



PREFEITURA

Mais **cidade**. Mais **vida**.

Transparência da Gestão Fiscal

1º Quadrimestre de 2022

Transparência da Gestão Fiscal

Lei Complementar nº 101/2000 (§4º do art. 9º)

Quadrimestralmente comparecemos à CMPA para Audiência Pública com o objetivo de demonstrar o cumprimento de metas fiscais no quadrimestre anterior.

Pauta de hoje: 1º quadrimestre de 2022

1. Resultado Orçamentário
 - detalhamento da Receita e da Despesa
2. Saúde e Educação
3. Despesa de Pessoal
4. Dívida Consolidada
5. Precatórios
6. Resultado Primário e Nominal
7. Resultado Previdenciário
8. CAPAG

Diretrizes de Governo para as Finanças

Manutenção do Equilíbrio Fiscal

Transparência

Incremento de Receita

sem aumento na carga
tributária

Redução de Despesas

foco na prestação de
serviços ao cidadão

Indução do Desenvolvimento Econômico

Modernização e Inovação

Resultado Orçamentário e do Tesouro

Receitas (+ 13,2%)

R\$ 3,3 bilhões

Despesas Empenhadas (+ 2,2%) R\$ 4,0 bilhões

Déficit R\$ 745 milhões

O resultado orçamentário considera todas as receitas e despesas de todos os órgãos que compõe a administração municipal.

Déficit R\$ 133 milhões

O resultado do tesouro é o que “sobra” de recursos de livre aplicação

Resultado Orçamentário por Órgãos

Valores Nominais em R\$ mil

Resultado Orçamentário	1º Quadrimestre 2022
Centralizada – Recursos Livres Tesouro	177.668
DEMHAB	-13.242
DMLU	-108.965
FASC	-105.226
PREVIMPA – Regime Financeiro	-3.194
EPTC	-48.772
Câmara Municipal	-31.410
Resultado Orçamentário Tesouro Ajustado	-133.142
Centralizada – Recursos Vinculados	-598.979
DMAE	-69.788
PREVIMPA – Regime Capitalizado	84.828
PREVIMPA – Administração	-27.703
Resultado Orçamentário Consolidado	-744.784

Fonte: Contadoria-Geral do Município

Resultado Orçamentário (histórico)

Receitas Realizadas (efetivamente arrecadadas) deduzidas das despesas empenhadas.

Receita / Despesa	Até o 1º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Receita Realizada	3.083.070	2.925.945	3.311.439	13,2%
Despesa Empenhada	4.039.441	3.970.242	4.056.223	2,2%
Resultado	-956.371	-1.044.297	-744.784	-28,7%

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Resultado Orçamentário (histórico)

Receitas Realizadas (efetivamente arrecadadas) deduzidas das despesas empenhadas.

Receita / Despesa	Até o 1º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Receita Realizada	3.083.070	2.925.945	3.311.439	13,2%
Despesa Empenhada	4.039.441	3.970.242	4.056.223	2,2%
Resultado	-956.371	-1.044.297	-744.784	-28,7%

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Detalhamento das Receitas

Receita	Até o 1º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Receitas Correntes	3.016.049	2.906.938	2.861.012	-1,6%
Receitas Tributárias	1.125.698	1.201.618	1.135.429	-5,5%
Receita de Serviços	275.048	249.284	242.158	-2,9%
Transferências Correntes	1.232.511	1.197.281	1.232.738	3,0%
Outras Receitas Correntes	382.792	258.755	250.687	-3,1%
Receitas de Capital	14.711	36.992	107.853	191,6%
Receitas Intraorçamentárias	172.060	148.247	462.815	212,2%
(-) Dedução Receitas Correntes	-119.750	-166.232	-120.241	-27,7%
Receita Total	3.083.070	2.925.945	3.311.439	13,2%

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Impostos Municipais

Receita	1º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
ISS	409.585	401.472	424.301	5,7%
IPTU	383.365	447.484	397.585	-11,2%
ITBI	77.876	123.043	100.439	-18,4%
Total dos Impostos	870.826	971.999	922.325	-5,1%
Receita Total do Ano	3.083.070	2.925.945	3.311.439	13,2%
Participação na Receita Total	28,25%	33,22%	27,85%	
Receita Corrente Líquida - RCL	7.533.466	7.592.645	7.519.850	-1,0%
Participação na RCL	11,56%	12,80%	12,27%	

