

FINANÇAS

GESTÃO FISCAL

1º QUADRIMESTRE/2018



**PREFEITURA
PORTO
ALEGRE**

SECRETARIA DA FAZENDA

Resultado Orçamentário

Receita/Despesa	1º Quadrimestre 2016	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	Variação 2018/2017
Receitas				
Receitas Realizadas	2.104.192	2.119.380	2.227.586	5,11%
Despesas				
Despesas Empenhadas	2.902.427	2.637.434	2.575.036	-2,37%
Despesas Liquidadas	1.886.781	1.894.038	1.782.714	-5,88%
Resultado (Despesa Empenhada)	-798.235	-518.054	-347.450	-32,93
Resultado (Despesa Liquidada)	217.411	225.342	444.872	97,42%

Resultado Orçamentário por Órgãos

SECRETARIA DA FAZENDA



Resultado Orçamentário Valor Empenhado	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	Variação 2018/2017
Centralizada – Recursos Livres	-26.260	3.823	-114,56%
Centralizada – Recursos Vinculados	-89.799	-39.442	-56,08%
DEMHAB	-25.530	-34.290	34,31%
DMAE	17.258	26.626	54,28%
DMLU	-78.233	-98.100	25,39%
FASC	-68.536	-68.054	-0,70%
PREVIMPA – Regime Simples	-266.489	-256.736	-3,66%
PREVIMPA – Regime Capitalizado	72.796	165.244	127,00%
CPMA	-53.261	-46.521	-12,66%
Resultado Orçamentário	-518.054	-347.450	-32,93%

Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Resultado Orçamentário

SECRETARIA DA FAZENDA



1º Quadrimestre 2018	Recursos do Tesouro		Recursos Vinculados	Total de Recursos
Receita/Despesa	Recurso Livre Administração Direta	Recurso Livre Administração Indireta	Demais Vínculos	Todos os Vínculos
Receitas Realizadas	1.187.411	414.816	625.359	2.227.586
Despesas Empenhadas	1.183.587	892.537	498.912	2.575.036
Despesas Liquidadas	694.755	703.358	384.601	1.782.714
Resultado Orçamentário (Despesa Empenhada)	3.824	-477.721	126.447	-347.450
Resultado Orçamentário (Despesa Liquidada)	492.656	-288.542	240.758	444.872

Em R\$ mil

Receitas

SECRETARIA DA FAZENDA



PREFEITURA
PORTO
ALEGRE

Receita	1º Quadrimestre 2016	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	Variação 2018/2017
Receita Corrente	2.032.297	2.069.692	2.176.713	5,17%
Receitas Tributárias	773.730	826.950	862.149	4,26%
ISS	302.177	303.087	319.621	5,46%
IPTU	222.303	265.688	273.512	2,94%
ITBI	80.355	68.782	76.390	11,06%
IRRF	92.234	104.200	101.781	-2,32%
TAXAS	76.661	85.193	90.845	6,63%
Receita de Serviços	181.513	184.679	208.374	12,83%
Transferências Correntes	882.453	888.152	877.611	-1,19%
Transferências da União	326.217	341.971	340.101	-0,55%
FPM	79.369	85.870	90.148	4,98%
SUS	231.755	244.136	232.726	-4,67%
Outras União	15.093	11.965	17.227	43,98%
Transferências do Estado	450.479	439.194	427.488	-2,67%
ICMS	243.451	234.017	217.846	-6,91%
IPVA	152.756	150.701	171.352	13,70%
Outras Estado	54.272	54.476	38.290	-29,71%
Outras Transferências	105.757	106.987	110.022	2,84%
Outras Receitas Correntes	194.601	169.911	228.579	34,53%
Receita de Capital	46.653	21.337	11.288	-47,10%
Receitas Intraorçamentárias	125.844	126.193	139.199	10,31%
(-) Ded. Receita Corrente	-100.602	-97.842	-99.614	1,81%
Receita Total	2.104.192	2.119.380	2.227.586	5,11%

