



**Prefeitura do Recife**  
Secretaria de Finanças

**Relatório**

**Avaliação do Cumprimento  
das Metas Fiscais**

*Terceiro 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

**MARIA DA CONCEIÇÃO ALBUQUERQUE DE BARROS**  
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 3º 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 3º trimestre 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 Trimestrais, exigidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, publicados no Diário Oficial do Município do Recife.

### **2. Metas Fiscais 2011**

As metas fiscais para 2011 estabelecem que ao final desse exercício 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 3º trimestre de 2011 (janeiro a dezembro) demonstra que a realização da receita comporta o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO. Registramos um Resultado Primário de R\$ 48,2 milhões e um Resultado Nominal de R\$ 51,9 milhões.

**Metas Fiscais da LDO**

R\$ Milhares

<b>I t e m s</b>	<b>Metas Fiscais 2011</b>	<b>Executado Jan a Dez/2011</b>	<b>%</b>
<b>1. RECEITA (exceto intra)</b>	<b>2.844.812</b>	<b>2.823.961</b>	<b>99,27</b>
2. (-) Receitas Financeiras	(34.099)	(65.530)	192,18
3. (-) Operações de Crédito	(151.658)	(59.754)	39,40
4. (-) Alienação de Ativos	-	-	0,00
5. (-) Amortizações de Empréstimos	(293)	(40)	13,65
6. (=) RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	2.658.762	2.698.637	101,50
<b>7. DESPESA (exceto intra)</b>	<b>2.844.812</b>	<b>2.723.117</b>	<b>95,72</b>
8. (-) Juros e Encargos	(54.138)	(20.490)	37,85
9. (-) Amortização da Dívida	(78.926)	(52.237)	66,18
10. (-) Reserva do RPPS - RECIPEV	(82.259)	-	0,00
11. (=) DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	2.629.489	2.650.390	100,79
<b>12. Resultado Primário (6 – 11)</b>	<b>29.273</b>	<b>48.247</b>	
<b>13. Resultado Nominal</b>	<b>48.832</b>	<b>51.990</b>	
<b>14. Dívida Consolidada</b>	<b>869.207</b>	<b>462.709</b>	
<b>15. Resultado Orçamentário</b>	<b>-</b>	<b>96.243</b>	

## 3. Execução das Receitas / Previsão

R\$ Milhares			
RECEITAS	Previsão	Executado Jan a Dez/2011	% de Execução
<b>RECEITAS TOTAIS</b>	<b>2.968.469</b>	<b>2.910.799</b>	<b>98,06</b>
<b>RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)</b>	<b>2.887.969</b>	<b>2.823.961</b>	<b>97,78</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>2.536.656</b>	<b>2.721.665</b>	<b>107,29</b>
<b>RECEITA TRIBUTÁRIA</b>	<b>841.182</b>	<b>905.777</b>	<b>107,68</b>
Impostos	745.260	802.534	107,69
Taxas	95.922	103.243	107,63
<b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>134.800</b>	<b>121.841</b>	<b>90,39</b>
Contribuições Sociais	81.000	70.830	87,44
Contribuições Econômicas	53.800	51.011	94,82
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	<b>45.331</b>	<b>99.195</b>	<b>218,82</b>
Receitas Imobiliárias	1.703	1.590	93,36
Receitas de Valores Mobiliários	43.028	65.530	152,30
Receitas de Concessões e Permissões	600	75	12,50
Outras Receitas Patrimoniais	-	32.000	-
<b>RECEITA DE SERVIÇOS</b>	<b>7.277</b>	<b>20.822</b>	<b>286,13</b>
Receita de Serviços	7.277	20.822	286,13
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>1.422.181</b>	<b>1.478.365</b>	<b>103,95</b>
Transferências Intergovernamentais	1.374.579	1.466.716	106,70
Transferências de Instituições Privadas	946	2.158	228,12
Transferências do Exterior	-	378	-
Transferências de Pessoas	60	30	50,00
Transferências de Convênios	46.596	7.521	16,14
Transferências para o Combate à Fome	-	1.562	-
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>85.885</b>	<b>95.665</b>	<b>111,39</b>
Multas e Juros de Mora	48.160	52.617	109,25
Indenizações e Restituições	1.590	9.355	588,36
Receita da Dívida Ativa	27.205	25.637	94,24
Receitas Correntes Diversas	8.930	8.056	90,21
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>351.313</b>	<b>102.296</b>	<b>29,12</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>217.519</b>	<b>59.754</b>	<b>27,47</b>
Operações de Crédito Internas	186.615	48.754	26,13
Operações de Crédito Externas	30.904	11.000	35,59
<b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Alienação de Bens Móveis	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
<b>AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS</b>	<b>200</b>	<b>40</b>	<b>20,00</b>
Amortização de Empréstimos	200	40	20,00
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	<b>133.594</b>	<b>42.502</b>	<b>31,81</b>
Transferências Intergovernamentais	140	2.104	1.502,86
Transferências de Instituições Privadas	50	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	-	-	-
Transferências de Convênios	133.404	40.398	30,28
Transferências para o Combate à Fome	-	-	-
<b>OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>80.500</b>	<b>86.838</b>	<b>107,87</b>
Saldo de Exercícios Anteriores – Superávit Financeiro	-	40.399	-

