

FINANÇAS

GESTÃO FISCAL

1º QUADRIMESTRE/2019



**Prefeitura de
Porto Alegre**



Resultado Orçamentário

Receita/Despesa	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	Variação 2019/2018
Receitas				
Receitas Realizadas	2.224.090	2.337.641	2.274.261	-2,7%
Despesas				
Despesas Empenhadas	2.767.739	2.702.258	2.736.300	1,3%
Despesas Liquidadas	1.987.615	1.870.790	1.753.753	-6,3%
Resultado (Despesa Empenhada)	-543.649	-364.616	-462.039	26,7%
Resultado (Despesa Liquidada)	236.475	466.851	520.508	11,5%

Resultado Orçamentário por Órgãos



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Resultado Orçamentário	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	Variação 2019/2018
Centralizada – Recursos Livres	-27.557	4.012	39.982	896,6%
Centralizada – Recursos Vinculados	-94.236	-41.390	-124.554	200,9%
DEMHAB	-26.791	-35.985	-23.801	-33,9%
DMAE	18.110	27.941	55.057	97,0%
DMLU	-82.098	-102.946	-139.014	35,0%
FASC	-71.921	-71.416	-74.199	3,9%
PREVIMPA – Regime Simples	-279.655	-269.421	-303.249	12,6%
PREVIMPA – Regime Capitalizado	76.393	173.408	154.716	-10,8%
CMPA	-55.893	-48.819	-46.978	-3,8%
Resultado Orçamentário	-543.649	-364.616	-462.039	26,7%

Resultado Orçamentário – Recursos Livres

Receita/Despesa	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	Variação 2019/2018
Resultado Orçamentário	-543.649	-364.616	-462.039	26,7%
(-) Centralizada – Recursos Vinculados	-94.236	-41.390	-124.554	200,9%
(-) Resultado DMAE	18.110	27.941	55.057	97,0%
(-) Resultado PREVIMPA – Capitalizado	76.393	173.408	154.716	-10,8%
Resultado Orçamentário Recursos Livres	-543.916	-524.576	-547.259	4,3%

Resultado Orçamentário



**Prefeitura de
Porto Alegre**

1º Quadrimestre 2019	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	1.207.881	424.063	642.317	2.274.261
Despesas Empenhadas	1.167.899	957.822	610.579	2.736.300
Despesas Liquidadas	628.532	732.594	392.628	1.753.753
Resultado Orçamentário (Despesa Empenhada)	39.982	-533.759	31.738	-462.039
Resultado Orçamentário (Despesa Liquidada)	579.349	-308.531	249.690	520.508

