

Apresentação Projeto 2 - Análise dos Dados do Setor Público

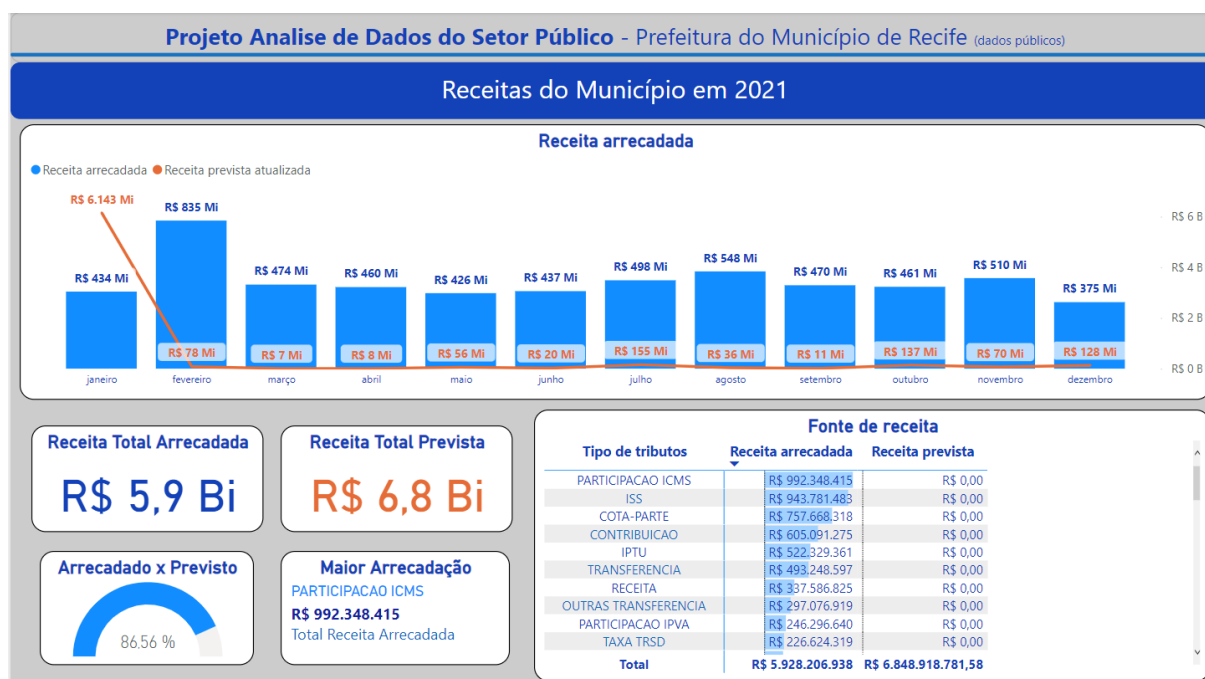
Departamento Compras - Prefeitura de Recife (Dados públicos)

Realizado: nov./2021



SLIDE - 1.2. RECEITAS

Demanda 1. Qual o mês de maior valor de receita?



Começamos a análise pelas receitas. A arrecadação total prevista era de R\$ 6,8 Bi, foi efetivado 86,6% disso, representando R\$ 5,9 Bilhões.

No primeiro gráfico temos a **receita arrecadada** de 2021, do município de Recife distribuída mês a mês. No qual o mês de maior arrecadação foi em fevereiro, com R\$ 835 milhões.

Neste mesmo gráfico temos a linha laranja, como a **receita prevista**, já com os acréscimos. E observamos que a previsão da receita é lançada praticamente toda em janeiro, o que dificulta o planejamento e acompanhamento. E causando uma distorção no comparativo de previsto com realizado.

Demanda 2. Qual a maior fonte de renda do município?

A principal **fonte de receita** do município vem dos recursos ordinários que são os impostos, além de diferentes tipos de transferências da União e do Estado.

Descendo ao nível do **tipo de tributos** veremos que o valor mais significativo da arrecadação vem da parte que cabe ao município do ICMS, que arrecadado pelo Estado, que constitucionalmente foi estipulado em 25% do total do ICMS.

Em segundo lugar vem o **Imposto sobre serviços – ISS**, com R\$ 944 milhões. E em terceiro o Cota-Parte, que são valores oriundos basicamente do Fundo de Participação dos municípios. Entretanto, não há nenhum tipo de previsão para estes valores.

Como exemplo, gostaria de mostrar dois impostos arrecadados diretamente pelo município: ISS e IPTU (figuras abaixo).



A arrecadação do ISS é bem distribuída ao longo do ano, mas sem nenhuma previsão.



Já o IPTU fica concentrado em fevereiro e com valores iguais no restante do ano. Contudo também sem nenhuma previsão de receita para nenhum deles.

SLIDE – 3. RECEITAS E ÓRGÃOS

Demanda 3. Qual o órgão que gera maior receita?



O órgão que gera maior receita é a **Secretaria de Finanças** com R\$ 4,7 Bilhões, gerada através principalmente dos impostos, taxas e contribuições de melhorias. Aqui entram os impostos arrecadados diretamente pelo município como ISS e IPTU, mostrados no slide anterior. Além das participações no ICMS, e cota-parte de Fundos ou transferências.

Em segundo lugar vem a **Secretaria de Saúde** com R\$ 594 milhões, através da transferência da União para medicina complementar, atenção primária a saúde e custeio da covid.

E em terceiro vem a **Secretaria de Planejamento, Gestão e Transformação Digital**, com aprox. R\$ 523 milhões, arrecadado através de contribuições dos servidores (ativo e inativo) e contribuição patronal (fundo previdenciário).

A partir do quarto colocado, há uma discrepância brutal na arrecadação no quesito de valores, a Secretaria de Infraestrutura, arrecadou R\$ 33 milhões e as secretarias seguintes arrecadando cada vez menos.

