

POA ▶ **PRA GENTE.
PRA SEMPRE.**



**Prefeitura de
Porto Alegre**

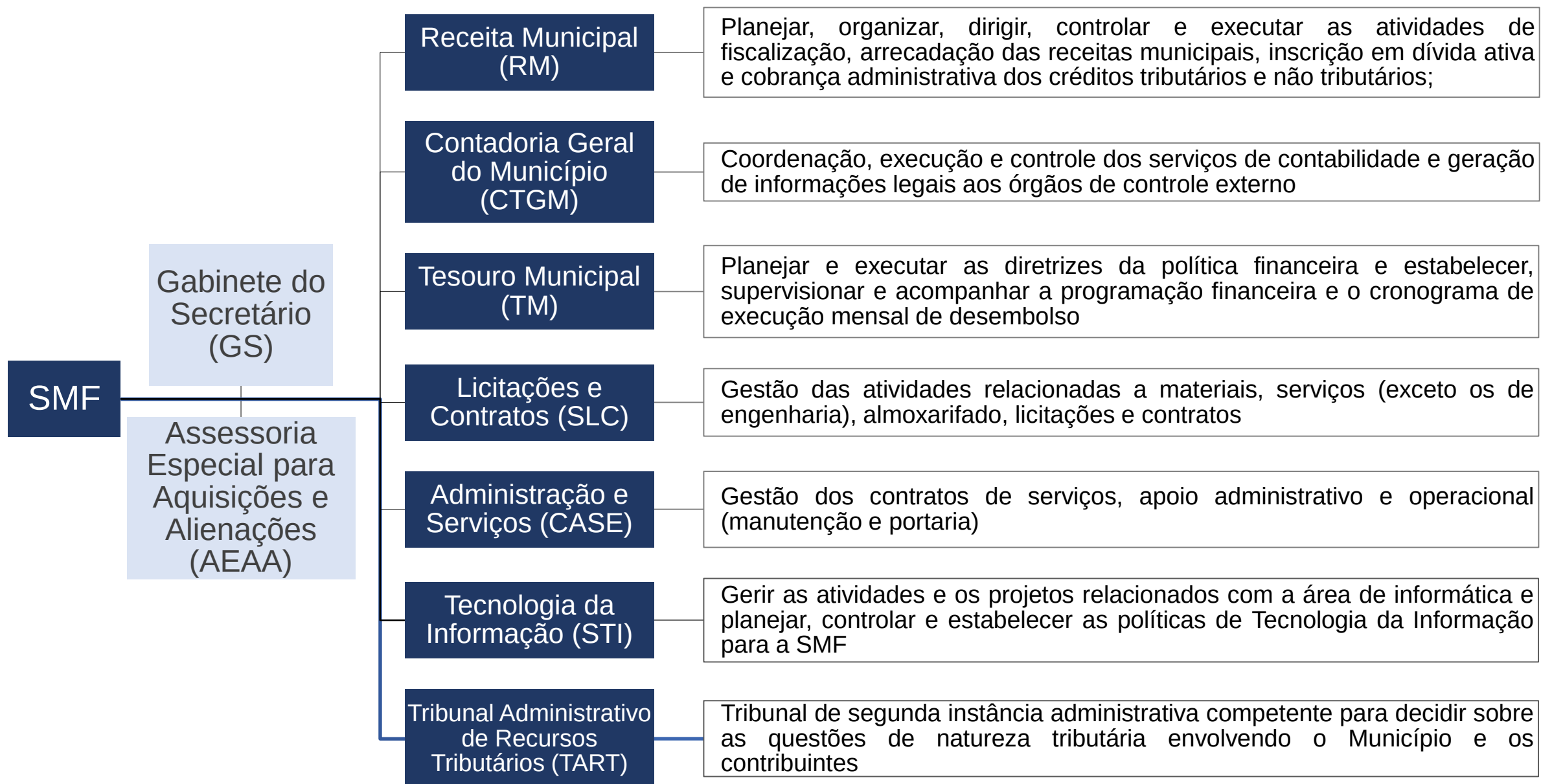


**Secretaria Municipal
da Fazenda**





ORGANOGRAMA





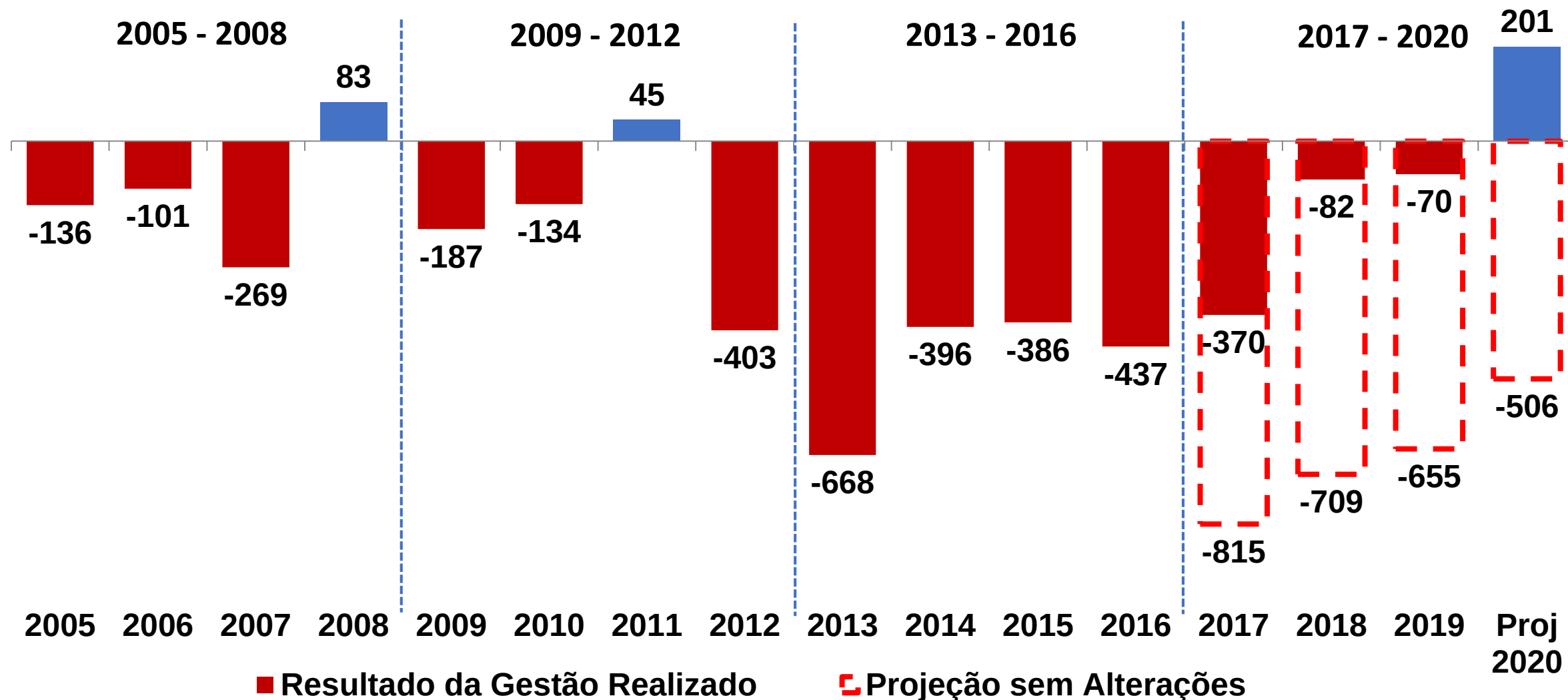
OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

