



SECRETARIA DE FINANÇAS

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

PRIMEIRO QUADRIMESTRE
2021



João Henrique de Andrade Lima Campos
Prefeito

Maíra Rufino Fischer
Secretária de Finanças

Bartolomeu de Figueiredo Alves Filho
Secretário Executivo de Tributação

André José Ferreira Nunes
Secretário Executivo do Tesouro

Márcio Gustavo Tavares Gouveia de Carvalho
Secretário Executivo de Projetos Especiais

Marcelo Acioly dos Santos Freire
Gerente-Geral de Informações Estratégicas

Bernardo Chaves
Gerente de Inteligência de Negócios

Arthur Muniz
Gerente de Sistemas

Rafael Ferreira de Moura
Assistente de Informações Estratégicas

Sumário

1. Introdução	3
1. Metas Fiscais 2021	3
2. Metas Fiscais da LDO	3
3. Execução das Receitas / Previsão	4
4. Execução das Despesas / Dotação	6
5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual	7
6. Demonstrativo dos Limites – Série Histórica.....	8

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 1º QUADRIMESTRE / 2021

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 2021.

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 2021 – Lei de Diretrizes Orçamentárias, lei municipal nº 18.725, de 19 de junho de 2020.

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

1. Metas Fiscais 2021

As metas fiscais para 2021 estabelecem que, ao final deste exercício, o Resultado Primário seria de -R\$ 240,7 milhões, em virtude dos efeitos econômicos deletérios da pandemia sobre o nível de renda e consumo das famílias e dos investimentos das empresas. Após a execução orçamentária do 1º quadrimestre do referido ano (janeiro a abril) o resultado para este indicador apresentou valor de R\$ 541,25 milhões, resultado da combinação positiva com um crescimento de 8,8% da receita primária e uma queda -4,2% no lado da despesa primária. O resultado do lado da receita foi fortemente impactado pela sensível melhora na arrecadação própria de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria e nas Transferências Correntes, em relação ao cenário de ápice de pandemia do 1º quadrimestre do ano anterior. No lado da despesa, houve uma sensível redução nas despesas primárias, em específico, nas Outras Despesas Correntes (-21,5%), cuja composição se dá pelas despesas de custeio da máquina pública e que foram impactadas pelo Programa de Ajuste Fiscal no início do ano, que reduziu o nível de despesas sem afetar a oferta de serviços públicos ao cidadão. Apesar do cenário de incerteza na economia nacional e global, a Prefeitura do Recife garantiu o alcance do superávit primário e nominal, garantindo o esforço fiscal com responsabilidade social direcionado à sustentabilidade da dívida pública e ao alcance das metas fiscais.

2. Metas Fiscais da LDO

Itens (R\$ Mil)	Executado Jan a Abr 2020	Metas Fiscais 2021	Executado Jan a Abr 2021	% de Execução da Meta Fiscal	Var. 2021/2020
1. RECEITA TOTAL	2.068.431	6.632.181	2.202.585	33,2%	6,5%
2. RECEITA PRIMÁRIA	1.826.535	5.637.055	1.986.442	35,2%	8,8%
3. DESPESA TOTAL	1.706.002	6.632.181	1.574.704	23,7%	-7,7%
4. DESPESA PRIMÁRIA	1.508.637	5.877.782	1.445.189	24,4%	-4,2%
5. Resultado Primário (2- 4)*	317.902	(240.727)	541.253		70,3%
6. Resultado Nominal	306.661	(292.579)	525.466		71,4%
7. Dívida Consolidada	1.543.013	2.166.870	1.863.046		20,7%
8. Resultado Orçamentário SUPERÁVIT (1 - 3)	362.429	-	627.881		73,2%

Fonte: RREO 2º Bimestre Anexo 1 e 6, gerado pelo sistema SOFIN (SEFIN/GGCM) e LDO 2021 da Prefeitura do Recife.

3. Execução das Receitas / Previsão

DESCRIÇÃO (R\$ Mil)	Executado Jan a Abr 2020	Previsão Atualizada 2021	Executado Jan a Abr 2021	% de Execução 2021	Var. 2021/ 2020
RECEITAS CORRENTES	1.823.662	5.289.116	1.982.679	37,4%	8,7%
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	812.384	2.005.682	877.613	43,8%	8,0%
Contribuições	99.713	281.453	104.083	37,0%	4,4%
Contribuições Sociais	53.408	140.300	55.692	39,7%	4,3%
Contribuição para o custeio de Serviço de iluminação Pública	46.305	141.153	48.391	34,3%	4,5%
Receita Patrimonial	6.297	325.601	4.439	1,4%	-29,5%
Receita de Serviços	13.229	41.405	12.669	30,6%	-4,2%
Transferências Correntes	844.595	2.495.630	948.772	38,0%	12,3%
Outras Receitas Correntes	47.445	139.345	35.103	25,2%	-26,0%