**4. Execução das Despesas / Dotação**

R\$ Milhares

<b>DESPESAS</b>	<b>Dotação</b>	<b>Executado Jan a Dez/2011</b>	<b>% de Execução</b>
<b>DESPESAS TOTAIS</b>	<b>2.968.469</b>	<b>2.814.557</b>	<b>94,82</b>
<b>DESPESAS (exceto intra-orçamentárias)</b>	<b>2.875.835</b>	<b>2.723.117</b>	<b>94,69</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>2.201.015</b>	<b>2.421.562</b>	<b>110,02</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.151.591	1.140.937	99,07
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	14.201	20.490	144,29
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.035.223	1.260.135	121,73
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>582.320</b>	<b>301.555</b>	<b>51,79</b>
INVESTIMENTOS	527.587	249.318	47,26
INVERSÕES FINANCEIRAS	220	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	54.513	52.237	95,82
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>13.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>	<b>79.500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>92.634</b>	<b>91.440</b>	<b>98,71</b>

**5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual**

<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>JAN/2011 a DEZ/2011</b>	
	<b>VALOR (R\$ milhares)</b>	<b>% sobre RCL</b>
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	1.123.015	42,43%
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	1.429.120	54,00%
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	1.357.664	51,30%
<b>DÍVIDA</b>	<b>JAN/2011 a DEZ/2011</b>	
	<b>VALOR (R\$ milhares)</b>	<b>% sobre RCL</b>
Dívida Consolidada Líquida	158.395	5,99%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	3.175.822	120,00%
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	<b>JAN/2011 a DEZ/2011</b>	
	<b>VALOR (R\$ milhares)</b>	<b>% sobre RCL</b>
Total das Garantias	-	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	582.234	22,00%
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>JAN/2011 a DEZ/2011</b>	
	<b>VALOR (R\$ milhares)</b>	<b>% sobre RCL</b>
Operações de Crédito Internas e Externas	59.754	2,26%
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	-	0,00%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	423.443	16,00%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	185.256	7,00%



## 6. Demonstrativo dos Limites – Exercícios Anteriores

<b>DESPESAS COM ENSINO</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	25,28%	25,45%	25,60%	26,32%	25,05%	25,07%	25,33%	25,18%
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%
<b>DESPESAS COM SAÚDE</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Participação das Desp. Próprias com Saúde na Receita de Impostos e Transferências Constitucionais Legais	15,16%	15,37%	15,39%	15,50%	15,63%	15,03%	15,11%	15,28%
Limite Constitucional	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 Últimos Meses	38,14%	38,78%	38,96%	40,28%	41,92%	41,80%	46,32%	42,43%
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%
<b>DÍVIDA</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Dívida Consolidada Líquida	28,25%	27,62%	19,10%	26,54%	27,82%	24,90%	25,01%	5,99%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00%	0,09%	2,24%	0,59%	0,11%	0,31%	1,04%	2,26%
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%

---

**Petrônio Lira Magalhães**  
Secretário de Finanças