Receitas



**Prefeitura de
Porto Alegre**

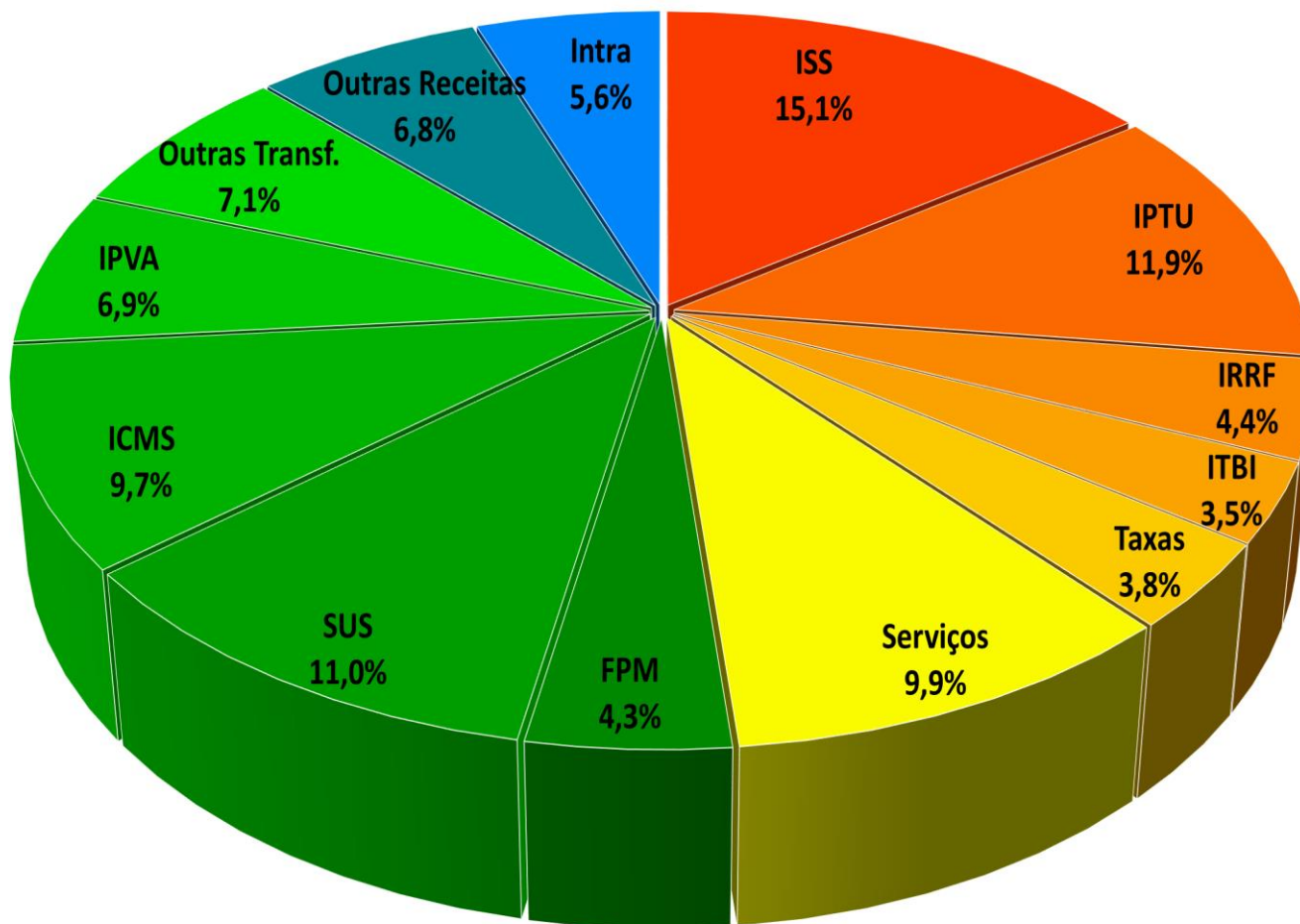
Receita	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	Variação 2019/2018
Receita Corrente	2.171.946	2.284.256	2.222.854	-2,7%
Receitas Tributárias	867.806	904.744	879.549	-2,8%
ISS	318.061	335.413	344.284	2,6%
IPTU	278.814	287.025	270.467	-5,8%
ITBI	72.180	80.164	79.834	-0,4%
IRRF	109.348	106.809	99.024	-7,3%
TAXAS	89.402	95.334	85.939	-9,9%
Receita de Serviços	193.803	218.669	224.064	2,5%
Transferências Correntes	932.032	920.970	889.600	-3,4%
Transferências da União	358.866	356.904	367.372	2,9%
FPM	90.113	94.601	98.312	3,9%
SUS	256.198	244.224	250.444	2,5%
Outras União	12.556	18.079	18.617	3,0%
Transferências do Estado	460.893	448.608	404.440	-9,8%
ICMS	245.579	228.609	221.704	-3,0%
IPVA	158.146	179.817	156.892	-12,7%
Outras Estado	57.168	40.182	25.844	-35,7%
Outras Transferências	112.272	115.458	117.787	2,0%
Outras Receitas Correntes	178.305	239.872	229.642	-4,3%
Receita de Capital	22.392	11.846	21.735	83,5%
Receitas Intraorçamentárias	132.428	146.076	126.712	-13,3%
(-) Ded. Receita Corrente	-102.676	-104.536	-97.040	-7,2%
Receita Total	2.224.090	2.337.641	2.274.261	-2,7%

Receitas



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Composição Receita - 1º quadrimestre 2019



Impostos Municipais



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Receita	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	Variação 2019/2018
ISS	318.061	335.413	344.284	2,6%
IPTU	278.814	287.025	270.467	-5,8%
ITBI	72.180	80.164	79.834	-0,4%
Total dos Impostos	669.055	702.601	694.585	-1,1%
Receita Total	2.224.090	2.337.641	2.274.261	-2,7%
Participação na Receita Total	30,08%	30,06%	30,54%	
Receita Corrente Líquida – RCL	5.728.955	5.761.921	5.731.433	-0,5%
Participação na RCL	11,68%	12,19%	12,12%	