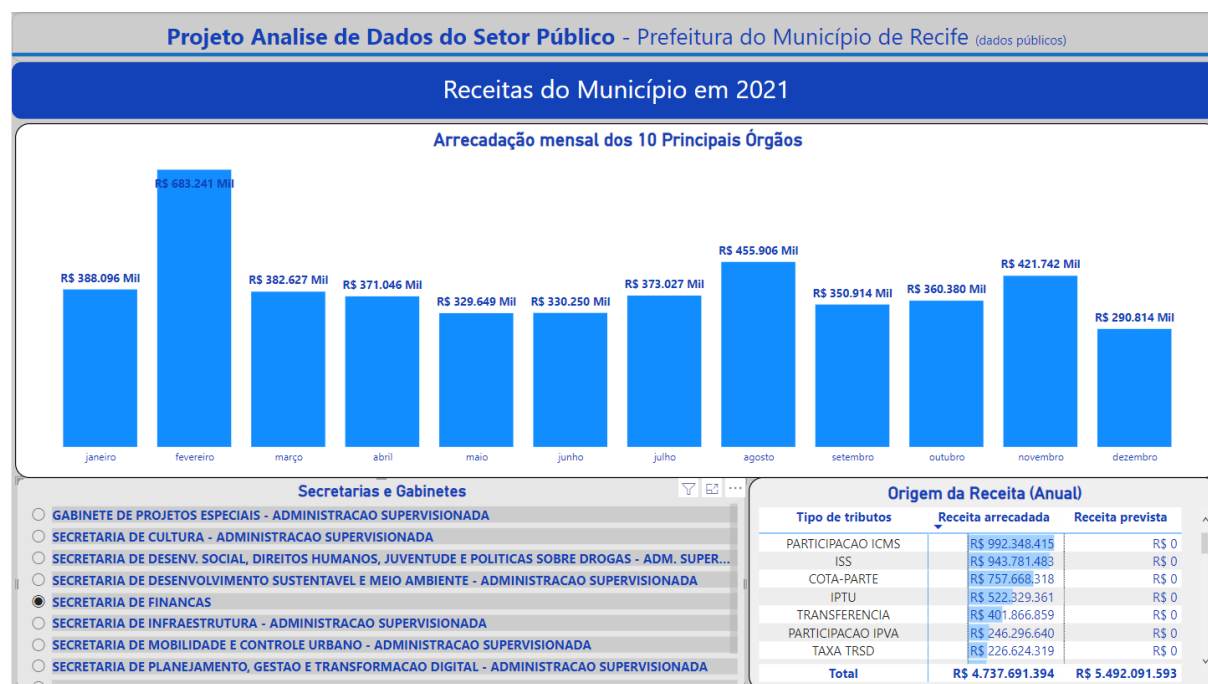
A **Secretaria de Desenvolvimento Social, Direitos Humanos, Juventude e Políticas sobre Drogas** com R\$ 19,5 Milhões. As seguintes com arrecadação abaixo de R\$ 10 milhões.

Órgão	Fonte de receita	
	Receita arrecadada	Receita prevista
SECRETARIA DE FINANÇAS	R\$ 4.737.691.394	R\$ 5.492.091.592,72
SECRETARIA DE SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO SUPERVISIONADA	R\$ 594.114.260	R\$ 575.776.149,20
SECRETARIA DE PLANEJAMENTO, GESTÃO E TRANSFORMAÇÃO DIGITAL - ADMINISTRAÇÃO SUPERVISIONADA	R\$ 522.679.422	R\$ 643.212.185,40
SECRETARIA DE INFRAESTRUTURA - ADMINISTRAÇÃO SUPERVISIONADA	R\$ 33.238.728	R\$ 35.353.000,00
SECRETARIA DE DESENV. SOCIAL, DIREITOS HUMANOS, JUVENTUDE E POLÍTICAS SOBRE DROGAS - ADM. SUPERVISÓ	R\$ 19.470.532	R\$ 35.719.824,36
SECRETARIA DE SANEAMENTO - ADMINISTRAÇÃO SUPERVISIONADA	R\$ 10.045.851	R\$ 15.000.000,00
SECRETARIA DE MOBILIDADE E CONTROLE URBANO - ADMINISTRAÇÃO SUPERVISIONADA	R\$ 9.379.174	R\$ 11.608.336,43
SECRETARIA DE CULTURA - ADMINISTRAÇÃO SUPERVISIONADA	R\$ 859.256	R\$ 21.161.000,00
SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL E MEIO AMBIENTE - ADMINISTRAÇÃO SUPERVISIONADA	R\$ 484.211	R\$ 5.195.693,47
GABINETE DE PROJETOS ESPECIAIS - ADMINISTRAÇÃO SUPERVISIONADA	R\$ 130.406	R\$ 4.550.000,00
Total	R\$ 5.928.206.938	R\$ 6.848.918.781,58

Tabela comparativa de receita arrecadada e prevista.

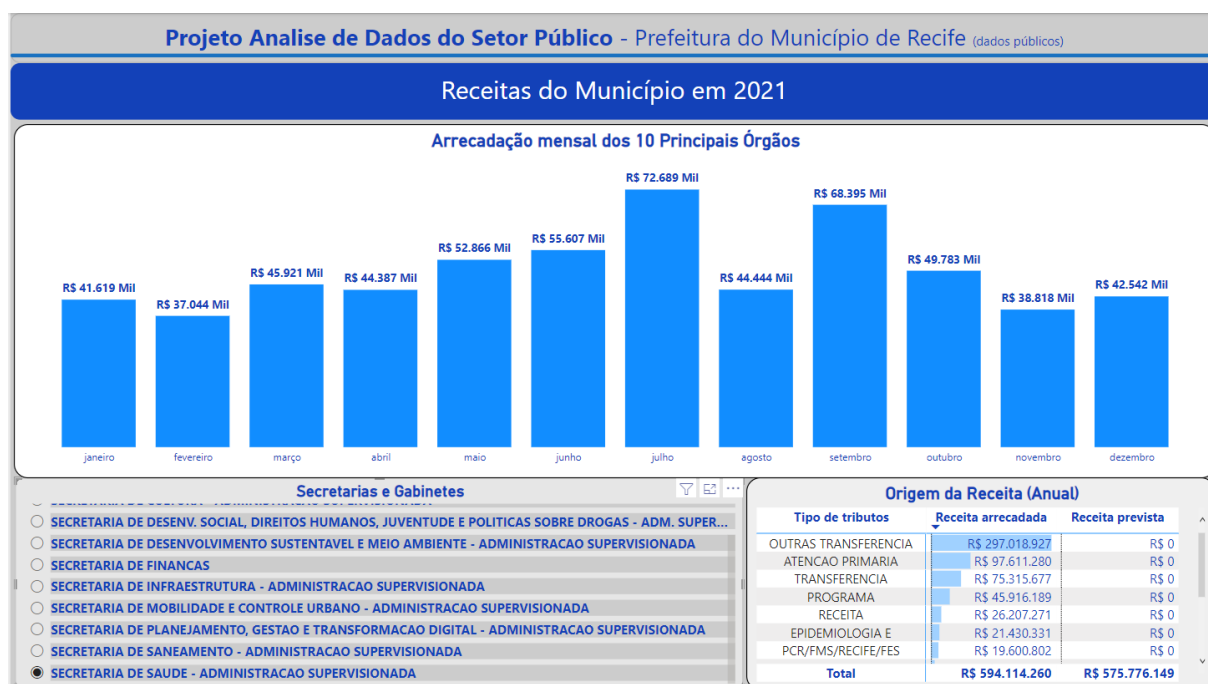
SLIDE —4. RECEITA ORGÃO MENSAL

Demanda 4. Para todos os órgãos, qual foi o mês de maior renda? Verifique o contexto.