- **Justiça Tributária**
- **Equilíbrio Financeiro**
- **Redução de Despesas**
- **Gestão Financeira Eficiente**
- **Automação de Processos**



RESULTADO DO TESOURO REALIZADO – HISTÓRICO E PROJEÇÃO

Em R\$ milhões



Valores atualizados pelo IPCA. Fonte: SMF



RESULTADO DO TESOURO – POR ÓRGÃO E FONTE DE RECURSO⁵

Em R\$ milhões

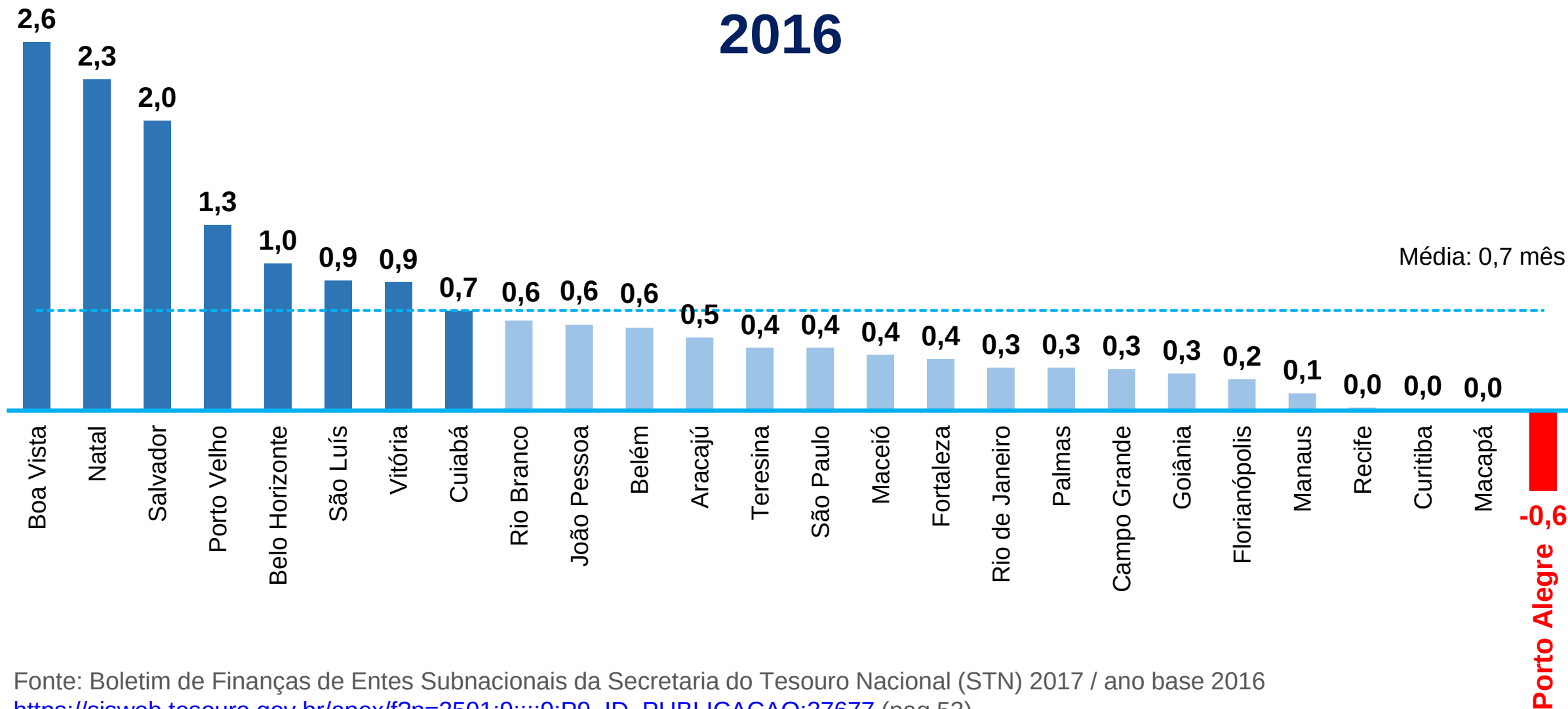
Valores Empenhados	2016	2017	2018	2019	Proj 2020
Tesouro Municipal	708	827	1.201	1.270	1.507
DEMHAB	-70	-50	-37	-25	-29
DMLU	-116	-76	-55	-36	-63
FASC	-208	-203	-205	-200	-162
PREVIMPA – Regime Simples	-750	-868	-986	-1.080	-1.052
Resultado do Tesouro	-437	-370	-82	-70	201

Valores atualizados pelo IPCA. Fonte: SMF



DISPONIBILIDADE DE CAIXA - 2016

DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA / DESPESA MENSAL LÍQUIDA MÉDIA 2016

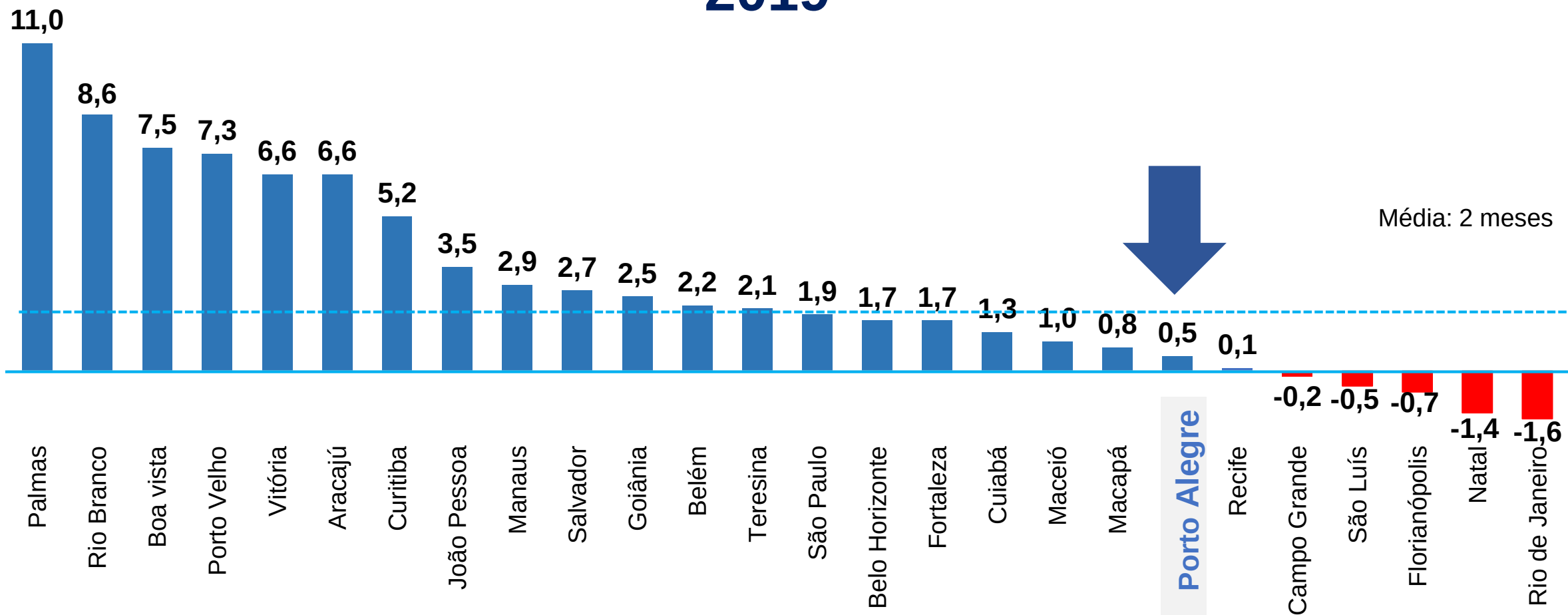


Fonte: Boletim de Finanças de Entes Subnacionais da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) 2017 / ano base 2016

https://sisweb.tesouro.gov.br/apex/f?p=2501:9::::9:P9_ID_PUBLICACAO:27677 (pag 53)

