



**Prefeitura do Recife**  
Secretaria de Finanças

**Relatório**  
**Avaliação do Cumprimento**  
**das Metas Fiscais**  
*Segundo Quadrimestre de 2010*

**JOÃO DA COSTA BEZERRA FILHO**

Prefeito

**MARCELO ANDRADE BEZERRA BARROS**

Secretário de Finanças

**ÂNGELA MARIA TÁVORA WEBER**

Assessora Executiva

**EQUIPE TÉCNICA – Secretaria de Finanças**

**MARIA GLEIDE GOMES BUONAFINA**

*Dir. Geral de Contabilidade do Município*

**ANTÔNIO PESSOA NUNES NETO**

*Dir. Assessoria Técnica*

## **Sumário**

<u>1.</u>	<u>Introdução</u>	<u>4</u>
<u>2.</u>	<u>Metas Fiscais 2010</u>	<u>4</u>
<u>3.</u>	<u>Execução das Receitas / Previsão</u>	<u>6</u>
<u>4.</u>	<u>Execução das Despesas / Dotação</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 / 2010

### **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 2010.

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 2009 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal Nº 17.552, de 09 de Julho de 2009.

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

### **2. Metas Fiscais 2010**

As metas fiscais 2010 estabelecem que ao final do exercício de 2010 apresentaremos um Resultado Primário de R\$ -701 mil e Resultado Nominal de R\$ -148,1 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 2010 (janeiro a agosto) demonstra que a realização da receita comporta o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO. Registramos um Resultado Primário de R\$ 199,3 milhões e um Resultado Nominal de R\$ -135,1 milhões.

**Metas Fiscais da LDO**

R\$ Milhares

<b>Itens</b>	<b>Metas Fiscais 2010</b>	<b>Executado jan a ago 2010</b>	<b>%</b>
<b>1. RECEITA TOTAL</b>	<b>2.331.441</b>	<b>1.627.483</b>	<b>69,81</b>
2. (-) Receitas Financeiras	(32.381)	(23.676)	73,12
3. (-) Operações de Crédito	(73.207)	(11.868)	16,21
4. (-) Alienação de Ativos	-	-	0,00
5. (-) Amortizações de empréstimos	(291)	-	0,00
6. (-) Receitas (Intra-Orçamentárias)	-	(40.721)	0,00
7. = RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	2.225.562	1.551.218	69,70
<b>8. DESPESA TOTAL</b>	<b>2.331.441</b>	<b>1.425.133</b>	<b>61,13</b>
9. (-) Juros	(39.344)	(4.622)	11,75
10. (-) Amortização da Dívida	(65.834)	(26.020)	39,52
11. (-) Despesas (Intra-Orçamentárias)	-	(42.625)	0,00
12. = DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	2.226.263	1.351.866	60,72
<b>13. Resultado Orçamentario (1 - 8)</b>	<b>-</b>	<b>202.350</b>	
<b>14. Resultado Primário (7 - 12)</b>	<b>(701)</b>	<b>199.352</b>	
<b>15. Resultado Nominal</b>	<b>(148.137)</b>	<b>(135.142)</b>	
<b>16. Dívida Consolidada</b>	<b>807.373</b>	<b>819.715</b>	

### 3. Execução das Receitas / Previsão

R\$ Milhares			
RECEITAS	Previsão	Executado jan a ago 2010	% de execução
<b>RECEITAS TOTAIS</b>	<b>2.511.936</b>	<b>1.627.482</b>	<b>64,79</b>
<b>RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)</b>	<b>2.653.039</b>	<b>1.721.499</b>	<b>64,89</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>2.405.328</b>	<b>1.694.806</b>	<b>70,46</b>
<b>RECEITA TRIBUTÁRIA</b>	<b>717.058</b>	<b>543.078</b>	<b>75,74</b>
Impostos	628.501	471.480	75,02
Taxas	88.557	71.598	80,85
<b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>113.700</b>	<b>82.797</b>	<b>72,82</b>
Contribuições Sociais	66.400	48.484	73,02
Contribuições Econômicas	47.300	34.313	72,54
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	<b>39.623</b>	<b>26.220</b>	<b>66,17</b>
Receitas Imobiliárias	1.672	1.114	66,63
Receitas de Valores Mobiliários	37.351	23.676	63,39
Receitas de Concessões e Permissões	600	1.430	238,33
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	0,00
<b>RECEITA DE SERVIÇOS</b>	<b>8.394</b>	<b>4.035</b>	<b>48,07</b>
Receita de Serviços	8.394	4.035	48,07
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>1.451.360</b>	<b>981.906</b>	<b>67,65</b>
Transferências Intergovernamentais	1.421.837	969.859	68,21
Transferências de Instituições Privadas	902	149	16,52
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	60	8	13,33
Transferências de Convênios	28.561	10.550	36,94
Transferências para o Combate a fome	-	1.340	-
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>75.193</b>	<b>56.770</b>	<b>75,50</b>
Multas e juros de Mora	43.383	32.502	74,92
Indenizações e Restituições	2.452	2.042	83,28
Receita da Dívida Ativa	22.911	16.652	72,68
Receitas Correntes Diversas	6.447	5.574	86,46
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>247.711</b>	<b>26.693</b>	<b>10,78</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>137.745</b>	<b>11.868</b>	<b>8,62</b>
Operações de Crédito Internas	124.387	11.868	9,54
Operações de Crédito Externas	13.358	-	0,00
<b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Alienação de Bens móveis	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
<b>AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS</b>	<b>280</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Amortização de Empréstimos	280	0	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	<b>109.686</b>	<b>14.825</b>	<b>13,52</b>
Transferências de Intergovernamentais	2.740	-	0,00
Transferências de Instituições Privadas	50	0	0,00
Transferências do Exterior	0	0	-
Transferências de Convênios	106.896	14.825	13,87
Transferências de para o combate à Fome	-	-	-
<b>OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Superávit Financeiro	-	-	-
<b>RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>66.500</b>	<b>40.721</b>	<b>61,23</b>
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE</b>	<b>(207.603)</b>	<b>(134.738)</b>	<b>64,90</b>

