



Situação fiscal da Prefeitura de Porto Alegre Agosto/2013



ASPECTOS DE CURTO E MÉDIO PRAZO DA CRISE

CURTO PRAZO

- Baixo crescimento do PIB em 2012 e 2013;
- Redução do crescimento do IPTU;
- Redução das transferências da União e Estado aos municípios no último período (FPM, SUS, ICMS e IPVA);
- Represamento do crescimento da receita em decorrência do SIAT;
- Crescimento real do Agregado Pessoal 2010/2011/2012 (6% acima);
- Descontrole no crescimento real de ODC (manutenção);
- Utilização de recursos próprios para financiar as obras da copa;
- Financiamento da Saúde (FUGAST, MURIALDO, INDEPENDENCIA);
- Crescimento dos repasses financeiros à autarquias, fundações e empresas;

MÉDIO PRAZO

- Elevação do endividamento municipal (Previsão de R\$ 120 milhões no fluxo);
- Contraprestação do metrô e Fundo Garantidor;
- Defasagem tecnológica da administração tributária e controladoria;
- Isenções fiscais: ônibus (R\$ 16 milhões/ano) e beneficiamento (R\$ 3 milhões/ano)



DADOS ABRASF

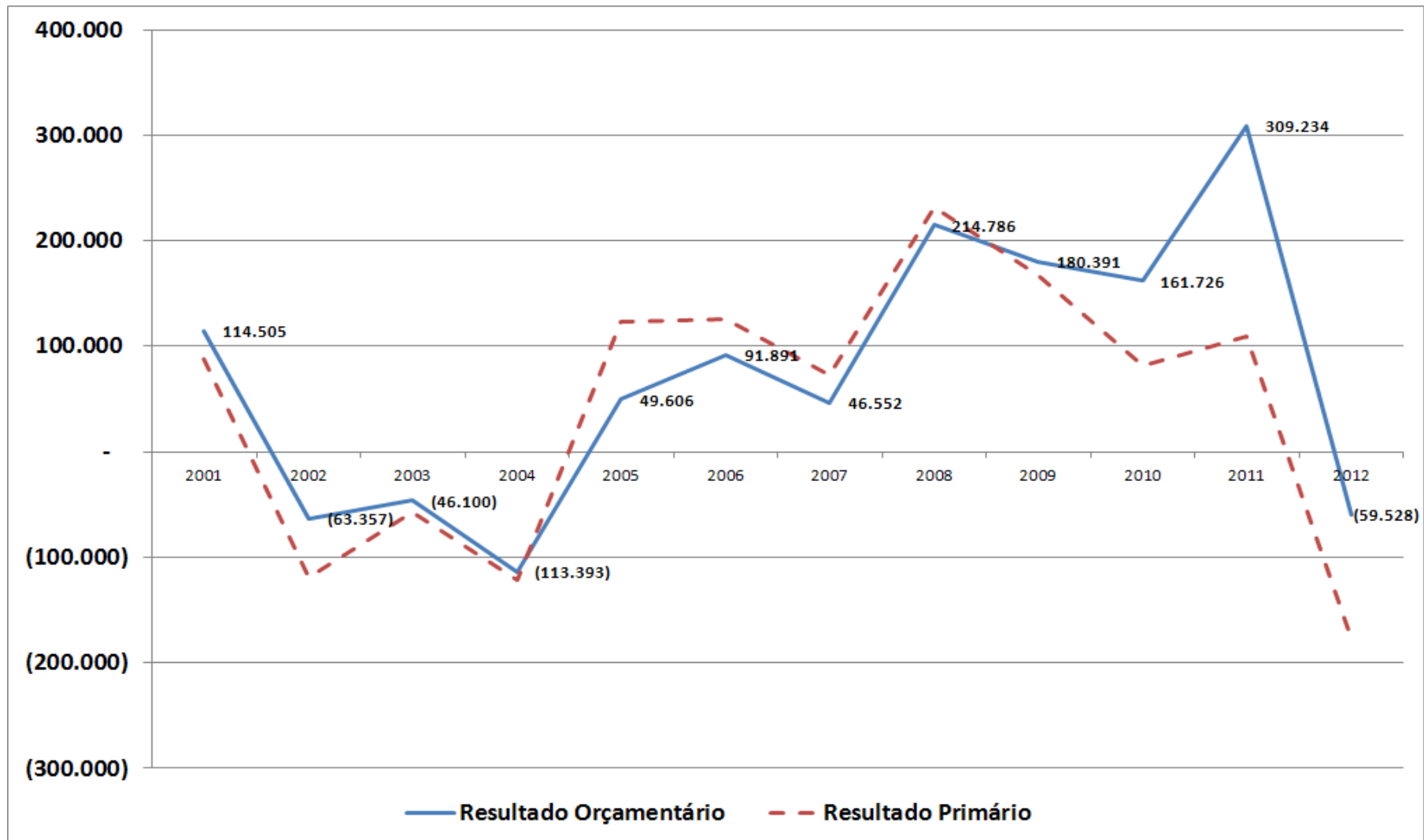
Receita Corrente dos Municípios das Capitais em R\$ per capita de Abril de 2013