DISPONIBILIDADE DE CAIXA - 2019

DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA / DESPESA MENSAL LÍQUIDA MÉDIA 2019



Fonte: Boletim de Finanças de Entes Subnacionais da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) 2020 / ano base 2019

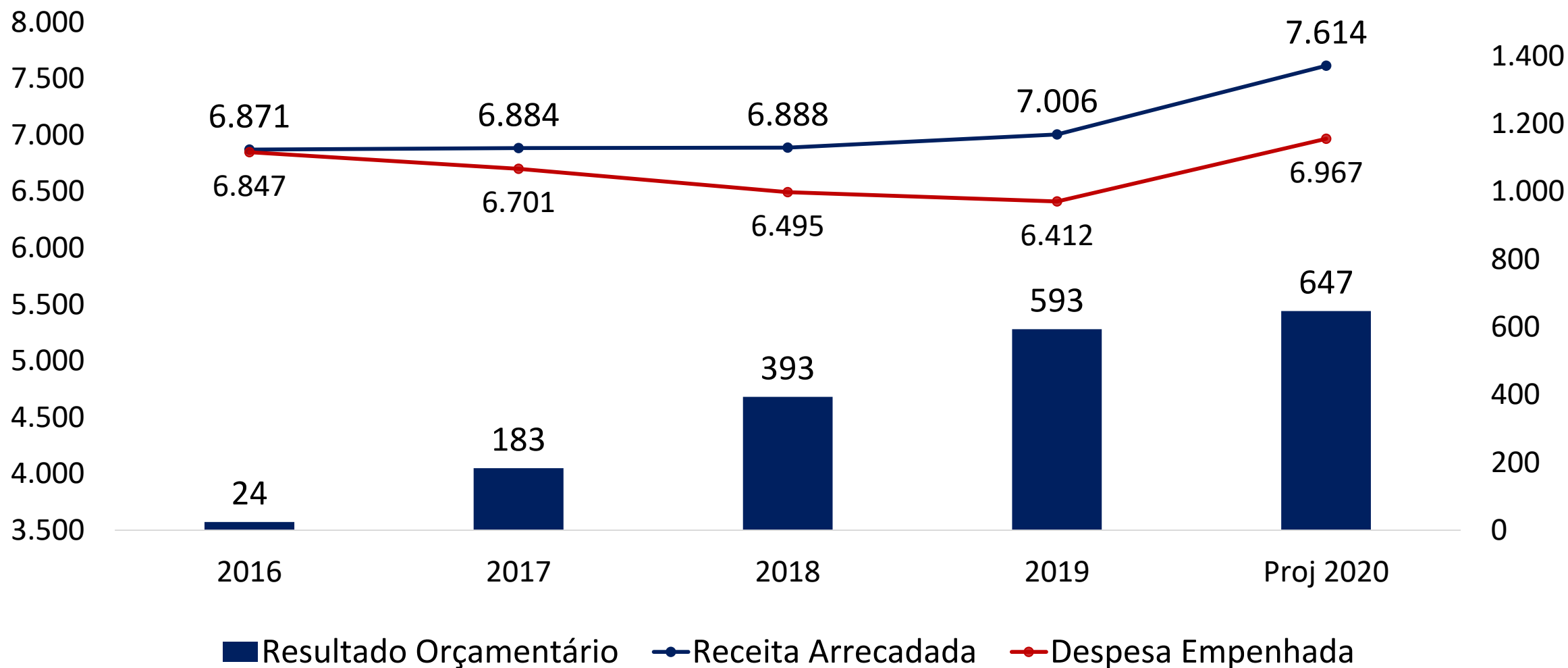
https://sisweb.tesouro.gov.br/apex/f?p=2501:9:::9:P9_ID_PUBLICACAO:34026 (pag 57)



RESULTADO ORÇAMENTÁRIO CONSOLIDADO

8

Em R\$ milhões



Valores atualizados pelo IPCA. Fonte: SMF



RESULTADO ORÇAMENTÁRIO – POR ÓRGÃO E FONTE DE RECURSO

Em R\$ milhões

Valores Empenhados	2016	2017	2018	2019	Proj 2020
Centralizada – Recursos Livres	855	975	1.340	1.406	1.691
Centralizada – Recursos Vinculados	117	63	-50	36	-57
DEMHAB	-70	-50	-37	-25	-29
DMAE	24	140	98	160	92
DMLU	-116	-76	-55	-36	-63
FASC	-208	-203	-205	-200	-162
PREVIMPA – Regime Simples	-750	-868	-986	-1.080	-1.052
PREVIMPA – Regime Capitalizado	319	348	426	467	412
CMPA	-147	-148	-140	-136	-132
EPTC*	-	-	-	-	-52
Resultado Orçamentário	24	183	393	593	647

Valores atualizados pelo IPCA. Fonte: SMF



Receitas – Por Fonte de Recurso

Em R\$ milhões

Receita Arrecadadas	2016	2017	2018	2019	Proj 2020	Var % 2020/19
Receita Corrente	6.554	6.483	6.661	6.786	7.042	3,8
Receitas Tributárias	2.207	2.251	2.620	2.588	2.502	-3,3
ISS	950	975	1028	1098	882	-19,7
IPTU	452	504	670	654	782	19,6
ITBI	300	247	278	273	257	-5,9
IRRF	341	344	357	331	351	6,0
Receita de Serviços	636	656	669	705	681	-3,4
Transferências Correntes	2.762	2.706	2.724	2.731	3.401	24,5
Transferências da União	1.115	1.120	1.140	1.195	1.804	51,0
FPM	281	286	297	309	286	-7,4
SUS	757	783	781	796	1166	46,5
Outras União	77	50	63	89	352	295,5
Transferências do Estado	1.275	1.211	1.204	1.143	1.086	-5,0
ICMS	856	818	798	742	701	-5,5
IPVA	261	251	287	274	374	36,5
Outras Transferências	373	376	380	394	511	29,7
Outras Receitas Correntes	673	578	324	439	730	66,3
Receita de Capital	239	227	91	101	177	75,2
Receita Total	6.871	6.884	6.888	7.006	7.614	8,7

Valores atualizados pelo IPCA. Fonte: SMF



Despesas

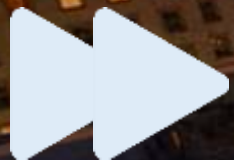
Em R\$ milhões

Despesa Empenhada	2016	2017	2018	2019	Proj 2020	Var % 2020/19
Despesa Corrente	6.169	6.164	5.993	6.020	6.410	6,5%
Pessoal e Encargos Sociais	3.599	3.730	3.606	3.496	3.415	-2,3%
Juros e Encargos da Dívida	113	93	90	89	73	-18,0%
Outras Despesas Correntes	2.457	2.341	2.297	2.435	2.932	20,4%
Despesa de Capital	678	537	502	393	557	41,7%
Investimentos	346	271	255	212	353	66,5%
Inversão Financeira	180	119	63	50	66	32,0%
Amortização da Dívida	152	147	184	131	138	5,3%
Total da Despesa	6.847	6.701	6.495	6.412	6.967	8,7%

