



SECRETARIA DE FINANÇAS

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

TERCEIRO 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	5
5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual	6
6. Demonstrativo dos Limites – Série Histórica.....	7

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 3º 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 3º 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 3º quadrimestre do referido ano (janeiro a dezembro) o resultado para este indicador apresentou valor de R\$ 497,03 milhões, resultado da combinação positiva de um crescimento de 10,17% da receita primária e uma queda -1,20% 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 +14,3% no 1º quadrimestre de 2021 para +15,25% no atual quadrimestre, contribuindo com 56% do crescimento das Receitas Totais do município, 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 -15,34%, na comparação entre 2020 e 2021. 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 exercício de 2021, permitindo que o município do Recife atravessasse o ambiente econômico e sanitário de pandemia, melhorando seus indicadores fiscais, aliando o cumprimento das metas fiscais e a sustentabilidade da dívida pública com responsabilidade social, sem danos à oferta de serviços públicos ao cidadão.

2. Metas Fiscais da LDO

Itens (R\$ Mil)	Executado Nominal Jan a Dez 2020	Metas Fiscais 2021	Executado Jan a Dez 2021	% de Execução da Meta Fiscal	Var. Nom. 2021/2020
-----------------	-------------------------------------	-----------------------	-----------------------------	------------------------------------	------------------------

1. RECEITA TOTAL	5.604.637	6.632.181	6.136.525	93%	9,40%
2. RECEITA PRIMÁRIA	5.036.385	5.637.055	5.548.795	98%	10,17%
3. DESPESA TOTAL	5.535.067	6.632.181	5.597.106	84%	1,12%
4. DESPESA PRIMÁRIA	5.113.264	5.877.782	5.051.764	86%	-1,20%
5. Resultado Primário (2 - 4)*	-76.879	-240.727	497.031	-206%	-746,51%
6. Resultado Nominal	-150.203	-292.579	428.046	-146%	-384,98%
7. Dívida Consolidada	1.763.885	2.166.870	1.881.633	87%	6,68%
8. Resultado Orçamentário SUPERÁVIT (1 - 3)	69.570	0	539.420	-	675,36%

Fonte: RREO 6º 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 Dez 2020	Previsão Atualizada 2021	Executado Jan a Dez 2021	% de Execução 2021	Var. 2021/2020
---------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------	-------------------

RECEITAS CORRENTES	5.003.171	5.862.857	5.520.060	94%	
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	1.974.250	2.035.682	2.275.367	112%	15,25%
Contribuições	279.850	281.453	293.322	104%	4,81%
Contribuições Sociais	145.913	140.300	148.590	106%	1,83%
Contribuições para o custeio de Serviço de iluminação Pública	133.937	141.153	144.732	103%	8,06%
Receita Patrimonial	48.797	325.601	36.606	11%	-24,98%
Receita de Serviços	47.785	42.146	42.301	100%	-11,48%
Transferências Correntes	2.507.361	3.038.630	2.768.530	91%	10,42%
Outras Receitas Correntes	145.128	139.345	103.933	75%	-28,39%
RECEITAS DE CAPITAL	329.019	635.404	247.908	39%	-24,65%
Operações de Crédito	284.734	524.293	181.793	35%	-36,15%
Alienação de Bens	580	50	6.177	12354%	964,97%
Amortizações de Empréstimos	0	20	178	891%	-
Transferências de Capital	37.353	102.006	52.451	51%	40,42%
Outras Receitas de Capital	6.352	9.035	7.309	81%	15,06%
RECEITAS (exceto intraorçamentárias)	5.332.190	6.498.262	5.767.968	89%	8,17%
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	272.447	354.357	368.557	104%	35,28%
RECEITAS TOTAIS	5.604.637	6.852.619	6.136.525	90%	9,49%

Fonte: RREO 6º Bimestre Anexo 1, gerado pelo sistema SOFIN (SEFIN/GGCM).

4. Execução das Despesas / Dotação

DESCRIÇÃO (R\$ Mil)	Executado Nominal Jan a Dez 2020	Dotação Atualizada 2021	Executado Jan a Dez 2021	% de Execução 2021	Var. 2021/2020
Despesas (exceto Intraorçamentárias)	5.253.913	6.452.866	5.235.392	81%	-0,35%
Despesas Correntes	4.755.510	5.312.903	4.793.129	90%	0,79%
Despesas de Capital	498.402	1.139.963	442.264	39%	-11,26%
Reserva de Contingência	0	0	0	-	-
Reserva do RPPS	0	185.632	0	-	-
Despesas (Intraorçamentárias)	281.154	388.893	361.713	93%	28,65%
DESPESAS TOTAIS	5.535.067	6.841.759	5.597.106	82%	1,12%
	0				
CORRENTES	0				
Pessoal e Encargos Sociais	2.534.405	2.735.587	2.655.630	97%	4,78%
Juros e Encargos da Dívida	32.434	98.934	98.043	99%	202,28%
Outras Despesas Correntes	2.188.671	2.478.382	2.039.456	82%	-6,82%
CAPITAL	0		0		
Investimentos	447.513	984.838	288.309	29%	-35,58%
Inversões Financeiras	0	4.100	4.060	99%	
Amortização da Dívida	50.889	151.025	149.894	99%	194,55%

Fonte: RREO 6º Bimestre Anexo 1 – Despesas Liquidadas, gerado pelo sistema SOFIN (SEFIN/GGCM).

5. Demonstrativo dos Limites – Exercício Atual

DESPESA COM EDUCAÇÃO	Jan a Dez 2020	Jan a Dez 2021
	27,06%	26,43%
DESPESA COM SAÚDE	Jan a Dez 2020	Jan a Dez 2021
	23,28%	23,38%

DESPESA COM PESSOAL	Jan/21 - Dez/21	
	VALOR (R\$ milhares)	% sobre RCL
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	2.881.892,00	54,00%
Limite Prudencial (Parágrafo único, Art. 22 da LRF)	2.737.797,40	51,30%
Limite de Alerta (inciso II, I, Art. 59 da LRF)	2.593.702,80	48,60%
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - DTP	2.352.543,15	44,08%

DÍVIDA	Jan a Dez/2021	
	Valor (R\$ milhares)	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	6.436.205,53	120,00%
Dívida Consolidada Líquida	1.162.379,53	21,74%

GARANTIAS DE VALORES	Jan a Dez/2021	
	Valor (R\$ milhares)	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.176.447,65	22,00%
Total das garantias Concedidas	0,00	0,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	Jan a Dez/2021	
	Valor (R\$ milhares)	% sobre RCL
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	855.598,29	16,00%
Operações de Crédito Internas e Externas	181.792,73	3,39%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito por Antecipação de Receita	374.324,25	7,00%
Operações de Crédito por Antecipação de Receita	-	0,00%

Fonte: RREO Anexo 14(6º Bimestre) e RGF Anexo 6 (3º 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%	26,43%
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%	23,38%
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%	44,08%
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%	21,74%
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%	3,39%
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(6º Bimestre) e RGF Anexo 6 (3º Quadrimestre/2021) gerado pelo sistema SOFIN (SEFIN/GGCM).