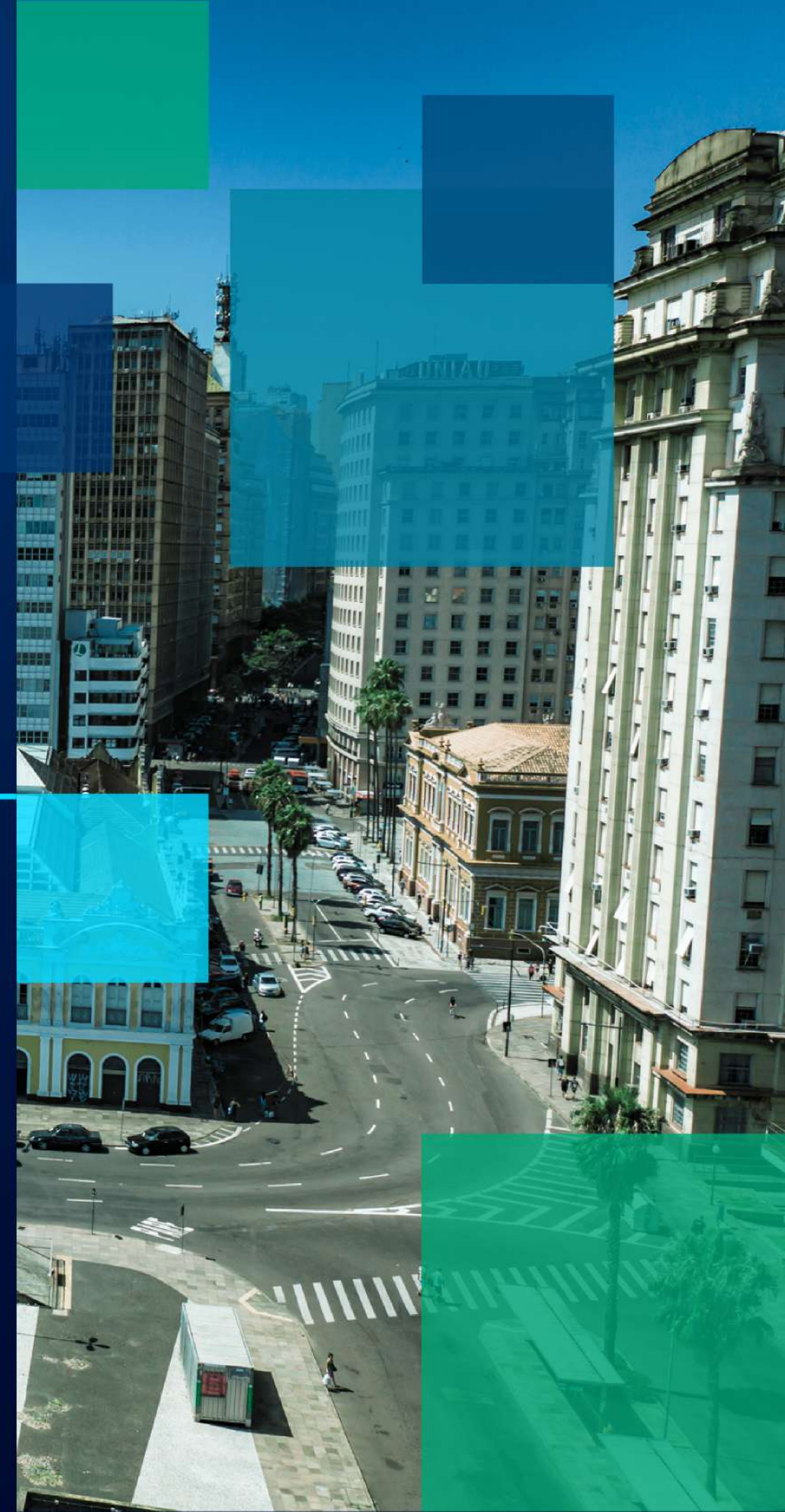


TRANSPARÊNCIA DA GESTÃO FISCAL

3º QUADRIMESTRE DE 2023

PORTO ALEGRE BATE O RECORDE
DE INVESTIMENTOS PELO 3º ANO



PAUTA DE HOJE

3º QUADRIMESTRE DE 2023

- Nossas Receitas e Despesas
- Investimentos
- Educação, Saúde e Pessoal
- Principais Alocações (despesas por função)
- Dívida Pública
- Precatórios
- Resultado Previdenciário
- Desempenho do Tesouro
- Resultado Orçamentário
- Metas Fiscais e Resultados



A SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

Visão:

Transformar Porto Alegre na capital da **inovação em gestão das finanças públicas**

Objetivo:

Manter o equilíbrio financeiro
sem aumentar a carga tributária



NOSSAS RECEITAS

Valores atualizados pelo IPCA em R\$ milhões

	2021	2022	2023	Variação % 2023/2022
Receitas Correntes	8.780	8.873	9.553	7,7%
Receitas de Capital	226	212	234	10,6%
Receitas Intraorçamentárias	1.661	1.544	1.620	4,9%
(-) Deduções	-454	-349	-318	-8,7%
	10.213	10.280	11.089	7,9%



RECEITA TRIBUTÁRIA - PRÓPRIA

Valores atualizados pelo IPCA em R\$ milhões

	2021	2022	2023	Variação % 2023/2022
Receitas Tributárias	3.423	3.251	3.631	11,7%
ISS	1.327	1.425	1.560	9,4%
IPTU	1.001	828	1.007	21,6%
ITBI	446	366	336	-8,0%
IRRF	365	400	440	9,9%
Taxas	284	232	288	24,4%

RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS

Valores atualizados pelo IPCA em R\$ milhões

	2021	2022	2023	Variação % 2023/2022
Transferências Correntes	3.739	3.748	3.737	-0,3%
Transferências da União	1.650	1.850	1.889	2,1%
FPM	424	510	474	-7,1%
SUS	1.154	1.234	1.317	6,8%
Outras União	72	106	98	-7,8%
Transferências do Estado	1.533	1.365	1.335	-2,2%
ICMS	985	782	672	-14,1%
IPVA	330	363	373	2,8%
Outras Estados	218	220	290	31,6%