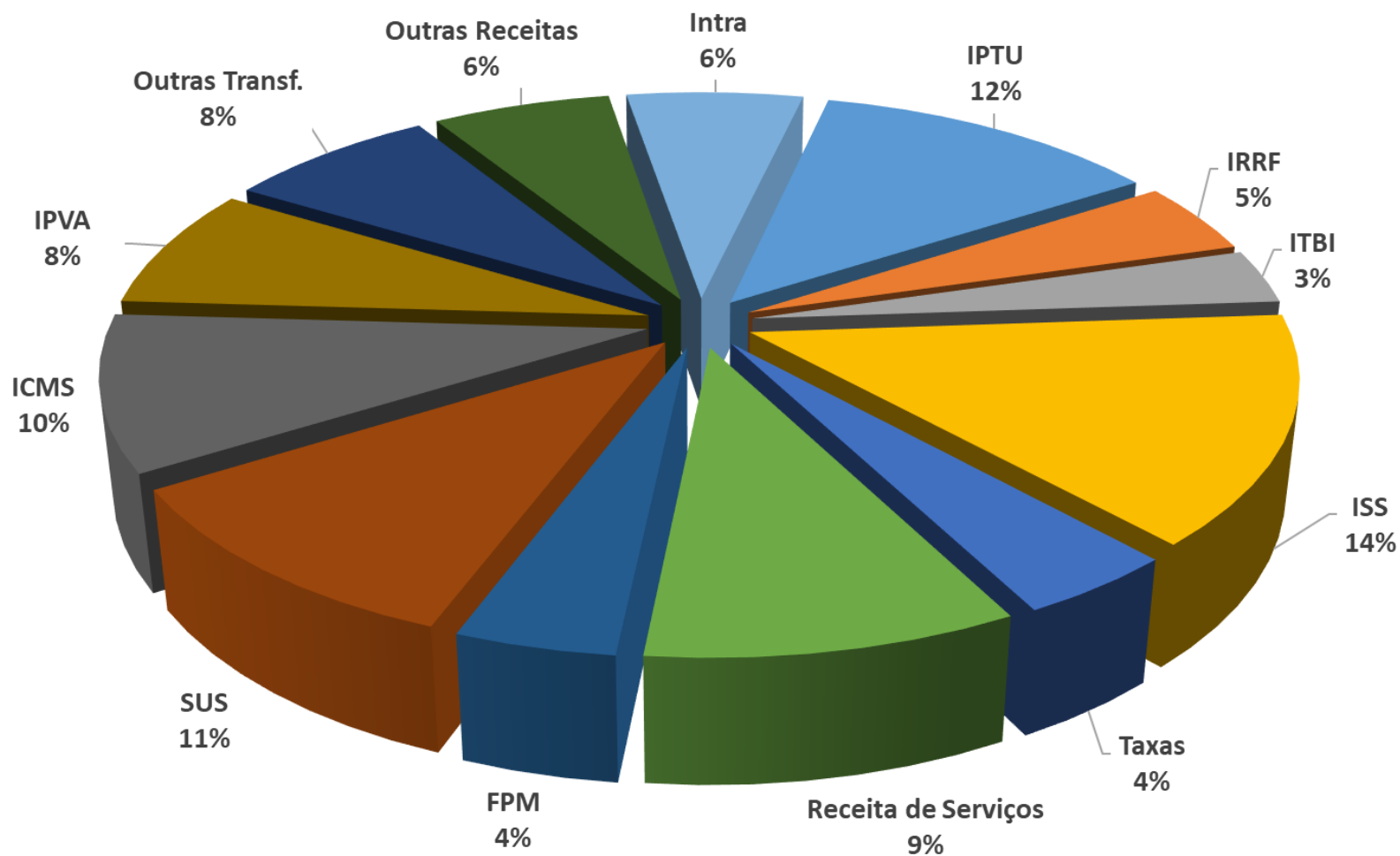
Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Receitas