Valores atualizados pelo IPCA. Fonte: SMF



Reformas e Medidas de Gestão





Economia em Redução de Custeio – 2016 - 2020

Em R\$ milhões

Rubricas	2016	2017	2018	2019	Proj 2020	Var Acum
Contratos Terceirizados	1.121	1.080	1.045	1.028	1.233	-100
Obras e Reformas	237	186	95	103	251	-312
Material de Consumo	166	146	149	141	124	-104
Processamento de Dados	146	135	128	98	111	-112
Horas-Extras	76	63	57	53	35	-96
Locação de Veículos	39	33	29	31	28	-37
Material Permanente	39	14	31	38	24	-47
Consultoria	14	10	13	6	11	-16
Locação de Imóveis	12	11	10	9	7	-13
Locação de Equipamentos	10	9	9	8	6	-8
Telefonia Fixa	5	3	3	1,5	1,5	-11
Cursos e Seminários	1,3	0,5	0,3	0,6	0,7	-2,9
Telefonia Móvel	0,6	0,4	0,3	0,3	0,5	-1
Passagens Aéreas	1,1	0,6	0,3	0,9	0,2	-2,3
Diárias	0,4	0,3	0,3	0,4	0,1	-0,5
Total Geral	1.869	1.691	1.569	1.520	1.834	-862

**Economia de
R\$ 862 milhões
em 4 anos**



Medidas para Redução de Despesa

- Criação do Comitê de Gestão Orçamentária e Financeira (CGOF)
- Criação do Comitê para Gestão da Despesa de Pessoal (CGDEP)
- Renegociação de contratos em vigor e revisão das licitações em andamento
- Suspensão de novas contratações e não concessão de aumentos aos servidores
- Parcelamento com fornecedores – R\$ 74 milhões negociados
- Repasses para CARRIS e EPTC – redução acumulada de R\$ 370 milhões



Medidas para Redução de Despesa

Lei de Responsabilidade Fiscal Municipal - LRFm

Estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, entre elas:

- Veda aumento de pessoal antes do município destinar 10% da sua receita corrente líquida em investimentos
- Inclui as estatais dependentes no cálculo da despesa de pessoal (EPTC, etc.)
- Veda aumento da despesa de pessoal ou reposição salarial no último ano de mandato
- Limita o empenho das despesas sem previsão da receita no ano
- Veda a concessão de benefícios tributários com renúncia de receita nos dois últimos quadrimestres
- Propõe correção dos valores da planta do IPTU sempre no primeiro ano do mandato eletivo
- Cria a comissão permanente de qualidade e transparência da gestão fiscal



Medidas para Aumentar a Receita

Negativação de devedores	525 mil dívidas encaminhadas para negativação R\$ 182,3 milhões recuperados
Protesto de devedores inscritos em Dívida Ativa	58,6 mil encaminhadas para protesto R\$ 179,2 milhões negociados
REFIS do ISS	R\$ 32,8 milhões negociados
Cobrança da Dívida Ativa	R\$ 226 milhões – 11,35% sobre o total Melhor capital do país
Aumento real da Receita Tributária Própria	13,3% em 2020* a mais em relação a 2016 mesmo com a pandemia (ISS, IPTU e ITBI)



Reformas e Projetos Estruturais

	ANTES	DEPOIS
Funções Gratificadas	Eram incorporadas	Fim do efeito cascata e incorporação gradual
Adicional tempo de serviço	15 anos - 15% 25 anos - 10%	Sem adicional com regra de transição
Avanços Trienais	5% a cada 3 anos	3% a cada 5 anos
Aumento Automático	Aumento automático vigente (multiplicador dos regimes)	Fim do aumento automático



Reformas e Projetos Estruturais

Em R\$ milhões

Projetos	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Atualização da planta de Valores IPTU	68	117	184	227	283	305	315	391	391	391
Aerolevantamento	0	0	5	40	30	20	18	18	18	18
Cadastro de Inadimplentes - CADIN/POA	0	0	4	8	12	16	20	24	28	32
Subtotal Receita	68	117	193	275	325	341	353	433	437	441
Avanços Trienais – 3 anos 5% / 5 anos 3%	2	5	8	12	15	19	22	26	29	33
Adicional Tempo de Serviço - 15 e 25 anos	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Aumento Automático dos Regimes de Trabalho	10	23	29	39	49	58	68	78	87	97
Extinção de incorporação de gratificações	1	3	7	11	16	21	26	31	36	41
Previdência –Regime de Prev Complementar	-	-	12	16	20	23	27	31	35	39
Previdência – Altera Regras de Pensão	-	2	3	5	6	8	9	11	12	14
Previdência – Alteração regras Aposentadoria	-	1	2	2	3	3	3	3	3	3
Previdência – Aumento da alíquota para 14%	49	52	52	52	52	52	52	52	52	52
Redução de Cargos (Agentes Políticos)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Subtotal Despesa	67	91	118	142	166	189	212	237	259	284
Total	135	208	311	417	491	530	565	670	696	725
Total Acumulado	135	343	654	1.072	1.563	2.092	2.658	3.327	4.023	4.748



CONSEQUÊNCIA DA PLANTA DO IPTU ANTERIOR: INJUSTIÇAS

IMÓVEIS PAGANDO VALORES IRRISÓRIOS DE IPTU

Uns pagavam mais do que deveriam e outros, menos. Isso reforçava as desigualdades.

Rua / Avenida	Bairro	Valor Real	IPTU 2018
JOSE LEONARDI	Jardim Sabará	R\$ 409.546,03	R\$ 2,63
SANTA VITORIA	Tristeza	R\$ 202.747,33	R\$ 3,08
DANTE POGGETTI	Jardim Itu	R\$ 481.791,03	R\$ 4,31
DONA CECILIA	Azenha	R\$ 380.822,53	R\$ 4,31
PORTUGAL	Higienópolis	R\$ 475.429,31	R\$ 4,56
FELICISSIMO DE AZEVEDO	São João	R\$ 567.129,56	R\$ 4,72
GEN TASSO FRAGOSO	Passo da Areia	R\$ 375.989,59	R\$ 4,72
JOAO MAIA	Nonoai	R\$ 202.996,78	R\$ 4,72
DR GASTAO RHODES	Santana	R\$ 405.384,84	R\$ 5,14

Todos os exemplos das tabelas são casos reais, omitindo-se a numeração do imóvel e informações sobre o proprietário em observância ao art. 198 da Lei nº 5.172/1966 (CTN)



