

FINANÇAS

GESTÃO FISCAL

2º QUADRIMESTRE/2018



**PREFEITURA
PORTO
ALEGRE**

SECRETARIA DA FAZENDA

Resultado Orçamentário

SECRETARIA DA FAZENDA



Receita/Despesa	2º Quadrimestre 2016	2º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2018	Varição 2018/2017
Receitas				
Receitas Realizadas	4.093.593	4.130.577	4.167.216	0,89%
Despesas				
Despesas Empenhadas	4.669.186	4.491.596	4.275.907	-4,80%
Despesas Liquidadas	3.922.917	3.939.201	3.683.688	-6,49%
Resultado (Despesa Empenhada)	-575.593	-361.019	-108.691	-69,89%
Resultado (Despesa Liquidada)	170.676	191.376	483.528	152,66%

Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Resultado Orçamentário por Órgãos

SECRETARIA DA FAZENDA



Resultado Orçamentário Valor Empenhado	2º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2018	Variação 2018/2017
Centralizada – Recursos Livres	399.763	526.668	31,74%
Centralizada – Recursos Vinculados	-105.637	-57.128	-45,92%
DEM HAB	-35.100	-33.010	-5,95%
DMAE	68.818	59.390	-13,70%
DMLU	-81.479	-123.100	51,08%
FASC	-134.421	-133.453	-0,72%
PREVIMPA – Regime Simples	-551.928	-533.295	-3,38%
PREVIMPA – Regime Capitalizado	172.729	272.580	57,81%
CPA	-93.764	-87.343	-6,85%
Resultado Orçamentário	-361.019	-108.691	-69,89%

Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Resultado Orçamentário

SECRETARIA DA FAZENDA



2º 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	2.157.763	779.056	1.230.397	4.167.216
Despesas Empenhadas	1.631.096	1.629.782	1.015.029	4.275.907
Despesas Liquidadas	1.329.683	1.464.481	889.524	3.683.688
Resultado Orçamentário (Despesa Empenhada)	526.667	-850.726	215.368	-108.691
Resultado Orçamentário (Despesa Liquidada)	828.080	685.425	340.873	483.528

Em R\$ mil

Receitas

SECRETARIA DA FAZENDA



Receita	2º Quadrimestre 2016	2º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2018	Varição 2018/2017
Receita Corrente	3.959.697	3.962.534	4.033.328	1,79%
Receitas Tributárias	1.421.880	1.509.146	1.555.404	3,07%
ISS	610.145	624.339	649.150	3,97%
IPTU	328.097	382.869	394.263	2,98%
ITBI	179.093	157.443	168.537	7,05%
IRRF	188.686	210.600	200.626	-4,74%
TAXAS	115.859	133.895	142.828	6,67%
Receita de Serviços	385.439	402.295	415.079	3,18%
Transferências Correntes	1.690.669	1.709.633	1.658.845	-2,97%
Transferências da União	658.990	693.330	693.446	0,02%
FPM	163.952	179.486	184.982	3,06%
SUS	461.874	487.443	472.404	-3,09%
Outras União	33.164	26.401	36.060	36,59%
Transferências do Estado	821.949	801.584	751.896	-6,20%
ICMS	514.410	496.109	451.359	-9,02%
IPVA	200.573	202.674	215.227	6,19%
Outras Estado	106.966	102.801	85.310	-17,01%
Outras Transferências	209.730	214.719	213.503	-0,57%
Outras Receitas Correntes	461.709	341.460	404.000	18,32%
Receita de Capital	95.393	86.343	48.696	-43,60%
Receitas Intraorçamentárias	241.442	262.931	264.716	0,68%
(-) Ded. Receita Corrente	-202.939	-181.231	-179.524	-0,94%
Receita Total	4.093.593	4.130.577	4.167.216	0,89%