**4. Execução das Despesas / Dotação**

R\$ Milhares

<b>DESPESAS</b>	<b>Dotação</b>	<b>Executado jan a ago 2010</b>	<b>% de execução</b>
<b>DESPESAS TOTAIS</b>	<b>2.511.936</b>	<b>1.425.133</b>	<b>56,73</b>
<b>DESPESAS (exceto intra-orçamentárias)</b>	<b>2.451.594</b>	<b>1.382.508</b>	<b>56,39</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.971.633</b>	<b>1.274.313</b>	<b>64,63</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.040.406	660.812	63,51
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	41.628	4.622	11,10
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	889.599	608.879	68,44
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>468.961</b>	<b>108.195</b>	<b>23,07</b>
INVESTIMENTOS	392.405	82.175	20,94
INVERSÕES FINANCEIRAS	46.300	0	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	30.256	26.020	86,00
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>11.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESAS INTRA-ORÇAMENÁRIAS</b>	<b>60.342</b>	<b>42.625</b>	<b>70,64</b>

**5. Demonstrativo dos Limites**

<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>SET/09 - AGO/10</b>	
	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE RCL</b>
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	989.112	44,60%
Limite Legal (incisos I, II, III, Art 20 da LRF)	1.197.658	54,00%
Limite Prudencial (§ único, Art. 22 da LRF)	1.137.776	51,30%

<b>DÍVIDA</b>	<b>SET/09 - AGO/10</b>	
	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE RCL</b>
Dívida Consolidada Líquida	394.600	17,79%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	2.661.463	120,00%

<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	<b>SET/09 - AGO/10</b>	
	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE RCL</b>
Total das Garantias	0	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	487.935	22,00%

<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>SET/09 - AGO/10</b>	
	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE RCL</b>
Operações de Crédito Internas e Externas	11.868	0,54%
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	0	0,00%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	354.862	16,00%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	155.252	7,00%



## 6. Demonstrativo dos Limites Exercícios Anteriores

DESPESAS COM ENSINO	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
	Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	25,09%	25,28%	25,45%	25,60%	26,32%	25,05%
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%

DESPESAS COM SAÚDE	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
	Participação das Desp. Próprias com Saúde na Receita de Impostos e transferências Constitucionais Legais	12,05%	15,16%	15,37%	15,39%	15,50%	15,63%
Limite Constitucional	11,80%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%

DESPESA COM PESSOAL	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
	Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 últimos Meses	43,01%	38,14%	38,78%	38,96%	40,28%	41,92%
Limite Legal (incisos I, II, III, Art 20 da LRF)	54,00%	54,00%	54,00%	54,00%	54,00%	54,00%	54,00%
Limite Prudencial (§ unico, Art. 22 da LRF)	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%

DÍVIDA	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
	Dívida Consolidada Líquida	18,34%	28,25%	27,62%	19,10%	26,54%	27,82%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
	Operações de Crédito Internas e Externas	0,00%	0,00%	0,09%	2,24%	0,59%	0,11%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	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%
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%	7,00%

SERVIÇOS DE TERCEIROS	2003	2004 *	2005 *	2006 *	2007 *	2008 *	2009 *
	Total da Despesa com Serviços de Terceiros	38,13%	35,32%	35,53%	36,61%	39,43%	36,24%
Limite, calculado com base no Exercício de 1999, do Total da Despesa com Serviços de Terceiros (Art.72 da LRF)	40,26%	40,26%	40,26%	40,26%	40,26%	40,26%	40,26%

\* Cálculo não mais obrigatório pela LRF

**Marcelo Andrade Bezerra Barros**  
Secretário de Finanças