CONSEQUÊNCIA DA PLANTA DO IPTU ANTERIOR: INJUSTIÇAS

MESMO IPTU PARA IMÓVEIS DE VALORES DIFERENTES

Rua / Avenida	Bairro	Valor Real	IPTU 2018	
DO FRANKLIN	Jardim Sabará	R\$ 29.874,98	R\$ 106,61	100 reais
DOS ANDRADAS	Centro Histórico	R\$ 52.969,51	R\$ 109,90	
DR CARLOS BARBOSA	Azenha	R\$ 199.145,39	R\$ 106,61	
ELIAS CIRNE LIMA	Partenon	R\$ 577.710,88	R\$ 109,28	
GEN FRANCISCO DE PAULA CIDADE	Chácara das Pedras	R\$ 805.476,50	R\$ 112,37	
DOS MAIAS	Rubem Berta	R\$ 50.311,44	R\$ 300,85	300 reais
BENTO GONCALVES	Vila João Pessoa	R\$ 85.586,33	R\$ 302,55	
MARILAND	Montserrat	R\$ 306.488,56	R\$ 302,55	
JUCA BATISTA	Ipanema	R\$ 419.266,09	R\$ 300,90	
DO RINCAO	Belém Velho	R\$ 610.586,88	R\$ 303,99	
DO ARMANDO	Lageado	R\$ 41.700,18	R\$ 500,75	500 reais
BORBOREMA	Vila São José	R\$ 155.932,88	R\$ 501,16	
GONCALVES DIAS	Menino Deus	R\$ 202.836,88	R\$ 500,75	
ARTUR FABIAO CARNEIRO	Passo da Areia	R\$ 463.085,38	R\$ 501,16	
EDMUNDO BASTIAN	Cristo Redentor	R\$ 613.175,56	R\$ 501,16	
BENTO GONCALVES	Santana	R\$ 172.354,22	R\$ 1.007,28	1.000 reais
MIGUEL TOSTES	Rio Branco	R\$ 196.204,92	R\$ 1.001,93	
DOS ANDRADAS	Centro Histórico	R\$ 294.116,59	R\$ 1.005,43	
DOM DIOGO DE SOUZA	Cristo Redentor	R\$ 439.713,72	R\$ 1.001,93	
CEL MANOEL PY	Higienópolis	R\$ 627.196,75	R\$ 1.005,43	



CONSEQUÊNCIA DA PLANTA DO IPTU ANTERIOR: INJUSTIÇAS

IMÓVEIS DE MESMO VALOR, PORÉM, IPTUS DIFERENTES

Rua / Avenida	Bairro	Valor Real	IPTU 2018	
ITABORAI VILA CACARAUMA	Lami	R\$ 50.146,17	R\$ 328,91	R\$ 50 mil
DO PACHECO	Boa Vista do Sul	R\$ 50.041,70	R\$ 294,40	
FELIPE CAMARAO	Bom Fim	R\$ 50.012,88	R\$ 59,47	
OCTAVIO DE SOUZA	Nonoai	R\$ 50.048,90	R\$ 16,66	
DEPUTADO ADAO PRETTO	Lomba do Pinheiro	R\$ 102.417,64	R\$ 633,40	R\$ 100 mil
BUTUI	Cristal	R\$ 100.008,84	R\$ 437,36	
SILVERIO SOUTO	Teresópolis	R\$ 100.181,04	R\$ 84,58	
INACIO ANTONIO DA SILVA	Belém Novo	R\$ 100.021,28	R\$ 40,74	
JUCA BATISTA	Belém Novo	R\$ 300.043,97	R\$ 1.372,84	R\$ 300 mil
FRANCA	Navegantes	R\$ 300.226,72	R\$ 485,11	
BERTHOLDO MARIO THEBICH	Farrapos	R\$ 302.541,69	R\$ 80,88	
CEL MASSOT	Camaquã	R\$ 300.577,81	R\$ 14,19	
SOUZA LOBO	Vila Jardim	R\$ 600.226,06	R\$ 2.737,83	R\$ 600 mil
CARLOS VON KOSERITZ	Auxiliadora	R\$ 600.062,00	R\$ 1.963,93	
AZEVEDO SODRE	Passo da Areia	R\$ 609.349,75	R\$ 626,72	
ENG ADOLFO STERN	Bela Vista	R\$ 603.491,06	R\$ 68,32	



CONSEQUÊNCIA DA PLANTA DO IPTU ANTERIOR: INJUSTIÇAS

MESMO BAIRRO E MESMO VALOR (R\$ 300 MIL), PORÉM, IPTUS DIFERENTES

Rua / Avenida	Bairro	Valor Real	IPTU 2018
NOVA YORK	Auxiliadora	R\$ 302.949,97	R\$ 1.134,06
FELIPE NERI	Auxiliadora	R\$ 301.761,19	R\$ 681,05
PEDRO CHAVES BARCELOS	Auxiliadora	R\$ 303.080,31	R\$ 344,53
OSVALDO ARANHA	Bom Fim	R\$ 307.588,31	R\$ 1.531,09
CASTRO ALVES	Bom Fim	R\$ 305.799,88	R\$ 805,99
FELIPE CAMARAO	Bom Fim	R\$ 306.375,69	R\$ 782,52
QUINTINO BOCAIUVA	Moinhos de Vento	R\$ 303.274,00	R\$ 1.325,89
FELIX DA CUNHA	Moinhos de Vento	R\$ 301.515,12	R\$ 995,55
DR TIMOTEO	Moinhos de Vento	R\$ 303.319,25	R\$ 720,57
DOLORES DURAN	Lomba do Pinheiro	R\$ 312.410,47	R\$ 1.566,49
DOLORES DURAN	Lomba do Pinheiro	R\$ 302.955,47	R\$ 736,17
JOSE PINHEIRO CABRAL	Lomba do Pinheiro	R\$ 300.992,84	R\$ 418,75
CACAPAVA	Petrópolis	R\$ 302.248,09	R\$ 1.371,58
SACADURA CABRAL	Petrópolis	R\$ 303.198,84	R\$ 777,99
ALVARES MACHADO	Petrópolis	R\$ 307.153,03	R\$ 347,83



