	0,00

4. Execução das Despesas

R\$ Milhares

DESPESAS	Dotação Atualizada	Executado Jan a Abr 2006	%
DESPESAS TOTAIS	1.739.628	384.618	22,11
DESPESAS CORRENTES	1.467.374	366.025	24,94
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	672.790	177.864	26,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	11.022	1.197	10,86
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	783.562	186.964	23,86
DESPESAS DE CAPITAL	267.242	18.593	6,96
INVESTIMENTOS	244.288	13.865	5,68
INVERSÕES FINANCEIRAS	2178	0	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	20.776	4.728	22,76
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	5.012	0	0,00

5. Demonstrativo dos Limites

LRF, Art. 54 – Anexo VIII

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Demonstrativo da Desp. com Pessoal para fins de apuração do limite - LDP	550.397	36,93
Limite Legal (incisos I, II, III, Art 20 da LRF)	804.726	54,00
Limite Prudencial (§ único, Art. 22 da LRF)	764.490	51,30

DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	207.886	13,95
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.788.281	120,00

GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	-	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	23.330	1,57
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

6. Demonstrativo dos Limites Exercícios Anteriores

DESPESAS COM ENSINO	% SOBRE BASE DE CÁLCULO				
	2001	2002	2003	2004	2005
Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	25,03%	25,98%	25,09%	25,28%	25,45%
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%

DESPESAS COM SAÚDE	% SOBRE BASE DE CÁLCULO				
	2001	2002	2003	2004	2005
Participação das Desp. Próprias com Saúde na Receita de Impostos e transferências Constitucionais Legais	9,06%	10,58%	12,05%	15,16%	15,37%
Limite Constitucional	8,60%	10,20%	11,80%	15,00%	15,00%

DESPESA COM PESSOAL	% SOBRE BASE DE CÁLCULO				
	2001	2002	2003	2004	2005
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 últimos Meses	39,61%	42,74%	43,01%	38,14%	38,78%
Limite Legal (incisos I, II, III, Art 20 da LRF)	54,00%	54,00%	54,00%	54,00%	54,00%
Limite Prudencial (§ único, Art. 22 da LRF)	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%

Simulação: sem rec previd	
2004	2005
42,40%	40,17%

DÍVIDA	% SOBRE BASE DE CÁLCULO				
	2001	2002	2003	2004	2005
Dívida Consolidada Líquida	-	16,42%	18,34%	28,25%	27,62%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	-	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	% SOBRE BASE DE CÁLCULO				
	2001	2002	2003	2004	2005
Operações de Crédito Internas e Externas	2,67%	0,44%	0,00%	0,00%	0,09%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	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%
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito por Antec. da Receita	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%

SERVIÇOS DE TERCEIROS	% SOBRE BASE DE CÁLCULO					
	2000	2001	2002	2003	2004 *	2005 *
Total da Despesa com Serviços de Terceiros Limite, Calculado com Base no Exercício de 1999, do Total da Despesa com Serviços de Terceiros (Art. 72 da LRF)	40,76%	33,13%	35,96%	38,13%	35,32%	35,53%
	40,26%	40,26%	40,26%	40,26%	40,26%	40,26%

* Cálculo não mais obrigatório pela LRF

Elísio Soares Carvalho Júnior
Secretário de Finanças