

FINANÇAS GESTÃO FISCAL

2019



**Prefeitura de
Porto Alegre**



Resultado Orçamentário



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Receita/Despesa	2017	2018	2019	Varição 2019/2018
Receitas				
Receitas Realizadas	6.690.097	6.689.275	6.766.162	1,1%
Despesas				
Despesas Empenhadas	6.513.099	6.307.245	6.193.009	-1,8%
Despesas Liquidadas	6.267.789	6.072.640	5.954.445	-1,9%
Resultado (Despesa Empenhada)	176.999	382.030	573.153	50,0%
Resultado (Despesa Liquidada)	422.308	616.635	811.717	31,6%



Resultado Orçamentário por Órgãos

Resultado Orçamentário (Despesa Empenhada)	2017	2018	2019	Varição 2019/2018
Centralizada – Recursos Livres	947.595	1.301.641	1.357.544	4,3%
DEM HAB	-48.678	-35.027	-23.827	-32,0%
DMLU	-73.813	-52.778	-34.589	-34,5%
FASC	-196.423	-199.411	-193.330	-3,0%
PREVIMPA – Regime Simples	-843.694	-957.008	-1.042.645	8,9%
COMP	-143.973	-135.734	-130.975	-3,5%
Resultado Orçamentário cobertos com Recursos Livres	-358.987	-78.317	-67.822	-13,4%

Recursos Livres - Vínculos 001, 020 e 040



Resultado Orçamentário por Órgãos

Receita/Despesa	2017	2018	2019	Varição 2019/2018
Resultado Orçamentário	-358.987	-78.317	-67.822	-13,4%
(-) Centralizada – Recursos Vinculados	61.144	-49.114	35.294	-171,9%
(-) Resultado DMAE	135.831	95.351	154.975	62,5%
(-) Resultado PREVIMPA – Capitalizado	339.011	414.110	450.705	8,8%
Resultado Orçamentário Consolidado	176.999	382.030	573.153	50,0%

Resultado Orçamentário – Tesouro



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Recursos do Tesouro				
Receita Recurso Livre	2017	2018	2019	Variação 2019/2018
Receitas Correntes	4.079.435	4.153.132	4.087.397	-1,6%
Receitas de Capital	22.758	27.086	16.503	-39,1%
Total Receita	4.102.193	4.180.218	4.103.900	-1,8%
Despesa	2017	2018	2019	Variação 2019/2018
Pessoal e Encargos Sociais	3.082.795	2.891.580	2.826.208	-2,3%
Juros e Encargos da Dívida	78.334	76.332	74.965	-1,8%
Outras Despesas Correntes	1.013.970	1.017.578	1.060.547	4,2%
Investimentos	38.374	65.313	51.077	-21,8%
Amortização	130.951	146.527	110.225	-24,8%
Inversões Financeiras	115.986	61.541	48.700	-20,9%
Total Despesa	4.460.409	4.258.870	4.171.722	-2,0%
Resultado Orçamentário	-358.216	-78.652	-67.822	-13,8%