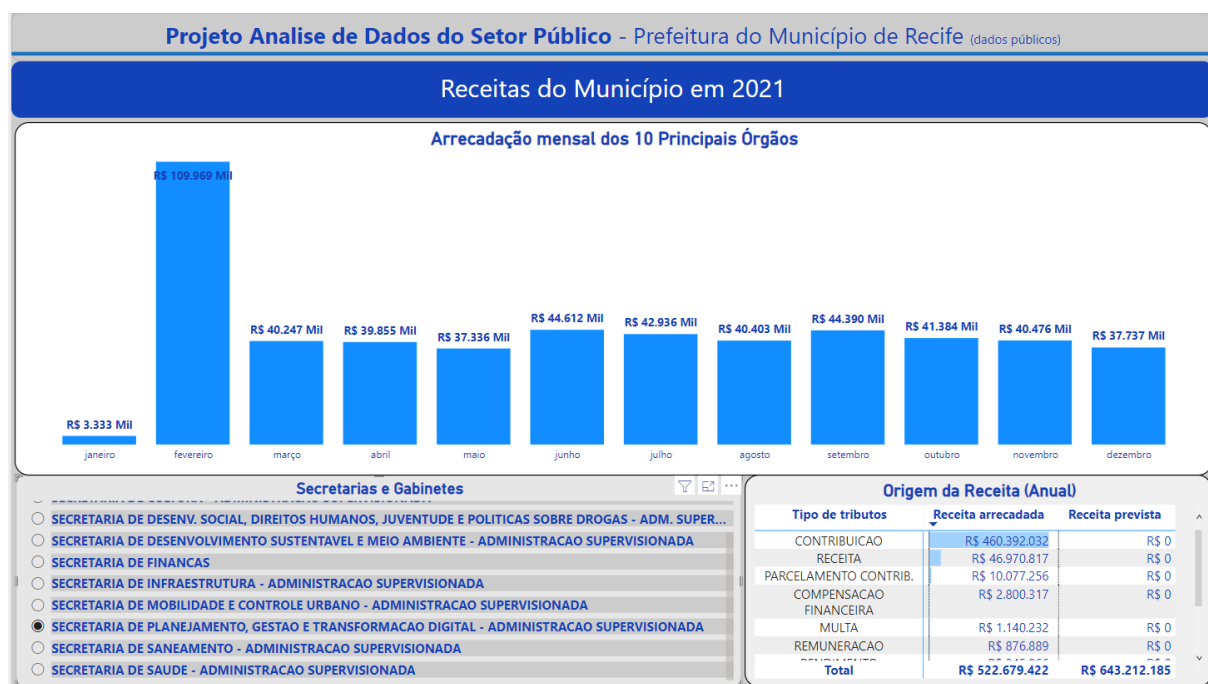


Agora visualizaremos a arrecadação ao longo do ano, dos 10 órgãos com maior arrecadação. E a origem da receita, com valores totais no ano.

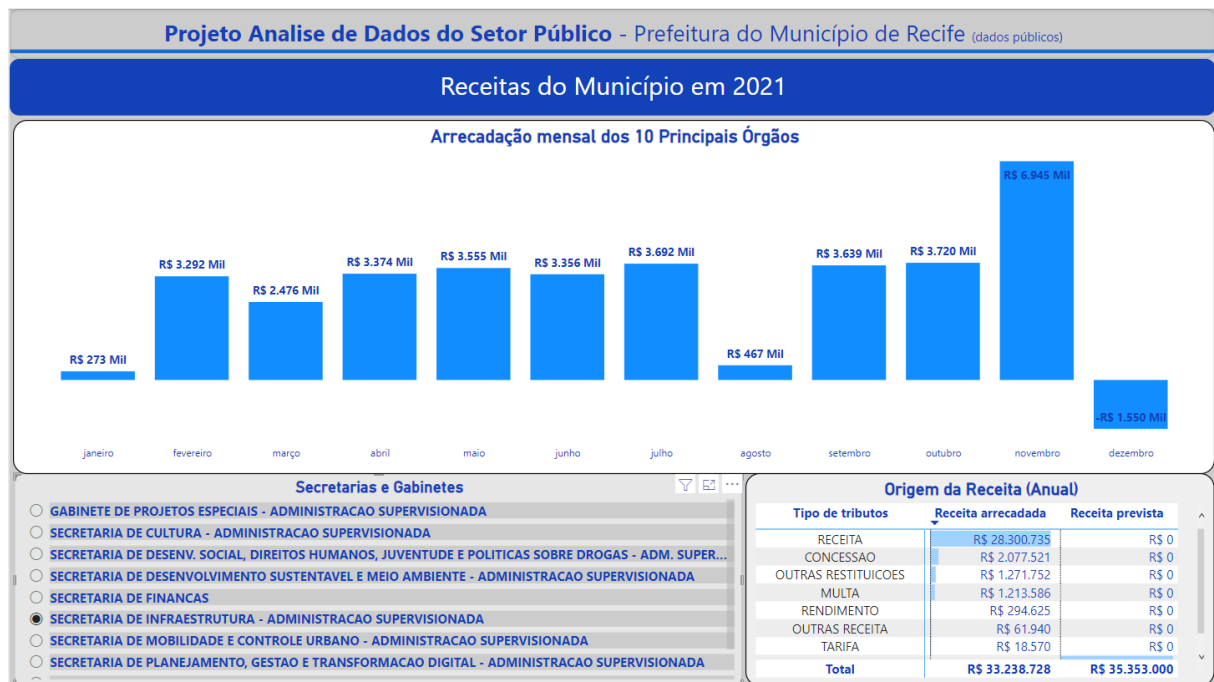
Como já mencionado a **Secretaria de Finanças** tem a maior arrecadação de todas no geral, com origem principal da Participação no ICMS, do ISS, COTA-PARTE e IPTU, que é pago em fevereiro, tradicionalmente, resultando no mês com maior arrecadação no ano.



