



EIXO GESTÃO

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

Finanças – Gestão Fiscal 3º Quadrimestre de 2020



prefeitura de
PORTO ALEGRE

Resultado Orçamentário

Receita / Despesa	3º Quadrimestre			Variação 2020/2019
	2018	2019	2020	
	Receitas			
Realizadas	6.991.453	7.071.813	7.595.973	7,4%
	Despesas			
Empenhadas	6.592.165	6.472.768	6.910.220	6,8%
Liquidadas	6.346.962	6.223.428	6.561.309	5,4%
	Resultado			
Sobre Desp. Empenhadas	399.288	599.045	685.753	14,5%
Sobre Desp. Liquidadas	644.491	848.385	1.034.664	22,0%

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Resultado Orçamentário por Órgãos

Receita (-) Despesa Empenhada	3º Quadrimestre			Variação 2020/2019
	2018	2019	2020	
Centralizada Rec. Livres	1.360.440	1.418.869	1.628.020	14,7%
DEM HAB	-36.609	-24.903	-18.603	-25,3%
DMLU	-55.163	-36.152	-68.376	89,1%
FASC	-208.419	-202.063	-175.702	-13,0%
PREVIMPA – Reg. Simples	-1.000.239	-1.088.041	-1.044.326	-4,0%
CMPA	-141.865	-136.891	-131.940	-3,6%
EPTC	-	-	-75.137	-
Resultado Orçamentário (Cobertos com Rec. Livres)	-81.855	-69.181	113.936	-264,7%

Resultado Orçamentário por Órgãos

Receita (-) Despesa Empenhada	3º Quadrimestre			Variação 2020/2019
	2018	2019	2020	
Resultado Orçamentário (Cobertos com Rec. Livres)	-81.855	-69.181	113.936	-264,7%
Centralizada Recursos Vinculados	-51.332	36.888	101.399	174,9%
DMAE	99.658	161.976	66.083	-59,2%
PREVIMPA – Reg. Capitalizado	432.817	469.362	390.505	-16,8%
PREVIMPA – Administração	-	-	13.830	-
Resultado Orçamentário Consolidado	399.288	599.045	685.753	14,5%

Resultado Orçamentário - Tesouro

	Recursos do Tesouro			
Receita	3º Quadrimestre			Variação 2020/2019
	2018	2019	2020	
Receitas Correntes	3.642.301	3.569.621	3.687.693	3,3%
Receitas de Capital	283	247	156	-36,6%
Deduções	-6.812	-3.358	-7.579	125,7%
Total Receita	3.635.772	3.566.510	3.680.270	3,2%
(-) Despesa	3º Quadrimestre			Variação 2020/2019
	2018	2019	2020	
Pessoal e Encargos Sociais	1.318.250	1.200.951	1.047.143	-12,8%
Juros e Encargos da Dívida	78.523	77.489	48.275	-37,7%
Outras Despesas Correntes	636.595	680.262	772.508	13,6%
Investimentos	48.060	42.863	36.714	-14,3%
Amortização	129.583	95.176	73.018	-23,3%
Inversões Financeiras	64.321	50.900	74.592	46,5%
Total Despesa	2.275.332	2.147.641	2.052.250	-4,4%
Resultado Orçamentário	1.360.440	1.418.869	1.628.020	14,7%

Recursos do Tesouro – Vínculos 001, 020 e 040

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Resultado Orçamentário - Tesouro

