

Transparência da Gestão Fiscal

2º Quadrimestre de 2023



**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: 2º quadrimestre de 2023

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. Notícias do Quadrimestre

Resultado Orçamentário

Receitas Realizadas (efetivamente arrecadadas) deduzidas das despesas empenhadas.

Receitas

7.449.627

Despesas

7.649.090

Déficit de R\$ 199,5 milhões

Superávit no final do exercício

Receita / Despesa	Até o 2º Quadrimestre			Variação 2023/2022
	2021	2022	2023	
Receita Realizada	5.907.938	6.857.571	7.449.627	8,6%
Despesa Empenhada	6.210.459	7.036.817	7.649.090	8,7%
Resultado	-302.521	-179.246	-199.463	11,3%

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Detalhamento das Receitas

Receitas Realizadas (efetivamente arrecadadas) deduzidas das despesas empenhadas.

Receita / Despesa	Até o 2º Quadrimestre			Variação 2023/2022
	2021	2022	2023	
Receita Realizada	5.907.938	6.857.571	7.449.627	8,6%
Despesa Empenhada	6.210.459	7.036.817	7.649.090	8,7%
Resultado	-302.521	-179.246	-199.463	11,3%


Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Detalhamento das Receitas

Receita	Até o 2º Quadrimestre			Variação 2023/2022
	2021	2022	2023	
Receitas Correntes	5.767.409	5.907.077	6.475.458	9,6%
Receitas Tributárias	2.150.946	2.197.414	2.551.165	16,1%
Receita de Serviços	498.572	507.594	579.561	14,2%
Transferências Correntes	2.472.246	2.443.261	2.406.188	-1,5%
Outras Receitas Correntes	645.645	758.808	938.544	23,7%
Receitas de Capital	153.155	168.286	156.265	-7,1%
Receitas Intraorçamentárias	286.783	1.014.533	1.030.527	1,6%
(-) Dedução Receitas	-299.409	-232.325	-212.623	-8,5%
Receita Total	5.907.938	6.857.571	7.449.627	8,6%

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Impostos Municipais

Receita	2º Quadrimestre			Variação 2023/2022
	2021	2022	2023	
ISS	833.054	916.548	1.011.609	10,4%
IPTU	628.146	628.678	822.236	30,8%
ITBI	278.242	238.750	217.318	-9,0%
Total dos Impostos	1.739.442	1.783.976	2.051.163	15,0%
Receita Corrente Líquida - RCL	7.980.933	7.989.927	8.281.496	3,6%
Participação na RCL	21,8%	22,3%	24,8%	

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

Transferências Correntes

Receita	2º Quadrimestre			Variação 2023/2022
	2021	2022	2023	
Transferências da União	1.083.260	1.165.607	1.214.325	4,2%
FPM	281.091	332.355	321.902	-3,1%
SUS	755.147	776.048	832.240	7,2%
Transferências do Estado	1.032.480	931.343	873.085	-6,3%
ICMS	654.320	529.324	423.230	-20,0%
IPVA	246.108	263.987	290.290	10,0%

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Detalhamento das Despesas

Receita / Despesa	Até o 2º Quadrimestre			Variação 2023/2022
	2021	2022	2023	
Receita Realizada	5.907.938	6.857.571	7.449.627	8,6%
Despesa Empenhada	6.210.459	7.036.817	7.649.090	8,7%
Resultado	-302.521	-179.246	-199.463	11,3%

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

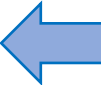


Detalhamento das Despesas

Despesa Empenhada	2º Quadrimestre			Variação 2023/2022
	2021	2022	2023	
Despesas Correntes	5.214.656	5.327.961	5.947.573	11,6%
Pessoal e Encargos Sociais	2.214.575	2.247.503	2.358.425	4,9%
Juros e Encargos da Dívida	109.419	119.862	117.286	-2,1%
Outras Despesas Correntes	2.890.662	2.960.596	3.471.862	17,3%
Despesas de Capital	594.477	603.484	592.243	-1,9%
Investimentos	409.653	390.900	403.426	3,2%
Amortização da Dívida	167.763	169.591	188.817	11,3%
Inversões Financeiras	17.061	42.993	-	-100,0%
Despesas Intraorçamentárias	401.326	1.105.372	1.109.274	0,4%
Total Geral	6.210.459	7.036.817	7.649.090	8,7%

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Detalhamento das Despesas (por função)