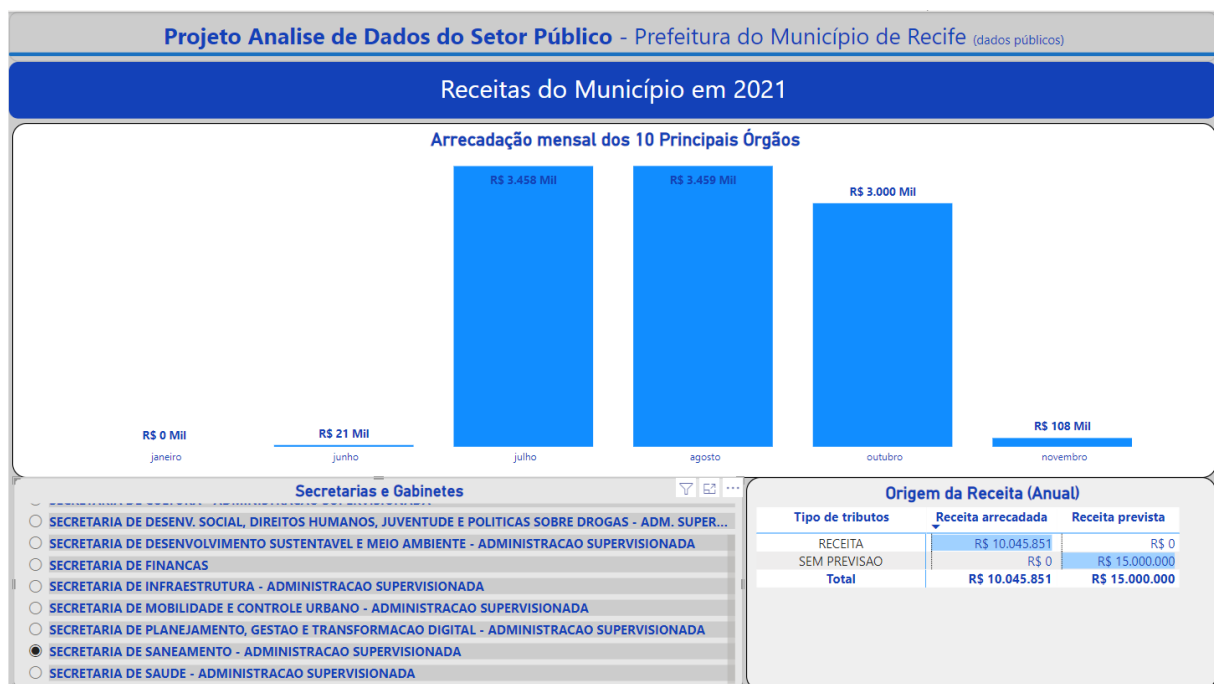
Depois temos a **Secretaria de Saúde**, com maior arrecadação em julho, de R\$ 72,6Milhões, seguida pelo mês de setembro, com R\$ 68,4 milhões.



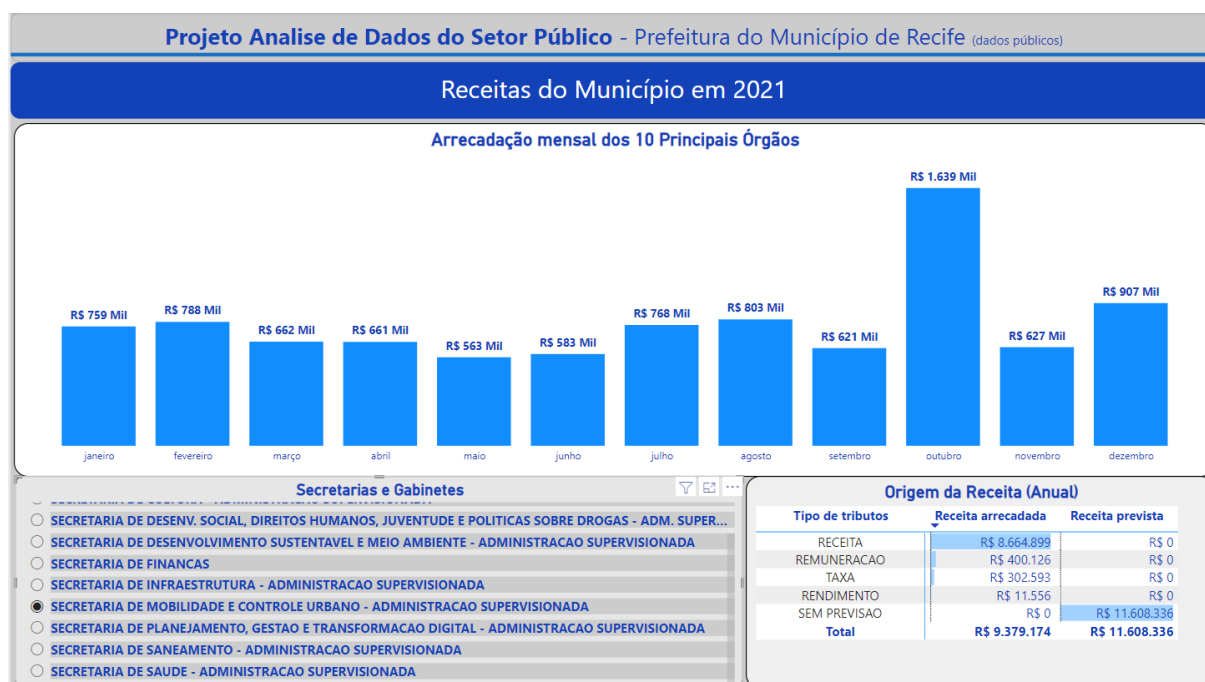
Em terceiro lugar em arrecadação temos a **Secretaria de Planejamento, Gestão e Transformação Digital**, que recebeu em fevereiro 21% do total arrecadado no ano, 3200% do que em janeiro.



Na **secretaria de Infraestrutura** chama atenção os meses de janeiro e agosto com baixa entrada de recursos e em dezembro com déficit. E novembro com concentração de quase 21% do total de entradas.



