

FINANÇAS GESTÃO FISCAL

2º Quadrimestre
2020



Prefeitura de
Porto Alegre



Resultado Orçamentário



Receita (-)Despesa	2º Quadrimestr e 2018	2º Quadrimestr e 2019	2º Quadrimestre 2020	Varição 2020/201 9
Receitas				
Receitas Realizadas	4.415.195	4.497.062	4.919.476	9,4%
Despesas				
Despesas Empenhadas	4.530.354	4.551.684	5.176.456	13,7%
Resultado (Despesa Empenhada)	-115.159	-54.622	-256.979	370,5%

Resultado Orçamentário por Órgãos

Receita (-)Despesa Empenhada	2º Quadrimestre 2018	2º Quadrimestre 2019	2º Quadrimestre 2020	Varição 2020/2019
Centralizada – Recursos Livres	558.008	633.097	760.980	20,2%
DEMHAB	-34.974	-27.034	-26.148	-3,3%
DMLU	-130.425	-96.950	-130.517	34,6%
FASC	-141.394	-171.518	-107.214	-37,5%
PREVIMPA – Regime Simples	-565.030	-633.556	-616.083	-2,8%
CMPA	-92.541	-89.945	-88.264	-1,9%
EPTC	0	0	-55.049	
Resultado Orçamentário (cobertos com recursos livres)	-406.356	-385.905	-262.296	-32,0%

Recursos Livres - Vínculos 001, 020 e 040

Resultado Orçamentário por Órgãos



Receita (-)Despesa Empenhada	2º Quadrimestre 2018	2º Quadrimestre 2019	2º Quadrimestre 2020	Variação 2020/2019
Resultado Orçamentário	-406.356	-385.905	-262.296	-32,0%
(-) Centralizada – Recursos Vinculados	-60.528	-104.492	-269.411	157,8%
(-) Resultado DMAE	62.925	108.113	16.812	-84,4%
(-) Resultado PREVIMPA – Capitalizado	288.801	327.662	252.643	-22,9%
(-) Resultado PREVIMPA – Administração			5.273	
Resultado Orçamentário Consolidado	-115.158	-54.622	-256.979	370,5%

Resultado Orçamentário – Tesouro



Recursos do Tesouro				
Receita	2º Quadrimestre 2018	2º Quadrimestre 2019	2º Quadrimestre 2020	Varição 2020/2019
Receitas Correntes	2.291.466	2.270.607	2.367.736	4,3%
Receitas de Capital	276	242	157	-35,3%
Deduções	-5.576	-1.576	4.143	162,9%
	2.286.165	2.269.273	2.363.749	4,2%
(-)Despesa	2º Quadrimestre 2018	2º Quadrimestre 2019	2º Quadrimestre 2020	Varição 2020/2019
Pessoal e Encargos Sociais	1.005.134	878.079	754.798	-14,0%
Juros e Encargos da Dívida	80.534	84.033	79.646	-5,2%
Outras Despesas Correntes	456.752	519.599	606.287	16,7%
Investimentos	4.345	22.956	20.297	-11,6%
Amortização	118.881	90.739	111.640	23,0%
Inversões Financeiras	62.511	40.770	30.100	-26,2%
	1.728.157	1.636.176	1.602.769	-2,0%
Resultado Orçamentário	558.008	633.097	760.980	20,2%