Função	Até o 2º Quadrimestre			Variação 2023/2022	
	2021	2022	2023		
Saúde	1.913.147	1.826.633	2.094.518	14,7%	
Previdência Social	1.166.850	1.167.653	1.233.204	5,6%	
Saneamento	783.415	928.435	1.048.454	12,9%	
Educação	606.997	1.043.856	1.033.283	-1,0%	
Encargos Especiais	496.102	778.547	695.750	-10,6%	
Administração	398.332	417.377	447.529	7,2%	
Urbanismo	289.223	270.849	300.285	10,9%	
Assistência Social	211.762	242.703	262.523	8,2%	
Transporte	84.980	83.456	190.515	128,3%	
Legislativa	93.892	89.463	107.531	20,2%	
Habitação	35.837	47.840	63.845	33,5%	
Judiciária	40.856	43.003	44.307	3,0%	
....	89.066	97.003	127.346	31,3%	
Total	6.210.459	7.036.817	7.649.090	8,7%	

Recursos Aplicados Saúde (ASPS)

Mínimo Constitucional 15% (anual)	Até o 2º Quadrimestre			Variação 2023/2022
	2021	2022	2023	
Despesas com ASPS	528.848	476.414	573.494	20,4%
Receitas de Impostos e Transferências	3.143.279	3.131.984	3.344.441	6,8%
% Aplicado em ASPS	16,8%	15,2%	17,2%	

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Projeção atual para o final do exercício **21,7%**

Recursos Aplicados Educação (MDE)

Mínimo Constitucional 25% (anual)	Até o 2º Quadrimestre			Variação 2023/2022
	2021	2022	2023	
Despesas com MDE	373.371	749.418	778.946	3,9%
Receitas de Impostos e Transferências	3.158.861	3.151.171	3.362.512	6,7%
% Aplicado em MDE	11,8%	23,8%	23,1%	



Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Emenda Constitucional nº 119/22, obriga a compensação do valor em 2022 e 2023

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

Em 2022 já foi compensado R\$ 171 milhões, ficando R\$ 5 milhões a compensar em 2023.

Projeção atual para o final do exercício **27,2%**

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	2º Quadrimestre			Variação 2023/2022
	2021	2022	2023	
Total Despesa com Pessoal	3.294.932	3.247.841	3.465.453	6,7%
Receita Corrente Líquida Ajustada	7.961.703	7.969.083	8.259.496	3,6%
% Despesa com Pessoal	41,4%	40,8%	41,9%	

Limite Executivo:	Máximo = 54%	Prudencial = 51,3%	Alerta = 48,6%
--------------------------	---------------------	---------------------------	-----------------------

Critério: RGF – Relatório de Gestão Fiscal – STN

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Projeção atual para o final do exercício **45,6%**

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.

	2º Quadrimestre			Variação 2023/2022
	2021	2022	2023	
Dívida Consolidada	2.034.714	1.835.558	1.645.483	-10,4%
(-) Deduções (Disponibilidades de Caixa)	1.666.808	2.127.602	2.273.713	6,9%
Dívida Consolidada Líquida	367.906	-292.044	-628.230	115,1%
Receita Corrente Líquida Ajustada	7.961.703	7.989.927	8.275.229	3,6%
Limite Legal = 120% sobre RCL	4,6%	-3,7%	-7,6%	

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Precatórios

Saldo de Precatórios a Vencer em 2023	225.785
(-) Pagamentos de Precatórios em 2023	-29.476
(+) Atualização Monetária e precatórios ainda não incluídos no orçamento	83.414
Saldo Final de Precatórios em 31/08/2023	279.723

R\$ mil

Resultado Primário e Nominal

	2º Quadrimestre			Variação 2023/2022
	2021	2022	2023	
Resultado Primário	633.362	497.061	490.845	-1,3%

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 2023/2022
	2021	2022	2023	
Resultado Nominal	674.824	593.669	617.372	4,0%

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

Resultado Previdenciário

Plano Financeiro (Repartição Simples)

Receitas (-) Despesas Liquidadas	2º Quadrimestre			Variação 2023/2022
	2021	2022	2023	
Total Receitas Previdenciárias	235.760	1.024.770	1.060.304	3,5%
Total Despesas Previdenciárias	1.018.342	1.020.474	1.058.520	3,7%
Resultado Orçamentário	-782.582	4.296	1.784	-58,5%

Plano Previdenciário (Capitalizado)

Receitas (-) Despesas Liquidadas	2º Quadrimestre			Variação 2023/2022
	2021	2022	2023	
Total Receitas Previdenciárias	448.532	396.725	514.015	29,6%
Total Despesas Previdenciárias	27.566	66.135	101.451	53,4%
Resultado Orçamentário	420.966	330.590	412.564	24,8%

