



**Prefeitura do Recife**  
Secretaria de Finanças

**Relatório**

**Avaliação do Cumprimento  
das Metas Fiscais**

*Primeiro Quadrimestre de 2009*

**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 2009</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 1º QUADRIMESTRE / 2009

### **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 1º quadrimestre de 2009.

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 17.485, de 28 Outubro de 2008.

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

### **2. Metas Fiscais 2009**

As metas fiscais 2009 estabelecem que ao final do exercício de 2009 apresentaremos um Resultado Primário de R\$ -89,3 milhões e Resultado Nominal de R\$ 109,1 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 1º quadrimestre de 2009 (janeiro a abril) demonstra que a realização da receita comporta o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO. Registramos um Resultado Primário de R\$ 218 milhões e um Resultado Nominal de R\$ -262,4 milhões.

**Metas Fiscais da LDO**

R\$ Milhares

<b>Itens</b>	<b>Metas Fiscais 2009</b>	<b>Executado até o 1º Quadrimestre</b>	<b>%</b>
<b>1. RECEITA TOTAL</b>	<b>2.259.255</b>	<b>759.959</b>	<b>33,64</b>
2. (-) Receitas Financeiras	(35.000)	(11.250)	32,14
3. (-) Operações de Crédito	(194.963)	(2.386)	1,22
4. (-) Alienação de Ativos	-	-	0,00
5. (-) Amortizações de empréstimos	-	(19)	0,00
6. = RECEITA PRIMARIA TOTAL	2.029.292	746.304	36,78
<b>7. DESPESA TOTAL</b>	<b>2.259.255</b>	<b>547.542</b>	<b>24,24</b>
8. (-) Juros	(54.861)	(2.874)	5,24
9. (-) Amortização da Dívida	(85.800)	(16.375)	19,09
10. = DESPESA PRIMARIA TOTAL	2.118.594	528.293	24,94
<b>11. Resultado Orçamentario (1 - 7)</b>	<b>-</b>	<b>212.417</b>	
<b>12. Resultado Primário (6 - 10)</b>	<b>(89.302)</b>	<b>218.011</b>	
<b>13. Resultado Nominal</b>	<b>109.163</b>	<b>(262.448)</b>	
<b>14. Dívida Consolidada</b>	<b>923.611</b>	<b>800.016</b>	

### 3. Execução das Receitas / Previsão

R\$ Milhares			
RECEITAS	Previsão	Executado Jan a abr 2009	% de execução
<b>RECEITAS TOTAIS</b>	<b>2.343.429</b>	<b>759.959</b>	<b>32,43</b>
<b>RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)</b>	<b>2.291.329</b>	<b>744.329</b>	<b>32,48</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>2.053.860</b>	<b>715.728</b>	<b>34,85</b>
<b>RECEITA TRIBUTÁRIA</b>	<b>670.933</b>	<b>253.787</b>	<b>37,83</b>
Impostos	591.138	215.103	36,39
Taxas	79.795	38.684	48,48
<b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>97.622</b>	<b>34.578</b>	<b>35,42</b>
Contribuições Sociais	50.300	19.272	38,31
Contribuições Econômicas	47.322	15.306	32,34
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	<b>41.172</b>	<b>11.952</b>	<b>29,03</b>
Receitas Imobiliárias	1.547	500	32,32
Receitas de Valores Mobiliários	39.130	11.250	28,75
Outras Receitas Patrimoniais	495	202	40,81
<b>RECEITA DE SERVIÇOS</b>	<b>7.692</b>	<b>2.543</b>	<b>33,06</b>
Receita de Serviços	7.692	2.543	33,06
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>1.148.490</b>	<b>386.569</b>	<b>33,66</b>
Transferências Intergovernamentais	1.107.436	381.794	34,48
Transferências de Instituições Privadas	799	409	51,19
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	60	1	1,67
Transferências de Convênios	37.395	3.846	10,28
Transferências para o Combate a fome	2.800	519	18,54
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>87.951</b>	<b>26.299</b>	<b>29,90</b>
Multas e juros de Mora	52.178	15.078	28,90
Indenizações e Restituições	2.846	1.157	40,65
Receita da Dívida Ativa	25.472	7.604	29,85
Receitas Correntes Diversas	7.455	2.460	33,00
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>237.469</b>	<b>28.601</b>	<b>12,04</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>139.459</b>	<b>2.386</b>	<b>1,71</b>
Operações de Crédito Internas	123.464	2.386	1,93
Operações de Crédito Externas	15.995	-	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>20</b>	<b>7,14</b>
Amortização de Empréstimos	280	20	7,14
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	<b>97.730</b>	<b>26.195</b>	<b>26,80</b>
Transferências de Intergovernamentais	140	-	0,00
Transferências de Instituições Privadas	49	900	0,00
Transferências do Exterior	0	0	-
Transferências de Convênios	97.541	25.295	25,93
Transferências de para o combate à Fome	-	-	-
<b>OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Superávit Financeiro	-	-	-
<b>RECEITAS INTRA-ORÇAMENTARIAS</b>	<b>52.100</b>	<b>15.630</b>	<b>30,00</b>

