



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório

**Avaliação do Cumprimento
das Metas Fiscais**

Segundo Quadrimestre de 2007

JOÃO PAULO LIMA E SILVA
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

PETRÔNIO LIRA MAGALHÃES
Dir. Assessoria Técnica

Sumário

<u>1.</u>	<u>Introdução</u>	<u>4</u>
<u>2.</u>	<u>Metas Fiscais 2007</u>	<u>4</u>
<u>3.</u>	<u>Execução das Receitas / Previsão Atualizada</u>	<u>6</u>
<u>4.</u>	<u>Execução das Despesas / Dotação Atualizada</u>	<u>7</u>
<u>5.</u>	<u>Demonstrativo dos Limites</u>	<u>8</u>
<u>6.</u>	<u>Demonstrativo dos Limites Exercícios Anteriores</u>	<u>9</u>

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 2º QUADRIMESTRE / 2007

1. Introdução

Em cumprimento ao disposto na Lei de Responsabilidade Fiscal (parágrafo 4. do artigo 9º), apresentamos os números da execução orçamentária do município do Recife referentes ao 2º quadrimestre de 2007.

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 2007 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal Nº 17.260, de 04 de outubro de 2006.

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

2. Metas Fiscais 2007

As metas fiscais 2007 estabelecem que ao final do exercício de 2007 apresentaremos um RESULTADO PRIMÁRIO de R\$ -77,7 milhões e NOMINAL de R\$ 45,5 milhões. Este resultado evidencia que, além das despesas realizadas tendo como fonte 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 2º quadrimestre de 2007 (janeiro a agosto) demonstra que a realização da receita comporta o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO. Registramos um Resultado Primário de R\$ 90,0 milhões e um Resultado Nominal de R\$ -115,8 milhões.

Metas Fiscais da LDO

R\$ Milhares

Itens	Metas Fiscais 2007	Executado até o 2º Quadrimestre	%
1. RECEITA TOTAL	1.868.346	1.150.854	61,60
2. (-) Receitas Financeiras	(49.655)	(29.678)	59,77
3. (-) Operações de Crédito	(77.912)	(1.297)	1,66
4. (-) Alienação de Bens Imóveis	-	(22)	-
5. (-) Amortizações de empréstimos	-	(90)	-
6. = RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	1.740.779	1.119.767	64,33
7. DESPESA TOTAL	1.868.346	1.051.569	56,28
8. (-) Juros	(17.493)	(6.171)	35,28
9. (-) Amortização da Dívida	(32.403)	(15.441)	47,65
10. (-) Inversões Financeiras	-	(200)	-
11. = DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	1.818.450	1.029.757	56,63
12. Resultado Orçamentario (1 - 7)	-	99.285	
13. Resultado Primário (6 - 11)	(77.671)	90.010	
14. Resultado Nominal	45.509	(115.824)	
15. Dívida Consolidada	687.668	680.886	

3. Execução das Receitas / Previsão

R\$ Milhares			
RECEITAS	Previsão	Executado Jan a Ago 2007	% de execução
RECEITAS TOTAIS	1.910.739	1.175.646	61,53
RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)	1.868.904	1.150.854	61,58
RECEITAS CORRENTES	1.714.969	1.134.228	66,14
RECEITA TRIBUTÁRIA	538.508	387.422	71,94
Impostos	468.245	331.724	70,84
Taxas	70.263	55.698	79,27
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	94.100	51.943	55,20
Contribuições Sociais	49.333	22.022	44,64
Contribuições Econômicas	44.767	29.921	66,84
RECEITA PATRIMONIAL	57.744	30.588	52,97
Receitas Imobiliárias	1.476	910	61,65
Receitas de Valores Mobiliários	55.548	29.678	53,43
Outras Receitas Patrimoniais	720	-	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	7.140	4.840	67,79
Receita de Serviços	7.140	4.840	67,79
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	936.452	603.231	64,42
Transferências Intergovernamentais	913.063	598.983	65,60
Transferências de Instituições Privadas	272	84	30,88
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	-	4	-
Transferências de Convênios	21.801	4.160	19,08
Transferências para o Combate a fome	1.316	-	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	81.025	56.204	69,37
Multas e juros de Mora	52.635	36.414	69,18
Indenizações e Restituições	2.552	1.391	54,51
Receita da Dívida Ativa	19.908	14.958	75,14
Receitas Correntes Diversas	5.930	3.441	58,03
RECEITAS DE CAPITAL	153.935	16.626	10,80
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	77.912	1.297	1,66
Operações de Crédito Internas	57.597	1.297	2,25
Operações de Crédito Externas	20.315	-	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0	22	-
Alienação de Bens móveis	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	22	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	270	90	33,33
Amortização de Empréstimos	270	90	33,33
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	75.753	15.217	20,09
Transferências de Intergovernamentais	1.880	-	0,00
Transferências de Instituições Privadas	209	6	2,87
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Convênios	73.279	15.211	20,76
Transferências de para o combate à Fome	385	-	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	41.835	24.792	59,26