NOSSAS DESPESAS

Valores atualizados pelo IPCA em R\$ milhões

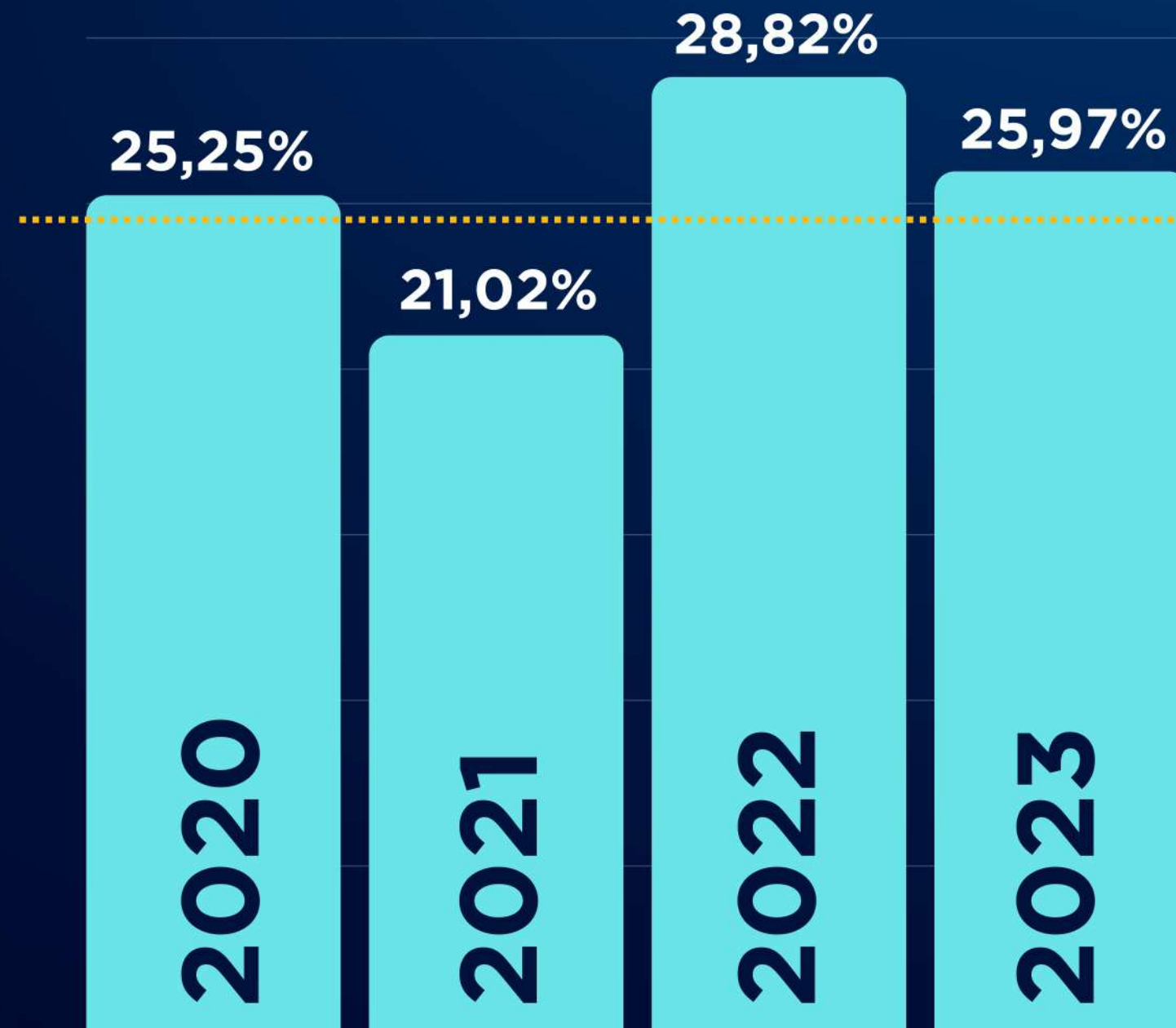
	2021	2022	2023	Variação % 2023/2022
Despesas Correntes	7.094	7.501	8.509	13,4%
Pessoal e Encargos Sociais	3.487	3.545	3.700	4,4%
Juros e Encargos Sociais	96	103	109	5,8%
Outras Despesas Correntes	3.511	3.853	4.700	22,0%
Despesas de Capital	582	692	745	7,7%
Investimentos	361	481	512	6,5%
Amortização da Dívida	157	167	201	20,2%
Inversões Financeiras	64	43	31	-27,9%
Desp. Intraorçamentária	1.657	1.538	1.581	2,8%
	9.340	9.741	10.846	11,3%