Receita	3º Quadrimestre			Variação 2020/2019
	2018	2019	2020	
Receitas Correntes	6.761.292	6.849.565	7.281.749	6,3%
Receitas Tributárias	2.659.186	2.611.992	2.572.496	-1,5%
ISS	1.082.413	1.108.247	1.004.332	-9,4%
IPTU	680.014	659.812	721.597	9,4%
ITBI	282.435	275.180	263.651	-4,2%
IRRF	362.485	334.155	345.729	3,5%
Taxas	251.839	234.598	237.187	1,1%
Receita de Serviços	679.199	712.004	671.585	-5,7%
Transferências Correntes	2.764.888	2.756.984	3.302.100	19,8%
Transferências da União	1.157.461	1.205.861	1.772.909	47,0%
FPM	300.978	311.926	287.567	-7,8%
SUS	792.624	803.974	1.174.046	46,0%
Outras União	63.859	89.961	311.296	246,0%
Transferências do Estado	1.222.227	1.153.539	1.123.137	-2,6%
ICMS	810.417	749.444	699.105	-6,7%
IPVA	290.992	276.514	268.008	-3,1%
Outras Estado	120.818	127.581	156.024	22,3%
Outras Transferências	385.200	397.583	406.054	2,1%
Outras Receitas Correntes	658.019	768.585	735.568	-4,3%
Receitas de Capital	92.855	101.572	172.241	69,6%
Receitas Intraorçamentárias	427.700	408.254	405.812	-0,6%
(-) Dedução Receitas Correntes	- 290.394	- 287.578	- 263.829	-8,3%
Receita Total	6.991.453	7.071.813	7.595.973	7,4%

Impostos Municipais

Receita	3º Quadrimestre			Variação 2020/2019
	2018	2019	2020	
ISS	1.081.650	1.107.707	1.003.415	-9,4%
IPTU	677.553	658.247	719.408	9,3%
ITBI	279.632	274.468	259.962	-5,3%
Total dos Impostos	2.038.835	2.040.422	1.982.785	-2,8%
Receita Total do Ano	6.991.453	7.071.813	7.595.973	7,4%
Participação na Receita Total	29,16%	28,85%	26,10%	
Receita Corrente Líquida – RCL	6.191.273	6.290.281	6.757.825	7,4%
Participação na RCL	32,93%	32,44%	29,34%	

Impostos com as respectivas deduções excluídas

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Despesas Empenhadas

Despesa Empenhada	3º Quadrimestre			Variação 2020/2019
	2018	2019	2020	
Despesas Correntes	5.676.376	5.674.665	6.037.894	6,4%
Pessoal e Encargos Sociais	3.253.035	3.128.854	3.087.273	-1,3%
Juros e Encargos da Dívida	91.620	89.184	57.812	-35,2%
Outras Despesas Correntes	2.331.721	2.456.627	2.892.809	17,8%
Despesas de Capital	499.312	387.654	454.518	17,2%
Investimentos	258.428	213.666	274.981	28,7%
Amortização da Dívida	176.563	123.088	104.945	-14,7%
Inversões Financeiras	64.321	50.900	74.592	46,5%
Despesas Intraorçamentárias	416.477	410.449	417.808	1,8%
Total Geral	6.592.165	6.472.768	6.910.220	6,8%

Despesas Empenhadas por Função

Função	3º Quadrimestre			Variação 2020/2019
	2018	2019	2020	
Saúde	1.615.299	1.675.758	2.015.034	20,2%
Educação	812.905	776.537	788.205	1,5%
Previdência Social	1.575.137	1.639.813	1.517.468	-7,5%
Saneamento	828.493	770.255	810.615	5,2%
Administração	616.706	544.167	512.115	-5,9%
Encargos Especiais	424.576	354.455	420.284	18,6%
Assistência Social	242.562	236.875	238.512	0,7%
Urbanismo	119.886	129.407	167.271	29,3%
Legislativa	131.258	126.270	122.581	-2,9%
Transporte	2.974	5.018	116.542	2.222,6%
Judiciária	55.317	53.555	54.591	1,9%
Segurança Pública	61.282	71.899	51.061	-29,0%
Habitação	56.626	37.232	38.361	3,0%
Cultura	27.540	23.727	31.347	32,1%
Gestão Ambiental	6.299	9.380	10.463	11,5%
Direitos da Cidadania	5.110	9.765	7.446	-23,8%
Comércio e Serviços	6.395	5.023	3.850	-23,4%
Desporto e Lazer	2.264	2.391	2.382	-0,4%
Trabalho	1.472	1.176	1.242	5,6%
Relações Exteriores	64	65	850	1.211,1%
Total	6.592.165	6.472.768	6.910.220	6,8%

Investimentos

Origem dos Recursos	3º Quadrimestre			Variação 2020/2019
	2018	2019	2020	
Tesouro Municipal	50.348	45.237	41.210	-8,9%
Administração Indireta	60.431	48.323	55.092	14,0%
Operações de Crédito	105.211	66.940	117.904	76,1%
Recursos Vinculados	42.438	53.166	60.775	14,3%
Total Empenhado	258.428	213.666	274.981	28,7%