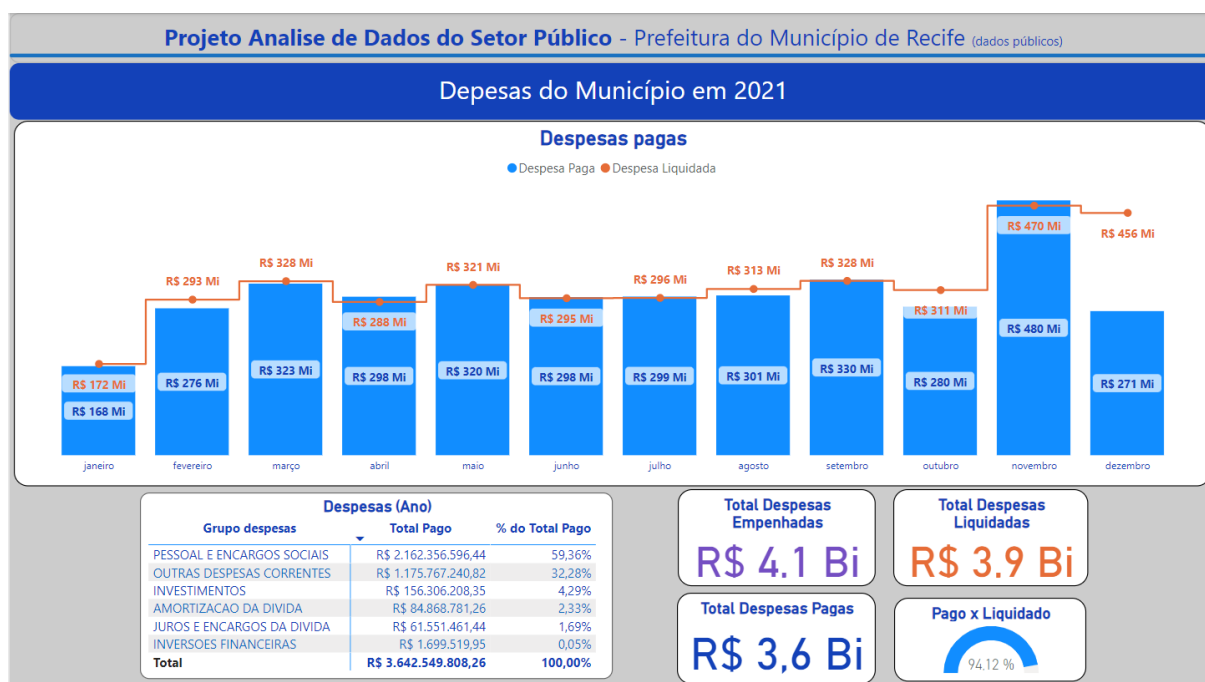
Outro exemplo de como a entrada de recursos não é linear, temos a **Secretaria de Saneamento** com arrecadação em cinco meses apenas, além de valores bem diferentes.



Uma análise mais profunda, focando o motivo pelo qual não há entradas constantes, em alguns órgãos, poderia ser realizada como uma nova demanda. Como ocorre na **Secretaria de Mobilidade** que tem uma arrecadação menor, porém mais bem distribuída ao longo dos meses.

SLIDE – 5. DESPESAS

Demanda 5. Qual o mês de maior valor de despesas?



As despesas são classificadas de três formas: **Empenhadas**, que são os recursos que foram previstos e que serão gastos ao longo do ano, de R\$ 4,1 Bi.

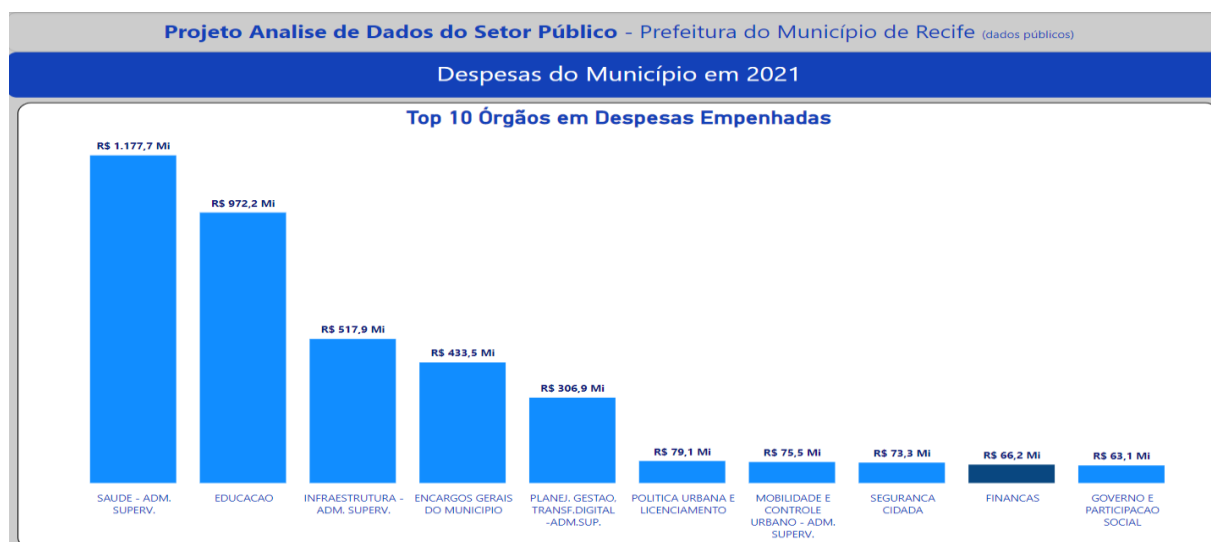
As **Liquidadas**, que resumidamente, representam as despesas executadas de fato, totalizando R\$ 3,9 Bi.

E as **despesas** efetivamente **pagas** que foram de R\$ 3,6 Bi, representando 94,1% das despesas liquidadas. Entre vários grupos de despesas o de pessoal e encargos sociais é o mais significativo, representando 59% do total de despesas anual.

Visualizando as despesas distribuídas ao longo dos meses de 2021, temos novembro como o mês com maior volume de pagamentos, R\$ 480 milhões, dos quais aproximadamente 67% representam folha de pagamento.

SLIDE – 6. DESPESAS EMPENHADAS ÓRGÃO

Demanda 6. De acordo com os dados, qual o órgão gera as maiores despesas?



A sexta demanda é sobre os órgãos geradores de despesas, por isso apresento aqui os valores empenhados, que são os recursos que foram previstos e que serão gastos ao longo do ano. E temos a **Secretaria de Saúde** com os maiores gastos, na ordem de R\$ 1,7 Bilhões, seguida da **Educação**, com 972 milhões. Depois **Secretaria de infraestrutura, Encargos Gerais do Município e Planejamento, gestão e Transformação Digital** fechando os cinco principais órgãos com maior gasto.