ITEM	mai/11-abr/12	mai/12-abr/13	Var.%
RECEITAS CORRENTES	2.321,50	2.361,36	1,72%
Receita Tributária	878,62	911,77	3,77%
IPTU	215,93	219,57	1,69%
ISS	446,52	475,23	6,43%
ITBI	75,97	80,64	6,14%
Transferências Correntes	1.056,71	1.094,83	3,61%
Cota-Parte do FPM	142,53	133,62	-6,25%
Cota-Parte do ICMS	345,03	351,45	1,86%
Cota-Parte do IPVA	89,30	94,66	6,01%
Transferências do FUNDEB	206,97	212,08	2,47%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2.245,54	2.273,05	1,22%

Fonte: Elaboração própria. RREOs das Capitais e IBGE.



AJUSTE FISCAL MEDIDO PELOS INDICADORES LRF





AJUSTE FISCAL PELA LRF E TRIBUNAL DE CONTAS

ITENS	2008	2009	2010	2011	2012
Divida Consolidada	590.249.566	567.752.604	638.963.311	806.186.315	857.166.228
Receita Corrente Líquida	2.641.509.607	2.766.152.217	3.082.019.443	3.556.791.716	3.782.580.588
Serviço da dívida	97.117.418	106.564.958	98.914.688	99.127.449	115.644.766
Resultado Orçamentário Oficial	173.447.825	152.793.097	143.886.088	293.381.293	(59.528.374)
Resultado Primario Oficial	187.173.843	141.551.762	72.376.439	103.280.226	(177.368.071)
Investimento amplo	197.520.640	207.528.259	327.742.136	402.838.874	455.423.990
% Despesa com Pessoal Executivo LRF	42,68%	44,44%	45,23%	43,59%	47,64%
Anulação de Restos a pagar	58.500.269	112.196.453	130.358.867	101.294.013	252.150.241
% de Insuficiência	19,78%	17,63%	8,80%	0,00%	0,00%
Total de Restos com insuficiência	23.785.495	18.403.710	9.654.072	-	-
Total de Restos a pagar	120.222.683	104.394.147	109.693.665	137.979.083	
% Aplicado em ASPS	17,41%	19,14%	19,80%	21,10%	21,51%
% Aplicado em MDE	25,45%	27,41%	27,08%	27,00%	28,46%

VISÃO GERENCIAL

ITENS	2007	2008	2009	2010	2011	2012
1. SUPERAVIT/DEFICIT DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA	255.697.526	438.306.943	453.908.927	517.886.759	714.167.848	493.442.506
2. SUPERAVIT/DEFICIT DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	(220.124.655)	(264.859.118)	(301.115.830)	(374.000.672)	(420.786.556)	(552.970.880)
3. RESULTADO ORÇAMENTÁRIO CONSOLIDADO (1 + 2)	35.572.871	173.447.825	152.793.097	143.886.088	293.381.293	(59.528.374)
4. (-) ANULAÇÃO DE RESTOS A PAGAR		(58.500.269)	(112.196.453)	(130.358.867)	(101.294.013)	(252.150.241)
5. (-) VENDA DE FOLHA	(87.300.000)				(84.000.000)	
6. (-) ANTECIPAÇÃO RECEITA DMAE	(35.500.000)		(42.000.000)	(45.000.000)		
6. (-) AUMENTO DE CAPITAL						(50.000.000)
5. RESULTADO ORÇAMENTÁRIO REAL (3- 4)	(87.227.129)	114.947.556	(1.403.356)	(31.472.779)	108.087.279	(361.678.615)