Ensino



**Percentual Mínimo
Constitucional**

25% (anual)

Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	3º Quadrimestre			Variação 2020/2019
	2018	2019	2020	
Despesas com MDE	1.059.247	1.013.066	907.404	-10,4%
Receitas de Impostos e Transferências	3.820.160	3.723.626	3.593.276	-3,5%
% Aplicado em MDE	27,73%	27,21%	25,25%	

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

FUNDEB



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

FUNDEB	3º Quadrimestre			Variação 2020/2019
	2018	2019	2020	
Receitas Recebidas do FUNDEB	346.850	353.460	360.821	2,1%
Receitas Destinadas ao FUNDEB	278.912	264.836	248.200	-6,3%
Resultado das Transferências do FUNDEB	67.938	88.624	112.621	

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Saúde



**Percentual mínimo
constitucional
15% (anual)**

Despesas próprias com Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS	3º Quadrimestre			Variação 2020/2019
	2018	2019	2020	
Despesas com ASPS	651.626	685.882	645.422	-5,9%
Receitas de Impostos e Transferências	3.795.881	3.698.758	3.569.508	-3,5%
% Aplicado em ASPS	17,17%	18,54%	18,08%	

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

Despesas com Pessoal

Despesa com Pessoal	3º Quadrimestre			Variação 2020/2019
	2018	2019	2020	
Total Despesa com Pessoal	3.011.452	2.850.388	2.813.007	-1,3%
Receita Corrente Líquida Ajustada	6.190.865	6.285.309	6.727.850	7,0%
% Despesa com Pessoal	48,64%	45,35%	41,81%	

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	3º Quadrimestre			Variação 2020/2019
	2018	2019	2020	
Dívida Consolidada	1.937.701	1.689.538	1.831.826	8,4%
(-) Deduções (Disponibilidades de Caixa)	593.238	747.792	1.064.072	42,3%
Dívida Consolidada Líquida	1.344.463	941.746	767.754	-18,5%
Receita Corrente Líquida Ajustada	6.191.273	6.290.281	6.742.190	7,2%
Limite Legal = 120% sobre a RCL	21,72%	14,97%	11,39%	

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

Serviço da Dívida	3º Quadrimestre			Variação 2020/2019
	2018	2019	2020	
Serviço da Dívida (amortização, juros e demais encargos da dívida)	278.035	221.267	171.880	-22,3%
Receita Corrente Líquida Ajustada	6.191.273	6.290.281	6.742.190	7,2%
% Serviço da Dívida s/ RCL	4,49%	3,52%	2,55%	
Limite Resolução Senado Federal – 11,5% da RCL	711.996	723.382	775.352	

Fluxo das Operações de Créditos	3º Quadrimestre			Variação 2020/2019
	2018	2019	2020	
Fluxo (montante global das operações de crédito realizadas em um exercício financeiro)	60.170	75.369	115.503	53,2%
Receita Corrente Líquida - RCL	6.191.273	6.290.281	6.742.190	7,2%
% Fluxo s/ RCL	0,97%	1,20%	1,71%	
Limite Resolução Senado Federal – 16% da RCL	990.604	1.006.445	1.078.750	

Precatórios

Saldo de Precatórios a vencer até 31/12/2019	267.099
Sentença Judicial – Alimentar	94.958
Sentença Judicial – Não Alimentar	172.141
Ingresso de Precatórios em 2020	40.295
Sentença Judicial – Alimentar	31.561
Sentença Judicial – Não Alimentar	8.734

Saldo de Precatórios a vencer em 2020	307.394
(-) Pagamentos de Precatórios em 2020	(59.175)
(+) Atualização Monetária de Precatórios a vencer	35.101
Saldo final de Precatórios em 31/12/2020	283.320



Resultados Primário e Nominal

Comparativo	3º Quadrimestre			Variação 2020/2019
	2018	2019	2020	
Resultado Primário	448.998	481.830	499.427	3,7%

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.