Impostos Líquidos das respectivas Deduções
Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Transferências Correntes

Receita	1º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Transferências da União	555.342	491.923	581.307	18,2%
FPM	119.218	133.708	152.723	14,2%
SUS	414.810	338.931	406.597	20,0%
Outras União	21.314	19.284	21.987	14,0%
Transferências do Estado	517.148	532.115	487.015	-8,5%
ICMS	263.259	275.721	244.378	-11,4%
IPVA	187.945	178.395	169.353	-5,1%
Outras Estado	65.944	77.999	73.284	-6,0%

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Detalhamento das Despesas

Receita / Despesa	Até o 1º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Receita Realizada	3.083.070	2.925.945	3.311.439	13,2%
Despesa Empenhada	4.039.441	3.970.242	4.056.223	2,2%
Resultado	-956.371	-1.044.297	-744.784	-28,7%

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Detalhamento das Despesas

Despesa Empenhada	1º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Despesas Correntes	3.259.517	3.291.546	3.080.716	-6,4%
Pessoal e Encargos Sociais	1.170.905	1.095.679	1.000.836	-8,7%
Juros e Encargos da Dívida	97.426	50.550	76.100	50,5%
Outras Despesas Correntes	1.991.186	2.145.317	2.003.780	-6,6%
Despesas de Capital	412.392	308.916	364.711	18,1%
Investimentos	245.978	230.817	225.985	-2,1%
Amortização da Dívida	152.528	71.371	109.627	53,6%
Inversões Financeiras	13.886	6.728	29.099	332,5%
Despesas Intraorçamentárias	367.532	369.780	610.796	65,2%
Total Geral	4.039.441	3.970.242	4.056.223	2,2%

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Detalhamento das Despesas (por função)

Função	Até o 1º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Saúde	1.295.504	1.527.770	1.294.665	-15,3%
Previdência Social	448.312	632.315	553.879	-12,4%
Saneamento	568.879	498.792	508.205	1,9%
Educação	563.143	321.442	494.993	54,0%
Encargos Especiais	361.729	258.274	468.714	81,5%
Administração	288.571	236.656	243.636	2,9%
Urbanismo	190.949	163.127	195.171	19,6%
Assistência Social	108.787	149.649	117.541	-21,5%
Legislativa	50.897	47.781	41.491	-13,2%
Transporte	55.329	43.991	39.548	-10,1%
Habitação	28.783	22.002	24.516	11,4%
Segurança Pública	23.869	20.333	20.825	2,4%
....				
Total	4.039.441	3.970.242	4.056.223	2,2%



Recursos Aplicados Saúde (ASPS)

Mínimo Constitucional 15% (anual)	Até o 1º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Despesas com ASPS	254.900	238.064	192.275	-19,2%
Receitas de Impostos e Transferências	1.587.330	1.675.840	1.598.366	-4,6%
% Aplicado em ASPS	16,06%	14,21%	12,03%	

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Recursos Aplicados Educação (MDE)

Mínimo Constitucional 25% (anual)	Até o 1º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Despesas com MDE	354.195	167.947	303.747	80,9%
Receitas de Impostos e Transferências	1.587.330	1.675.840	1.598.366	-4,6%
% Aplicado em MDE	22,31%	10,02%	19,00% 	

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil



Devido as escolas estarem fechadas durante o primeiro quadrimestre não foi possível executar toda a despesa prevista.

A situação impactou mais de 1200 municípios no Brasil.

PEC 13/2021 já aprovada no Senado, obriga a compensação do valor em 22 e 23

R\$ 176 milhões adicionais deverão ser aplicados até o final de 2023.

34 projetos adicionais em andamento na SMED (SMED, SMF, SMPAE, PGM)

Despesa com Pessoal

Despesa com Pessoal: Representa o somatório dos gastos do Município (Administração Centralizada, DEMHAB, DMAE, DMLU, FASC, PREVIMPA e EPTC) com ativos, inativos e pensionistas, bem como encargos sociais, deduzidos alguns itens exclusivamente explicitados na Lei de Responsabilidade Fiscal.