DESCRIÇÃO (R\$ Mil)	Executado Jan a Abr 2020	Previsão Atualizada 2021	Executado Jan a Abr 2021	% de Execução 2021	Var. 2021/ 2020
RECEITAS DE CAPITAL	121.736	594.686	85.159	14,3%	-30,0%
Operações de Crédito	113.842	490.293	78.091	15,9%	-31,4%
Alienação de Bens	-	50	555	1110,0%	-
Amortizações de Empréstimos	-	20	-	-	-
Transferências de Capital	5.784	95.287	2.224	2,3%	-61,5%
Outras Receitas de Capital	2.110	9.035	4.288	47,5%	103,2%

DESCRIÇÃO (R\$ Mil)	Executado Jan a Abr 2020	Previsão Atualizada 2021	Executado Jan a Abr 2021	% de Execução 2021	Var. 2021/ 2020
RECEITAS (exceto intraorçamentárias)	1.945.398	5.883.802	2.067.838	35,1%	6,3%
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	123.033	351.857	134.746	38,3%	9,5%
RECEITAS TOTAIS	2.068.431	6.235.659	2.202.584	35,3%	6,5%

Fonte: RREO 2º Bimestre Anexo 1, gerado pelo sistema SOFIN (SEFIN/GGCM).

4. Execução das Despesas / Dotação

DESCRIÇÃO (R\$ Mil)	Executado Jan a Abr 2020	Dotação Atualizada 2021	Executado Jan a Abr 2021	% Dotação 2021	Var. 2021/ 2020
Despesas (exceto intraorçamentárias)	1.569.158	5.746.008	1.426.265	24,8%	-9,1%
Despesas Correntes	1.438.025	4.789.159	1.328.823	27,7%	-7,6%
Despesas de Capital	131.134	931.848	97.441	10,5%	-25,7%
Reserva de Contingência	-	25.000	-		
Reserva do RPPS	-	-	-		
Despesas (Intraorçamentárias)	136.843	390.285	148.439	38,0%	8,5%
DESPESAS TOTAIS	1.706.002	6.136.293	1.574.704	25,7%	-7,7%

GRUPOS DE DESPESAS (R\$ Mil)		Executado Jan a Abr 2020	Dotação Atualizada 2021	Executado Jan a Abr 2021	% Dotação 2021	Var. 2021/ 2020
CORRENTES	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	757.409	2.682.303	789.302	29,4%	4,2%
	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	16.263	106.958	18.219	17,0%	12,0%
	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	664.352	1.999.897	521.303	26,1%	-21,5%
CAPITAL	INVESTIMENTOS	114.936	823.894	70.389	8,5%	-38,8%
	INVERSÕES FINANCEIRAS	-	14.600	20	0,1%	-
	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	16.198	93.354	27.032	29,0%	66,9%

Fonte: RREO 2º Bimestre Anexo 1 – Despesas Liquidadas, gerado pelo sistema SOFIN (SEFIN/GGCM).

5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual

DESPESA COM EDUCAÇÃO	Jan a Abr 2020	Jan a Abr 2021
	17,88%	15,01%

DESPESA COM SAÚDE	Jan a Abr 2020	Jan a Abr 2021
	24,46%	20,76%

DESPESA COM PESSOAL	Maio/20 – Abril/21	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	2.696.096.856	54,00%
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	2.561.292.013	51,30%
Limite de Alerta (inciso II, § I, Art. 59 da LRF)	2.426.487.170	48,60%
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - DTP	2.272.006.983	45,51%

DÍVIDA	Jan a Abr/2021	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	6.000.496	120,00%
Dívida Consolidada Líquida	858.901	17,18%

GARANTIAS DE VALORES	Jan a Abr/2021	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.100.091	22,00
Total das garantias Concedidas	-	-

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	Jan a Abr/2021	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	800.066	16,00%
Operações de Crédito Internas e Externas	78.091	1,56%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	350.029	7,00%
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	-	0,00%

Fonte: RREO Anexo 14(2º Bimestre) e RGF Anexo 6 (1º Quadrimestre/2021) gerado pelo sistema SOFIN (SEFIN/GGCM).

6. Demonstrativo dos Limites – Série Histórica

DESPESAS COM EDUCAÇÃO	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Limite Constitucional	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%
Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino por vinculação	27,24%	27,01%	26,93%	26,68%	26,70%	26,51%	27,85%	27,06%	15,01%

DESPESAS COM SAÚDE	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Limite Constitucional	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%
Participação das Desp. Próprias com Saúde na Receita de impostos e Transferências Constitucionais Legais	16,26%	15,92%	17,35%	17,26%	19,54%	20,47%	19,93%	23,28%	20,76%

DESPESAS COM PESSOAL	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
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%	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%	51,30%
Total da Despesa Líquida com pessoal	45,97%	44,67%	49,74%	49,98%	47,78%	46,38%	46,55%	46,99%	45,51%

DÍVIDA	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%	120,00%
Dívida Consolidada Líquida	12,33%	16,18%	26,49%	22,45%	18,84%	20,43%	22,74%	29,86%	17,18%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
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%	16,00%
Operações de Crédito Internas e Externas	6,06%	3,33%	5,13%	1,04%	1,68%	4,25%	4,18%	5,89%	1,56%
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%	7,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Fonte: RREO Anexo 14(2º Bimestre) e RGF Anexo 6 (1º Quadrimestre/2021) gerado pelo sistema SOFIN (SEFIN/GGCM).

