



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório

**Avaliação do Cumprimento
das Metas Fiscais**

Terceiro Quadrimestre de 2010

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

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 3º QUADRIMESTRE / 2010

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 3º 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 3º quadrimestre de 2010 (janeiro a dezembro) demonstra que a realização da receita comporta o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO. Registramos um Resultado Primário de R\$ 52,5 milhões e um Resultado Nominal de R\$ -23,6 milhões.

Metas Fiscais da LDO

R\$ Milhares

Itens	Metas Fiscais 2010	Executado jan a dez 2010	%
1. RECEITA (exceto intra)	2.331.441	2.381.126	102,13
2. (-) Receitas Financeiras	(32.381)	(37.043)	114,40
3. (-) Operações de Crédito	(73.207)	(23.517)	32,12
4. (-) Alienação de Ativos	-	-	0,00
5. (-) Amortizações de empréstimos	(291)	(74)	25,43
6. = RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	2.225.562	2.320.492	104,27
7. DESPESA (exceto intra)	2.331.441	2.323.415	99,66
8. (-) Juros	(39.344)	(8.314)	21,13
9. (-) Amortização da Dívida	(65.834)	(47.101)	71,55
10. = DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	2.226.263	2.268.000	101,87
11. Resultado Primário (6 - 10)	(701)	52.492	
12. Resultado Nominal	(148.137)	(23.633)	
13. Dívida Consolidada	807.373	851.945	
14. Resultado Orçamentario	-	51.361	

3. Execução das Receitas / Previsão

R\$ Milhares

RECEITAS	Previsão	Executado jan a dez 2010	% de execução
RECEITAS TOTAIS	2.968.469	2.460.553	82,89
RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)	2.887.969	2.381.126	82,45
RECEITAS CORRENTES	2.536.656	2.332.196	91,94
RECEITA TRIBUTÁRIA	841.182	786.900	93,55
Impostos	745.260	695.344	93,30
Taxas	95.922	91.556	95,45
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	134.800	133.700	99,18
Contribuições Sociais	81.000	83.879	103,55
Contribuições Econômicas	53.800	49.821	92,60
RECEITA PATRIMONIAL	45.331	40.154	88,58
Receitas Imobiliárias	1.703	1.681	98,71
Receitas de Valores Mobiliários	43.028	37.043	86,09
Receitas de Concessões e Permissões	600	1.430	238,33
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	7.277	6.303	86,62
Receita de Serviços	7.277	6.303	86,62
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.422.181	1.278.710	89,91
Transferências Intergovernamentais	1.374.579	1.258.627	91,56
Transferências de Instituições Privadas	946	524	55,39
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	60	8	13,33
Transferências de Convênios	46.596	17.430	37,41
Transferências para o Combate a fome	-	2.121	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	85.885	86.429	100,63
Multas e juros de Mora	48.160	48.089	99,85
Indenizações e Restituições	1.590	2.861	179,94
Receita da Dívida Ativa	27.205	27.103	99,63
Receitas Correntes Diversas	8.930	8.376	93,80
RECEITAS DE CAPITAL	351.313	48.930	13,93
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	217.519	23.517	10,81
Operações de Crédito Internas	186.615	23.307	12,49
Operações de Crédito Externas	30.904	210	0,68
ALIENAÇÃO DE BENS	0	0	-
Alienação de Bens móveis	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	200	74	37,00
Amortização de Empréstimos	200	74	37,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	133.594	25.339	18,97
Transferências de Intergovernamentais	140	-	0,00
Transferências de Instituições Privadas	50	170	340,00
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Convênios	133.404	25.169	18,87
Transferências de para o combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	80.500	79.427	98,67

4. Execução das Despesas / Dotação

R\$ Milhares

DESPESAS	Dotação	Executado jan a dez 2010	% de execução
DESPESAS TOTAIS	2.968.469	2.409.192	81,16
DESPESAS (exceto intra-orçamentárias)	2.875.835	2.323.415	80,79
DESPESAS CORRENTES	2.201.016	2.106.443	95,70
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.151.592	1.064.529	92,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	14.201	8.314	58,55
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.035.223	1.033.600	99,84
DESPESAS DE CAPITAL	582.319	216.972	37,26
INVESTIMENTOS	527.587	169.015	32,04
INVERSÕES FINANCEIRAS	220	856	389,09
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	54.512	47.101	86,40
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	13.000	0	
RESERVA DO RPPS	79.500	0	0,00
DESPESAS INTRA-ORÇAMENÁRIAS	92.634	85.777	92,60

5. Demonstrativo dos Limites

DESPESA COM PESSOAL	JAN a ABR/11	
	VALOR	% SOBRE RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	1.079.401	44,79%
Limite Legal (incisos I, II, III, Art 20 da LRF)	1.301.448	54,00%
Limite Prudencial (§ único, Art. 22 da LRF)	1.236.376	51,30%

DÍVIDA	JAN a ABR/11	
	VALOR	% SOBRE RCL
Dívida Consolidada Líquida	385.587	16,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	2.892.107	120,00%

GARANTIAS DE VALORES	JAN a ABR/11	
	VALOR	% SOBRE RCL
Total das Garantias	0	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	530.219	22,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	JAN a ABR/11	
	VALOR	% SOBRE RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	7.167	0,30%
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	0	0,00%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	385.614	16,00%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	168.706	7,00%

6. Demonstrativo dos Limites Exercícios Anteriores

DESPESAS COM ENSINO	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
	Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	25,09%	25,28%	25,45%	25,60%	26,32%	25,05%	25,07%
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%

DESPESAS COM SAÚDE	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
	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%	15,03%
Limite Constitucional	11,80%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%

DESPESA COM PESSOAL	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
	Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 últimos Meses	43,01%	38,14%	38,78%	38,96%	40,28%	41,92%	41,80%
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 (§ único, Art. 22 da LRF)	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%

DÍVIDA	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
	Dívida Consolidada Líquida	18,34%	28,25%	27,62%	19,10%	26,54%	27,82%	24,90%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
	Operações de Crédito Internas e Externas	0,00%	0,00%	0,09%	2,24%	0,59%	0,11%	0,31%
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 Antec. da Receita	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%

SERVIÇOS DE TERCEIROS	2003	2004 *	2005 *	2006 *	2007 *	2008 *	2009 *	2010 *
	Total da Despesa com Serviços de Terceiros	38,13%	35,32%	35,53%	36,61%	39,43%	36,24%	32,92%
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%	40,26%

Petrônio Lira Magalhães
Secretário de Finanças