Apresentação Análise do Setor Público - Prefeitura de Recife

SLIDE 1 - RECEITAS

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

RECEITA TOTAL PREVISTA de ARRECADAÇÃO era de 6,8 Bi , realizada foi 5,9 Bilhões, efetivando 86,6% do previsto.

No primeiro gráfico eu mostro a receita de 2021, distribuída mês a mês, do município de Recife. O mês de maior arrecadação foi em fevereiro, com 835 milhões.

Neste mesmo gráfico temos 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 renda do município vem dos recursos ordinários que são os impostos, além de diferentes tipos de transferências da União e dos estados, que conta com uma arrecadação total de aproximadamente 5,9 Bilhões.

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

Em segundo lugar vem o Imposto sobre serviços – ISS, com 944 milhões. Em terceiro o Cota-Parte, que são valores que vem basicamente do Fundo de Participação dos municípios.

Podemos verificar que não há nenhuma previsão para estes valores.

Como exemplo gostaria de mostrar dois impostos arrecadados diretamente pelo município: ISS e IPTU.

A arrecadação do ISS é bem distribuída ao longo do ano, mas sem nenhuma previsão. Já o IPTU fica concentrado em fevereiro, também sem nenhuma previsão.

*E as outras principais fontes são transferências do SUS, recursos próprios do município e do FUNDEB (Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação). Basicamente transferências da União para o município.*

*SLIDE 2 RECEITAS E ÓRGÃOS*

**Demanda 3. Qual o órgão que gera maior receita?**

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

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

E em terceiro vem a Secretaria de PLANEJAMENTO, GESTAO E TRANSFORMACAO DIGITAL - ADM. SUPERV., com aprox. 523 milhões. Arrecadando através de contribuições dos servidores (ativo e inativo) e contribuição patronal (fundo previdenciário).

A partir do quarto colocado, a Secretaria de Infraestrutura, a queda no valor da arrecadação é brutal, atingindo os 33 milhões e as secretarias seguintes arrecadando cada vez menos.

DESENV. SOCIAL, DIREITOS HUMANOS, JUVENTUDE E POLITICAS SOBRE DROGAS - ADM. SUPERVISIO

SLIDE 4 – RECEITA ORGÃO MENSAL

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

Nesta tela podemos ver a os 10 órgãos com maior arrecadação, mês a mês.

Como já mencionado a Secretaria de Finanças tem a maior arrecadação de todas no geral. Os principais valores advêm 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 arrecadação maior em julho, de 72,6Milhões

Em terceiro lugar em arrecadação temos a Secretaria PLANEJAMENTO, GESTAO E TRANSFORMACAO DIGITAL, que recebeu em fevereiro 21% do total arrecadado no ano, 3200% do que em janeiro. Ou 152% a mais do que a média mensal.

Na secretaria de Infraestrutura chama atenção os meses de janeiro e agosto com baixa entrada de recursos e em dezembro com déficit.

Depois mostro a Secretaria de Saneamento com arrecadação em cinco meses apenas. Uma outra demanda seria de se verificar o porquê disso. Em comparação a Sec Mobilidade que tem uma arrecadação menor, porém melhor distribuída ao longo dos meses.

Tabela

Descrição gerada automaticamente

SLIDE 5 – DESPESAS

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

As despesas totais do Município de Recife são: Empenhadas, que são os recursos que foram previstos e que serão gastos ao longo do ano, de 4,1 Bi.

As Liquidadas, que representam as despesas executadas de fato, foram de 3,9 Bi

E as Despesas efetivamente pagas foram de 3,6Bi, representando 94,1% das despesas liquidadas.

Visualizando as despesas distribuídas ao longo dos meses de 2021, temos novembro como o mês com maior volume de pagamentos, 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 pergunta sobre os órgãos geradores de despesas, por isso apresento aqui os valores empenhados. E temos a Secretaria de Saúde com os maiores gastos, na ordem de 1,7Bilhões, seguida da Educação, com 972 milhões. Depois 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 é nas despesas o nono colocado em despesas com 66,2 milhões. Isso é fácil de entender pela organização da arrecadação do município, ele é o caixa.