Receitas



Prefeitura de
Porto Alegre

Receita	2º Quadrimestre 2018	2º Quadrimestre 2019	2º Quadrimestre 2020	Varição 2020/2019
Receita Corrente	4.273.339	4.366.021	4.727.679	8,3%
Receitas Tributárias	1.647.961	1.628.280	1.608.799	-1,2%
ISS	687.779	712.565	651.208	-8,6%
IPTU	417.724	398.705	448.348	12,5%
ITBI	178.566	172.548	146.948	-14,8%
IRRF	212.565	203.335	219.801	8,1%
TAXAS	151.327	141.127	142.494	1,0%
Receita de Serviços	439.779	461.056	449.673	-2,5%
Transferências Correntes	1.757.558	1.742.862	2.162.737	24,1%
Transferências da União	734.711	757.122	1.193.398	57,6%
FPM	195.989	202.402	185.567	-8,3%
SUS	500.516	513.584	792.573	54,3%
Outras União	38.206	41.136	215.258	423,3%
Transferências do Estado	796.639	748.531	730.375	-2,4%
ICMS	478.218	453.306	415.184	-8,4%
IPVA	228.035	215.583	209.864	-2,7%
Outras Estado	90.387	79.642	105.327	32,3%
Outras Transferências	226.207	237.209	238.963	0,7%
Outras Receitas Correntes	428.041	533.824	506.471	-5,1%
Receita de Capital	51.594	45.871	94.472	105,9%
Receitas Intraorçamentárias	280.469	264.255	265.748	0,6%
(-) Ded. Receita Corrente	-190.207	-179.085	-168.423	-6,0%
Receita Total	4.415.195	4.497.062	4.919.476	9,4%

Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Impostos Municipais



Receita	2º Quadrimestre 2018	2º Quadrimestre 2019	2º Quadrimestre 2020	Varição 2020/2019
ISS	687.779	712.565	651.208	-8,6%
IPTU	417.724	398.705	448.348	12,5%
ITBI	178.566	172.548	146.948	-14,8%
Total dos Impostos	1.284.070	1.283.818	1.246.505	-2,9%
Receita Total do Ano	4.415.195	4.497.062	4.919.476	9,4%
Participação na Receita Total	29,1%	28,5%	25,3%	
Receita Corrente Líquida – RCL	5.872.748	6.056.347	6.492.580	7,2%
Participação na RCL	21,9%	21,2%	19,2%	

Despesa Empenhada



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Despesa Empenhada	2º Quadrimestre 2018	2º Quadrimestre 2019	2º Quadrimestre 2020	Varição 2020/2019
Despesas Correntes	3.715.792	3.786.603	4.324.084	14,2%
Pessoal e Encargos Sociais	1.991.857	1.915.893	1.920.760	0,3%
Juros e Encargos da Dívida	92.728	95.447	91.459	-4,2%
Outras Despesas Correntes	1.631.206	1.775.263	2.311.865	30,2%
Despesas de Capital	373.359	367.174	490.134	33,5%
Investimentos	156.170	208.559	317.673	52,3%
Amortização da Dívida	154.678	117.845	142.361	20,8%
Inversões Financeiras	62.511	40.770	30.100	-26,2%
Despesas Intraorçamentárias	441.203	397.907	362.238	-9,0%
Total Geral	4.530.354	4.551.684	5.176.456	13,7%

Outras Despesas Correntes por Função – 2019



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Função	2º Quadrimestre 2018	2º Quadrimestre 2019	2º Quadrimestre 2020	Varição 2020/2019
SAÚDE	1.072.964	1.109.106	1.582.656	42,7%
EDUCAÇÃO	576.679	549.170	533.194	-2,9%
PREVIDÊNCIA SOCIAL	992.552	1.034.524	974.860	-5,8%
SANEAMENTO	625.201	604.926	660.357	9,2%
ADMINISTRAÇÃO	370.804	360.080	374.826	4,1%
ENCARGOS ESPECIAIS	398.380	342.552	369.192	7,8%
URBANISMO	84.593	134.178	224.187	67,1%
ASSISTÊNCIA SOCIAL	169.412	185.350	152.056	-18,0%
LEGISLATIVA	85.288	82.211	81.134	-1,3%
TRANSPORTE	1.244	3.772	78.117	1970,9%
JUDICIÁRIA	33.967	34.191	34.648	1,3%
SEGURANÇA PÚBLICA	39.441	46.823	34.296	-26,8%
HABITAÇÃO	46.934	30.076	34.285	14,0%
CULTURA	16.371	15.616	17.347	11,1%
GESTÃO AMBIENTAL	4.371	6.815	11.314	66,0%
DIREITOS DA CIDADANIA	4.349	4.978	6.819	37,0%
COMÉRCIO E SERVIÇOS	5.478	4.169	3.695	-11,4%
DESPORTO E LAZER	1.639	2.113	1.584	-25,0%
TRABALHO	625	1.034	1.228	18,8%
RELAÇÕES EXTERIORES	61	0	660	0
Total	4.530.354	4.551.684	5.176.456	13,7%