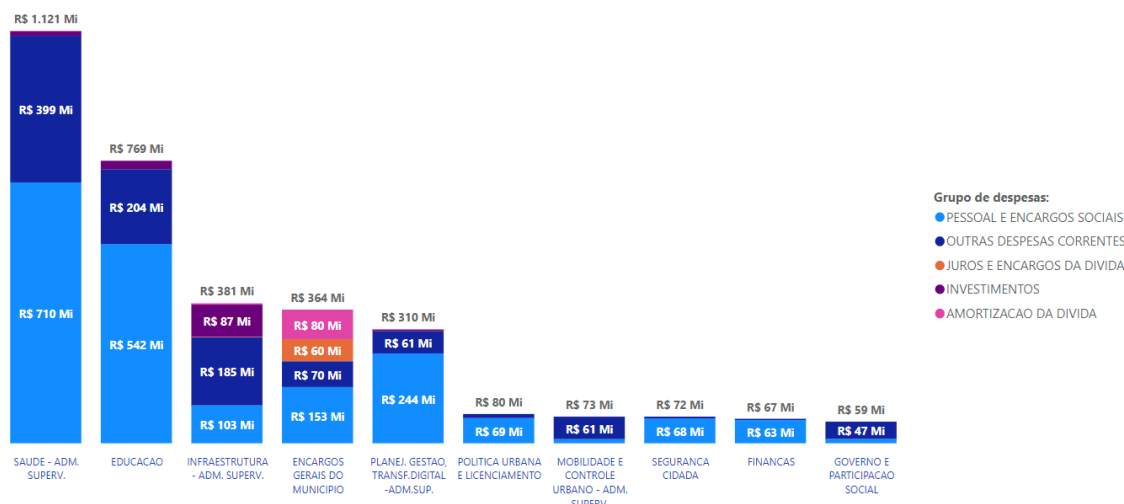
A **Secretaria de Finanças** que é o órgão que arrecada mais, entretanto nas despesas é o nono colocado com R\$ 66,2 milhões. Isso é fácil de entender pela organização da arrecadação do município, ele é o caixa.

SLIDE – 7. GRUPO DESPESAS ÓRGÃO

Demanda 7. Em cada órgão é o mesmo grupo de despesas que gera o maior gasto?

Despesas do Município em 2021

Grupo de Despesas pagas por Órgão



Neste gráfico como no anterior vemos nas colunas, os dez órgãos com as maiores despesas, entretanto aqui são as **despesas pagas**, além da divisão por **grupo de despesas**.

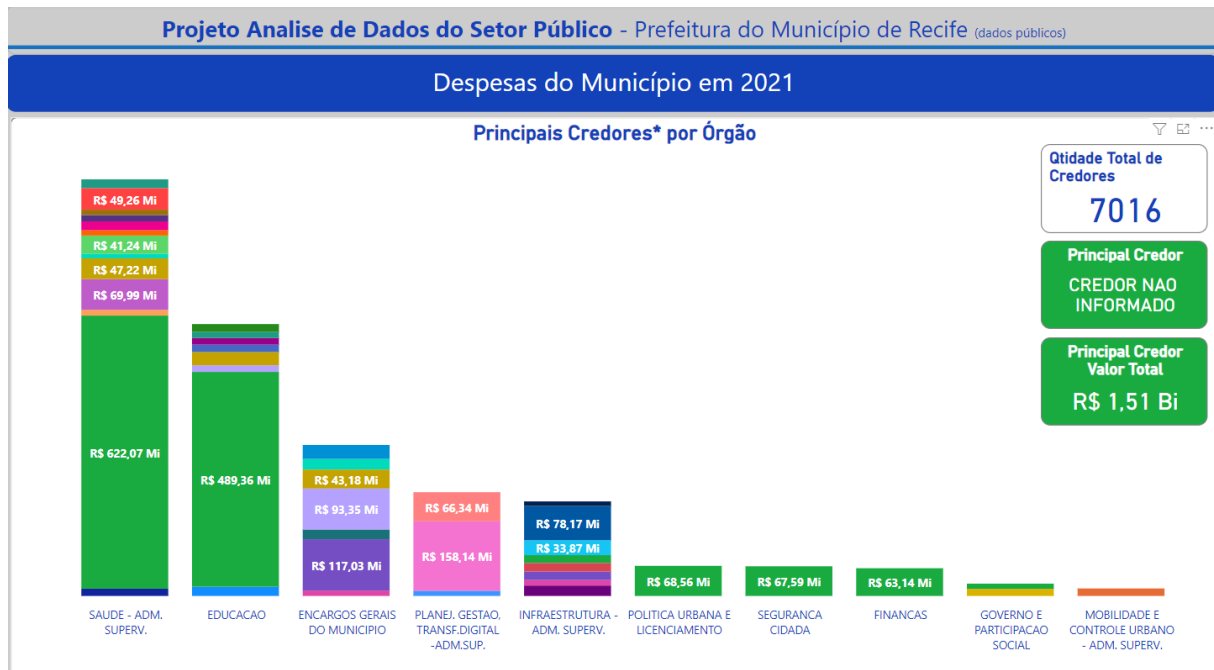
Notamos que o principal grupo é o de **despesas de custeio - pessoal e encargos sociais**. São despesas orçamentárias com pessoal ativo, inativo e pensionistas de forma geral. A **Secretaria de Saúde** tem uma folha de pagamento de aprox. R\$ 710 milhões, que representa 63,4% do total de suas despesas pagas, seguida pela **Secretaria de Educação** com R\$ 542 Milhões, ou 70,4%. A **Secretaria de planejamento, Gestão e Transformação Digital** fica com terceira posição deste grupo de despesas de custeio.

O segundo grupo com maior valor de despesas e presente em todos os órgãos é “**Outras despesas correntes**”, que são outras despesas orçamentárias para manutenção e funcionamento do serviço público em geral, como aquisição de material de consumo, pagamento de diárias, contribuições, subvenções, auxílio-alimentação, auxílio-transporte, além de outras despesas da categoria econômica “Despesas Correntes” não classificáveis nos demais grupos de natureza de despesa.

A **Secretaria de Saúde** e a **Educação** têm os maiores valores neste grupo, de R\$ 399 Milhões, ou 12% do total de despesas e R\$ 204 Milhões, ou 6,2% respectivamente. Em terceiro lugar deste grupo de despesas está a **Secretaria de Infraestrutura** com R\$ 185 Milhões.

SLIDE 8 – CREDORES 1

Demanda 8. Quem é o principal credor para cada órgão?



Neste gráfico continuamos com a divisão por órgãos, representados nas colunas. E desta vez dentro de cada coluna os maiores credores, limitado apenas aos credores com valores a receber acima de R\$10 Milhões. No total são 7016 credores diferentes.

