

FINANÇAS

GESTÃO FISCAL

3º QUADRIMESTRE/2018



**Prefeitura de
Porto Alegre**



Resultado Orçamentário



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Receita/Despesa	2016	2017	2018	Variação 2018/2017
Receitas Realizadas	6.371.623	6.413.912	6.413.123	-0,01%
(-)Despesas Empenhadas	6.349.041	6.244.220	6.046.865	-3,2%
Resultado Orçamentário	22.582	169.692	366.258	115,8%

Resultado Orçamentário por Órgãos



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Resultado Orçamentário	2016	2017	2018	Varição 2018/2017
Centralizada – Recursos Livres	656.421	770.445	1.117.775	45,1%
Centralizada – Recursos Vinculados	109.034	58.620	-47.086	-180,3%
DEMHAB	- 64.918	-46.669	-33.581	-28,0%
DMAE	22.808	130.224	91.415	-29,8%
DMLU	- 107.495	-70.766	-50.600	-28,5%
FASC	- 193.392	-188.314	-191.179	1,5%
PREVIMPA – Regime Simples	- 695.637	-808.864	-917.501	13,4%
PREVIMPA – Regime Capitalizado	295.765	325.016	397.015	22,2%
Resultado Orçamentário	22.586	169.692	366.258	115,8%

Resultado Orçamentário



**Prefeitura de
Porto Alegre**

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	3.335.023	1.189.403	1.888.697	6.413.123
(-)Despesas Empenhadas	2.217.248	2.426.671	1.402.946	6.046.865
Resultado Orçamentário	1.117.775	-1.237.268	485.751	366.258

Receitas



Prefeitura de
Porto Alegre

Receita	2016	2017	2018	Variação 2018/2017
Receita Corrente	6.077.338	6.041.157	6.202.001	2,6%
Receitas Tributárias	2.230.745	2.314.302	2.439.219	5,4%
ISS	926.354	957.008	992.876	3,8%
IPTU	520.047	591.195	623.764	5,5%
ITBI	281.896	235.807	259.072	9,9%
IRRF	316.543	320.174	332.500	3,9%
TAXAS	185.904	210.118	231.007	9,9%
Receita de Serviços	589.700	611.518	623.016	1,9%
Transferências Correntes	2.561.443	2.521.397	2.536.177	0,6%
Transferências da União	1.034.010	1.043.217	1.061.715	1,8%
FPM	279.982	266.925	276.081	3,4%
SUS	702.162	729.998	727.058	-0,4%
Outras União	51.866	46.294	58.576	26,5%
Transferências do Estado	1.182.000	1.128.109	1.121.125	-0,6%
ICMS	793.636	761.928	743.380	-2,4%
IPVA	241.949	233.681	266.921	14,2%
Outras Estado	146.415	132.501	110.824	-16,7%
Outras Transferências	345.433	350.071	353.337	0,9%
Outras Receitas Correntes	695.450	593.940	603.589	1,6%
Receita de Capital	221.624	211.076	85.174	-59,7%
Receitas Intraorçamentárias	368.692	421.410	392.321	-6,9%
(-) Ded. Receita Corrente	-296.031	-259.732	-266.373	2,6%
Receita Total	6.371.623	6.413.912	6.413.123	-0,01%