SECRETARIA DA FAZENDA



Composição - 1º Quadrimestre de 2018



Impostos Municipais

SECRETARIA DA FAZENDA



Receita	1º Quadrimestre 2016	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	Variação 2018/2017
ISS	302.177	303.087	319.621	5,46%
IPTU	222.303	265.688	273.512	2,94%
ITBI	80.355	68.782	76.390	11,06%
Total dos três impostos	604.835	637.557	669.523	5,01%
Receita Total	2.104.192	2.119.380	2.227.586	5,11%
Participação na Receita Total	28,74%	30,08%	30,06%	
Receita Corrente Líquida – RCL	5.481.380	5.459.237	5.490.651	0,58%
Participação na RCL	11,03%	11,68%	12,19%	

Despesa Empenhada

SECRETARIA DA FAZENDA



Despesa Empenhada	1º Quadrimestre 2016	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	Variação 2018/2017
Despesas Correntes	2.188.241	1.966.348	1.952.312	-0,71%
Pessoal e Encargos Sociais	974.909	1.051.135	961.206	-8,56%
Juros e Encargos da Dívida	105.280	90.340	79.753	-11,72%
Outras Despesas Correntes	1.108.052	824.873	911.353	10,48%
Despesas de Capital	341.142	282.789	224.756	-20,52%
Investimentos	189.741	154.799	87.383	-43,55%
Amortização da Dívida	103.138	81.182	102.373	26,10%
Inversões Financeiras	48.263	46.808	35.000	-25,23%
Despesas Intraorçamentárias	373.044	388.297	397.968	2,49%
Total Geral	2.902.427	2.637.434	2.575.036	-2,37%

Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Investimentos

Exercício	Empenhado	Liquidado
1º Quadrimestre 2016	189.741	64.565
Operações de Crédito	113.023	26.302
Vinculados	34.214	15.825
Tesouro	42.504	22.438
1º Quadrimestre 2017	154.799	35.751
Operações de Crédito	99.436	20.029
Vinculados	24.844	4.319
Tesouro	30.519	11.403
1º Quadrimestre 2018	87.383	39.479
Operações de Crédito	47.486	26.027
Vinculados	18.734	4.585
Tesouro	21.163	8.867



Despesa por Função - 1º Quadrimestre 2018

SECRETARIA DA FAZENDA



Função	Empenhado	Liquidado
Saúde	580.149	427.492
Previdência Social	522.282	432.962
Educação	364.333	241.118
Saneamento	362.092	191.619
Encargos Especiais	292.083	148.340
Administração	193.351	153.215
Assistência Social	78.082	61.900
Urbanismo	48.326	17.388
Legislativa	41.264	36.417
Habitação	35.399	26.247
Segurança Pública	21.050	18.094
Judiciária	17.452	16.183
Cultura	9.608	7.239
Comércio e Serviços	4.030	2.279
Gestão Ambiental	2.018	973
Direitos da Cidadania	1.525	840
Desporto e Lazer	1.436	182
Trabalho	554	224
Relações Exteriores	2	2
Transporte	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Total	2.575.036	1.782.714



Em R\$ mil

Ensino

SECRETARIA DA FAZENDA



Percentual mínimo
constitucional

25% (anual)

Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	1º Quadrimestre 2016	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	Variação 2018/2017
Despesas com MDE	280.290	277.224	312.493	12,72%
Receita de impostos e transferências	1.327.016	1.215.466	1.254.413	3,20%
Percentual Obtido (%)	21,12%	22,81%	24,91%	

FUNDEB

SECRETARIA DA FAZENDA



O Fundo da Educação Básica destina-se ao financiamento da Educação Infantil e Fundamental

FUNDEB	1º Quadrimestre 2016	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	Variação 2018/2017
Receitas Recebidas do FUNDEB	98.002	100.166	108.361	8,18%
Receitas Destinadas ao FUNDEB	96.159	95.117	96.891	1,87%
Resultado Líquido das Transferências	1.843	5.049	11.470	

Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Saúde

SECRETARIA DA FAZENDA



Despesas próprias com ações e serviços de saúde	1º Quadrimestre 2016	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	Variação 2018/2017
Despesas com ASPS	227.025	242.953	203.415	-16,27%
Receita de impostos e transferências	1.327.016	1.215.466	1.254.413	3,20%
Percentual Obtido (%)	17,11%	19,99%	16,22%	



Percentual mínimo constitucional
15% (anual)

