



MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO 2020/ BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO – ANEXO XII (LC nº 141/2012 art.35)

R\$ 1,00

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a) x 100
RECEITA DE IMPOSTOS (I)	2.480.050.282,00	2.480.050.282,00	1.802.286.779,21	7267,14%
Receita Resultante do Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU	738.525.066,00	738.525.066,00	512.644.502,86	69,41%
IPTU	580.538.141,00	580.538.141,00	400.370.192,08	68,97%
Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	157.986.925,00	157.986.925,00	112.274.310,78	71,07%
Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	287.638.584,00	287.638.584,00	198.447.624,43	68,99%
ITBI	280.230.444,00	280.230.444,00	194.890.314,67	69,55%
Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	7.408.140,00	7.408.140,00	3.557.309,76	48,02%
Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.110.050.577,00	1.110.050.577,00	820.175.734,96	73,89%
ISS	1.065.035.972,00	1.065.035.972,00	792.626.548,95	74,42%
Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	45.014.605,00	45.014.605,00	27.549.186,01	61,20%
Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	343.836.055,00	343.836.055,00	271.018.916,96	78,82%
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)	1.333.180.837,00	1.333.180.837,00	980.828.032,24	73,57%
Cota-Parte FPM	273.784.166,00	273.784.166,00	208.914.849,26	76,31%
Cota-Parte ITR	78.383,00	78.383,00	124.702,01	159,09%
Cota-Parte IPVA	308.356.220,00	308.356.220,00	219.438.539,18	71,16%
Cota-Parte ICMS	734.597.520,00	734.597.520,00	544.736.471,56	74,15%
Cota-Parte IPI-Exportação	12.085.108,00	12.085.108,00	7.613.470,23	63,00%
Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	4.279.440,00	4.279.440,00	-	0,00%
Desoneração ICMS - LC 87/1996	4.279.440,00	4.279.440,00	-	0,00%
Outras	-	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - (III) = (I) + (II)	3.813.231.119,00	3.813.231.119,00	2.783.114.811,45	72,99%

DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (ASPS) – POR SUBFUNÇÃO E CATEGORIA ECONÔMICA	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados
			Até o bimestre (d)	% (d/c) x 100	Até o bimestre (e)	% (e/c) x 100	Até o bimestre (f)	% (f/c) x 100	
ATENÇÃO BÁSICA (IV)	170.797.286,00	177.775.578,80	100.497.188,49	56,53%	98.050.176,65	55,15%	93.647.086,60	52,68%	-
Despesas Correntes	158.056.220,00	168.947.219,10	100.151.891,61	59,28%	97.795.240,14	57,89%	93.392.150,09	55,28%	-
Despesas de Capital	12.741.066,00	8.828.359,70	345.296,88	3,91%	254.936,51	2,89%	254.936,51	2,89%	-
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (V)	435.311.052,00	389.554.550,27	297.580.889,05	76,39%	268.831.888,93	69,01%	264.139.884,08	67,81%	-
Despesas Correntes	418.721.956,00	376.834.407,27	297.572.289,05	78,97%	268.827.588,93	71,34%	264.135.584,08	70,09%	-
Despesas de Capital	16.589.096,00	12.720.143,00	8.600,00	0,07%	4.300,00	0,03%	4.300,00	0,03%	-
SUORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (VI)	5.438.933,00	5.538.927,00	1.179.748,00	21,30%	890.940,20	16,09%	413.641,70	7,47%	-
Despesas Correntes	5.039.902,00	5.139.898,00	1.179.748,00	22,95%	890.940,20	17,33%	413.641,70	8,05%	-
Despesas de Capital	399.031,00	399.029,00	-	-	-	-	-	-	-
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (VII)	6.337.724,00	6.337.724,00	2.461.206,84	38,83%	2.429.950,46	38,34%	2.428.361,43	38,32%	-
Despesas Correntes	6.218.724,00	6.218.724,00	2.461.206,84	39,58%	2.429.950,46	39,07%	2.428.361,43	39,05%	-
Despesas de Capital	119.000,00	119.000,00	-	-	-	-	-	-	-
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (VIII)	21.146.309,00	19.422.070,31	10.058.665,04	51,79%	9.838.814,16	50,66%	9.829.849,84	50,61%	-
Despesas Correntes	20.333.309,00	18.609.307,00	10.058.665,04	54,05%	9.838.814,16	52,87%	9.829.849,84	52,82%	-
Despesas de Capital	813.000,00	812.763,31	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (IX)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OUTRAS SUBFUNÇÕES (X)	166.247.254,00	166.249.439,92	136.174.931,83	81,91%	99.949.229,70	60,12%	98.502.353,65	59,25%	-
Despesas Correntes	165.504.254,00	166.106.440,92	136.174.931,83	81,98%	99.949.229,70	60,17%	98.502.353,65	59,30%	-
Despesas de Capital	743.000,00	142.999,00	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-
TOTAL (XI) = (IV + V + VI + VII + VIII + IX + X)	805.278.558,00	764.878.290,30	547.952.629,25	71,64%	479.991.000,10	62,75%	468.961.177,30	61,01%	-