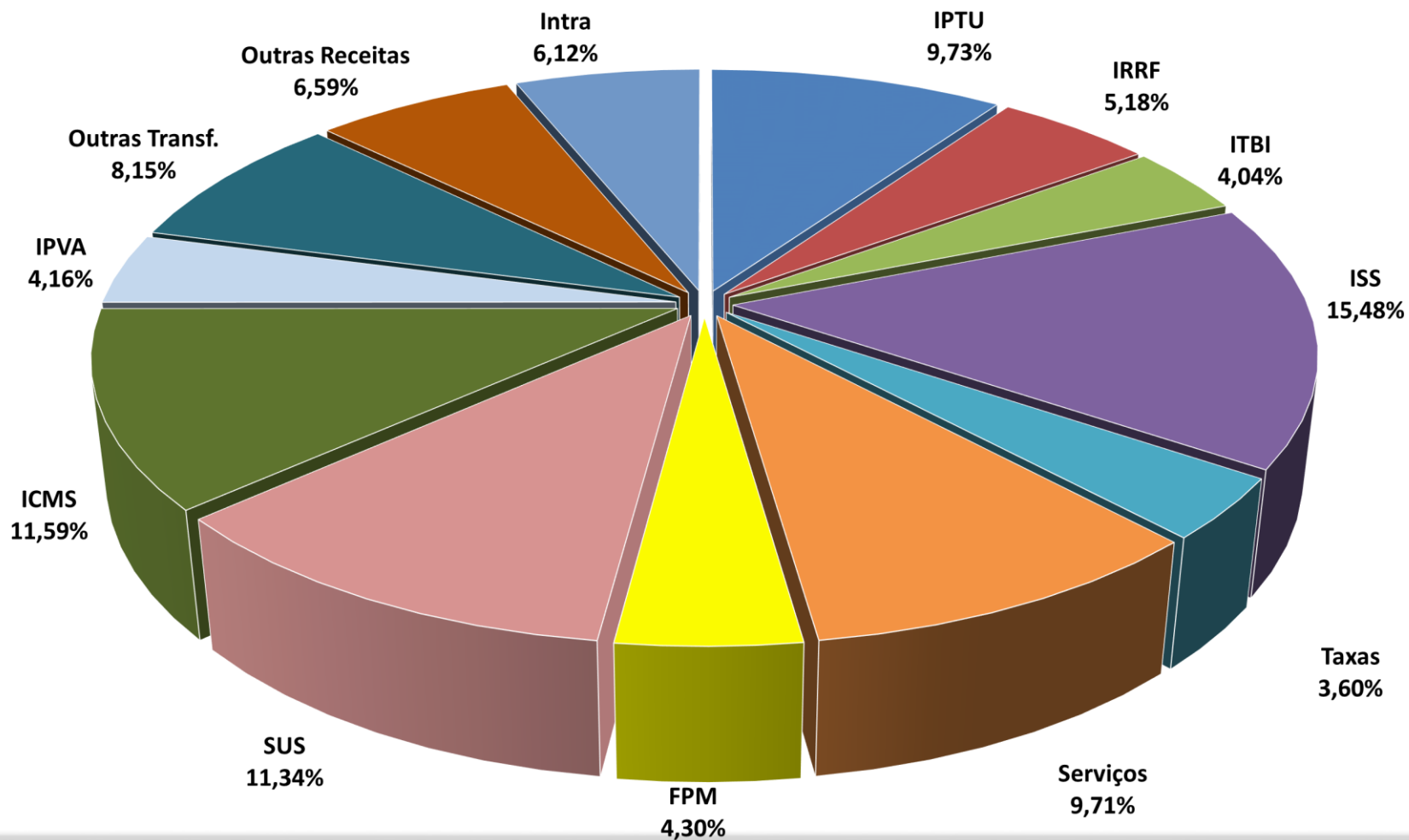
Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Receitas



Prefeitura de
Porto Alegre

Composição Receita - 2018



Impostos Municipais



Prefeitura de
Porto Alegre

Receita	2016	2017	2018	Variação 2018/2017
ISS	926.355	957.008	992.876	3,7%
IPTU	520.047	591.195	623.764	5,5%
ITBI	281.896	235.807	259.072	9,9%
Total dos Impostos	1.728.298	1.784.010	1.875.713	5,1%
Receita Total	6.371.623	6.413.912	6.413.123	-0,01%
Participação na Receita Total	27,1%	27,8%	29,2%	
Receita Corrente Líquida – RCL	5.561.167	5.549.853	5.679.135	2,3%
Participação na RCL	31,1%	32,1%	33,0%	

Despesa Empenhada



Prefeitura de
Porto Alegre

Despesa Empenhada	2016	2017	2018	Variação 2018/2017
Despesas Correntes	5.337.949	5.316.655	5.206.829	-2,1%
Pessoal e Encargos Sociais	2.955.362	3.048.767	2.983.946	-2,1%
Juros e Encargos da Dívida	104.801	86.433	84.041	-2,8%
Outras Despesas Correntes	2.277.786	2.181.455	2.138.842	-2,0%
Despesas de Capital	625.585	485.064	458.009	-5,6%
Investimentos	321.206	252.206	237.051	-6,0%
Amortização da Dívida	137.160	121.655	161.958	33,1%
Inversões Financeiras	167.219	111.198	59.000	-46,9%
Despesas Intraorçamentárias	385.507	442.501	382.027	-13,7%
Total Geral	6.349.041	6.244.220	6.046.865	-3,2%