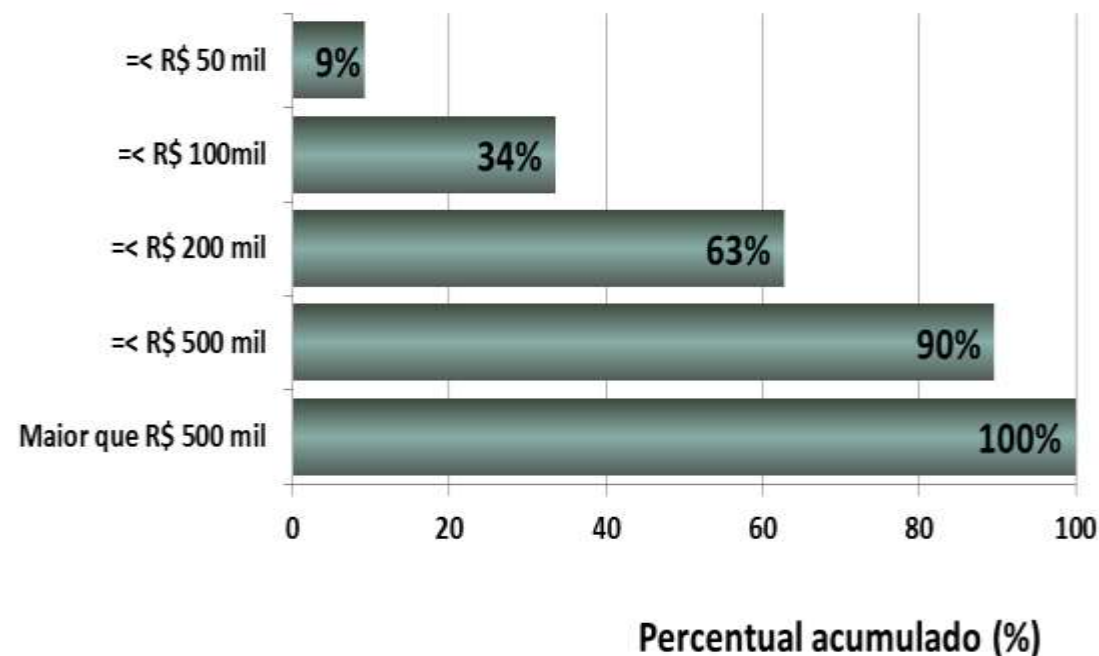
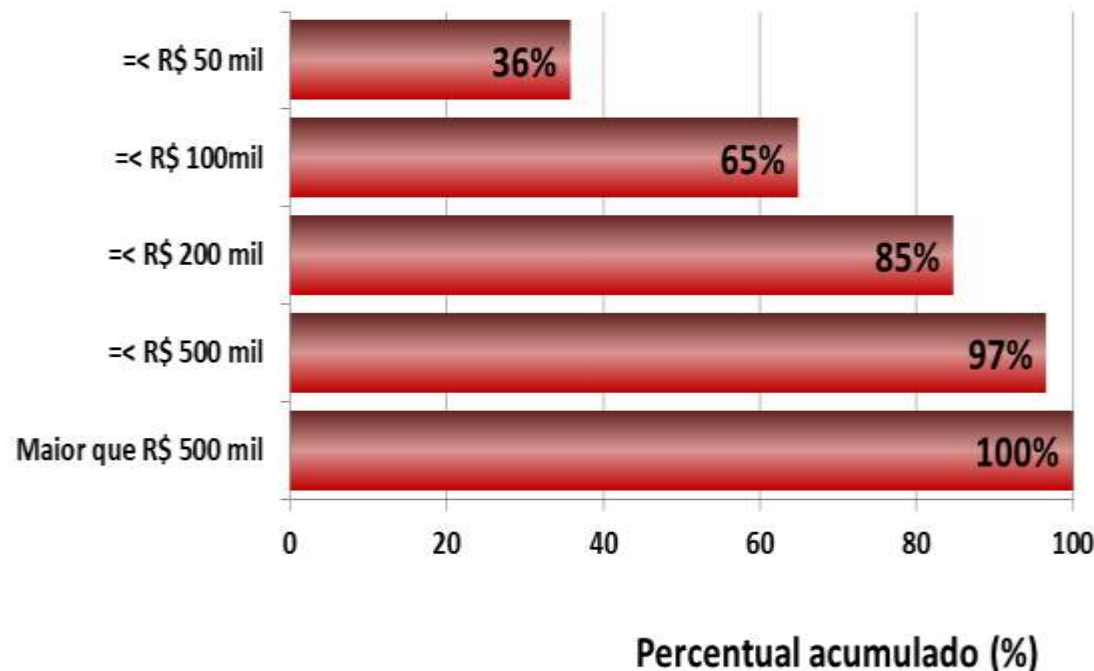
CONSEQUÊNCIA DA PLANTA DO IPTU ANTERIOR: INJUSTIÇAS

IMÓVEIS ACIMA DE R\$ 1 MILHÃO, PORÉM COM IPTUS MUITO BAIXOS

Rua / Avenida	Bairro	Valor Real	IPTU 2018
GEDEON LEITE	Hípica	R\$ 1.125.653,88	R\$ 1.049,47
PROTASIO ALVES	Morro Santana	R\$ 1.142.774,50	R\$ 979,70
JUCA BATISTA	Ipanema	R\$ 1.377.346,00	R\$ 973,11
GEN TASSO FRAGOSO	Boa Vista	R\$ 1.283.846,75	R\$ 924,13
PROF OSCAR PEREIRA	Glória	R\$ 1.283.023,62	R\$ 869,17
PROF CARVALHO FREITAS	Glória	R\$ 1.095.556,50	R\$ 860,12
JOAO PAETZEL	Chácara das Pedras	R\$ 1.207.748,75	R\$ 835,21
JUCA BATISTA	Campo Novo	R\$ 1.094.888,62	R\$ 825,92
DONA AMELIA	Santa Tereza	R\$ 1.426.890,75	R\$ 812,16
MARECHAL MESQUITA	Teresópolis	R\$ 1.460.042,25	R\$ 789,31
DA CAVALHADA	Cavalhada	R\$ 1.122.464,88	R\$ 785,61
ENG LUDOLFO BOEHL	Glória	R\$ 1.182.722,88	R\$ 728,39
JOSE BASTIDE	Cavalhada	R\$ 1.148.423,62	R\$ 698,42
DO RINCAO	Belém Velho	R\$ 1.463.276,38	R\$ 624,66
JUCA BATISTA	Aberta dos Morros	R\$ 1.546.470,00	R\$ 604,08
AMAPA	Vila Nova	R\$ 1.517.508,00	R\$ 514,54
DR DEOCLECIO PEREIRA	Jardim Floresta	R\$ 1.130.267,62	R\$ 471,94
JUCA BATISTA	Aberta dos Morros	R\$ 1.129.395,38	R\$ 368,62
CEL APARICIO BORGES	Teresópolis	R\$ 1.586.899,62	R\$ 352,77



NOVO VALOR VENAL



- PGV ANTERIOR: Os imóveis estavam avaliados na prefeitura, em média, em apenas **31%** do seu valor real de mercado.
- PGV ATUAL: Com a atualização, os imóveis passara a ser avaliados, em média, em **68%** do seu valor real de mercado.
- **Nenhum único imóvel poderá ser avaliado acima do valor de mercado.**