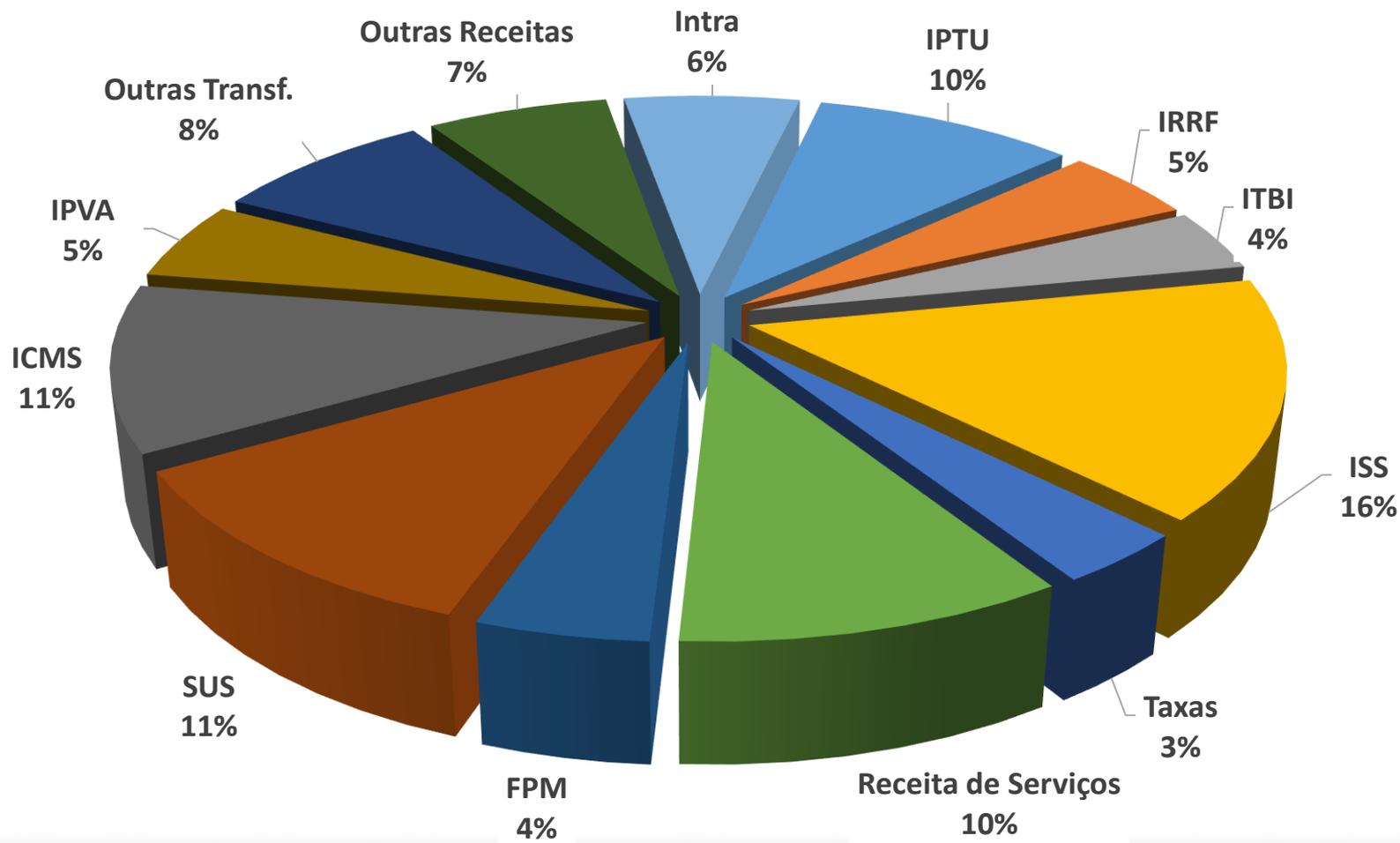
Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Receitas

SECRETARIA DA FAZENDA



Composição - 2º Quadrimestre de 2018



Impostos Municipais

SECRETARIA DA FAZENDA



Receita	2º Quadrimestre 2016	2º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2018	Variação 2018/2017
ISS	610.145	624.339	649.150	3,97%
IPTU	328.097	382.869	394.263	2,98%
ITBI	179.093	157.443	168.537	7,05%
Total dos três impostos	1.117.335	1.164.651	1.211.950	4,06%
Receita Total	4.093.593	4.130.577	4.167.216	0,89%
Participação na Receita Total	27,29%	28,20%	29,08%	
Receita Corrente Líquida – RCL	5.635.897	5.524.745	5.542.905	0,33%
Participação na RCL	19,83%	21,08%	21,86%	

Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Despesa Empenhada

SECRETARIA DA FAZENDA



Despesa Empenhada	2º Quadrimestre 2016	2º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2018	Varição 2018/2017
Despesas Correntes	3.779.920	3.651.384	3.507.095	-3,95%
Pessoal e Encargos Sociais	1.941.980	2.065.895	1.879.985	-9,00%
Juros e Encargos da Dívida	109.374	93.553	87.520	-6,45%
Outras Despesas Correntes	1.728.566	1.491.936	1.539.590	3,19%
Despesas de Capital	498.682	417.293	352.389	-15,55%
Investimentos	280.684	246.376	147.399	-40,17%
Amortização da Dívida	125.738	105.380	145.990	38,54%
Inversões Financeiras	92.260	65.537	59.000	-9,97%
Despesas Intraorçamentárias	390.584	422.919	416.423	-1,54%
Total Geral	4.669.186	4.491.596	4.275.907	-4,80%

Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Investimentos

Exercício	2º Quadrimestre 2016	2º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2018	Varição 2018/2017
Empenhado	280.684	246.376	147.399	-40,17%
Operações de Crédito	139.089	153.889	74.246	-51,75%
Vinculados	53.671	40.625	29.342	-27,77%
Tesouro	87.924	51.863	43.811	-15,53%
Liquidado	167.426	106.249	89.758	-15,52%
Operações de Crédito	64.481	57.775	53.105	-8,08%
Vinculados	39.326	10.686	12.413	16,15%
Tesouro	63.619	37.788	24.240	-35,85%



Despesa por Função - 2º Quadrimestre 2018

SECRETARIA DA FAZENDA



Função	Empenhado	Liquidado
Saúde	1.012.701	906.329
Previdência Social	936.805	879.686
Saneamento	590.086	433.465
Educação	544.290	479.116
Encargos Especiais	376.005	281.972
Administração	349.978	318.510
Assistência Social	159.897	135.771
Legislativa	80.498	75.130
Urbanismo	79.842	45.030
Habitação	44.298	37.928
Segurança Pública	37.225	34.671
Judiciária	32.060	31.448
Cultura	15.451	14.361
Comércio e Serviços	5.171	3.990
Gestão Ambiental	4.126	1.889
Direitos da Cidadania	4.105	2.866
Desporto e Lazer	1.547	321
Transporte	1.174	638
Trabalho	590	514
Relações Exteriores	58	53
Transporte	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Total	4.275.907	3.683.688



Em R\$ mil

Ensino

SECRETARIA DA FAZENDA



Percentual mínimo
constitucional
25% (anual)

Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	2º Quadrimestre 2016	2º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2018	Varição 2018/2017
Despesas com MDE	572.942	556.256	607.186	9,16%
Receita de impostos e transferências	2.341.760	2.260.652	2.269.566	0,39%
Percentual Obtido (%)	24,47%	24,61%	26,75%	

FUNDEB

SECRETARIA DA FAZENDA



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

FUNDEB	2º Quadrimestre 2016	2º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2018	Varição 2018/2017
Receitas Recebidas do FUNDEB	186.358	196.809	208.009	5,69%
Receitas Destinadas ao FUNDEB	176.231	175.469	170.127	-3,04%
Resultado Líquido das Transferências	10.127	21.340	37.882	

Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Saúde

SECRETARIA DA FAZENDA



Despesas próprias com ações e serviços de saúde	2º Quadrimestre 2016	2º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2018	Varição 2018/2017
Despesas com ASPS	457.304	487.444	392.730	-19,43%
Receita de impostos e transferências	2.334.050	2.249.375	2.258.568	0,41%
Percentual Obtido (%)	19,59%	21,67%	17,39%	



Percentual mínimo constitucional
15% (anual)

Saúde por Subfunção

SECRETARIA DA FAZENDA



Despesa Empenhada por Subfunção	2º Quadrimestre 2016	2º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2018	Varição 2018/2017
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	600.674	624.954	647.793	3,65%
Previdência do Regime Estatutário	117.509	123.221	124.212	0,80%
Atenção Básica	288.761	289.874	135.141	-53,38%
Administração Geral	5.807	6.044	54.905	808,34%
Tecnologia da Informação	42.336	18.792	6.793	-63,85%
Vigilância Epidemiológica	17.461	20.424	15.849	-22,40%
Suporte Profilático e Terapêutico	15.384	16.710	16.594	-0,69%
Vigilância Sanitária	4.954	5.055	7.336	45,13%
Previdência Básica	1.342	1.696	1.974	16,41%
Comunicação Social	1.843	47	2.094	4345,93%
Controle Interno	51	31	10	-66,61%
Assistência Comunitária	-	-	-	-
Normatização e Fiscalização	-	-	-	-
Total geral	1.096.122	1.106.848	1.012.701	-8,51%

Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Pessoal

SECRETARIA DA FAZENDA



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

Despesa com Pessoal	2º Quadrimestre 2016	2º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2018	Varição 2018/2017
Total Despesa Pessoal	2.643.219	2.794.932	2.757.296	-1,35%
Receita Corrente Líquida Ajustada	5.635.897	5.524.585	5.542.136	0,32%
% Despesa Pessoal	46,90%	50,59%	49,75%	

Critério: RGF – Relatório de Gestão Fiscal STN

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.