Despesa com Pessoal	1º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Total Despesa com Pessoal	3.252.790	3.212.554	2.970.537	-7,5%
Receita Corrente Líquida Ajustada	7.533.466	7.592.645	7.519.850	-1,0%
% Despesa com Pessoal	43,18%	42,31%	39,50%	

Limite Executivo:

Máximo = 54%

Prudencial = 51,3%

Alerta = 48,6%

Critério: RGF – Relatório de Gestão Fiscal – STN

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Dívida Consolidada Líquida

Representa o montante apurado, sem duplicidade, das obrigações financeiras do Município, assumidas para amortização em prazo superior a 12 meses, deduzidas as disponibilidades de caixa, aplicações financeiras e os demais haveres financeiros.

	1º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Dívida Consolidada	2.094.043	2.046.159	1.796.763	-12,2%
(-) Deduções (Disponibilidades de Caixa)	1.248.011	1.546.313	2.113.016	36,6%
Dívida Consolidada Líquida	846.032	499.846	-316.253	-163,3%
Receita Corrente Líquida Ajustada	7.533.466	7.608.726	7.532.700	-1,0%
Limite Legal = 120% sobre RCL	11,23%	6,57%	-4,2%	

Critério: RGF – Relatório de Gestão Fiscal – STN

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Precatórios

Saldo de Precatórios a Vencer em 2022	259.830
(-) Pagamentos de Precatórios em 2022	-8.514
(+) Atualização Monetária de Precatórios a Vencer	17.062
Saldo Final de Precatórios em 30/04/2022	268.378

R\$ mil

Operação “precatórios” com o BID
Deve gerar uma economia substancial

Resultado Primário e Nominal

	1º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Resultado Primário	353.038	447.567	497.224	11,1%

Resultado Primário é a diferença entre as receitas primárias realizadas (*receitas orçamentárias, excluídas as receitas financeiras*) e as despesas primárias pagas (*despesas orçamentárias, excluídas as despesas financeiras*) somadas com os restos a pagar pagos.

	1º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Resultado Nominal	383.849	452.834	630.186	39,2%

Corresponde ao Resultado Primário somados os Juros Ativos e deduzidos os Juros Passivos

Resultado Previdenciário

Plano Financeiro (Repartição Simples)

Receitas (-) Despesas Liquidadas	1º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Total Receitas Previdenciárias	204.867	116.581	460.097	294,7%
Total Despesas Previdenciárias	531.100	499.523	462.018	-7,5%
Resultado Orçamentário	-326.233	-382.942	-1.921	-99,5%

Plano Previdenciário (Capitalizado)

Receitas (-) Despesas Liquidadas	1º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Total Receitas Previdenciárias	179.014	160.125	103.640	-35,3%
Total Despesas Previdenciárias	11.928	12.435	12.797	2,9%
Resultado Orçamentário	167.086	147.690	90.843	-38,5%

CAPAG (capacidade de pagamento)

2020

Letra A

○ **Endividamento**

27,1%

< 60%

(dívida consolidada / receita corrente líquida)

○ **Poupança**

87,2%

< 90%

(despesa corrente / receita corrente ajustada)

○ **Liquidez**

40,2%

< 100%

(obrigações financeiras / disponibilidade de caixa)

Classificação Final

AAA

2021

CAPAG (capacidade de pagamento)

	2020	2021		Letra A
● Endividamento (dívida consolidada / receita corrente líquida)	27,1%	25,4%	↑	< 60%
● Poupança (despesa corrente / receita corrente ajustada)	87,2%	87,3%	=	< 90%
● Liquidez (obrigações financeiras / disponibilidade de caixa)	40,2%	12,3%	↑	< 100%

Classificação Final

AAA

2021

AAA

2022

Resumo

Jornal do Comércio

O jornal de economia e negócios do RS

Fundado por J.C. Jarros - 1933

www.jornaldocomercio.com

Nº 172 - Ano 89

Porto Alegre, quinta-feira, 27 de janeiro de 2022

Venda avulsa R\$ 3,50

Porto Alegre registra maior superávit em duas décadas

Prefeitura fechou 2021 com saldo de R\$ 789 milhões, oitavo ano seguido com as contas no azul p. 18



A cidade obtém um equilíbrio estrutural, resultante da atuação integrada do Executivo e do Legislativo.

Receitas foram ampliadas sem aumento de carga tributária e melhorando o ambiente de negócios de Porto Alegre.

Despesas foram analisadas qualitativamente, não cortaremos despesas da atividade fim, vamos melhorar a prestação de serviço.

Aumentamos e continuaremos aumentando o nível de investimentos na cidade.



PREFEITURA

Mais **cidade**. Mais **vida**.

Obrigado!

Maio de 2022