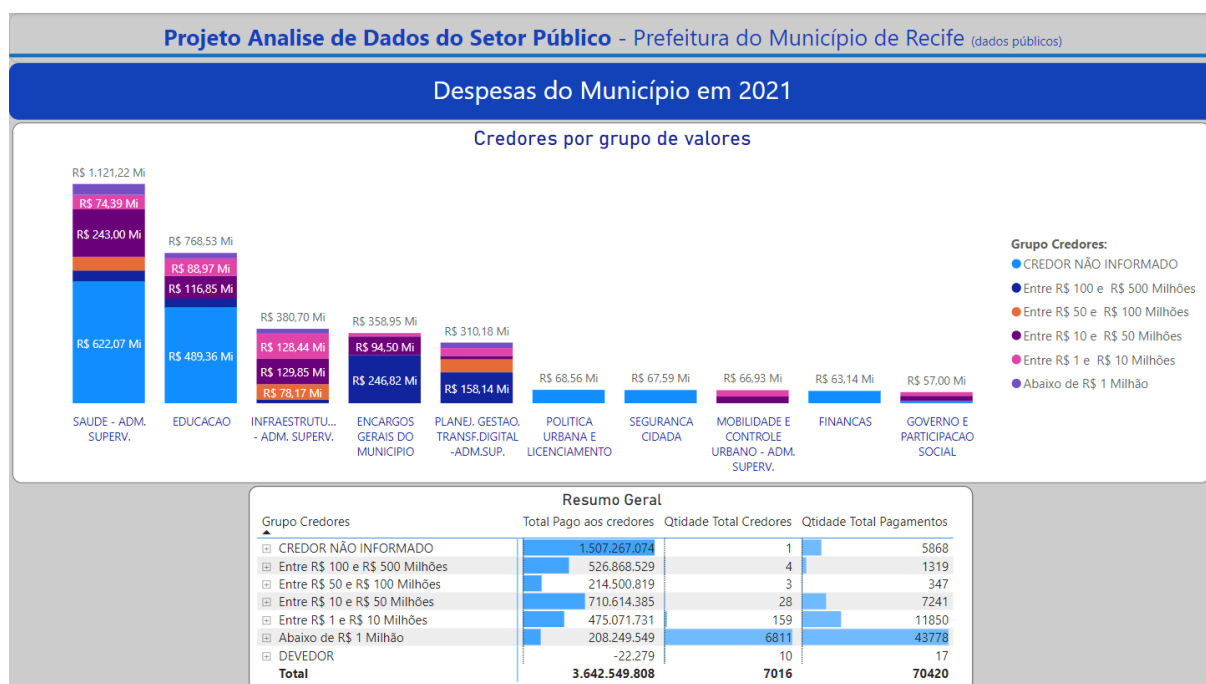
Destes, infelizmente, um é representado pelo código 0, que significa “**Credor não informado**” ou seja, não houve a indicação do nome do credor em 5868 pagamentos, que totalizaram R\$ 1,5 bilhão, uma categoria muito expressiva, a faixa verde apresentada no gráfico. Por exemplo na **Secretaria da Saúde** isso representou R\$ 622 Milhões, ou 55,5% do total de pagamentos do órgão. No caso da **Secretaria de Educação** são R\$ 489 milhões, ou 63,4% do total de pagamentos do órgão.

Em segundo lugar no ranking dos credores temos o Fundo de Financiamento do RECIFIN, que aparece apenas na **Secretaria de Planejamento e Gestão do Município**. E em terceiro lugar, aparece a **Caixa Econômica Federal**, credora de outros órgãos, porém de forma expressiva no órgão responsável pelos **Encargos Gerais do Município** e na **Secretaria de Infraestrutura**. Seguida no ranking pelos Fundos Financeiro e previdenciário.

A primeira empresa privada credora aparece apenas em sexto lugar no total geral de credores. Empresa de Engenharia Ambiental, junto a **Secretaria de Infraestrutura**.

SLIDE – CREDORES 2

Neste outro gráfico de credores foi feita uma categorização por **valores a receber**, para compreender um pouco mais sobre eles. E se confirmou, que poderíamos trabalhar como uma nova demanda, a análise mais profunda do perfil dos credores por valores a receber.

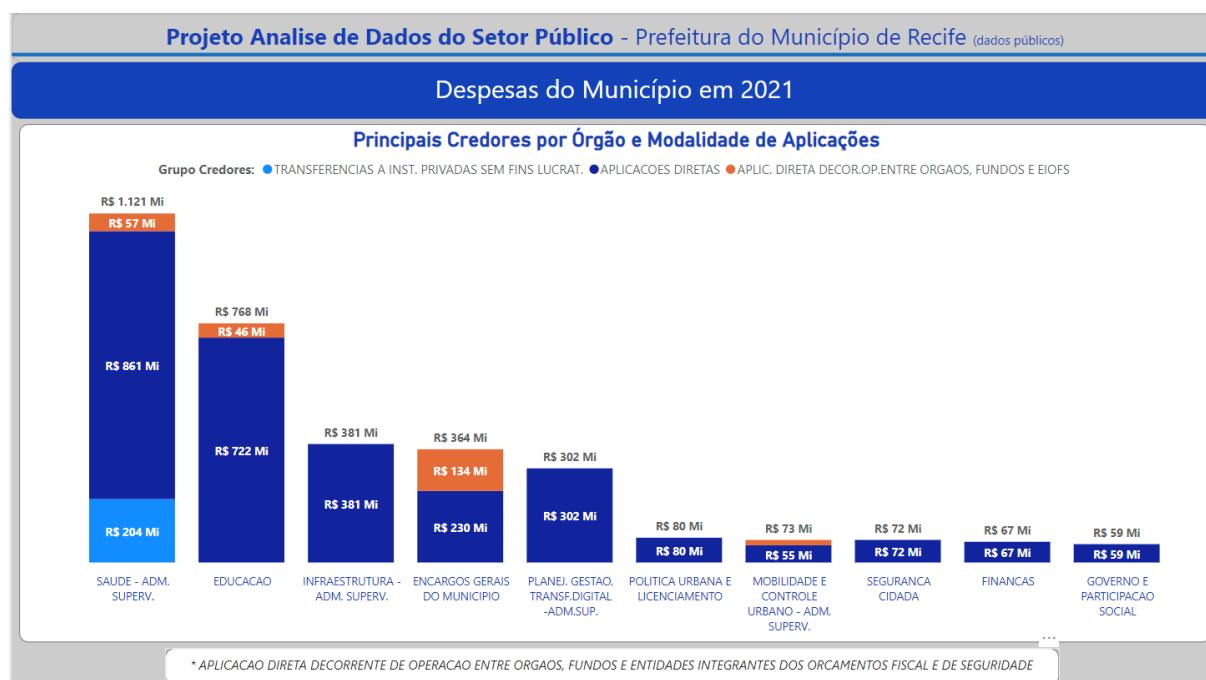


Na tabela abaixo do gráfico vemos, como já mencionado anteriormente, em 5868 pagamentos o nome do credor não foi informado.

Além de 43.778 pagamentos de valores de até R\$ 1 milhão, ou 97% do total de pagamento, distribuídos para 6.811 credores. E na outra ponta dos credores, apenas quatro, com valores a receber entre R\$100 e R\$ 500 milhões.