Investimentos



Prefeitura de
Porto Alegre

Origem dos Recursos	2016	2017	2018	Variação 2018/2017
Tesouro Municipal	43.372	26.581	46.153	73,6%
Administração Indireta	74.415	54.640	55.432	1,4%
Operações de Crédito	149.033	144.127	95.909	-33,5%
Recursos Vinculados	54.386	26.863	39.557	47,3%
Total Empenhado	321.206	252.211	237.051	-6,0%



Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Despesa por Função - 2018



Prefeitura de
Porto Alegre

Função	Empenhado	Liquidado
Saúde	1.481.682	1.429.392
Previdência Social	1.444.842	1.444.165
Saneamento	759.960	685.940
Educação	745.662	733.890
Administração	565.692	541.040
Encargos Especiais	389.456	383.713
Assistência Social	222.498	207.880
Legislativa	120.401	117.344
Urbanismo	109.969	83.126
Segurança Pública	56.213	53.641
Habitação	51.942	51.008
Judiciária	50.741	50.179
Cultura	25.261	22.973
Comércio e Serviços	5.866	5.407
Gestão Ambiental	5.778	3.521
Direitos da Cidadania	4.687	4.243
Transporte	2.728	1.960
Desporto e Lazer	2.077	1.215
Trabalho	1.351	1.254
Relações Exteriores	59	54
Ciência e Tecnologia	0	0
Agricultura	0	0
Total	6.046.865	5.821.945



Em R\$ mil

Ensino



**Prefeitura de
Porto Alegre**



Percentual mínimo
constitucional
25% (anual)

Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	2016	2017	2018	Variação 2018/2017
Despesas com MDE	933.927	972.069	971.626	-0,1%
Receita de impostos e transferências	3.521.678	3.377.800	3.504.158	3,7%
Percentual Obtido (%)	26,5%	28,8%	27,7%	

Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

FUNDEB



**Prefeitura de
Porto Alegre**



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

FUNDEB	2016	2017	2018	Variação 2018/2017
Receitas Recebidas do FUNDEB	283.258	288.440	318.159	10,3%
Receitas Destinadas ao FUNDEB	262.296	251.345	255.841	1,8%
Resultado Líquido das Transferências	20.962	37.095	62.318	68,0%

Saúde



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Despesas próprias com ações e serviços de saúde	2016	2017	2018	Variação 2018/2017
Despesas com ASPS	717.990	724.587	597.724	-17,5%
Receita de impostos e transferências	3.502.436	3.355.688	3.481.888	3,8%
Percentual Obtido (%)	20,5%	21,6%	17,2%	



Percentual mínimo constitucional
15% (anual)

Despesas com Pessoal



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Despesa com Pessoal	2016	2017	2018	Variação 2018/2017
Total Despesa Pessoal	2.737.066	2.822.059	2.762.346	-2,1%
Receita Corrente Líquida	5.561.167	5.549.054	5.678.985	2,3%
% Despesa Pessoal	49,2%	50,9%	48,6%	

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 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



Prefeitura de
Porto Alegre

Dívida Consolidada Líquida	2016	2017	2018	Varição 2018/2017
Dívida Consolidada (I)	1.758.501	1.865.721	1.777.416	-4,7%
Deduções (II)	551.673	517.091	544.166	5,2%
Dívida Consolidada Líquida (I-II)	1.206.828	1.348.629	1.233.250	-8,6%
Receita Corrente Líquida	5.561.167	5.549.853	5.679.135	2,3%
% Dívida Consolidada Líquida s/ Receita Corrente Líquida	21,7%	24,3%	21,7%	

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



Prefeitura de
Porto Alegre

Serviço da Dívida	2016	2017	2018
Serviço da Dívida (amortização, juros e demais encargos da dívida)	245.429	223.756	255.036
Receita Corrente Líquida	5.561.167	5.549.853	5.679.135
% Serviço da Dívida s/ RCL	4,4%	4,0%	4,5%
Limite Resolução Senado Federal – 11,5% da RCL	639.534	638.233	653.101

