



Prefeitura do Recife
Secretaria de Finanças

Relatório

**Avaliação do Cumprimento
das Metas Fiscais**

Terceiro Quadrimestre de 2012

Geraldo Julio de Mello Filho

Prefeito

Roberto Chaves Pandolfi

Secretário de Finanças

Fernando Lins de Albuquerque

Secretário Executivo do Tesouro

Márcio Gustavo Tavares Gouveia de Carvalho

Secretário Executivo de Tributação

Sumário

<u>1. Introdução</u>	<u>4</u>
<u>2. Metas Fiscais 2012</u>	<u>4</u>
<u>3. Execução das Receitas / Previsão</u>	<u>6</u>
<u>4. Execução das Despesas / Dotação</u>	<u>7</u>
<u>5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual</u>	<u>8</u>
<u>6. Demonstrativo dos Limites – Exercícios Anteriores</u>	<u>9</u>

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 3º QUADRIMESTRE / 2012

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 2012.

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 2012 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal nº 17.724, de 02 de julho de 2011.

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 2012

As metas fiscais para 2012 estabeleciam que ao final desse exercício apresentariam um Resultado Primário de R\$ - 80,9 milhões e Resultado Nominal de R\$ - 5,5 milhões. Este resultado evidencia que, além das despesas realizadas tendo como fonte a arrecadação de impostos, o município iria 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 2012 (janeiro a dezembro) demonstra que a realização da receita comportou o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO. Registramos um Resultado Primário de, aproximadamente, R\$ 21,3 milhões e um Resultado Nominal de R\$ 8,1 milhões.

Metas Fiscais da LDO

R\$ Milhares			
I t e m s	Metas Fiscais 2012	Executado Jan a Dez/2012	%
1. RECEITA (exceto intra)	3.185.546	3.436.907	107,89
2. (–) Receitas Financeiras	(43.585)	(173.406)	397,86
3. (–) Operações de Crédito	(201.543)	(163.869)	81,31
4. (–) Alienação de Ativos	-	(378)	0,00
5. (–) Amortizações de Empréstimos	(210)	(60)	28,57
6. (=) RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	2.940.208	3.099.194	105,41
7. DESPESA (exceto intra)	3.185.546	3.171.791	99,57
8. (–) Juros e Encargos	(63.020)	(37.575)	59,62
9. (–) Amortização da Dívida	(101.438)	(56.384)	55,58
10. (=) DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	3.021.088	3.077.832	101,88
11. Resultado Primário (6 – 10)	(80.880)	21.362	
12. Resultado Nominal	(5.502)	8.104	
13. Dívida Consolidada	969.312	580.844	
14. Resultado Orçamentário	-	(*) 268.366	