Despesa Empenhada

Despesa Empenhada	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	Variação 2019/2018
Despesas Correntes	2.063.497	2.048.767	2.086.850	1,9%
Pessoal e Encargos Sociais	1.103.067	1.008.695	946.235	-6,2%
Juros e Encargos da Dívida	94.803	83.694	84.047	0,4%
Outras Despesas Correntes	865.627	956.379	1.056.569	10,5%
Despesas de Capital	296.760	235.861	288.095	22,1%
Investimentos	162.447	91.700	142.160	55,0%
Amortização da Dívida	85.192	107.431	106.135	-1,2%
Inversões Financeiras	49.121	36.729	39.800	8,4%
Despesas Intraorçamentárias	407.482	417.630	361.355	-13,5%
Total Geral	2.767.739	2.702.258	2.736.300	1,3%

Investimentos

Origem dos Recursos	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	Variação 2019/2018
Tesouro Municipal	10.689	2.398	1.622	-32,4%
Administração Indireta	21.338	19.817	18.011	-9,1%
Operações de Crédito	104.348	49.832	72.565	45,6%
Recursos Vinculados	26.072	19.653	49.962	154,2%
Total Empenhado	162.447	91.700	142.160	55,0%



Despesa por Função – 1º Quadrimestre 2019



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Função	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	Varição 2019/2018
Saúde	608.812	601.657	-1,2%
Previdência Social	548.086	550.521	0,4%
Saneamento	379.981	418.682	10,2%
Educação	382.333	340.985	-10,8%
Encargos Especiais	306.514	309.445	1,0%
Administração	202.903	218.650	7,8%
Urbanismo	50.713	90.048	77,6%
Assistência Social	81.940	78.520	-4,2%
Legislativa	43.303	41.648	-3,8%
Segurança Pública	22.090	22.533	2,0%
Habitação	37.148	22.420	-39,6%
Judiciária	18.314	18.618	1,7%
Cultura	10.083	10.177	0,9%
Direitos da Cidadania	1.600	2.967	85,5%
Gestão Ambiental	2.118	2.908	37,3%
Transporte	0	2.894	-
Comércio e Serviços	4.229	2.013	-52,4%
Trabalho	582	1.297	123,0%
Desporto e Lazer	1.507	315	-79,1%
Relações Exteriores	2	0	-
Total	2.702.258	2.736.300	1,3%



Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Ensino



Percentual mínimo
constitucional
25% (anual)

Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	Variação 2019/2018
Despesas com MDE	290.921	327.932	304.350	-7,2%
Receita de impostos e transferências	1.275.517	1.316.388	1.273.778	-3,2%
Percentual Obtido (%)	22,81%	24,91%	23,89%	

FUNDEB



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

FUNDEB	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	Variação 2019/2018
Receitas Recebidas do FUNDEB	105.115	113.715	116.136	2,1%
Receitas Destinadas ao FUNDEB	99.817	101.679	96.099	-5,5%
Resultado Líquido das Transferências	5.298	12.036	20.036	66,5%

Saúde

Despesas próprias com ações e serviços de saúde	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	Variação 2019/2018
Despesas com ASPS	254.956	213.465	194.507	-8,9%
Receita de impostos e transferências	1.275.517	1.316.388	1.273.778	-3,2%
Percentual Obtido (%)	19,99%	16,22%	15,27%	



Percentual mínimo constitucional
15% (anual)



Despesas com Pessoal

Despesa com Pessoal	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	Variação 2019/2018
Total Despesa Pessoal	2.925.934	2.897.330	2.747.541	-5,2%
Receita Corrente Líquida ajustada	5.728.955	5.761.113	5.731.108	-0,5%
% Despesa Pessoal	51,07%	50,29%	47,94%	

Critério: RGF – Relatório de Gestão Fiscal - STN

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

Despesa com Pessoal: Representa o somatório dos gastos do Município (Administração Centralizada, DEMHAB, DMAE, DMLU, FASC e PREVIMPA) com ativos, inativos e pensionistas, bem como encargos sociais, deduzidos alguns itens exclusivamente explicitados na LRF.

Dívida Consolidada Líquida

Dívida Consolidada Líquida	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	Variação 2019/2018
Dívida Consolidada (I)	1.727.442	1.865.970	1.753.795	-6,0%
Deduções (II)	762.869	716.881	791.234	10,4%
Dívida Consolidada Líquida (I-II)	964.573	1.149.090	962.561	-16,2%
Receita Corrente Líquida	5.728.955	5.761.921	5.731.433	-0,5%
% DCL / RCL	16,84%	19,94%	16,79%	

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.

Limite máximo conforme Resolução do Senado Federal nº 40/2001 = 120% sobre a RCL.

