



RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - RREO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - RGF

2º Quadrimestre - 2019

Jurandir Gurgel
Secretário Municipal das Finanças



**Prefeitura de
Fortaleza**
Secretaria Municipal
das Finanças



Indicadores Fiscais

R\$ 1.000

Análise Geral dos Indicadores

Indicador	Definição da meta	Meta / Limite	Realização	%
Pessoal - LRF	Limite Prudencial 51,30%	3.245.718	2.866.680	45,31%
Educação	Mínimo de 25% da RLIT	721.242	653.793	22,66%
Saúde	Mínimo de 15% da RLIT	427.187	697.424	24,49%
Resultado Primário - LRF	Estabelecida na LDO	(8.485)	(15.541)	-83,2%
Dívida Consolidada Líquida	Máximo de 120% da RCL	7.606.123	106.008	1,67%
Garantias	Máximo de 22% da RCL	1.394.456	-	-
Op.Crédito	Máximo de 16% da RCL	1.014.150	317.329	5,01%
Serv. da Dív. Pública	Máximo de 11,5% da RCL	728.920	103.926	1,64%

Valores de Referência

RCL - Receita Corrente Líquida - set/2018 a ago/2019	6.338.436
RCL - Receita Corrente Líquida Ajustada - set/2018 a ago/2019	6.326.936
RLIT EDUCAÇÃO - Receita Líquida de Impostos e Transferências	2.884.969
RLIT SAÚDE - Receita Líquida de Impostos e Transferências	2.847.912



Receita por Categoria Econômica

R\$ 1.000

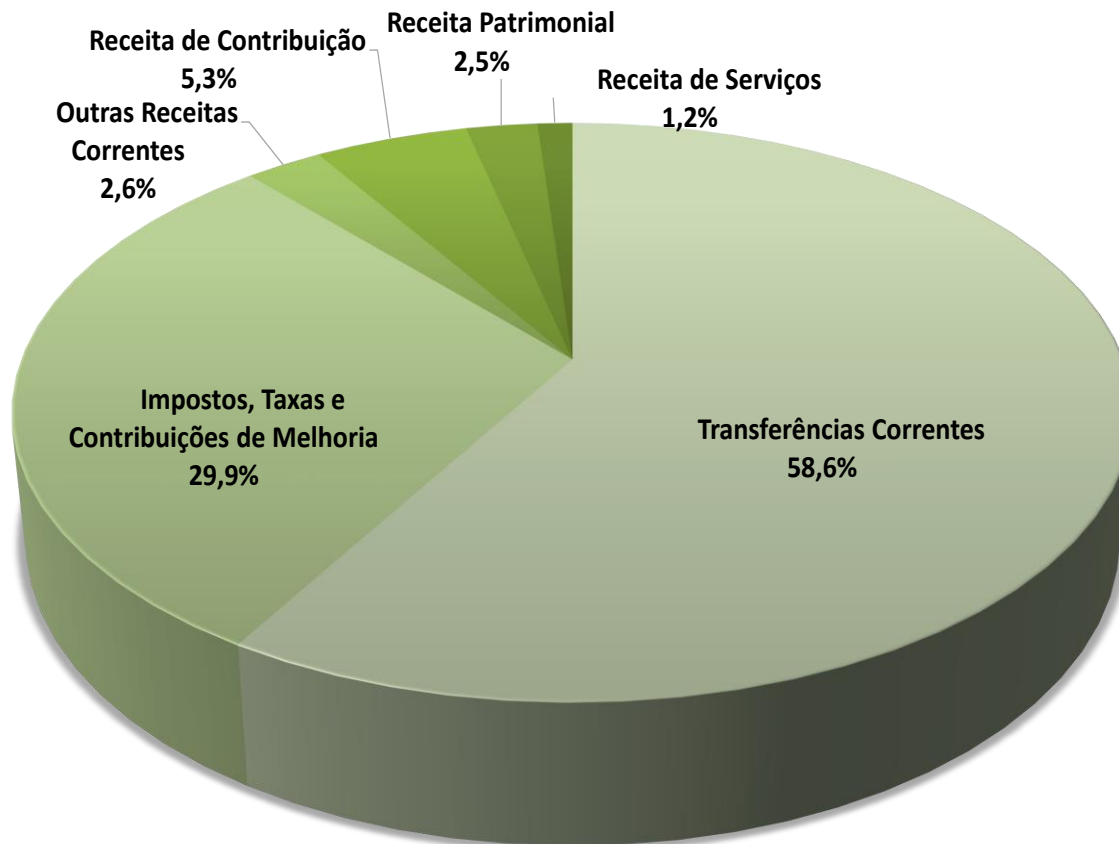
ITENS DE RECEITAS	2018 ¹	2019 ¹	Diferença	$\Delta\%$ 2019 ¹ /2018 ¹
Receitas Correntes	4.516.991	4.790.886	273.895	6,1%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.241.490	1.339.173	97.684	7,9%
Receita de Contribuição	274.176	237.073	(37.102)	-13,5%
Receita Patrimonial	81.519	110.122	28.604	35,1%
Receita de Serviços	52.273	53.866	1.593	3,0%
Transferências Correntes	2.756.586	2.932.153	175.568	6,4%
Outras Receitas Correntes	110.949	118.499	7.549	6,8%
Deduções	(285.539)	(306.107)	(20.567)	7,2%
Receita de Capital	115.368	376.789	261.420	226,6%
Operações de Crédito	53.490	317.329	263.839	493,3%
Alienações de Bens	-	102	-	-
Amortização de Empréstimos	35	20	(16)	-44,0%
Transferência de Capital	57.012	26.689	(30.323)	-53,2%
Outras Receitas de Capital	4.831	32.649	-	-
Receita Intraorçamentária	280.469	280.257	(211)	-0,1%
Receita Total	4.627.289	5.141.825	514.536	11,1%