Comparativo	3º Quadrimestre			Variação 2020/2019
	2018	2019	2020	
Resultado Nominal	499.447	659.350	641.043	-2,8%

Resultado Nominal é a variação da Dívida Consolidada Líquida em determinado período. Corresponde ao Resultado Primário somados os Juros Ativos e deduzidos os Juros Passivos.

Metas Fiscais dos Resultados Primário e Nominal

Comparativo	Metas Fiscais de 2020 - LDO Lei nº 12.627/2019	Resultado 2020
Resultado Primário	210.926	499.427
Resultado Nominal	288.891	641.043



Resultado Previdenciário

Plano Previdenciário (Capitalizado)

Receitas (-) Despesas	3º Quadrimestre			Variação 2020/2019
	2018	2019	2020	
Contribuições dos Segurados	91.343	89.769	89.068	-0,8%
Contribuições Patronais	167.425	162.183	152.953	-5,7%
Receita Patrimonial	217.557	268.234	183.315	-31,7%
Outras Receitas	31	20	17	-17,8%
Total Receitas Previdenciárias	476.356	520.206	425.353	-18,2%
Aposentadorias	15.830	22.327	27.935	25,1%
Pensões	3.363	3.402	3.651	7,3%
Outros Benefícios Previdenciários	14.139	12.167	-	-100,0%
Outras Despesas	10.208	12.949	3.262	-74,8%
Total Despesas Previdenciárias	43.540	50.845	34.848	-31,5%
Resultado Orçamentário – Regime Capitalizado	432.816	469.361	390.505	-16,8%

Resultado Previdenciário

Plano Financeiro (Repartição Simples)

Receitas (-) Despesas	3º Quadrimestre			Variação 2020/2019
	2018	2019	2020	
Contribuições dos Segurados	172.621	164.076	156.866	-4,4%
Contribuições Patronais	260.251	245.034	204.050	-16,7%
Receita Patrimonial	1.021	1.224	41.604	3.300,2%
Outras Receitas	16.079	18.206	14.351	-21,2%
Total Receitas Previdenciárias	449.972	428.540	416.871	-2,7%
Aposentadorias	1.133.061	1.179.305	1.188.645	0,8%
Pensões	267.395	257.411	252.081	-2,1%
Outros Benefícios Previdenciários	18.712	14.325	-	-100,0%
Outras Despesas	31.043	65.540	20.471	-68,8%
Total Despesas Previdenciárias	1.450.211	1.516.581	1.461.197	-3,7%
Resultado Orçamentário – Regime Repartição Simples	-1.000.239	-1.088.041	-1.044.326	-4,0%

Resultado Previdenciário

Administração - PREVIMPA

Receitas (-) Despesas	3º Quadrimestre de 2020
Taxa de Administração – 1,5% s/ Folha de Pagamento	39.889
Receita Patrimonial e Serviços	491
Outras Receitas	5
Total das Receitas Administrativas	40.385
Total das Despesas Administrativas	26.555
Resultado Orçamentário – Administração	13.830



Resultado Previdenciário

Plano Previdenciário, Financeiro e Administração (Consolidado)

Receitas (-) Despesas	3º Quadrimestre			Variação 2020/2019
	2018	2019	2020	
Contribuições dos Segurados	263.964	253.845	245.934	-3,1%
Contribuições Patronais	427.676	407.217	396.892	-2,5%
Receita Patrimonial	218.578	269.458	225.410	-16,3%
Outras Receitas	16.110	18.226	14.373	-21,1%
Total Receitas Previdenciárias	926.328	948.746	882.609	-7,0%
Aposentadorias	1.148.891	1.201.632	1.216.580	1,2%
Pensões	270.758	260.813	255.732	-1,9%
Outros Benefícios Previdenciários	32.851	26.492	-	-100,0%
Outras Despesas	41.251	78.489	50.288	-35,9%
Total Despesas Previdenciárias	1.493.751	1.567.426	1.522.600	-2,9%
Resultado Orçamentário – Consolidado	-567.423	-618.680	-639.991	3,4%



prefeitura de
PORTO ALEGRE

Obrigado!

Rodrigo Sartori Fantinel
Secretário Municipal da Fazenda

23/02/2021