Receitas



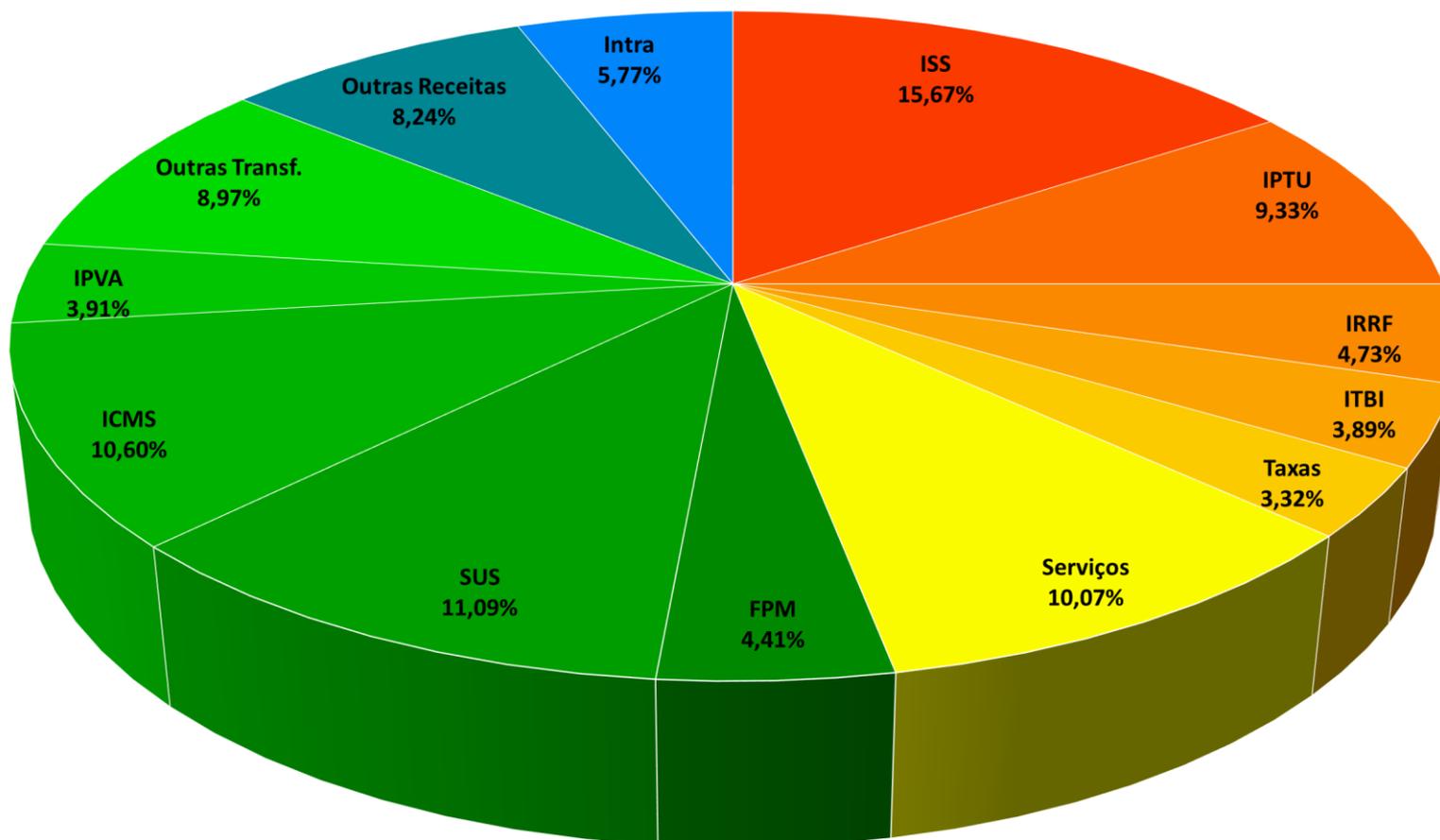
**Prefeitura de
Porto Alegre**

Receita	2017	2018	2019	Varição 2019/2018
Receita Corrente	6.301.292	6.469.063	6.553.520	1,3%
Receitas Tributárias	2.413.957	2.544.253	2.499.099	-1,8%
ISS	998.217	1.035.630	1.060.348	2,4%
IPTU	616.652	650.623	631.294	-3,0%
ITBI	245.961	270.228	263.286	-2,6%
IRRF	333.961	346.818	319.712	-7,8%
TAXAS	219.166	240.954	224.459	-6,8%
Receita de Serviços	637.850	649.843	681.230	4,8%
Transferências Correntes	2.629.969	2.645.387	2.637.824	-0,3%
Transferências da União	1.088.138	1.107.434	1.153.743	4,2%
FPM	278.419	287.970	298.444	3,6%
SUS	761.432	758.366	750.668	-1,0%
Outras União	48.288	61.099	104.631	71,2%
Transferências do Estado	1.176.686	1.169.401	1.103.682	-5,6%
ICMS	794.737	775.390	717.052	-7,5%
IPVA	243.743	278.415	264.563	-5,0%
Outras Estado	138.206	115.596	122.067	5,6%
Outras Transferências	365.145	368.551	380.399	3,2%
Outras Receitas Correntes	619.515	629.579	735.366	16,8%
Receita de Capital	220.165	88.843	97.182	9,4%
Receitas Intraorçamentárias	439.557	409.215	390.609	-4,5%
(-) Ded. Receita Corrente	-270.916	-277.843	-275.149	-1,0%
Receita Total	6.690.097	6.689.277	6.766.162	1,1%

Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Receitas

Composição Receita 2019



Impostos Municipais



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Receita	2017	2018	2019	Varição 2019/2018
ISS	998.217	1.035.630	1.060.348	2,4%
IPTU	616.652	650.623	631.294	-3,0%
ITBI	245.961	270.228	263.286	-2,6%
Total dos Impostos	1.860.830	1.956.482	1.954.928	-0,1%
Receita Total	6.690.097	6.689.277	6.766.162	1,1%
Participação na Receita Total	27,8%	29,2%	28,9%	
Receita Corrente Líquida – RCL	5.788.831	5.923.680	6.018.409	1,6%
Participação na RCL	32,1%	33,0%	32,5%	