Investimentos

Origem dos Recursos	2º Quadrimestre 2018	2º Quadrimestre 2019	2º Quadrimestre 2020	Varição 2020/2019
Tesouro Municipal	6.491	23.478	23.592	0,5%
Administração Indireta	39.934	34.477	45.462	31,9%
Operações de Crédito	78.664	89.292	173.427	94,2%
Recursos Vinculados	31.081	61.312	75.192	22,6%
Total Empenhado	156.170	208.559	317.673	52,3%



Ensino



Percentual mínimo
constitucional
25% (anual)

Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	2º Quadrimestre 2018	2º Quadrimestre 2019	2º Quadrimestre 2020	Varição 2020/2019
Despesas com MDE	643.318	622.247	551.423	-11,4%
Receita de impostos e transferências	2.404.622	2.364.435	2.278.491	-3,6%
(%) Aplicado em MDE	26,8%	26,3%	24,2%	

FUNDEB



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

FUNDEB	2º Quadrimestre 2018	2º Quadrimestre 2019	2º Quadrimestre 2020	Varição 2020/2019
Receitas Recebidas do FUNDEB	220.387	229.259	230.080	0,4%
Receitas Destinadas ao FUNDEB	180.250	173.292	160.864	-7,2%
Resultado das Transferências do Fundeb	40.136	55.968	69.217	23,7%

Saúde

Despesas próprias com Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS	2º Quadrimestre 2018	2º Quadrimestre 2019	2º Quadrimestre 2020	Varição 2020/2019
Despesas com ASPS	416.101	426.681	397.454	-6,8%
Receita de Impostos e Transferências	2.392.969	2.352.477	2.266.595	-3,7%
(%) Aplicado em ASPS	17,4%	18,1%	17,5%	



Percentual mínimo constitucional
15% (anual)

Despesas com Pessoal

Despesa com Pessoal	2º Quadrimestre 2018	2º Quadrimestre 2019	2º Quadrimestre 2020	Variação 2020/2019
Total Despesa com Pessoal	2.921.375	2.800.327	2.753.925	-1,7%
Receita Corrente Líquida ajustada	5.871.933	6.053.197	6.461.264	6,7%
% Despesa com Pessoal	49,8%	46,3%	42,6%	

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, PREVIMPA e EPTC) com ativos, inativos e pensionistas, bem como encargos sociais, deduzidos alguns itens exclusivamente explicitados na LRF.

Dívida Consolidada Líquida



Dívida Consolidada Líquida	2º Quadrimestre 2018	2º Quadrimestre 2019	2º Quadrimestre 2020	Varição 2020/2019
Dívida Consolidada	1.921.865	1.697.794	1.772.446	4,4%
(-)Deduções (Disponibilidades de Caixa)	678.997	763.873	1.150.472	50,6%
Dívida Consolidada Líquida	1.242.868	933.920	621.974	-33,4%
Receita Corrente Líquida Ajustada	5.872.748	6.056.347	6.475.605	6,9%
Limite Legal = 120% sobre a RCL	21,2%	15,4%	9,6%	

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.

Resultados Nominal e Primário



Comparativo	2º Quadrimestre 2018	2º Quadrimestre 2019	2º Quadrimestre 2020	Varição 2020/2019
Resultado Nominal	299.963	371.594	539.452	45,2%

Resultado Nominal corresponde à variação da Dívida Consolidada Líquida em determinado período.

Comparativo	2º Quadrimestre 2018	2º Quadrimestre 2019	2º Quadrimestre 2020	Varição 2020/2019
Resultado Primário	247.145	245.714	449.408	82,9%

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 pagar pagos.