4. Execução das Despesas / Dotação

R\$ Milhares

DESPESAS	Dotação	Executado Jan a Ago 2007	% de execução
DESPESAS TOTAIS	1.910.739	1.075.035	56,26
DESPESAS (exceto intra-orçamentárias)	1.863.754	1.051.569	56,42
DESPESAS CORRENTES	1.529.133	970.197	63,45
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	650.515	423.421	65,09
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	12.493	6.171	49,40
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	866.125	540.605	62,42
DESPESAS DE CAPITAL	325.389	81.372	25,01
INVESTIMENTOS	277.544	65.731	23,68
INVERSÕES FINANCEIRAS	20.442	200	0,98
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	27.403	15.441	56,35
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	9.232	0	-
DESPESAS INTRA-ORÇAMENÁRIAS	46.985	23.466	-

5. Demonstrativo dos Limites

LRF, Art. 54 – Anexo VIII

DESPESA COM PESSOAL	JAN - AGO/07	
	VALOR	% SOBRE RCL
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 últimos Meses	629.259	39,11%
Limite Legal (incisos I, II, III, Art 20 da LRF)	868.923	54,00%
Limite Prudencial (§ único, Art. 22 da LRF)	825.477	51,30%

DÍVIDA	JAN - AGO/07	
	VALOR	% SOBRE RCL
Dívida Consolidada Líquida	231.145	14,36%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.930.940	120,00%

GARANTIAS DE VALORES	JAN - AGO/07	
	VALOR	% SOBRE RCL
Total das Garantias	0	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	354.006	22,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	JAN - AGO/07	
	VALOR	% SOBRE RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	1.297	0,08%
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	0	0,00%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	257.459	16,00%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	112.638	7,00%

6. Demonstrativo dos Limites Exercícios Anteriores

DESPESAS COM ENSINO	% SOBRE BASE DE CÁLCULO					
	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	25,03%	25,98%	25,09%	25,28%	25,45%	25,60%
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%

DESPESAS COM SAÚDE	% SOBRE BASE DE CÁLCULO					
	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Participação das Desp. Próprias com Saúde na Receita de Impostos e transferências Constitucionais Legais	9,06%	10,58%	12,05%	15,16%	15,37%	15,39%
Limite Constitucional	8,60%	10,20%	11,80%	15,00%	15,00%	15,00%

DESPESA COM PESSOAL	% SOBRE BASE DE CÁLCULO					
	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 últimos Meses	39,61%	42,74%	43,01%	38,14%	38,78%	38,96%
Limite Legal (incisos I, II, III, Art 20 da LRF)	54,00%	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%	51,30%

DÍVIDA	% SOBRE BASE DE CÁLCULO					
	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Dívida Consolidada Líquida	-	16,42%	18,34%	28,25%	27,62%	19,10%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	-	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	% SOBRE BASE DE CÁLCULO					
	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Operações de Crédito Internas e Externas	2,67%	0,44%	0,00%	0,00%	0,09%	2,24%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	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%
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito por Antec. da Receita	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%

SERVIÇOS DE TERCEIROS	% SOBRE BASE DE CÁLCULO					
	2001	2002	2003	2004 *	2005 *	2006 *
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)	33,13%	35,96%	38,13%	35,32%	35,53%	36,61%
	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