(*) Receita Total R\$ 3.547.198 - Despesa Total R\$ 3.278.832

3. Execução das Receitas / Previsão

R\$ Milhares

R E C E I T A S	Previsão	Executado Jan a Dez/2012	% de Execução
RECEITAS TOTAIS	3.974.560	3.547.198	89,25
RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)	3.869.935	3.436.907	88,81
RECEITAS CORRENTES	3.060.838	3.188.240	104,16
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.009.972	1.082.540	107,19
Impostos	894.890	963.168	107,63
Taxas	115.082	119.372	103,73
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	114.875	139.919	121,80
Contribuições Sociais	63.175	83.955	132,89
Contribuições Econômicas	51.700	55.964	108,25
RECEITA PATRIMONIAL	97.809	215.973	220,81
Receitas Imobiliárias	1.687	2.024	119,98
Receitas de Valores Mobiliários	54.077	173.407	320,67
Receitas de Concessões e Permissões	45	175	388,89
Outras Receitas Patrimoniais	42.000	40.367	96,11
RECEITA DE SERVIÇOS	21.752	22.765	104,66
Receita de Serviços	21.752	22.765	104,66
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.710.875	1.609.019	94,05
Transferências Intergovernamentais	1.644.135	1.595.471	97,04
Transferências de Instituições Privadas	16.631	2.677	16,10
Transferências do Exterior	-	24	-
Transferências de Pessoas	80	18	22,50
Transferências de Convênios	50.029	10.829	21,65
Transferências para o Combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	105.555	118.024	111,81
Multas e Juros de Mora	57.790	58.601	101,40
Indenizações e Restituições	7.270	12.046	165,69
Receita da Dívida Ativa	31.215	36.890	118,18
Receitas Correntes Diversas	9.280	10.487	113,01
RECEITAS DE CAPITAL	809.097	248.667	30,73
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	478.010	163.869	34,28
Operações de Crédito Internas	423.748	115.001	27,14
Operações de Crédito Externas	54.262	48.868	90,06
ALIENAÇÃO DE BENS	-	378	-
Alienação de Bens Móveis	-	378	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	200	60	30,00
Amortização de Empréstimos	200	60	30,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	330.887	84.360	25,50
Transferências Intergovernamentais	20	1.721	8605,00
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-
Transferências de Pessoas	-	-	-
Transferências de Convênios	330.867	82.639	24,98
Transferências para o Combate à Fome	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	104.625	110.291	105,42
Saldo de Exercícios Anteriores – Superávit Financeiro	-	57.324	-

4. Execução das Despesas / Dotação

R\$ Milhares			
D E S P E S A S	Dotação	Executado Jan a Dez/2012	% de Execução
DESPESAS TOTAIS	3.974.560	3.278.832	82,50
DESPESAS (exceto intra-orçamentárias)	3.869.935	3.171.791	81,96
DESPESAS CORRENTES	2.684.058	2.793.655	104,08
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.327.261	1.331.916	100,35
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	44.201	37.575	85,01
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.312.596	1.424.164	108,50
DESPESAS DE CAPITAL	1.080.877	378.136	34,98
INVESTIMENTOS	1.043.421	321.752	30,84
INVERSÕES FINANCEIRAS	212	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	37.244	56.384	151,39
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	15.000	-	-
RESERVA DO RPPS	90.000	-	-
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	104.625	107.041	102,31

5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual

DESPESA COM PESSOAL	JAN/2011 a DEZ/2012	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	1.329.177	42,88
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	1.673.919	54,00
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	1.590.224	51,30

DÍVIDA	JAN/2011 a DEZ/2012	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	157.977	5,10
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	3.719.821	120,00

GARANTIAS DE VALORES	JAN/2011 a DEZ/2012	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Total das Garantias Concedidas	-	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	681.967	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	JAN/2011 a DEZ/2012	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	163.869	5,29
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	-	0,00
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	495.976	16,00
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	216.989	7,00

6. Demonstrativo dos Limites – Exercícios Anteriores

DESPESAS COM ENSINO	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	25,45%	25,60%	26,32%	25,05%	25,07%	25,33%	25,18%	25,04%
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%

DESPESAS COM SAÚDE	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Participação das Desp. Próprias com Saúde na Receita de Impostos e Transferências Constitucionais Legais	15,37%	15,39%	15,50%	15,63%	15,03%	15,11%	15,28%	15,14%
Limite Constitucional	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%

DESPESAS COM PESSOAL	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos 12 Últimos Meses	38,78%	38,96%	40,28%	41,92%	41,80%	46,32%	42,43%	42,88%
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	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Dívida Consolidada Líquida	27,62%	19,10%	26,54%	27,82%	24,90%	25,01%	5,99%	5,10%
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	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Operações de Crédito Internas e Externas	0,09%	2,24%	0,59%	0,11%	0,31%	1,04%	2,26%	5,29%
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	2005 *	2006 *	2007 *	2008 *	2009 *	2010 *	2011 *	2012 *
Total da Despesa com Serviços de Terceiros	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%		

* Cálculo não mais obrigatório pela LRF

Roberto Chaves Pandolfi
Secretário de Finanças