Fonte: Contadoria-Geral do Município

RECORDE DE INVESTIMENTOS



MANUT. E DESENVOL. DO ENSINO - EDUCAÇÃO

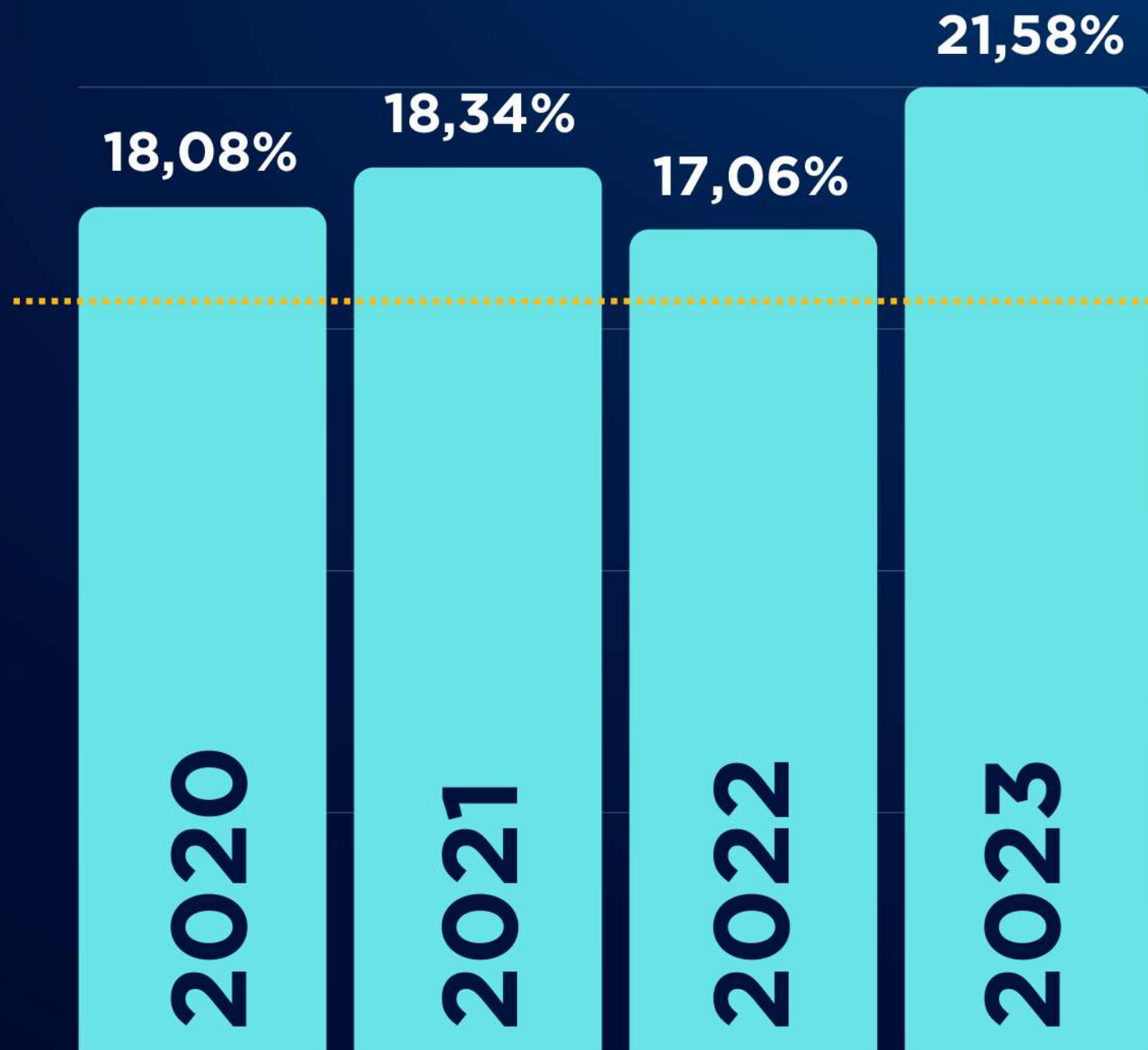


R\$ 42.7
milhões
acima do mínimo
constitucional



Nota: Em razão da pandemia, parte do investimento de 2021 foi compensado no ano de 2022.

AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE



R\$ 320
milhões
acima do mínimo
constitucional



INVESTIMENTOS COM PESSOAL



- 15,85% de reajuste salarial
- 35% no vale alimentação
- Antecipação do 13º salário no meio do ano
- Pagamento de progressões atrasadas

..... **51,3%** Limite Prudencial da Lei de Responsabilidade Fiscal

¹ Em 2023, por orientação técnica do TCE, foram incluídas as despesas com mão-de-obra terceirizada da área da saúde no valor de R\$ 482,8 milhões (5,74%).

