porto alegre
PREFEITURA
Mais **cidade**. Mais **vida**.

Transparência da Gestão Fiscal

2º Quadrimestre de 2022

Transparência da Gestão Fiscal

porto alegre
PREFEITURA
Mais cidade. Mais vida.

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: 2º 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

porto alegre
PREFEITURA
Mais cidade. Mais vida.

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

porto alegre PREFEITURA
Mais cidade. Mais vida.

Receitas (+ 16,1%) **R$ 6,6 bilhões**

Despesas Empenhadas (+ 13,3%) **R$ 6,7 bilhões**

Déficit R$ 171 milhões

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

Déficit R$ 18 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	2º Quadrimestre 2022
Centralizada – Recursos Livres Tesouro	499.494
DEMHAB	-23.366
DMLU	-158.880
FASC	-195.191
PREVIMPA – Regime Financeiro	3.082
EPTC	-48.250
Câmara Municipal	-94.842
Resultado Orçamentário Tesouro Ajustado	**-17.953**
Centralizada – Recursos Vinculados	-342.424
DMAE	-101.425
PREVIMPA – Regime Capitalizado	312.508
PREVIMPA – Administração	-22.055
Resultado Orçamentário Consolidado	**-171.349**

Fonte: Contadoria-Geral do Município

Resultado Orçamentário (histórico)

porto alegre PREFEITURA
Mais cidade. Mais vida.

Receitas Realizadas (efetivamente arrecadadas) deduzidas das despesas empenhadas.

Receita / Despesa	Até o 2º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Receita Realizada	5.866.548	5.647.681	6.555.481	16,1%
Despesa Empenhada	6.173.000	5.936.875	6.726.830	13,3%
Resultado	**-306.452**	**-289.194**	**-171.349**	**-40,7%**

Valores Corrigidos pelo IPCA / R$ mil

Resultado Orçamentário (histórico)

porto alegre PREFEITURA
Mais cidade. Mais vida.

Receitas Realizadas (efetivamente arrecadadas) deduzidas das despesas empenhadas.

Receita / Despesa	Até o 2º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Receita Realizada	5.866.548	5.647.681	6.555.481	16,1%
Despesa Empenhada	6.173.000	5.936.875	6.726.830	13,3%
Resultado	**-306.452**	**-289.194**	**-171.349**	**-40,7%**

Valores Corrigidos pelo IPCA / R$ mil

Detalhamento das Receitas

porto alegre
PREFEITURA
Mais cidade. Mais vida.

Receita	Até o 2º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Receitas Correntes	5.637.828	5.513.342	5.646.858	2,4%
Receitas Tributárias	1.918.517	2.056.192	2.100.613	2,2%
Receita de Serviços	536.242	476.609	485.234	1,8%
Transferências Correntes	2.579.095	2.363.338	2.335.630	-1,2%
Outras Receitas Correntes	603.974	617.203	725.381	17,5%
Receitas de Capital	112.659	146.408	160.873	9,9%
Receitas Intraorçamentárias	316.908	274.150	969.841	253,8%
(-) Dedução Receitas	-200.847	-286.219	-222.091	-22,4%
Receita Total	**5.866.548**	**5.647.681**	**6.555.481**	**16,1%**

Valores Corrigidos pelo IPCA / R$ mil

Impostos Municipais

porto alegre
PREFEITURA
Mais cidade. Mais vida.

Receita	2º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
ISS	776.031	796.356	876.172	10,0%
IPTU	532.375	600.475	600.984	0,1%
ITBI	173.255	265.984	228.232	-14,2%
Total dos Impostos	**1.481.661**	**1.662.815**	**1.705.388**	**2,6%**
Receita Total do Ano	**5.866.548**	**5.647.681**	**6.555.481**	**16,1%**
Participação na Receita Total	25,3%	29,4%	26,0%	
Receita Corrente Líquida - RCL	**7.742.498**	**7.629.356**	**7.637.954**	**0,1%**
Participação na RCL	19,1%	21,8%	22,3%	

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

Transferências Correntes

porto alegre PREFEITURA
Mais cidade. Mais vida.

Receita	2º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Transferências da União	**1.423.144**	**1.035.540**	**1.114.259**	**7,6%**
FPM	221.292	268.708	317.714	18,2%
SUS	945.250	721.881	741.861	2,8%
Outras União	256.602	44.951	54.684	21,7%
Transferências do Estado	**870.983**	**986.997**	**890.315**	**-9,8%**
ICMS	495.113	625.496	506.006	-19,1%
IPVA	250.266	235.267	252.358	7,3%
Outras Estado	125.604	126.234	131.951	4,5%

Valores Corrigidos pelo IPCA / R$ mil

Detalhamento das Despesas

porto alegre
PREFEITURA
Mais cidade. Mais vida.

Receita / Despesa	Até o 2º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Receita Realizada	5.866.548	5.647.681	6.555.481	16,1%
Despesa Empenhada	6.173.000	5.936.875	6.726.830	13,3%
Resultado	**-306.452**	**-289.194**	**-171.349**	**-40,7%**

Valores Corrigidos pelo IPCA / R$ mil

Detalhamento das Despesas

porto alegre PREFEITURA
Mais cidade. Mais vida.