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE MÍNIMO PARA APLICAÇÃO EM ASPS	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)
Total das Despesas com ASPS (XII) = (XI)	547.952.629,25	479.991.000,10	468.961.177,30
(-) Restos a Pagar Não Processados Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira (XIII)			
(-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados à Parcela do Percentual Mínimo que não foi Aplicada em Exercícios Anteriores (XIV)			
(-) Despesas Custeadas com Disponibilidade de Caixa Vinculada aos Restos a Pagar Cancelados (XV)			
(=) VALOR APLICADO EM ASPS (XVI) = (XII - XIII - XIV - XV)	547.952.629,25	479.991.000,10	468.961.177,30
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x 15% (LC 141/2012)			417.467.221,72
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVIII) = (III) x % (Lei Orgânica Municipal)			417.467.221,72
Diferença entre o Valor Aplicado e a Despesa Mínima a ser Aplicada (XVIII) = (XVI (d ou e) - XVII) ¹	130.485.407,53	62.523.778,38	51.493.955,58

Limite não Cumprido (XIX) = (XVIII) (Quando valor for inferior a zero)		
PERCENTUAL DA RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS APLICADO EM ASPS (XVI / III)*100 (mínimo de 15% conforme LC nº 141/2012 ou % da Lei Orgânica Municipal)	19,69%	17,25%

CONTROLE DO VALOR REFERENTE AO PERCENTUAL MÍNIMO NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES PARA FINS DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS VINCULADOS CONFORME ARTIGOS 25 E 26 DA LC 141/2012	LIMITE NÃO CUMPRIDO					
	Saldo Inicial atual	(no exercício (h))	Despesas Custeadas no Exercício de Referência			Saldo Final (não aplicado) ¹ (l) = (h - (i ou j))
			Empenhadas (i)	Liquidadas (j)	Pagas (k)	
Diferença de limite não cumprido em 2020 (saldo final = XIXd)						
Diferença de limite não cumprido em 2019 (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)						
Diferença de limite não cumprido em Exercícios Anteriores (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)						
TOTAL DA DIFERENÇA DE LIMITE NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (XX)						

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR										
EXERCÍCIO DO EMPENHO ²	Valor Mínimo para aplicação em ASPS (m)	Valor aplicado em ASPS no exercício (n)	Valor aplicado além do limite mínimo (o) = (n - m), se < 0, então (o) = 0	Total inscrito em RP no exercício (p)	RPNP Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira (XIVd) q =	Valor inscrito em RP considerado no Limite (r) = (p - (o + q)) se < 0, então (r) = (0)	Total de RP pagos (s)	Total de RP a pagar (t)	Total de RP cancelados ou prescritos (u)	Diferença entre o valor aplicado além do limite e o total de RP cancelados (v) = ((o + q) - u)
Empenhos de 2020 (regra nova)										
Empenhos de 2019 (regra nova)	530.834.056,52	656.237.540,35	125.403.483,83	44.301.662,72			43.748.487,54	281.291,48	271.883,70	125.131.600,13
Empenhos de 2018	522.283.125,98	597.724.259,55	75.441.133,57	5.331.967,23			5.020.379,52	20.950,42	290.637,29	75.150.496,28
Empenhos de 2017	485.180.803,48	698.427.875,36	213.247.071,88	8.269.679,27			3.211.341,22	0,00	5.058.338,05	208.188.733,83
Empenhos de 2016 e anteriores	491.900.258,71	672.254.972,25	180.354.713,54	3.977.100,83			3.511.840,36	0,00	465.260,47	179.889.453,07

TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXI) (soma dos saldos negativos da coluna "v")	
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXII) (valor informado no demonstrativo do exercício anterior)	
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS NO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXIII) = (XXI - XXII) (Artigo 24 § 1º e 2º da LC 141/2012)	

CONTROLE DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS CONSIDERADOS PARA FINS DE APLICAÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA CONFORME ARTIGO 248, 1º e 2º DA LC 141/2012	RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS				
	Saldo Inicial (w)	Despesas Custeadas no Exercício de Referência			Saldo Final (não aplicado) ¹ (aa) = (w - (x ou y))
		Empenhadas (x)	Liquidadas (y)	Pagas (z)	
Restos a pagar cancelados ou prescritos em 2020 a serem compensados (XXIV) (saldo inicial = XXIII)					
Restos a pagar cancelados ou prescritos em 2019 a serem compensados (XXV) (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)					
Restos a pagar cancelados ou prescritos em exercícios anteriores a serem compensados (XXVI) (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)					
TOTAL DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS A COMPENSAR (XXVII)					

RECEITAS ADICIONAIS PARA O FINANCIAMENTO DA SAÚDE NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a)x100
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS PARA A SAÚDE (XXVIII)	1.014.716.452,00	1.014.716.452,00	1.145.682.669,11	112,91%
Proveniente da União	883.684.519,00	883.684.519,00	1.022.032.289,55	115,66%
Proveniente dos Estados	131.031.933,00	131.031.933,00	123.650.379,56	94,37%
Proveniente de outros Municípios	-	-	-	-
RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS VINCULADAS A SAÚDE (XXIX)	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS (XXX)	205.875,00	205.875,00	10.899.235,74	5294,10%
TOTAL DE RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE (XXXI) = (XXVIII + XXIX + XXX)	1.014.922.327,00	1.014.922.327,00	1.156.581.904,85	113,96%

DESPESAS COM SAÚDE POR SUBFUNÇÕES E CATEGORIA ECONÔMICA NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em Restos a Pagar não
			Até o bimestre (d)	% (d/c) x 100	Até o bimestre (e)	% (e/c) x 100	Até o bimestre (f)	% (f/c) x 100	
ATENÇÃO BÁSICA (XXXII)	172.705.914,00	227.747.635,58	155.843.190,18	68,43%	131.122.870,75	57,57%	129.862.427,94	57,02%	
Despesas Correntes	159.201.304,00	216.257.648,17	150.012.518,44	69,37%	127.973.056,81	59,18%	126.970.063,74	58,71%	
Despesas de Capital	13.504.610,00	11.489.987,41	5.830.671,74	50,75%	3.149.813,94	27,41%	2.892.364,20	25,17%	
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XXXIII)	785.765.011,00	1.140.647.702,63	1.018.600.791,88	89,30%	815.940.376,52	71,53%	812.319.973,69	71,22%	
Despesas Correntes	782.921.266,00	1.130.826.235,98	1.016.673.319,21	89,91%	814.812.619,21	72,05%	811.196.416,38	71,73%	
Despesas de Capital	2.843.745,00	9.821.466,65	1.927.472,67	19,63%	1.127.757,31	11,48%	1.123.557,31	11,44%	
SUORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XXXIV)	25.184.291,00	31.273.293,12	13.936.796,44	44,56%	11.394.699,97	36,44%	10.636.972,28	34,01%	
Despesas Correntes	25.184.291,00	31.005.379,33	13.795.042,09	44,49%	11.279.146,88	36,38%	10.523.519,19	33,94%	

