



SECRETARIA DE FINANÇAS

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

SEGUNDO 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	5
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 2º 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 2º 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 2º quadrimestre do referido ano (janeiro a agosto) o resultado para este indicador apresentou valor de R\$ 685,95 milhões, resultado da combinação positiva de um crescimento de 10,6% da receita primária e uma queda -1,85% no lado da despesa primária. O resultado do lado da receita foi fortemente impactado pela aceleração no crescimento da arrecadação própria de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria, que passou de +8,0% no 1º quadrimestre de 2021 para +14,3% no atual quadrimestre, contribuindo com 49% do crescimento verificado no período, ante o mesmo período do ano anterior. No lado da despesa, houve uma redução no ritmo de queda das despesas primárias, em relação ao quadrimestre imediatamente anterior, em decorrência do incremento das despesas de capital com amortização da dívida e das despesas correntes com o pagamento dos juros e encargos da dívida. Este cenário decorreu do fim do prazo da Lei Complementar Nº 173/2020. Apesar disso, o componente de despesas primárias, as Outras Despesas Correntes ainda verificou uma redução acumulada da ordem de -9,85%, na comparação entre o acumulado dos seis primeiros meses do ano vigente e o mesmo período do ano anterior. Apesar do arrefecimento da queda da despesa primária, o cenário de aceleração da arrecadação impulsionou o resultado primário e nominal e o superávit orçamentário no 2º quadrimestre, ante o quadrimestre imediatamente anterior, garantindo uma melhoria dos indicadores fiscais direcionada ao cumprimento das metas fiscais com sustentabilidade da dívida pública com responsabilidade social.

2. Metas Fiscais da LDO

Itens (R\$ Mil)	Executado Jan a Ago 2020	Metas Fiscais 2021	Executado Jan a Ago 2021	% de Execução da Meta Fiscal	Var. 2021/2020
1. RECEITA TOTAL	3.716.019	6.632.181	4.111.390	61,99%	10,64%
2. RECEITA PRIMÁRIA	3.357.649	5.637.055	3.714.089	65,89%	10,62%
3. DESPESA TOTAL	3.335.191	6.632.181	3.366.045	50,75%	0,93%
4. DESPESA PRIMÁRIA	3.085.165	5.877.782	3.028.124	51,52%	-1,85%
5. Resultado Primário (2- 4)*	272.484	(240.727)	685.965		
6. Resultado Nominal	254.114	(292.579)	640.977		
7. Dívida Consolidada	1.585.677	2.166.870	1.840.635		
8. Resultado Orçamentário SUPERÁVIT (1 - 3)	380.828	-	745.345		

Fonte: RREO 4º 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 Ago 2020	Previsão Atualizada 2021	Executado Jan a Ago 2021	% de Execução 2021	Var. 2021/ 2020
RECEITAS CORRENTES	3.350.446	5.533.938	3.699.675	66,85%	10,42%
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	1.353.828	2.005.682	1.547.627	77,16%	14,31%
Contribuições	186.252	281.453	200.104	71,10%	7,44%
Contribuições Sociais	98.500	140.300	102.491	73,05%	4,05%
Contribuição para o custeio de Serviço de iluminação Pública	87.752	141.153	97.613	69,15%	11,24%
Receita Patrimonial	10.764	325.601	16.340	5,02%	51,80%
Receita de Serviços	27.096	41.405	27.801	67,14%	2,60%
Transferências Correntes	1.682.881	2.760.452	1.842.081	66,73%	9,46%
Outras Receitas Correntes	89.625	139.345	65.722	47,16%	-26,67%

DESCRIÇÃO (R\$ Mil)	Executado Jan a Ago 2020	Previsão Atualizada 2021	Executado Jan a Ago 2021	% de Execução 2021	Var. 2021/ 2020
RECEITAS DE CAPITAL	184.253	594.686	162.278	27,29%	-11,93%
Operações de Crédito	168.112	490.293	134.704	27,47%	-19,87%
Alienação de Bens	47	50	555	1110,00%	1080,85%
Amortizações de Empréstimos	-	20	0	0,00%	-
Transferências de Capital	10.767	95.288	20.062	21,05%	86,33%
Outras Receitas de Capital	5.327	9.035	6.957	77,00%	30,60%