Saúde por Subfunção

Despesa Empenhada por Subfunção	1º Quadrimestre 2016	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	Variação 2018/2017
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	304.576	300.569	321.238	6,88%
Previdência do Regime Estatutário	170.611	181.316	124.212	-31,49%
Atenção Básica	160.510	148.451	68.288	-54,00%
Administração Geral	3.081	1.373	34.114	2.384,98%
Tecnologia da Informação	41.867	19.351	11.090	-42,69%
Vigilância Epidemiológica	9.624	11.103	9.194	-17,19%
Suporte Profilático e Terapêutico	6.656	7.559	6.822	-9,74%
Vigilância Sanitária	2.481	2.737	3.217	17,53%
Previdência Básica	1.345	1.672	1.974	18,03%
Comunicação Social	3.211	-	-	-
Controle Interno	48	15	-	-100%
Assistência Comunitária	-	-	-	-
Normatização e Fiscalização	-	-	-	-
Total geral	704.010	674.146	580.149	-13,94%

Pessoal

SECRETARIA DA FAZENDA



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

Despesa com Pessoal	1º Quadrimestre 2016	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	Variação 2018/2017
Total Despesa Pessoal	2.612.604	2.788.182	2.760.925	
Receita Corrente Líquida Ajustada	5.481.380	5.459.237	5.489.882	
% Despesa Pessoal	47,66%	51,07%	50,29%	

Critério: RGF – Relatório de Gestão Fiscal

Despesa com Pessoal: Representa o somatório dos gastos do Município (Administração Centralizada, DEMHAB, DMAE, DMLU, FASC e PREVIMPA) e com ativos de quaisquer espécies remuneratórias e inativos, custeados com a cobertura de “déficit” financeiro, bem como encargos sociais.

Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Dívida Consolidada Líquida

Dívida Consolidada Líquida	1º Quadrimestre 2016	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	Variação 2018/2017
Dívida Consolidada (I)	1.582.454	1.646.115	1.778.121	8,02%
Deduções (II)	868.355	726.954	683.130	-6,03%
Dívida Consolidada Líquida (I-II)	714.100	919.161	1.094.991	19,13%
Receita Corrente Líquida	5.481.380	5.459.237	5.490.651	0,58%
% Dívida Consolidada Líquida s/ Receita Corrente Líquida	13,03%	16,84%	19,94%	

OBS: Representa o valor da dívida de longo prazo mais a de curto prazo, deduzido das disponibilidades financeiras. Limite máximo conforme Resolução do Senado Federal nº 40/2001 = 120% sobre a RCL.

Serviço da Dívida e Fluxo

SECRETARIA DA FAZENDA



Serviço da Dívida	1º Quadrimestre 2016	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018
Serviço da Dívida (amortização, juros e demais encargos da dívida)	213.553	176.702	192.871
Receita Corrente Líquida	5.481.380	5.459.237	5.490.651
% Serviço da Dívida s/ RCL	3,90%	3,24%	3,51%
Limite Resolução Senado Federal – 11,5% da RCL	630.359	627.812	631.425

Fluxo	1º Quadrimestre 2016	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018
Fluxo (montante global das operações de crédito realizadas em um exercício financeiro)	36.311	10.747	5.179
Receita Corrente Líquida	5.481.380	5.459.237	5.490.651
% Fluxo s/ RCL	0,66%	0,20%	0,09%
Limite Resolução Senado Federal – 16% da RCL	877.021	873.478	878.504

Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Precatórios

SECRETARIA DA FAZENDA



Precatórios Vencidos e Não Pagos em 2017	360.541
Sentença Judicial – Alimentar	306.865
Sentença Judicial – Não alimentar	53.676
Precatórios a vencer em 2018	53.799
Sentença Judicial – Alimentar	36.534
Sentença Judicial – Não alimentar	17.265
Saldo inicial de Precatórios a pagar em 2018	414.340
Pagamentos de Precatórios no 1º Quadrimestre de 2018	3.864
Saldo em 30/04/2018 de Precatórios a pagar	410.476

Em R\$ mil

Resultados Nominal e Primário

SECRETARIA DA FAZENDA



Comparativo	1º Quadrimestre 2016	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	Variação 2018/2017
Resultado Nominal	-168.815	-235.540	201.725	-185,66%

OBS: Representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida acumulada até a data de referência e em 31 de dezembro do exercício anterior. Quando houver um valor negativo significa que houve uma melhora na posição do Município.