Desempenho real da receita e despesa orçamentária até 2012

ITENS	MÉDIA	MÉDIA
	2012-2006	2012-2009
Receita Corrente	5,2%	5,2%
Receitas Tributárias	5,7%	6,4%
IPTU	2,2%	-0,6%
IRRF	5,9%	12,5%
ITBI	11,2%	11,2%
ISS	6,5%	7,7%
TAXAS	3,0%	2,7%
Receita de Serviços	1,8%	2,3%
Transferências Correntes	5,0%	3,9%
Transferências da União	4,8%	3,0%
d/q FPM	8,3%	6,1%
d/q SUS	4,4%	2,5%
Transferências do Estado	4,5%	2,5%
d/q ICMS	3,5%	3,2%
d/q IPVA	6,4%	-2,3%
d/q Retorno Fundeb	9,6%	14,3%
Outras Receitas Correntes	3,9%	4,5%
Receita de Capital	16,3%	18,7%
d/q Operações de Crédito	15,3%	15,7%
Receita Intra-Orçamentárias	3,6%	7,9%
(-) Deduções Receita Corrente	14,0%	6,2%
RECEITA TOTAL	6,1%	5,6%

NATUREZA DE DESPESA	MÉDIA	MÉDIA
	2012-2006	2012-2009
Despesas Correntes	6,1%	7,0%
Pessoal e Encargos Sociais	6,4%	6,8%
d/q Aplicações diretas	4,4%	6,7%
d/q intraorçamentária	3,5%	7,5%
Juros e Encargos da Dívida	-1,4%	13,5%
Outras Despesas Correntes	6,0%	7,0%
Despesas de Capital	11,0%	15,7%
Investimentos	16,2%	28,3%
Amortização da Dívida	-5,0%	-10,5%
Inversões Financeiras	-10,1%	-12,0%
TOTAL	6,6%	7,9%



Evolução Outras despesas correntes (ODC) 2005-2012

OUTRAS DESPESAS CORRENTES - CONSOLIDADO (VALORES REAIS -IPCA MÉDIO 2012)										
17/7/2013 14:51										CRESCIMENTO NO PERÍODO
ITENS	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2012/2005	
SAÚDE	337.428.478	360.268.793	370.079.336	376.171.247	417.789.350	410.084.206	426.676.399	506.045.177	50,0%	
SUBVENÇÕES SOCIAIS	79.897.132	90.820.475	104.105.610	116.961.807	117.779.655	131.757.765	139.986.920	159.904.145	100,1%	
PROCESSAMENTO DE DADOS	69.553.354	60.935.220	85.571.693	109.983.435	96.311.415	111.577.260	110.338.674	115.079.049	65,5%	
CARACTERÍSTICA DE PESSOAL	159.742.771	160.444.570	176.410.731	185.006.804	174.521.592	186.423.321	184.360.975	175.178.296	9,7%	
MANUTENÇÃO	232.818.144	237.895.875	263.450.238	252.066.019	270.497.548	282.339.642	313.317.468	370.114.872	59,0%	
OUTROS SERVIÇOS PÚBLICOS	99.107.828	127.191.670	135.745.484	155.110.291	146.753.006	161.707.318	177.488.785	198.204.891	100,0%	
OUTROS	541.950.105	521.826.709	597.975.516	584.095.769	609.945.690	649.455.733	273.707.593	95.836.508	-82,3%	
TOTAL	1.079.762.863	1.101.266.264	1.258.099.236	1.297.205.105	1.337.555.884	1.400.910.368	1.462.910.100	1.619.850.969	50,0%	
NOTA: Valores inflacionados pelo IPCA médio 2012.										



Médio prazo: impacto endividamento médio prazo

ANOS	SERVIÇO DÍVIDA		INCREMENTO	CONTRAPRESTAÇÃO	GASTO TOTAL (A+B)
	ATUAL	PROJETADO (A)		(B)	
2012	107,92	124,75	16,83		124,75
2013	105,87	156,34	50,48		156,34
2014	99,08	176,57	77,49		176,57
2015	90,16	182,11	91,95		182,11
2016	80,99	178,01	97,02		178,01
2017	69,39	176,45	107,06		176,45
2018	67,77	184,54	116,77	20,00	204,54
2019	52,17	166,28	114,11	20,00	186,28
2020	45,56	157,11	111,55	20,00	177,11
2021	41,75	152,00	110,25	20,00	172,00
2022	40,31	149,26	108,95	20,00	169,26
2023	40,20	147,86	107,65	20,00	167,86
2024	39,61	145,96	106,36	20,00	165,96
2025	36,99	142,05	105,06	20,00	162,05
2026	36,55	140,31	103,76	20,00	160,31
2027	36,44	138,90	102,46	20,00	158,90
2028	34,37	135,51	101,14	20,00	155,51
2029	34,27	134,09	99,83	20,00	154,09
2030	29,72	128,22	98,50	20,00	148,22
2031	17,47	110,27	92,80	20,00	130,27
2032	3,53	84,18	80,65	20,00	104,18