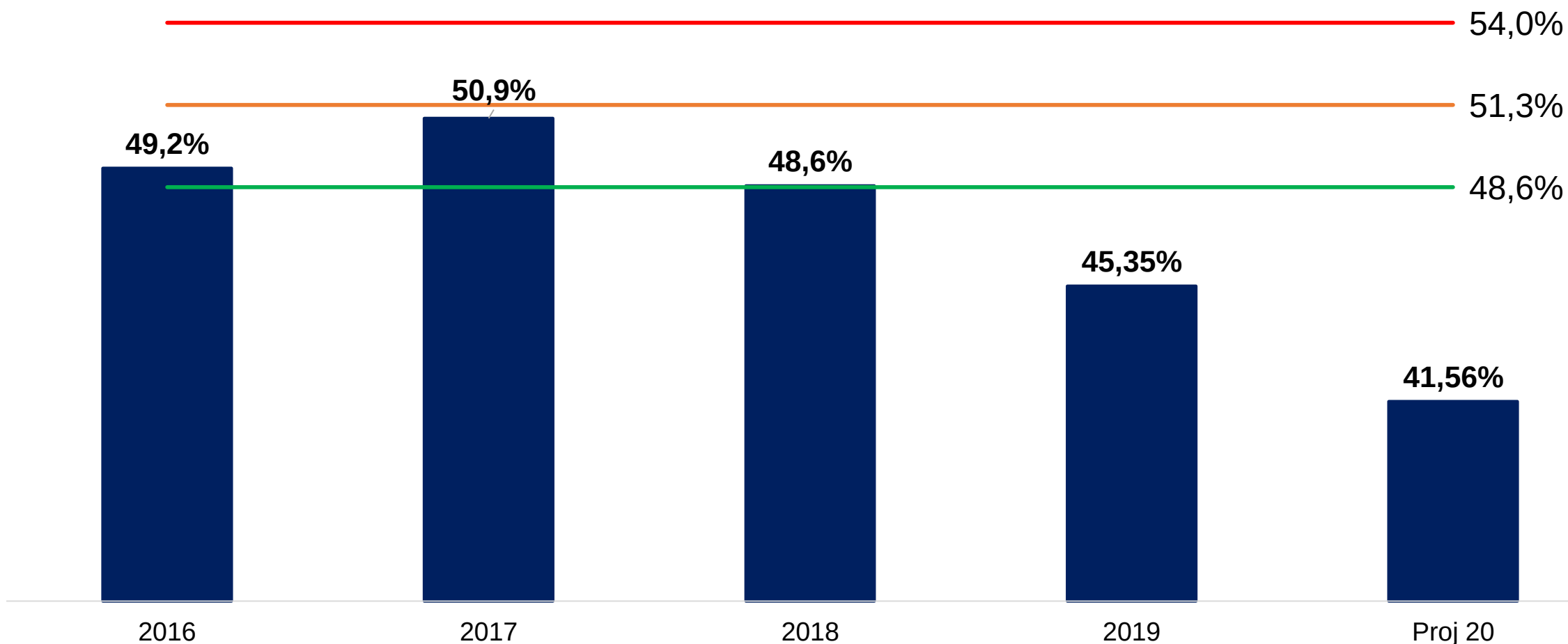
Resultados





Despesa Pessoal – Critério LRF

Redução da Despesa com Pessoal para valores abaixo do limite prudencial da LRF

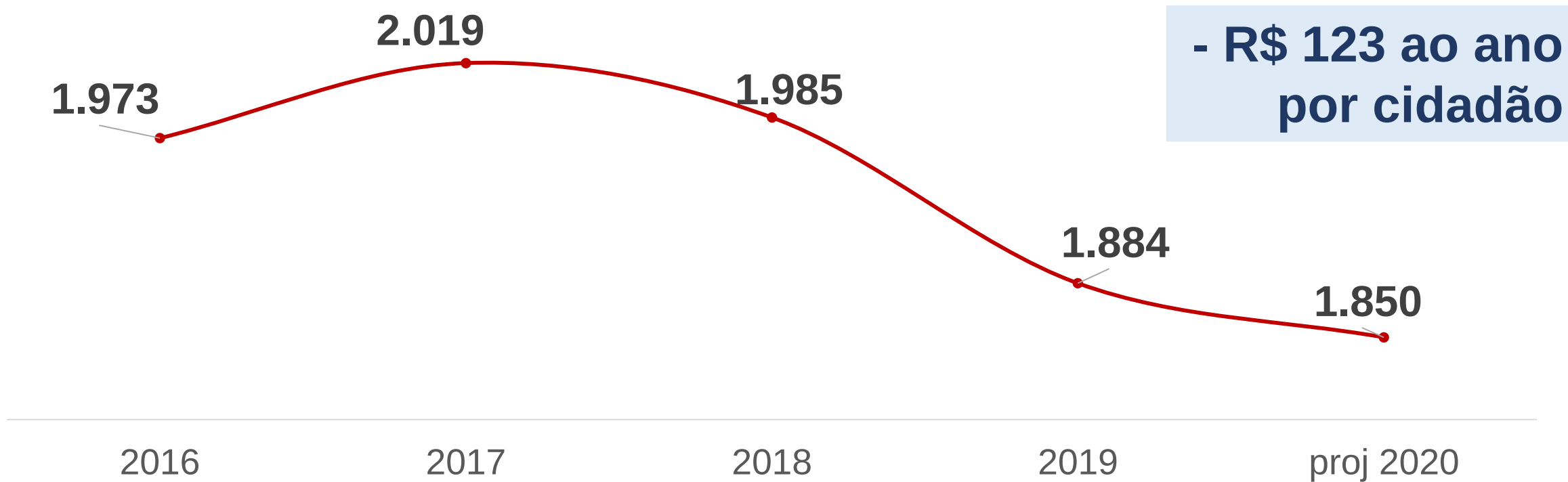




Despesa Pessoal – Critério LRF e Per capita

Em R\$

**Redução no custo por cidadão do funcionalismo e
aumento nas entregas**

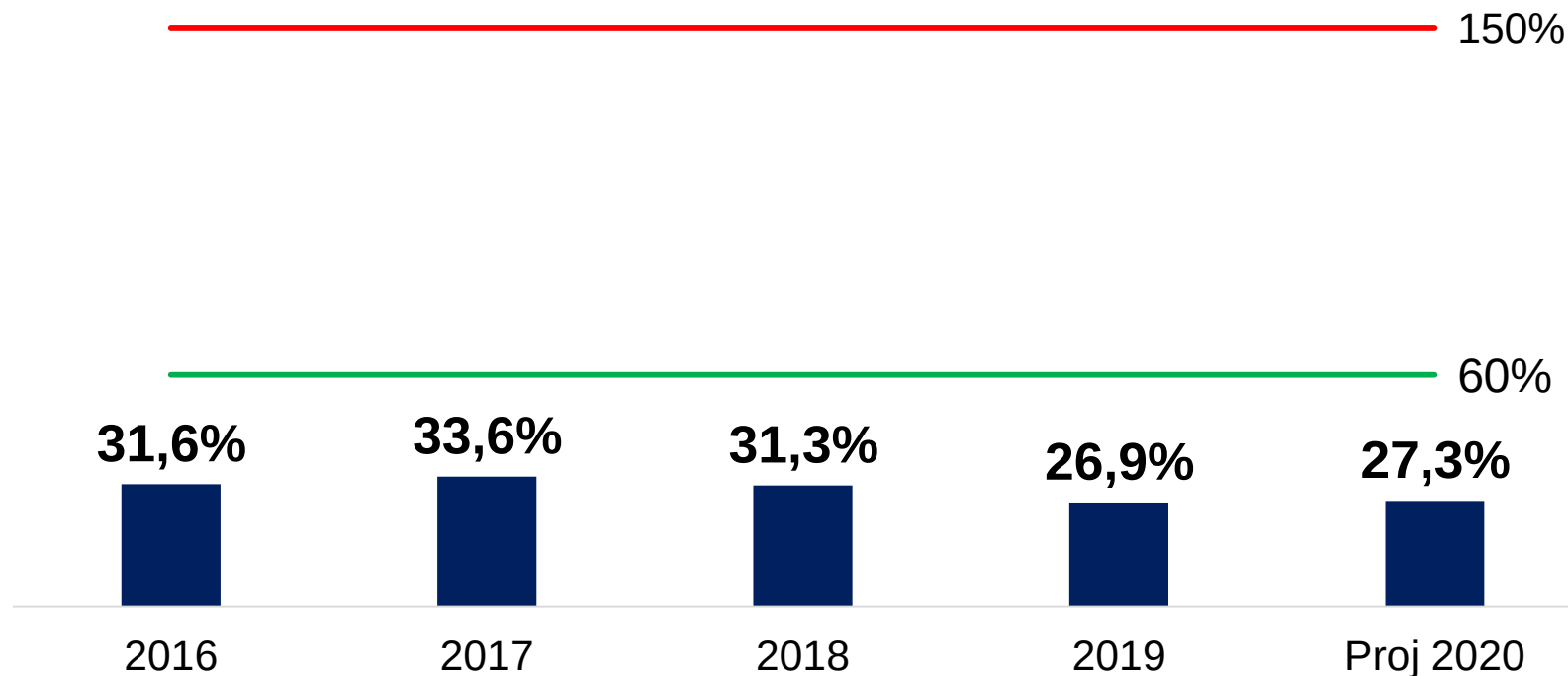


Valores atualizados pelo IPCA. Fonte: SMF e IBGE



Indicadores CAPAG - Endividamento

Dívida Pública Consolidada / Receita Corrente Líquida



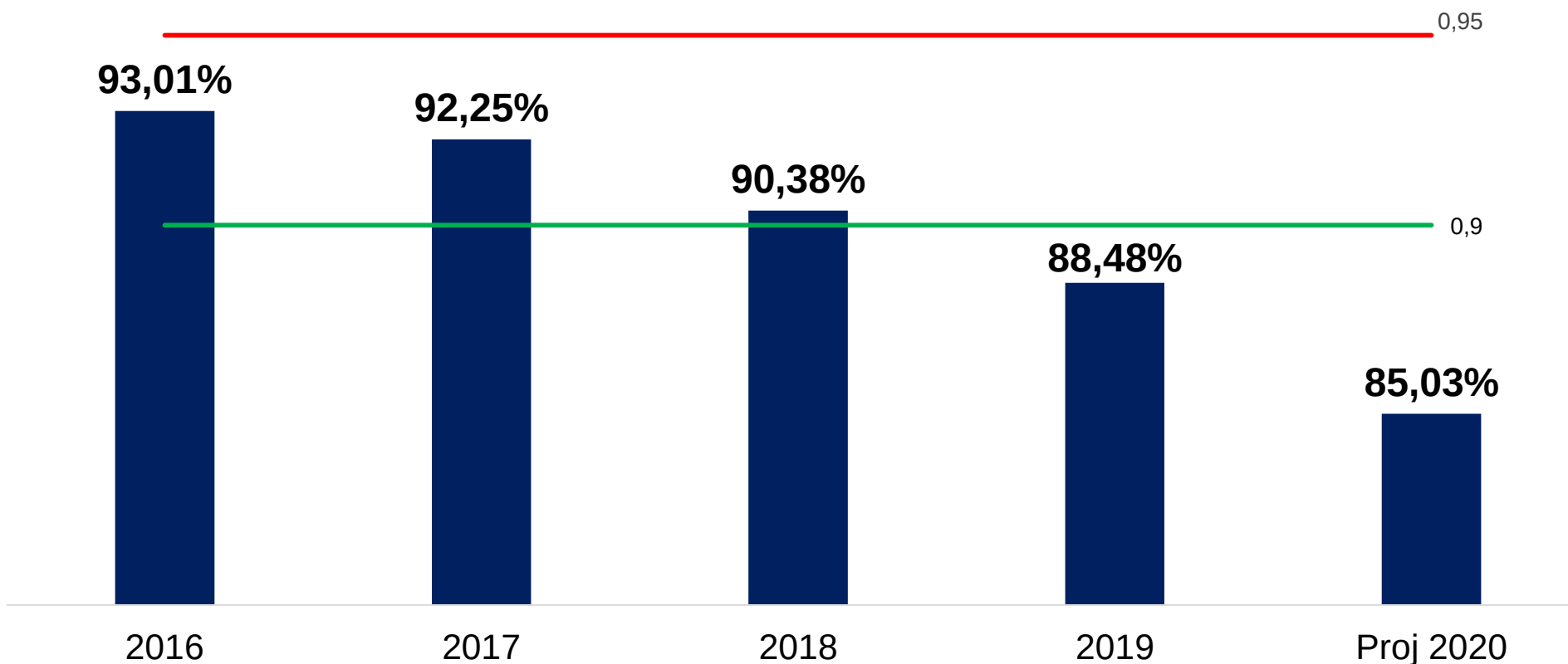
**Dívida total
atual:
R\$ 1,5 bilhão**

- Nota A no Indicador de Endividamento da STN.
- R\$ 1,2 bilhão em recursos de financiamentos disponíveis para investimentos e obras.



