



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório
Avaliação do Cumprimento
das Metas Fiscais
Primeiro Quadrimestre de 2011

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

1.	Introdução	4
2.	Metas Fiscais 2011	4
3.	Execução das Receitas / Previsão	6
4.	Execução das Despesas / Dotação	7
5.	Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual	8
6.	Demonstrativo dos Limites – Exercícios Anteriores	9

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 1º QUADRIMESTRE / 2011

1. Introdução

Em cumprimento ao disposto na Lei de Responsabilidade Fiscal (parágrafo 4º do artigo 9º), apresentamos os números da execução orçamentária do município do Recife referentes ao 1º quadrimestre de 2011.

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 2011 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal nº 17.630, de 20 de julho de 2010.

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

2. Metas Fiscais 2011

As metas fiscais 2011 estabelecem que ao final do exercício de 2011 apresentaremos um Resultado Primário de R\$ 29,3 milhões e Resultado Nominal de R\$ 48,8 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 1º quadrimestre de 2011 (janeiro a abril) demonstra que a realização da receita comporta o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO. Registramos um Resultado Primário de R\$ 229,7 milhões e um Resultado Nominal de R\$ -164,1 milhões.

Metas Fiscais da LDO

R\$ Milhares

I t e m s	Metas Fiscais 2011	Executado Jan a Abr/2011	%
1. RECEITA (exceto intra)	2.844.812	971.095	34,14
2. (-) Receitas Financeiras	(34.099)	(17.333)	50,83
3. (-) Operações de Crédito	(151.658)	(7.167)	4,73
4. (-) Alienação de Ativos	-	-	0,00
5. (-) Amortizações de Empréstimos	(293)	(20)	6,83
6. (=) RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	2.658.762	946.575	35,60
7. DESPESA (exceto intra)	2.844.812	733.528	25,78
8. (-) Juros e Encargos	(54.138)	(2.674)	4,94
9. (-) Amortização da Dívida	(78.926)	(14.028)	17,77
10. (-) Reserva do RPPS - RECIPEV	(82.259)	-	0,00
11. (=) DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	2.629.489	716.826	27,26
12. Resultado Primário (6 - 11)	29.273	229.749	
13. Resultado Nominal	48.832	(164.130)	
14. Dívida Consolidada	869.207	866.896	
15. Resultado Orçamentário	-	239.845	

3. Execução das Receitas / Previsão

R\$ Milhares

RECEITAS	Previsão	Executado Jan a Abr/2011	% de Execução
RECEITAS TOTAIS	2.968.469	991.059	33,39
RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)	2.887.969	971.095	33,63
RECEITAS CORRENTES	2.536.656	950.971	37,49
RECEITA TRIBUTÁRIA	841.182	344.930	41,01
Impostos	745.260	294.917	39,57
Taxas	95.922	50.013	52,14
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	134.800	38.709	28,72
Contribuições Sociais	81.000	22.222	27,43
Contribuições Econômicas	53.800	16.487	30,64
RECEITA PATRIMONIAL	45.331	17.711	39,07
Receitas Imobiliárias	1.703	365	21,43
Receitas de Valores Mobiliários	43.028	17.333	40,28
Receitas de Concessões e Permissões	600	13	2,17
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	7.277	2.001	27,50
Receita de Serviços	7.277	2.001	27,50
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.422.181	513.230	36,09
Transferências Intergovernamentais	1.374.579	510.435	37,13
Transferências de Instituições Privadas	946	40	4,23
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	60	-	-
Transferências de Convênios	46.596	1.981	4,25
Transferências para o Combate à Fome	-	774	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	85.885	34.390	40,04
Multas e Juros de Mora	48.160	20.656	42,89
Indenizações e Restituições	1.590	1.679	105,60
Receita da Dívida Ativa	27.205	9.226	33,91
Receitas Correntes Diversas	8.930	2.829	31,68
RECEITAS DE CAPITAL	351.313	20.124	5,73
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	217.519	7.167	3,29
Operações de Crédito Internas	186.615	5.667	3,04
Operações de Crédito Externas	30.904	1.500	4,85
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	200	20	10,00
Amortização de Empréstimos	200	20	10,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	133.594	12.937	9,68
Transferências Intergovernamentais	140	-	-
Transferências de Instituições Privadas	50	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	-	-	-
Transferências de Convênios	133.404	12.937	9,70
Transferências para o combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	80.500	19.964	24,80

4. Execução das Despesas / Dotação

R\$ Milhares

DESPESAS	Dotação	Executado Jan a Abr/2011	% de Execução
DESPESAS TOTAIS	2.968.469	751.214	25,31
DESPESAS (exceto intra-orçamentárias)	2.875.835	733.528	25,51
DESPESAS CORRENTES	2.201.015	677.151	30,77
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.151.591	338.391	29,38
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	14.201	2.674	18,83
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.035.223	336.086	32,47
DESPESAS DE CAPITAL	582.320	56.377	9,68
INVESTIMENTOS	527.587	42.349	8,03
INVERSÕES FINANCEIRAS	220	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	54.513	14.028	25,73
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	13.000	-	-
RESERVA DO RPPS	79.500	-	-
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	92.634	17.686	19,09

5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual

DESPESA COM PESSOAL	JAN a ABR/2011	
	VALOR (R\$ milhares)	% 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 (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	1.236.376	51,30%

DÍVIDA	JAN a ABR/2011	
	VALOR (R\$ milhares)	% 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/2011	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total das Garantias	-	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	530.219	22,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	JAN a ABR/2011	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	7.167	0,30%
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	-	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%	25,33%
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%	15,11%
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%	46,32%
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 (Parágrafo 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%	25,01%
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%	1,04%
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 Antecipação 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%	31,66%
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%

* Cálculo não mais obrigatório pela LRF

Petrônio Lira Magalhães
Secretário de Finanças