Metas Fiscais dos Resultados Nominal e Primário



Comparativo	Metas Fiscais de 2020 LDO Lei nº12.627/2019	Resultado 2020
Resultado Nominal	288.891	539.452
Resultado Primário	210.926	449.408

Resultado Previdenciário

Plano Previdenciário (Capitalizado)



Prefeitura de
Porto Alegre

Receitas - Despesas	2º Quadrimestre 2018	2º Quadrimestre 2019	2º Quadrimestre 2020	Varição 2020/2019
Contribuições dos Segurados	59.951	57.031	59.919	5,1%
Contribuições Patronais	110.654	104.656	103.677	-0,9%
Receita Patrimonial	145.253	200.036	112.431	-43,8%
Outras Receitas	24	12	10	-16,2%
Total Receitas Previdenciárias	315.882	361.735	276.038	-23,7%
Aposentadorias	8.658	12.614	16.727	32,6%
Pensões	1.995	2.023	2.175	7,5%
Outros Benefícios Previdenciários	8.059	8.740	10	-99,9%
Outras Despesas	8.369	10.697	4.482	-58,1%
Total Despesas Previdenciárias	27.081	34.074	23.395	-31,3%
Resultado Orçamentário - Regime Capitalizado	288.801	327.662	252.643	-22,9%

Resultado Previdenciário

Plano Financeiro (Repartição Simples)



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Receitas - Despesas	2º Quadrimestre 2018	2º Quadrimestre 2019	2º Quadrimestre 2020	Varição 2020/2019
Contribuições dos Segurados	111.315	105.551	99.594	-5,6%
Contribuições Patronais	169.791	159.486	129.998	-18,5%
Receita Patrimonial	626	930	41.426	4353,6%
Outras Receitas	9.044	12.269	8.799	-28,3%
Total Receitas Previdenciárias	290.777	278.236	279.817	0,6%
Aposentadorias	665.250	703.299	729.136	3,7%
Pensões	160.426	154.803	155.418	0,4%
Outros Benefícios Previdenciários	11.192	10.535	9.164	-13,0%
Outras Despesas	18.938	43.155	2.181	-94,9%
Total Despesas Previdenciárias	855.807	911.792	895.899	-1,7%
Resultado Orçamentário - Regime Repartição Simples	-565.030	-633.556	-616.083	-2,8%

Resultado Previdenciário

Administração - PREVIMPA



Prefeitura de
Porto Alegre

Receitas (-) Despesas	2º Quadrimestre 2020
Taxa de Administração – 1,5% s/folha de pagamento	26.571
Receita Patrimonial e Serviços	299
Outras Receitas	4
Total das Receitas Administrativas	26.874
Total das Despesas Administrativas	21.601
Resultado Orçamentário - Administração	5.273

Resultado Previdenciário

Planos Previdenciário, Financeiro e Administração



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Receitas - Despesas	2º Quadrimestre 2018	2º Quadrimestre 2019	2º Quadrimestre 2020	Varição 2020/2019
Contribuições dos Segurados	171.266	162.582	159.514	-1,9%
Contribuições Patronais	280.446	264.141	260.246	-1,5%
Receita Patrimonial	145.879	200.967	154.156	-23,3%
Outras Receitas	9.068	12.282	8.813	-28,2%
Total Receitas Previdenciárias	606.658	639.972	582.729	-8,9%
Aposentadorias	673.908	715.913	745.863	4,2%
Pensões	162.422	156.826	157.594	0,5%
Outros Benefícios Previdenciários	19.250	19.275	9.174	-52,4%
Outras Despesas	27.308	53.852	28.265	-47,5%
Total Despesas Previdenciárias	882.888	945.866	940.895	-0,5%
Resultado Orçamentário consolidado – todos os regimes	-276.229	-305.894	-358.167	17,1%



Prefeitura de Porto Alegre

SECRETARIA DA FAZENDA