Indicadores CAPAG – Despesa Corrente

Despesa Corrente / Receita Corrente ajustada

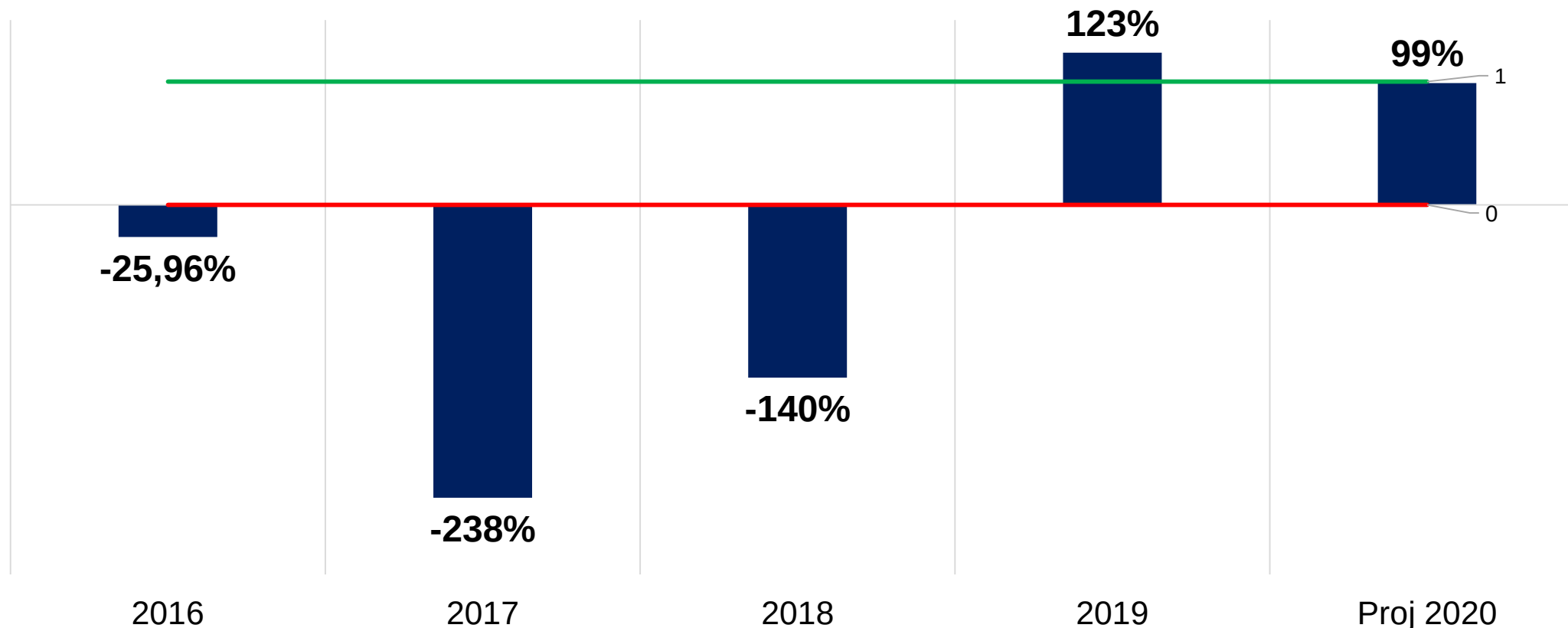


- Nota A no Indicador da STN de Poupança Corrente:
- Despesa Corrente menor que 90% da Receita Corrente.



Indicadores CAPAG - Liquidez

Obrigações Financeiras / Disponibilidade de Caixa Bruta



POA não deixará pendências para 2021 sem recurso disponível



Indicadores CAPAG - Notas

Indicadores CAPAG	2016	2017	2018	2019	Proj 2020
Endividamento	A	A	A	A	A
Poupança Corrente	B	B	B	A	A
Liquidez	C	C	C	C	A
CAPAG	C	C	C	C	A

- A CAPAG (Capacidade de Pagamento) é calculada pela STN e permite dar aval a obtenção de financiamentos com garantias da união e com menor taxa de juros.

POA  **PRA GENTE.
PRA SEMPRE.**



**Prefeitura de
Porto Alegre**