Transparência da Gestão Fiscal

1º Quadrimestre de 2022

Prefeitura de Porto Alegre
SECRETARIA DA FAZENDA

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

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

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%**

Obrigado!

Maio de 2022

Prefeitura de Porto Alegre
SECRETARIA DA FAZENDA