SLIDE – 9. MODALIDADE DO CREDOR

Demanda 9. Qual a principal modalidade do credor de cada órgão?



A **modalidade de aplicação** é a classificação da despesa, que indica de que forma os recursos serão aplicados: **diretamente**, pela unidade detentora do crédito orçamentário; ou **indiretamente mediante transferência**, por outras esferas de governo, seus órgãos, fundos ou entidades públicas ou privadas; ou **indiretamente mediante delegação**, por outros entes

federativos ou consórcios públicos. Objetivando a eliminação da dupla contagem dos recursos transferidos.

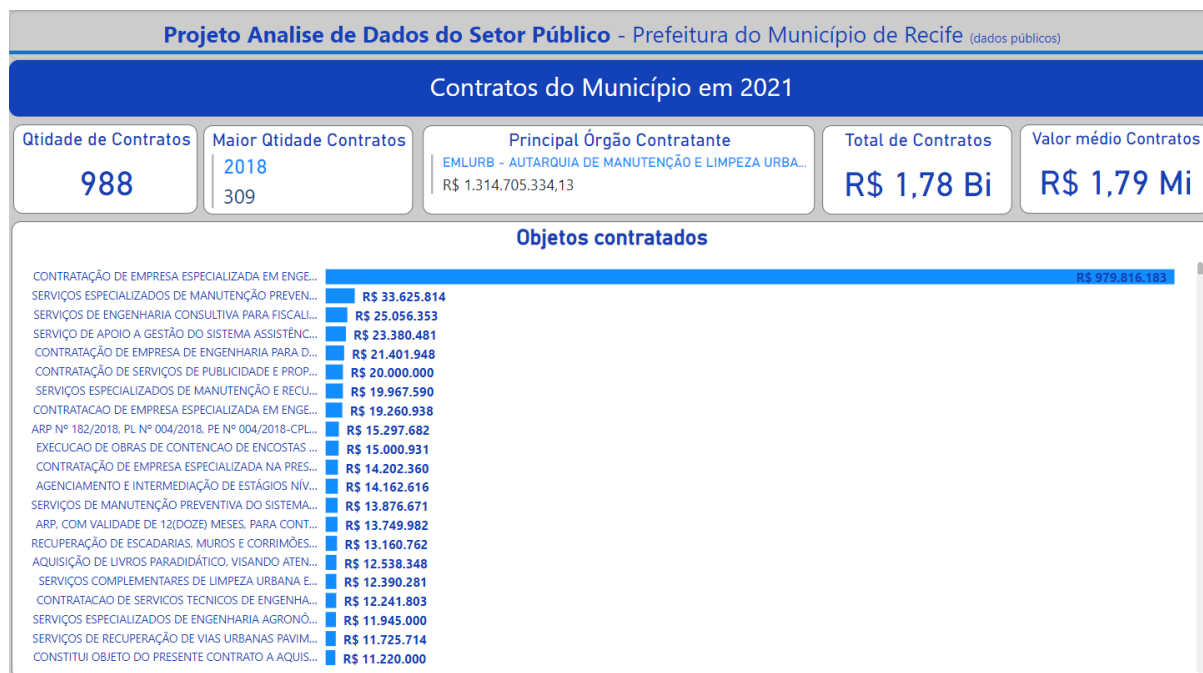
Por isso vemos as **aplicações diretas** como os maiores valores em todos os órgãos. E em seguida as **Transferências a Instituições Sem Fins Lucrativos**, na Secretaria de Saúde, indicando os Hospitais.

A **Aplicação Direta Decorrente De Operação Entre Órgãos, Fundos E Entidades Integrantes Dos Orçamentos Fiscal E De Seguridade**, são os repasses aos fundos Financeiro, Previdenciário e Empresa municipal de Informática, credores dos órgãos, bem como repasse para Autarquia da Limpeza urbana.

SLIDE – 10.11. CONTRATOS E OBJETOS

Demanda 10. No banco de contratos fornecido, qual o principal órgão contratante? Quais os principais objetos de contratação?

Demanda 11. Qual foi o ano com maior número de contratos?



O Município tem um total de 988 contratos. Um de 2004, cinco de 2013 e os outros do período de 2014 a 2019. Sendo 2018 o ano com maior quantidade de 309.

O valor total destes contratos é de R\$ 1,78 bilhão e o valor médio deles é praticamente 0,1% disto.

O principal órgão contratante é a **Autarquia de Manutenção e Limpeza Urbana**, com um total de contratos de R\$1,31 Bilhões, sendo o maior deles no valor de R\$ 979,8 Milhões, com empresa especializada para serviços de coleta e limpeza urbana, que também é o objeto com o maior valor contratado, seguida por outros serviços ligados a limpeza pública.

O quarto maior valor em contrato individual, de R\$ 23,3Milhões pertence a Autarquia Municipal de Previdência e Assistência a saúde dos servidores – **RECIPREV**, o contrato de serviço de apoio a gestão dos servidores.

Dos órgãos a **secretaria de Educação** aparece na segunda posição, em valores totais de contratos, mas apenas na décima primeira posição com o contrato de R\$ 14,2 Milhões para contratação de empresa para prestação de agenciamento de estágios, como principal objeto.

SLIDE – 12.13.14. CONTRATOS

12. Quais são os contratos mais caros?
13. Quantos contratos encontram-se em vigência em 2021?
14. Qual a cidade com maior número de contratos?



Como vimos na tela anterior o maior objeto contratado é o de serviços de coleta e limpeza urbana e aqui vemos os que são os dois primeiros maiores contratos, que somados fecham os R\$979,8 Milhões. O terceiro maior contrato fica com valor bem abaixo destes, que é R\$ 33,6 Milhões, prestação de serviço de macrodrenagem.

No outro quadro temos os contratos vigentes em 2021, que são 11 ao todo, 3 ainda de 2016, 2 de 2018 e 6 de 2019.

A maioria dos contratados é de Recife, com 535. Seguida por Olinda com 72, no mapa ao centro podemos ver que os contratados são oriundos de quase todas as regiões do país. De Curitiba são 4.

15. Existe algum contratante frequente? Dispondo do mesmo objeto contratado (mesmo material ou serviço)?

A empresa com o maior número de contratos é a RPL Engenharia e serviços, com 28 contratos totalizando R\$ 11,38 Milhões. Entretanto visualizando a empresa com o maior valor total de contratos temos a empresa Guerra Construções com R\$ 50,25 Milhões, distribuídos em 27 contratos.

O objeto contratado com frequência é aquisição de água mineral, com quatro contratos, sendo dois deles com a mesma empresa, em dois anos seguidos.