Despesa Empenhada



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Despesa Empenhada	2017	2018	2019	Varição 2019/2018
Despesas Correntes	5.545.593	5.431.037	5.429.401	-0,03%
Pessoal e Encargos Sociais	3.180.049	3.112.436	2.993.622	-3,8%
Juros e Encargos da Dívida	90.155	87.660	85.330	-2,7%
Outras Despesas Correntes	2.275.390	2.230.942	2.350.449	5,4%
Despesas de Capital	505.950	477.731	370.899	-22,4%
Investimentos	263.070	247.258	204.431	-17,3%
Amortização da Dívida	126.893	168.932	117.768	-30,3%
Inversões Financeiras	115.986	61.541	48.700	-20,9%
Despesas Intraorçamentárias	461.556	398.477	392.709	-1,4%
Total Geral	6.513.099	6.307.245	6.193.009	-1,8%

Outras Despesas Correntes por Função



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Função	2017	2018	2019	Variação 2019/2018
Saúde	986.433	952.991	1.048.172	10,0%
Saneamento	443.372	453.270	457.039	0,8%
Educação	240.124	257.924	275.100	6,7%
Administração	172.472	190.733	184.929	-3,0%
Assistência Social	165.675	166.255	165.672	-0,4%
Encargos Especiais	87.704	75.087	73.242	-2,5%
Urbanismo	61.283	61.448	70.396	14,6%
Segurança Pública	12.746	15.016	15.847	5,5%
Direitos da Cidadania	11.627	4.889	9.343	91,1%
Cultura	10.016	10.065	9.169	-8,9%
Gestão Ambiental	12.492	6.027	8.975	48,9%
Legislativa	22.162	10.767	8.606	-20,1%
Habitação	13.560	10.228	7.773	-24,0%
Judiciária	7.042	6.779	6.496	-4,2%
Comércio e Serviços	12.137	5.900	4.755	-19,4%
Transporte	10.404	1.597	3.573	123,7%
Trabalho	2.290	1.391	1.125	-19,1%
Desporto e Lazer	3.770	511	174	-65,9%
Relações Exteriores	5	61	62	1,6%
Previdência Social	0	0	1	-
Ciência e Tecnologia	76	0	0	-
Total	2.275.390	2.230.942	2.350.449	5,4%

Valores corrigidos pelo IPCA | R\$ mil

Investimentos

Origem dos Recursos	2017	2018	2019	Varição 2019/2018
Tesouro Municipal	27.725	48.172	43.282	-10,2%
Administração Indireta	56.992	57.819	46.235	-20,0%
Operações de Crédito	150.998	100.664	64.047	-36,4%
Recursos Vinculados	27.355	40.604	50.868	25,3%
Total Empenhado	263.070	247.258	204.431	-17,3%



Ensino



Percentual mínimo
constitucional
25% (anual)

Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	2017	2018	2019	Varição 2019/2018
Despesas com MDE	1.013.927	1.013.465	969.280	-4,4%
Receita de Impostos e Transferências	3.523.249	3.655.049	3.562.688	-2,5%
Percentual Obtido (%)	28,8%	27,7%	27,2%	

FUNDEB



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

FUNDEB	2017	2018	2019	Varição 2019/2018
Receitas Recebidas do FUNDEB	300.860	331.859	338.183	1,9%
Receitas Destinadas ao FUNDEB	262.168	266.857	253.390	-5,0%
Resultado Líquido das Transferências	38.692	65.001	84.793	30,4%

Saúde

Despesas próprias com ações e serviços de saúde	2017	2018	2019	Variação 2019/2018
Despesas com ASPS	755.788	623.463	656.238	5,3%
Receita de Impostos e Transferências	3.500.185	3.631.819	3.538.894	-2,6%
Percentual dos Gastos com ASPS	21,6%	17,2%	18,5%	



Percentual mínimo constitucional
15% (anual)

Despesas com Pessoal

Despesa com Pessoal	2017	2018	2019	Varição 2019/2018
Total Despesa Pessoal	2.943.578	2.881.294	2.727.192	-5,3%
Receita Corrente Líquida ajustada	5.787.999	5.923.289	6.013.652	1,5%
% Despesa Pessoal	50,9%	48,6%	45,4%	

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	2017	2018	2019	Variação 2019/2018
Dívida Consolidada	1.946.059	1.853.952	1.616.515	-12,8%
(-)Deduções (Disponibilidades de Caixa)	539.357	567.598	715.472	26,1%
Dívida Consolidada Líquida	1.406.702	1.286.354	901.043	-30,0%
Receita Corrente Líquida	5.788.831	5.923.680	6.018.409	1,6%
Limite Legal = 120% sobre a RCL	24,3%	21,7%	15,0%	

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	2017	2018	2019
Serviço da Dívida (amortização, juros e demais encargos da dívida)	233.391	266.018	211.704
Receita Corrente Líquida	5.788.831	5.923.680	6.018.409
% Serviço da Dívida s/ RCL	4,0%	4,5%	3,5%
Limite Resolução Senado Federal – 11,5% da RCL	665.716	681.223	692.117