Fluxo	2016	2017	2018
Fluxo (montante global das operações de crédito realizadas em um exercício financeiro)	181.489	182.620	55.193
Receita Corrente Líquida	5.561.167	5.549.853	5.679.135
% Fluxo s/ RCL	3,3%	3,3%	1,0%
Limite Resolução Senado Federal – 16% da RCL	889.787	887.976	908.662

Precatórios



**Prefeitura de
Porto Alegre**

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	53.800
Sentença Judicial – Alimentar	36.534
Sentença Judicial – Não alimentar	17.266
Saldo inicial de Precatórios a pagar em 2018	414.340
Pagamentos de Precatórios em 2018	46.868
Saldo em 31/12/2018 de Precatórios a pagar	367.472

Em R\$ mil

Resultados Nominal e Primário



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Comparativo	2016	2017	2018	Variação 2018/2017
Resultado Nominal	325.191	13.577	458.133	3.274,6%

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	2016	2017	2018	Variação 2018/2017
Resultado Primário	-210.018	-23.904	411.857	1.822,9%

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

Metas Fiscais dos Resultados Nominal e Primário



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Comparativo	Metas Fiscais de 2018 – LDO Lei nº 12.326/2017	Resultados 2018
Resultado Nominal	216.347	458.133
Resultado Primário	-45.465	411.857

Em R\$ mil

Resultado Previdenciário

Plano Previdenciário (Capitalizado)



Prefeitura de
Porto Alegre

Receitas - Despesas	2016	2017	2018	Variação 2018/2017
Contribuições dos Segurados	53.002	65.597	83.787	27,7%
Contribuições Patronais	71.999	115.582	153.576	32,9%
Receita Patrimonial	185.842	150.069	199.559	33,0%
Outras Receitas	13.183	26.776	30	-99,9%
Total Receitas Previdenciárias	324.026	358.023	436.952	22,0%
Aposentadorias	7.246	10.577	14.520	37,3%
Pensões	1.561	2.334	3.084	32,1%
Outros Benefícios Previdenciários	14.133	13.405	13.026	-2,8%
Outras Despesas	5.321	6.692	9.307	39,1%
Total Despesas Previdenciárias	28.261	33.008	39.937	21,0%
Resultado Orçamentário - Regime Capitalizado	295.765	325.016	397.015	22,2%

Resultado Previdenciário

Plano Financeiro (Repartição Simples)



Prefeitura de
Porto Alegre

Receitas - Despesas	2016	2017	2018	Variação 2018/2017
Contribuições dos Segurados	147.033	149.830	158.342	5,7%
Contribuições Patronais	283.198	278.974	238.723	-14,4%
Receita Patrimonial	1.455	1.393	933	-33,0%
Outras Receitas	20.572	16.244	14.752	-9,2%
Total Receitas Previdenciárias	452.258	446.442	412.750	-7,5%
Aposentadorias	858.268	957.188	1.039.335	8,6%
Pensões	235.864	249.661	245.277	-1,8%
Outros Benefícios Previdenciários	33.581	26.973	26.429	-2,0%
Outras Despesas	20.183	21.485	19.210	-10,6%
Total Despesas Previdenciárias	1.147.896	1.255.307	1.330.251	6,0%
Resultado Orçamentário - Regime Repartição Simples	-695.638	-808.864	-917.501	13,4%

Resultado Previdenciário

Planos Previdenciário e Financeiro
Consolidados



Prefeitura de
Porto Alegre

Receitas - Despesas	2016	2017	2018	Variação 2018/2017
Contribuições dos Segurados	200.035	215.427	242.129	12,4%
Contribuições Patronais	355.198	394.556	392.299	-0,6%
Receita Patrimonial	187.296	151.462	200.492	32,4%
Outras Receitas	33.755	43.020	14.782	-65,6%
Total Receitas Previdenciárias	776.284	804.466	849.702	5,6%
Aposentadorias	865.514	967.765	1.053.855	8,9%
Pensões	237.426	251.996	248.361	-1,4%
Outros Benefícios Previdenciários	47.714	40.378	39.455	-2,3%
Outras Despesas	25.504	28.176	28.517	1,2%
Total Despesas Previdenciárias	1.176.157	1.288.315	1.370.188	6,4%
Resultado Orçamentário - Regime Capitalizado	-399.873	-483.849	-520.486	7,6%



Prefeitura de Porto Alegre

SECRETARIA DA FAZENDA