DESCRIÇÃO (R\$ Mil)	Executado Jan a Ago 2020	Previsão Atualizada 2021	Executado Jan a Ago 2021	% de Execução 2021	Var. 2021/ 2020
RECEITAS (exceto intraorçamentárias)	3.534.699	6.148.624	3.861.953	62,81%	9,26%
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	181.320	354.357	249.437	70,39%	37,57%
RECEITAS TOTAIS	3.716.019	6.502.981	4.111.390	63,22%	10,64%

Fonte: RREO 4º Bimestre Anexo 1, gerado pelo sistema SOFIN (SEFIN/GGCM).

4. Execução das Despesas / Dotação

DESCRIÇÃO (R\$ Mil)	Executado Jan a Ago 2020	Dotação Atualizada 2021	Executado Jan a Ago 2021	% Dotação 2021	Var. 2021/ 2020
Despesas (exceto intraorçamentárias)	3.140.755	6.095.493	3.100.953	50,87%	-1,27%
Despesas Correntes	2.873.951	5.050.613	2.870.239	56,83%	-0,13%
Despesas de Capital	266.804	1.019.880	230.714	22,62%	-13,53%
Reserva de Contingência	-	25.000	0	0,00%	0,00%
Reserva do RPPS	-	0	0	0,00%	0,00%
Despesas (Intraorçamentárias)	194.436	372.831	265.092	71,10%	36,34%
DESPESAS TOTAIS	3.335.191	6.468.324	3.366.045	52,04%	0,93%

GRUPOS DE DESPESAS (R\$ Mil)		Executado Jan a Ago 2020	Dotação Atualizada 2021	Executado Jan a Ago 2021	% Dotação 2021	Var. 2021/ 2020
CORRENTES	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.518.630	2.633.086	1.615.832	61,37%	6,40%
	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	27.307	96.759	57.149	59,06%	109,28%
	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.328.014	2.320.768	1.197.258	51,59%	-9,85%
CAPITAL	INVESTIMENTOS	234.348	890.628	139.343	15,65%	-40,54%
	INVERSÕES FINANCEIRAS	-	12.140	1.780	14,66%	0,00%
	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	32.456	117.112	89.591	76,50%	176,04%

Fonte: RREO 4º Bimestre Anexo 1 – Despesas Liquidadas, gerado pelo sistema SOFIN (SEFIN/GGCM).

5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual

DESPESA COM EDUCAÇÃO	Jan a Ago 2020	Jan a Ago 2021
	18,20%	18,33%

DESPESA COM SAÚDE	Jan a Ago 2020	Jan a Ago 2021
	25,40%	22,96%

DESPESA COM PESSOAL	Set/20 - Ago/21	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	2.804.446	54,00%
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	2.664.224	51,30%
Limite de Alerta (inciso II, § I, Art. 59 da LRF)	2.524.002	48,60%
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - DTP	2.346.444	45,18%

DÍVIDA	Jan a Ago/2021	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	6.232.103	120,00%
Dívida Consolidada Líquida	869.748	16,75%

GARANTIAS DE VALORES	Jan a Ago/2021	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.142.552	22,00
Total das garantias Concedidas	-	-

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	Jan a Ago/2021	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	830.947	16,00%
Operações de Crédito Internas e Externas	134.703	2,59%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	363.539	7,00%
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	-	0,00%

Fonte: RREO Anexo 14(4º Bimestre) e RGF Anexo 6 (2º 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%	18,33%

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%	22,96%

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%	45,18%

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%	16,75%

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%	2,59%
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(4º Bimestre) e RGF Anexo 6 (2º Quadrimestre/2021) gerado pelo sistema SOFIN (SEFIN/GGCM).