Fluxo das Operações de Créditos	2017	2018	2019
Fluxo (montante global das operações de crédito realizadas em um exercício financeiro)	190.483	57.570	72.112
Receita Corrente Líquida	5.788.831	5.923.680	6.018.409
% Fluxo s/ RCL	3,3%	1,0%	1,2%
Limite Resolução Senado Federal – 16% da RCL	926.213	947.789	962.945

Precatórios

Saldo inicial de Precatórios a Pagar em 2019	401.211
(-) Pagamentos de Precatórios em 2019	58.302
(-) Ajustes de Precatórios	75.510
(-) Acordos Judiciais (Morro do Osso)	85.878
(+) Atualização Monetária	10.368
(+) Precatórios Novos	40.295
Saldo em 31/12/2019 de Precatórios a Pagar	307.694
Sentença Judicial – Alimentar	126.819
Sentença Judicial – Não alimentar	180.875

Resultados Primário e Nominal



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Comparativo	2017	2018	2019	Varição 2019/2018
Resultado Primário	-24.934	429.592	461.005	7,3%

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, significa a economia que Ente faz para cumprir com o pagamento do Juros da Dívida Pública.

Comparativo	2017	2018	2019	Varição 2019/2018
Resultado Nominal	14.162	477.861	630.853	32,0%

Resultado Nominal representa a variação DCL em dado período e pode ser obtido a partir do resultado primário por meio de soma da conta de juros(juros ativos menos passivos).

Metas Fiscais dos Resultados Nominal e Primário



Comparativo	Metas Fiscais de 2019 LDO Lei nº 12.457/2018	Resultado 2019
Resultado Primário	-442.304	461.005
Resultado Nominal	-312.544	630.853

Resultado Previdenciário

Plano Previdenciário (Capitalizado)



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Receitas - Despesas	2017	2018	2019	Varição 2019/2018
Contribuições dos Segurados	68.254	87.395	85.889	-1,7%
Contribuições Patronais	111.072	151.013	145.942	-3,4%
Receita Patrimonial	156.080	207.852	256.466	23,4%
Outras Receitas	27.920	45	18	-60,0%
Total Receitas Previdenciárias	363.326	446.305	488.315	9,4%
Aposentadorias	8.599	12.651	17.933	41,8%
Pensões	1.888	2.739	2.840	3,7%
Outros Benefícios Previdenciários	13.760	13.528	11.641	-13,9%
Outras Despesas	839	3.966	5.196	31,0%
Total Despesas Previdenciárias	25.086	32.884	37.610	14,4%
Resultado Orçamentário - Regime Capitalizado	338.239	413.421	450.705	9,0%

Resultado Previdenciário

Plano Financeiro (Repartição Simples)



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Receitas - Despesas	2017	2018	2019	Varição 2019/2018
Contribuições dos Segurados	156.427	165.160	156.985	-4,9%
Contribuições Patronais	300.499	258.179	243.675	-5,6%
Receita Patrimonial	1.909	1.279	1.345	5,2%
Outras Receitas	16.948	15.369	17.421	13,4%
Total Receitas Previdenciárias	475.783	439.987	419.425	-4,7%
Aposentadorias	1.000.840	1.086.585	1.131.762	4,2%
Pensões	260.959	256.317	246.700	-3,8%
Outros Benefícios Previdenciários	21.596	17.903	13.706	-23,4%
Outras Despesas	35.311	35.501	69.902	96,9%
Total Despesas Previdenciárias	1.318.706	1.396.306	1.462.070	4,7%
Resultado Orçamentário - Regime Repartição Simples	-842.923	-956.319	-1.042.645	9,0%

Resultado Previdenciário

Planos Previdenciário e Financeiro



**Prefeitura de
Porto Alegre**

Receitas - Despesas	2017	2018	2019	Varição 2019/2018
Contribuições dos Segurados	224.680	252.555	242.874	-3,8%
Contribuições Patronais	411.571	409.192	389.617	-4,8%
Receita Patrimonial	157.989	209.131	257.811	23,3%
Outras Receitas	44.869	15.414	17.439	13,1%
Total Receitas Previdenciárias	839.109	886.292	907.741	2,4%
Aposentadorias	1.009.439	1.099.235	1.149.696	4,6%
Pensões	262.848	259.055	249.540	-3,7%
Outros Benefícios Previdenciários	35.355	31.431	25.347	-19,4%
Outras Despesas	36.150	39.468	75.097	90,3%
Total Despesas Previdenciárias	1.343.792	1.429.190	1.499.680	4,9%
Resultado Orçamentário - Regime Capitalizado	-504.683	-542.898	-591.940	9,0%



Prefeitura de Porto Alegre

SECRETARIA DA FAZENDA