Serviço da Dívida e Fluxo



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Serviço da Dívida	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019
Serviço da Dívida (amortização, juros e demais encargos da dívida)	185.432	202.400	196.104
Receita Corrente Líquida	5.728.955	5.761.921	5.731.433
% Serviço da Dívida s/ RCL	3,2%	3,5%	3,4%
Limite Resolução Senado Federal – 11,5% da RCL	658.830	662.621	659.115

Fluxo	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019
Fluxo (montante global das operações de crédito realizadas em um exercício financeiro)	11.279	5.435	15.709
Receita Corrente Líquida	5.728.955	5.761.921	5.731.433
% Fluxo s/ RCL	0,2%	0,1%	0,3%
Limite Resolução Senado Federal – 16% da RCL	916.633	921.907	917.029

Precatórios

Precatórios Vencidos e Não Pagos em 2018	360.541
Sentença Judicial – Alimentar	306.865
Sentença Judicial – Não alimentar	53.076
Precatórios a vencer em 2019	53.800
Sentença Judicial – Alimentar	36.534
Sentença Judicial – Não alimentar	17.266
Saldo inicial de Precatórios a pagar em 2019	414.340
Pagamentos de Precatórios em 2019	7.491
Saldo em 30/04/2019 de Precatórios a pagar	406.849

Resultados Nominal e Primário

Comparativo	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	Variação 2019/2018
Resultado Nominal	-253.967	211.691	283.285	33,8%

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 2017	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	Variação 2019/2018
Resultado Primário	252.282	179.310	209.680	16,9%

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 pagas pagos.

Metas Fiscais dos Resultados Nominal e Primário



Comparativo	Metas Fiscais de 2019 – LDO Lei nº 12.457/2018	Resultados 1º Quadrimestre 2019
Resultado Nominal	-312.544	283.285
Resultado Primário	-442.304	209.680

Resultado Previdenciário

Plano Previdenciário (Capitalizado)



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Receitas - Despesas	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	Variação 2019/2018
Contribuições dos Segurados	24.823	32.134	26.927	-16,2%
Contribuições Patronais	33.451	59.369	49.687	-16,3%
Receita Patrimonial	20.854	96.667	96.735	0,1%
Outras Receitas	7.680	18	6	-64,0%
Total Receitas Previdenciárias	86.808	188.188	173.356	-7,9%
Aposentadorias	3.201	3.787	5.763	52,2%
Pensões	664	955	957	0,2%
Outros Benefícios Previdenciários	4.126	3.852	4.179	8,5%
Outras Despesas	2.425	6.187	7.740	25,1%
Total Despesas Previdenciárias	10.416	14.780	18.639	26,1%
Resultado Orçamentário - Regime Capitalizado	76.393	173.408	154.716	-10,8%

Resultado Previdenciário

Plano Financeiro (Repartição Simples)



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Receitas - Despesas	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	Variação 2019/2018
Contribuições dos Segurados	46.790	56.121	50.462	-10,1%
Contribuições Patronais	91.302	86.704	77.022	-11,2%
Receita Patrimonial	512	289	447	54,6%
Outras Receitas	5.309	4.593	7.603	65,5%
Total Receitas Previdenciárias	143.913	147.707	135.534	-8,2%
Aposentadorias	320.978	321.859	338.636	5,2%
Pensões	85.530	79.733	75.173	-5,7%
Outros Benefícios Previdenciários	7.076	5.519	4.738	-14,1%
Outras Despesas	9.984	10.017	20.236	102,0%
Total Despesas Previdenciárias	423.568	417.128	438.784	5,2%
Resultado Orçamentário - Regime Repartição Simples	-279.655	-269.421	-303.249	12,6%

Resultado Previdenciário

Planos Previdenciário e Financeiro Consolidados



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Receitas - Despesas	1º Quadrimestre 2017	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	Variação 2019/2018
Contribuições dos Segurados	71.614	88.255	77.390	-12,3%
Contribuições Patronais	124.753	146.073	126.709	-13,3%
Receita Patrimonial	21.365	96.956	97.181	0,2%
Outras Receitas	12.989	4.611	7.610	65,0%
Total Receitas Previdenciárias	230.721	335.895	308.890	-8,0%
Aposentadorias	324.178	325.645	344.400	5,8%
Pensões	86.193	80.688	76.130	-5,6%
Outros Benefícios Previdenciários	11.201	9.370	8.917	-4,8%
Outras Despesas	12.410	16.204	27.976	72,6%
Total Despesas Previdenciárias	433.983	431.908	457.423	5,9%
Resultado Orçamentário - Regime Capitalizado	-203.262	-96.013	-148.533	54,7%



Prefeitura de Porto Alegre

SECRETARIA DA FAZENDA