Despesa Empenhada	2º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Despesas Correntes	**5.156.534**	**4.984.939**	**5.093.253**	**2,2%**
Pessoal e Encargos Sociais	2.290.535	2.117.018	2.148.496	1,5%
Juros e Encargos da Dívida	109.066	104.599	114.582	9,5%
Outras Despesas Correntes	2.756.933	2.763.322	2.830.175	2,4%
Despesas de Capital	**584.492**	**568.289**	**576.900**	**1,5%**
Investimentos	378.830	391.607	373.681	-4,6%
Amortização da Dívida	169.767	160.373	162.120	1,1%
Inversões Financeiras	35.895	16.309	41.099	152,0%
Despesas Intraorçamentárias	**431.974**	**383.647**	**1.056.677**	**175,4%**
Total Geral	**6.173.000**	**5.936.875**	**6.726.830**	**13,3%**

Valores Corrigidos pelo IPCA / R$ mil

Detalhamento das Despesas (por função)

porto alegre
PREFEITURA
Mais cidade. Mais vida.

Função	Até o 2º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Saúde	1.887.341	1.828.868	1.746.166	-4,5%
Previdência Social	853.563	1.115.448	1.116.216	0,1%
Educação	944.814	580.258	997.872	72,0%
Saneamento	787.486	748.904	887.535	18,5%
Encargos Especiais	440.267	474.248	744.250	56,9%
Administração	446.986	380.785	398.990	4,8%
Urbanismo	267.346	276.482	258.917	-6,4%
Assistência Social	181.329	202.433	232.011	14,6%
Legislativa	96.753	89.755	85.522	-4,7%
Transporte	93.155	81.236	79.779	-1,8%
Habitação	40.886	34.259	45.732	33,5%
Segurança Pública	40.899	45.826	41.393	-9,7%
....				
Total	**6.173.000**	**5.936.875**	**6.726.830**	**13,3%**

Recursos Aplicados Saúde (ASPS)

porto alegre
PREFEITURA
Mais cidade. Mais vida.

Mínimo Constitucional 15% (anual)	Até o 2º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Despesas com ASPS	473.970	505.552	455.427	-9,9%
Receitas de Impostos e Transferências	2.702.948	3.004.811	2.994.013	-0,4%
% Aplicado em ASPS	**17,5%**	**16,8%**	**15,2%**	

Valores Corrigidos pelo IPCA / R$ mil

Recursos Aplicados Educação (MDE)

porto alegre
PREFEITURA
Mais cidade. Mais vida.

Mínimo Constitucional 25% (anual)	Até o 2º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Despesas com MDE	657.580	356.923	716.404	100,7%
Receitas de Impostos e Transferências	2.717.134	3.019.707	3.012.355	-0,2%
% Aplicado em MDE	**24,2%**	**11,8%**	**23,8%**	

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

porto alegre PREFEITURA
Mais cidade. Mais vida.

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	2º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Total Despesa com Pessoal	3.284.097	3.149.783	3.104.767	-1,4%
Receita Corrente Líquida Ajustada	7.705.153	7.610.973	7.618.028	0,1%
% Despesa com Pessoal	**42,6%**	**41,4%**	**40,8%**	

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

porto alegre PREFEITURA
Mais cidade. Mais vida.

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.

	2º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Dívida Consolidada	2.113.668	1.945.081	1.754.698	-9,8%
(-) Deduções (Disponibilidades de Caixa)	1.371.955	1.593.382	2.033.876	27,6%
Dívida Consolidada Líquida	**741.713**	**351.699**	**-279.178**	**-179,4%**
Receita Corrente Líquida Ajustada	7.722.255	7.610.973	7.636.717	0,3%
Limite Legal = 120% sobre RCL	**9,6%**	**4,6%**	**-3,7%**	

Critério: RGF – Relatório de Gestão Fiscal – STN

Valores Corrigidos pelo IPCA / R$ mil

Precatórios

Saldo de Precatórios a Vencer em 2022	275.406
(-) Pagamentos de Precatórios em 2022	-28.865
(+) Atualização Monetária de Precatórios a Vencer	4.527
Saldo Final de Precatórios em 31/08/2022	**251.068**

R$ mil

Operação "precatórios" com o BID

Deve gerar uma economia substancial

Resultado Primário e Nominal

	2º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Resultado Primário	535.926	605.461	475.164	-21,5%

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.

	2º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Resultado Nominal	643.304	645.096	567.516	-12,0%

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

Resultado Previdenciário

porto alegre PREFEITURA
Mais cidade. Mais vida.

Plano Financeiro (Repartição Simples)

Receitas (-) Despesas Liquidadas	2º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Total Receitas Previdenciárias	333.686	225.375	979.626	334,7%
Total Despesas Previdenciárias	1.067.015	973.482	975.520	0,2%
Resultado Orçamentário	**-733.329**	**-748.107**	**4.106**	**-100,5%**

Plano Previdenciário (Capitalizado)

Receitas (-) Despesas Liquidadas	2º Quadrimestre			Variação 2022/2021
	2020	2021	2022	
Total Receitas Previdenciárias	329.179	428.773	379.248	-11,6%
Total Despesas Previdenciárias	24.186	26.352	63.221	139,9%
Resultado Orçamentário	**304.993**	**402.421**	**316.027**	**-21,5%**

CAPAG (capacidade de pagamento)

porto alegre PREFEITURA
Mais cidade. Mais vida.

	2020	Letra A
Endividamento (dívida consolidada / receita corrente líquida)	**27,1%**	< 60%
Poupança (despesa corrente / receita corrente ajustada)	**87,2%**	< 90%
Liquidez (obrigações financeiras / disponibilidade de caixa)	**40,2%**	< 100%

Classificação Final	**AAA**
	2021

CAPAG (capacidade de pagamento)

porto alegre PREFEITURA
Mais cidade. Mais vida.

	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	AAA
	2021	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.

porto alegre
PREFEITURA
Mais **cidade**. Mais **vida**.

Obrigado!

Setembro de 2022