Despesas de Capital	-	267.913,79	141.754,35	52,91%	115.553,09	43,13%	113.453,09	42,35%
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XXXV)	2.465.336,00	4.016.496,86	1.560.694,76	38,86%	1.504.008,80	37,45%	1.502.478,27	37,41%
Despesas Correntes	2.410.191,00	3.965.551,86	1.560.694,76	39,36%	1.504.008,80	37,93%	1.502.478,27	37,89%
Despesas de Capital	55.145,00	50.945,00	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XXXVI)	9.197.964,00	18.091.624,12	14.308.860,92	79,09%	10.981.405,41	60,70%	10.695.347,89	59,12%
Despesas Correntes	9.195.964,00	17.645.718,47	14.204.427,79	80,50%	10.889.229,44	61,71%	10.679.899,92	60,52%
Despesas de Capital	2.000,00	445.905,65	104.433,13	23,42%	92.175,97	20,67%	15.447,97	3,46%
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XXXVII)								
Despesas Correntes								
Despesas de Capital								
OUTRAS SUBFUNÇÕES (XXXVIII)	33.782.990,00	59.516.767,52	65.581.678,30	110,19%	51.767.556,88	86,98%	48.911.702,02	82,18%
Despesas Correntes	33.782.990,00	58.994.846,87	65.553.965,86	111,12%	51.739.844,44	87,70%	48.883.989,58	82,86%
Despesas de Capital	-	521.920,65	27.712,44	5,31%	27.712,44	5,31%	27.712,44	5,31%
TOTAL DAS DESPESAS NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO (XXXIX) = (XXXII + XXXIII + XXXIV + XXXV + XXXVI + XXXVII + XXXVIII)	1.029.101.506,00	1.481.293.519,83	1.269.832.012,48	85,72%	1.022.710.918,33	69,04%	1.013.928.902,09	68,45%

DESPESAS TOTAIS COM SAÚDE EXECUTADAS COM COM RECURSOS PRÓPRIOS E COM RECURSOS TRANSFERIDOS DE OUTROS ENTES	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g)
			Até o bimestre (d)	% (d/c) x 100	Até o bimestre (e)	% (e/c) x 100	Até o bimestre (f)	% (f/c) x 100	
ATENÇÃO BÁSICA (XL) = (IV + XXXII)	343.503.200,00	405.523.214,38	256.340.378,67	63,21%	229.173.047,40	56,51%	223.509.514,54	55,12%	
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XLI) = (V + XXXIII)	1.221.076.063,00	1.530.202.252,90	1.316.181.680,93	86,01%	1.084.772.265,45	70,89%	1.076.459.857,77	70,35%	
SUORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XLII) = (VI + XXXIV)	30.623.224,00	36.812.220,12	15.116.544,44	41,06%	12.285.640,17	33,37%	11.050.613,98	30,02%	
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XLIII) = (VII + XXXV)	8.803.060,00	10.354.220,86	4.021.901,60	38,84%	3.933.959,26	37,99%	3.930.839,70	37,96%	
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XLIV) = (VIII + XXXVI)	30.344.273,00	37.513.694,43	24.367.525,96	64,96%	20.820.219,57	55,50%	20.525.197,73	54,71%	
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XLV) = (XIX + XXXVII)									
OUTRAS SUBFUNÇÕES (XLVI) = (X + XXXVIII)	200.030.244,00	225.766.207,44	201.756.610,13	89,37%	151.716.786,58	67,20%	147.414.055,67	65,30%	
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (XLVII) = (XI + XXXIX)	1.834.380.064,00	2.246.171.810,13	1.817.784.641,73	80,93%	1.502.701.918,43	66,90%	1.482.890.079,39	66,02%	
(-) Despesas executadas com recursos provenientes das transferências de recursos de outros entes ³	1.009.920.316,00	1.462.112.329,83	1.237.728.978,56	84,65%	1.000.035.901,52	68,40%	991.642.799,97	67,82%	
TOTAL DAS DESPESAS EXECUTADAS COM RECURSOS PRÓPRIOS (XLVIII)	824.459.748,00	784.059.480,30	580.055.663,17	73,98%	502.666.016,91	64,11%	491.247.279,42	62,65%	

FONTE: SDO/CTBNBCASP/ERO/SMF

Notas:

¹Nos cinco primeiros bimestres do exercício, o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

²Até o exercício de 2018, o controle da execução dos restos a pagar considerava apenas os valores dos restos a pagar não processados (regra antiga). A partir do exercício de 2019, o controle da execução dos restos a pagar considera os restos a pagar processados e não processados (regra nova).

³Essas despesas são consideradas executadas pelo ente transferidor.

NOTA: De acordo com a Portaria nº286, de 07 de Maio de 2019.

Vanderlei de Souza
Contador-Geral
CRC/RS 53.380/O

Liziane dos Santos Baum
Secretária da Fazenda

Nelson Marchezan Júnior
Prefeito Municipal