**4. Execução das Despesas / Dotação**

R\$ Milhares

<b>DESPESAS</b>	<b>Dotação</b>	<b>Executado jan a abr 2009</b>	<b>% de execução</b>
<b>DESPESAS TOTAIS</b>	<b>2.343.429</b>	<b>547.542</b>	<b>23,36</b>
<b>DESPESAS (exceto intra-orçamentárias)</b>	<b>2.275.023</b>	<b>533.491</b>	<b>23,45</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.800.811</b>	<b>483.238</b>	<b>26,83</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	936.502	266.831	28,49
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	19.137	2.875	15,02
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	845.172	213.532	25,26
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>464.712</b>	<b>50.253</b>	<b>10,81</b>
INVESTIMENTOS	387.187	33.878	8,75
INVERSÕES FINANCEIRAS	27.768	0	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	49.757	16.375	32,91
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>9.500</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESAS INTRA-ORÇAMENÁRIAS</b>	<b>68.406</b>	<b>14.051</b>	<b>20,54</b>

**5. Demonstrativo dos Limites**

<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>MAI/08 - ABR/09</b>	
	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE RCL</b>
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	828.440	42,23%
Limite Legal (incisos I, II, III, Art 20 da LRF)	1.059.226	54,00%
Limite Prudencial (§ único, Art. 22 da LRF)	1.006.265	51,30%

<b>DÍVIDA</b>	<b>MAI/08 - ABR/09</b>	
	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE RCL</b>
Dívida Consolidada Líquida	357.647	18,23%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	2.353.836	120,00%

<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	<b>MAI/08 - ABR/09</b>	
	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE RCL</b>
Total das Garantias	0	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	431.537	22,00%

<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>MAI/08 - ABR/09</b>	
	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE RCL</b>
Operações de Crédito Internas e Externas	2.386	0,12%
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	0	0,00%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	313.845	16,00%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	137.307	7,00%

## 6. Demonstrativo dos Limites Exercícios Anteriores

DESPESAS COM ENSINO							
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	25,98%	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							
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Participação das Desp. Próprias com Saúde na Receita de Impostos e transferências Constitucionais Legais	10,58%	12,05%	15,16%	15,37%	15,39%	15,50%	15,63%
Limite Constitucional	10,20%	11,80%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%

DESPESA COM PESSOAL							
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 últimos Meses	42,74%	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 (§ único, Art. 22 da LRF)	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%	51,30%

DÍVIDA							
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Dívida Consolidada Líquida	16,42%	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							
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Operações de Crédito Internas e Externas	0,44%	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							
	2002	2003	2004 *	2005 *	2006 *	2007 *	2008 *
Total da Despesa com Serviços de Terceiros	35,96%	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