Tabela

Descrição gerada automaticamente

SLIDE 7 – GRUPO DESPESAS ÓRGÃO

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

Neste gráfico como no anterior vemos nas colunas, os dez órgãos com as maiores despesas, entretanto aqui são as despesas pagas no ano de 2021. 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. 710 milhões, ou 21,54% do total de Despesas Pagas, seguida pela Secretaria de Educação com 542 Milhões. A Secretaria de planejamento, Gestão e Transformação Digital fica com terceira posição deste grupo.

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 Educação tem os maiores valores de 399Milhões, ou 12% do total de despesas e 204Milhões, ou 6,2% respectivamente. Em terceiro lugar deste grupo de despesas está a Secretaria de Infraestrutura com 185 Milhões.

Interface gráfica do usuário, Texto, Aplicativo, chat ou mensagem de texto

Descrição gerada automaticamente

SLIDE 8 – CREDORES 1

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

Neste gráfico temos novamente a divisão por órgãos, representados nas colunas. E dentro de cada coluna os maiores credores. Por uma questão de visualização mostramos no gráfico apenas os credores com valores a receber acima de R$10 Milhões. No total são 7016 credores diferentes. Destes, infelizmente, um é representado pelo código 0, ou seja, não houve a indicação do nome do credor em mais 5800 pagamentos, que totalizam R$ 1,5 bilhão. A faixa verde representada no gráfico. Por exemplo na Secretaria da Saúde isso representou 622 Milhões, ou 55,5% do total de pagamentos do órgão. No caso da Secretaria de Educação são 489 milhões, ou 63,4% do total de pagamentos do órgão.

Em segundo lugar dos credores temos o FUNDO FINANC RECIFIN FUNCIONARIOS RELACIONADOS EM FOLHA DE PAGAMENTO, que aparece na Secretaria de Planejamento e Gestão do Município.

E em terceiro lugar no geral, aparece a CAIXA ECONOMICA FEDERAL, credora em vários órgãos, de forma expressiva no órgão responsável pelos Encargos Gerais do Município e na Secretaria de Infraestrutura.

Depois temos Fundos previdenciário e Financeiro.

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 9 – CREDORES 2

Neste outro gráfico de credores por grupo de valores eu fiz uma categorização por faixas de valores a receber, para compreender um pouco sobre o perfil dos credores. Uma sugestão para uma nova demanda, a análise mais profunda do tipo de credores.

Como já mencionado anteriormente os em 5868 pagamentos o nome do credor não foi informado. Outro dado interessante é que 97% dos credores têm valores de até 1milhão de reais a receber. E na outra ponta apenas quatro credores com valores entre 100 e 500 milhões de reais a receber.

SLIDE 10 – 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, ou por entidades 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 á Instituições Sem Fins Lucrativos (Hospitais).

E \* APLICACAO DIRETA DECORRENTE DE OPERACAO ENTRE ORGAOS, FUNDOS E ENTIDADES INTEGRANTES DOS ORCAMENTOS FISCAL E DE SEGURIDADE. Que são os repasses ao fundo Financeiro, Previdenciário, Autarquia da Limpeza urbana e Empresa municipal de Informática.

SLIDE 11 – CONTRATOS E OBJETOS

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

O Município tem um total de 905 contratos. Um de 2004, cinco de 2013 e os outros do período de 2014 a 2019. Sendo 2018 o ano com maior quantidade de 311.

O valor total destes contratos é de 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, sendo a contratação de empresa especializada para serviços de coleta e limpeza o objeto com o maior valor contratado, seguida por outros serviços ligados a limpeza pública.

A secretaria de Educação aparece na segunda posição em valores de contratos, com a contratação de empresa para prestação de agenciamento de estágios, como principal objeto.

11. Qual foi o ano com maior número de 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?

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