Comparativo	1º Quadrimestre 2016	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	Variação 2018/2017
Resultado Primário	188.801	240.404	170.868	-28,92%

OBS: Resultado Primário é a diferença entre as receitas e as despesas não financeiras.

Metas Fiscais dos Resultados Nominal e Primário

SECRETARIA DA FAZENDA



Comparativo	Metas Fiscais de 2018 – LDO Lei nº 12.326/2017	Resultados 1º Quadrimestre 2018
Resultado Nominal	216.347	201.725
Resultado Primário	-45.465	170.868

Em R\$ mil

Resultado Previdenciário

Plano Previdenciário (Capitalizado)

SECRETARIA DA FAZENDA



Receitas	1º Quadrimestre 2016	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018
Contribuições dos Segurados	18.094	23.655	30.621
Contribuições Patronais	41.149	39.188	56.574
Receita Patrimonial e Serviços	26.347	19.872	92.116
Outras Receitas	4	6	17
(-) Deduções da Receita	-	-	-
Total Receitas Previdenciárias	85.594	82.721	179.328
Despesas Liquidadas	1º Quadrimestre 2016	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018
Aposentadorias	1.928	3.050	3.608
Pensões	461	633	910
Outros Benefícios Previdenciários	3.545	3.931	3.670
Outras Despesas	16	-	36
Administrativas	1.520	1.708	2.677
Total Despesas Previdenciárias	7.470	9.322	10.901
Resultado Previdenciário	78.124	73.399	168.427
Aplicações Financeiras do RPPS	1.244.758	1.599.889	1.914.591
Caixa/Banco Conta Movimento	7	1.832	3.056
Investimentos	1.225.772	1.484.849	1.805.995
Outros bens e direitos	18.979	113.208	105.540

Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Resultado Previdenciário

Plano Financeiro (Repartição Simples)

SECRETARIA DA FAZENDA



Receitas	1º Quadrimestre 2016	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018
Contribuições dos Segurados	43.985	44.587	53.479
Contribuições Patronais	84.694	87.003	82.622
Receita Patrimonial e Serviços	431	488	275
Outras Receitas	6.506	5.059	4.377
(-) Deduções da Receita	-	-	-
Total Receitas Previdenciárias	135.616	137.137	140.753
Despesas Liquidadas	1º Quadrimestre 2019	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018
Aposentadorias	253.355	305.866	306.706
Pensões	71.253	81.503	75.979
Outros Benefícios Previdenciários	6.194	6.743	5.259
Outras Despesas	2.245	774	1.264
Administrativas	5.788	6.161	5.732
Total Despesas Previdenciárias	338.835	401.047	394.940
Resultado Previdenciário	-203.219	-263.910	-254.187

Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Resultado Previdenciário

Planos Previdenciário e
Financeiro Consolidados

SECRETARIA DA FAZENDA



Receitas	1º Quadrimestre 2016	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018
Contribuições dos Segurados	62.078	68.242	84.099
Contribuições Patronais	125.844	126.192	139.196
Receita Patrimonial e Serviços	26.778	20.359	92.392
Outras Receitas	6.510	5.065	4.394
(-) Deduções da Receita	-	-	-
Total Receitas Previdenciárias	221.210	219.858	320.081
Despesas Liquidadas	1º Quadrimestre 2016	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018
Aposentadorias	255.283	308.916	310.314
Pensões	71.714	82.136	76.889
Outros Benefícios Previdenciários	9.739	10.674	8.929
Outras Despesas	2.261	774	1.300
Administrativas	7.308	7.869	8.410
Total Despesas Previdenciárias	346.305	410.369	405.841
Resultado Previdenciário	-125.095	-190.511	-85.761

Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil



PREFEITURA
PORTO
ALEGRE

SECRETARIA DA FAZENDA