PRINCIPAIS ALOCAÇÕES DOS RECURSOS



Saúde

R\$ 3,12 bilhões



Previdência

R\$ 1,89 bilhões



Educação

R\$ 1,51 bilhões



Saneamento

R\$ 1,33 bilhões



DÍVIDA PÚBLICA

Valores atualizados pelo IPCA em R\$ milhões	2021	2022	2023	Variação % 2023/2022
Dívida Consolidada	2.049	1.838	1.657	-9,8%
(-) Deduções¹	1.809	1.880	1.806	-4,0%
Dívida Consolidada Líquida	240	-42	-149	-252%
RCL ajustada	8.051	7.946	8.430	
Limite Legal 120% da RCL	2,99%	-0,53%	-1,76%	

Fonte: Contadoria-Geral do Município

Nota 1: Deduções: Disponibilidades financeiras líquidas de Restos a Pagar

PRECATÓRIOS

Valores nominais em R\$ milhões

	2021	2022	2023	Variação % 2023/2022
Saldo de Precatórios a vencer	283.320	275.406	225.785	-18%
(-) pagamentos	70.795	69.297	52.187	-24,7%
(+) atualização monetária e novos precatórios	62.881	19.676	96.598	391%
Saldo Final de Precatórios	275.406	225.785	270.196	19,7%



RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

Plano Financeiro (Repartição Simples)

Receitas (-) Despesas Liquidadas	3º Quadrimestre			Variação 2023/2022
	2021	2022	2023	
Total de Receitas Previdenciárias	1.603.599	1.591.353	1.666.627	4,7%
Total de Despesas Previdenciárias	1.626.689	1.590.231	1.652.264	3,9%
Resultado Orçamentário	-23.089	1.121	14.363	

Plano Previdenciário (Capitalizado)

Receitas (-) Despesas Liquidadas	3º Quadrimestre			Variação 2023/2022
	2021	2022	2023	
Total de Receitas Previdenciárias	517.597	485.504	693.225	42,8%
Total de Despesas Previdenciárias	44.468	122.366	159.764	30,6%
Resultado Orçamentário	473.128	363.137	533.460	46,9%

RESULTADOS CONSOLIDADOS DE 2023

Nos anos de 2021 e 2022, tivemos resultados positivos (Orçamentário e Tesouro);

- Em 01/01/2023, estávamos com **R\$ 777,6 milhões** em caixa;
- Em 30/06/2023, estávamos com **R\$ 1,34 bilhão** em caixa;

Suplementamos o orçamento com esse resultado acumulado em anos anteriores e criamos o **Plano de Aceleração de Investimentos (PAI)**.

O objetivo era transformar esse recurso em mais entregas para a cidade.

Isso efetivamente ocorreu.

Além disso, no mês de dezembro antecipamos uma série de pagamentos, em razão da implantação do SIGEF.

Essas ações tiveram reflexos nos resultados de 2023.



DESEMPENHO DO TESOURO EM 2023

Despesas R\$ 5.036.041

Receitas R\$ 4.840.383

R\$ 195.658

Coberta pelo resultados positivos de 2021/2022:

R\$ 391.181.644,05

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO CONSOLIDADO DE 2023

Receitas Arrecadada R\$ 11.089.260

Despesa Empenhada R\$ 10.845.783

Superávit R\$ 243.477



METAS FISCAIS E RESULTADOS

Primário

	Meta	Resultado
2021	R\$ 17.3 milhões	R\$ 861.9 milhões
2022	R\$ 57.5 milhões	R\$ 427.7 milhões
2023	R\$ 242.3 milhões	-R\$ 301.9 milhões

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).

Nominal

	Meta	Resultado
2021	R\$ 205.0 milhões	R\$ 912.1 milhões
2022	R\$ 254.0 milhões	R\$ 605.3 milhões
2023	R\$ 235.6 milhões	-R\$ 120.0 milhões

O resultado nominal é a diferença entre as receitas e despesas totais num determinado período.

Nota: No mês de dezembro foram antecipados os pagamentos de janeiro em razão da implementação do SIGEF. Em 2024, o resultado estará normalizado.



CONQUISTAS

Visão:

Transformar Porto Alegre na capital da **inovação em gestão das finanças públicas**

Objetivo:

Manter o equilíbrio financeiro sem aumentar a carga tributária

Bicampeã do Prêmio Boas Práticas FAMURS



Prêmio Gestão dos Impactos Sobre Consumo



PREFEITURA

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

SECRETARIA DA FAZENDA

PORTO ALEGRE EM TRANSFORMAÇÃO
GESTÃO FINANCEIRA INOVADORA