Dívida Consolidada Líquida

SECRETARIA DA FAZENDA



Dívida Consolidada Líquida	2º Quadrimestre 2016	2º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2018	Variação 2018/2017
Dívida Consolidada (I)	1.596.406	1.660.487	1.813.924	9,24%
Deduções (II)	705.844	615.223	640.861	4,17%
Dívida Consolidada Líquida (I-II)	890.562	1.045.264	1.173.063	12,23%
Receita Corrente Líquida	5.635.897	5.524.745	5.542.905	0,33%
% Dívida Consolidada Líquida s/ Receita Corrente Líquida	15,80%	18,92%	21,16%	

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	2º Quadrimestre 2016	2º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2018
Serviço da Dívida (amortização, juros e demais encargos da dívida)	240.375	214.712	244.499
Receita Corrente Líquida	5.635.897	5.524.745	5.542.905
% Serviço da Dívida s/ RCL	4,27%	3,89%	4,41%
Limite Resolução Senado Federal – 11,5% da RCL	648.128	635.346	637.434

Fluxo	2º Quadrimestre 2016	2º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2018
Fluxo (montante global das operações de crédito realizadas em um exercício financeiro)	75.683	69.319	31.897
Receita Corrente Líquida	5.635.897	5.524.745	5.542.905
% Fluxo s/ RCL	1,34%	1,25%	0,58%
Limite Resolução Senado Federal – 16% da RCL	901.744	883.959	886.865

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 2º Quadrimestre de 2018	8.312
Saldo em 31/08/2018 de Precatórios a pagar	406.028

Em R\$ mil

Resultados Nominal e Primário

SECRETARIA DA FAZENDA



Comparativo	2º Quadrimestre 2016	2º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2018	Varição 2018/2017
Resultado Nominal	9.352	-300.571	283.116	-194,19%

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	2º Quadrimestre 2016	2º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2018	Varição 2018/2017
Resultado Primário	20.937	166.321	233.264	40,25%

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 2º Quadrimestre 2018
Resultado Nominal	216.347	283.116
Resultado Primário	-45.465	233.264

Em R\$ mil

Resultado Previdenciário

Plano Previdenciário (Capitalizado)

SECRETARIA DA FAZENDA



Receitas	2º Quadrimestre 2016	2º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2018
Contribuições dos Segurados	32.492	43.981	56.583
Contribuições Patronais	71.264	89.014	104.439
Receita Patrimonial e Serviços	156.872	61.337	137.095
Outras Receitas	10	14	23
(-) Deduções da Receita	-	-	-
Total Receitas Previdenciárias	260.638	194.346	298.140
Despesas Liquidadas	2º Quadrimestre 2016	2º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2018
Aposentadorias	4.134	6.653	8.172
Pensões	929	1.407	1.883
Outros Benefícios Previdenciários	7.886	8.329	7.606
Outras Despesas	17	11	36
Administrativas	3.367	3.977	5.367
Total Despesas Previdenciárias	16.333	20.377	23.064
Resultado Previdenciário	244.305	173.969	275.076
Aplicações Financeiras do RPPS	1.360.219	1.742.009	1.941.087
Caixa/Banco Conta Movimento	10	2.248	2.633
Investimentos	1.337.594	1.626.627	1.832.844
Outros bens e direitos	22.615	113.134	105.610

Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Resultado Previdenciário

Plano Financeiro (Repartição Simples)

SECRETARIA DA FAZENDA



Receitas	2º Quadrimestre 2016	2º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2018
Contribuições dos Segurados	87.463	89.959	105.063
Contribuições Patronais	169.886	173.691	160.271
Receita Patrimonial e Serviços	999	1.023	591
Outras Receitas	12.953	10.749	8.520
(-) Deduções da Receita	-	-	-
Total Receitas Previdenciárias	271.301	275.422	274.445
Despesas Liquidadas	2º Quadrimestre 2019	2º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2018
Aposentadorias	514.963	628.794	627.886
Pensões	143.170	166.190	151.416
Outros Benefícios Previdenciários	13.623	13.214	10.563
Outras Despesas	5.604	1.677	2.811
Administrativas	12.799	13.219	11.950
Total Despesas Previdenciárias	690.159	823.094	804.626
Resultado Previdenciário	-418.858	-547.672	-530.181

Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Resultado Previdenciário

Planos Previdenciário e
Financeiro Consolidados

SECRETARIA DA FAZENDA



Receitas	2º Quadrimestre 2016	2º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2018
Contribuições dos Segurados	119.955	133.940	161.646
Contribuições Patronais	241.150	262.705	264.710
Receita Patrimonial e Serviços	157.871	62.360	137.686
Outras Receitas	12.963	10.763	8.543
(-) Deduções da Receita	-	-	-
Total Receitas Previdenciárias	531.939	469.768	572.585
Despesas Liquidadas	2º Quadrimestre 2016	2º Quadrimestre 2017	2º Quadrimestre 2018
Aposentadorias	519.097	635.447	636.058
Pensões	144.099	167.597	153.299
Outros Benefícios Previdenciários	21.509	21.543	18.169
Outras Despesas	5.621	1.688	2.847
Administrativas	16.166	17.196	17.317
Total Despesas Previdenciárias	706.492	843.471	827.690
Resultado Previdenciário	-174.553	-373.703	-255.105

Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil



PREFEITURA
PORTO
ALEGRE

SECRETARIA DA FAZENDA