Estrutura da Receita Corrente por Categoria Econômica



Prefeitura de Fortaleza

Secretaria Municipal das Finanças





Despesa por Categoria Econômica

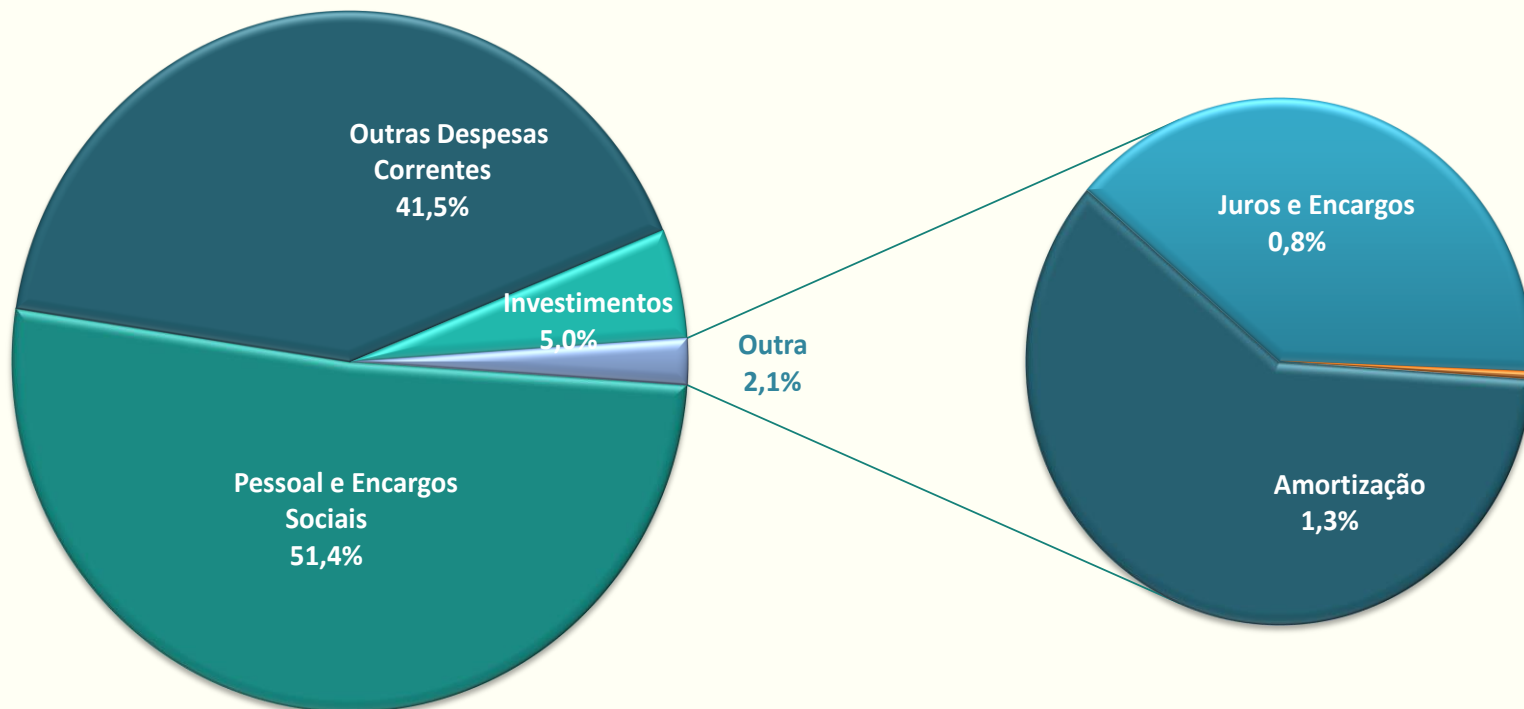
R\$ 1.000

ITENS DE DESPESAS	2018 ¹	2019 ¹	Diferença	$\Delta\%$ 2019 ¹ /2018 ¹
Despesas Correntes	4.137.858	4.596.393	458.536	11,1%
Pessoal e Encargos Sociais	2.364.073	2.520.956	156.884	6,6%
Juros e Encargos	25.506	41.016	15.510	60,8%
Outras Despesas Correntes	1.748.279	2.034.421	286.142	16,4%
Despesas de Capital	267.520	311.080	43.560	16,3%
Investimentos	209.478	247.679	38.200	18,2%
Inversões Financeiras	-	491	491	-
Amortização	58.042	62.910	4.868	8,4%
Despesa Total	4.405.378	4.907.473	502.095	11,4%
Resultado Orçamentário	221.911	234.352	12.441	-5,6%
Resultado Corrente (com Intra)	373.564	168.644	(204.921)	-54,9%

Nota: Despesa Liquidada.

FONTE: RREO - 4º Bimestre/2019 e RGF – 2º Quadrimestre/2019.

Composição da Despesa - 2019¹





Principais Receitas

R\$ 1.000

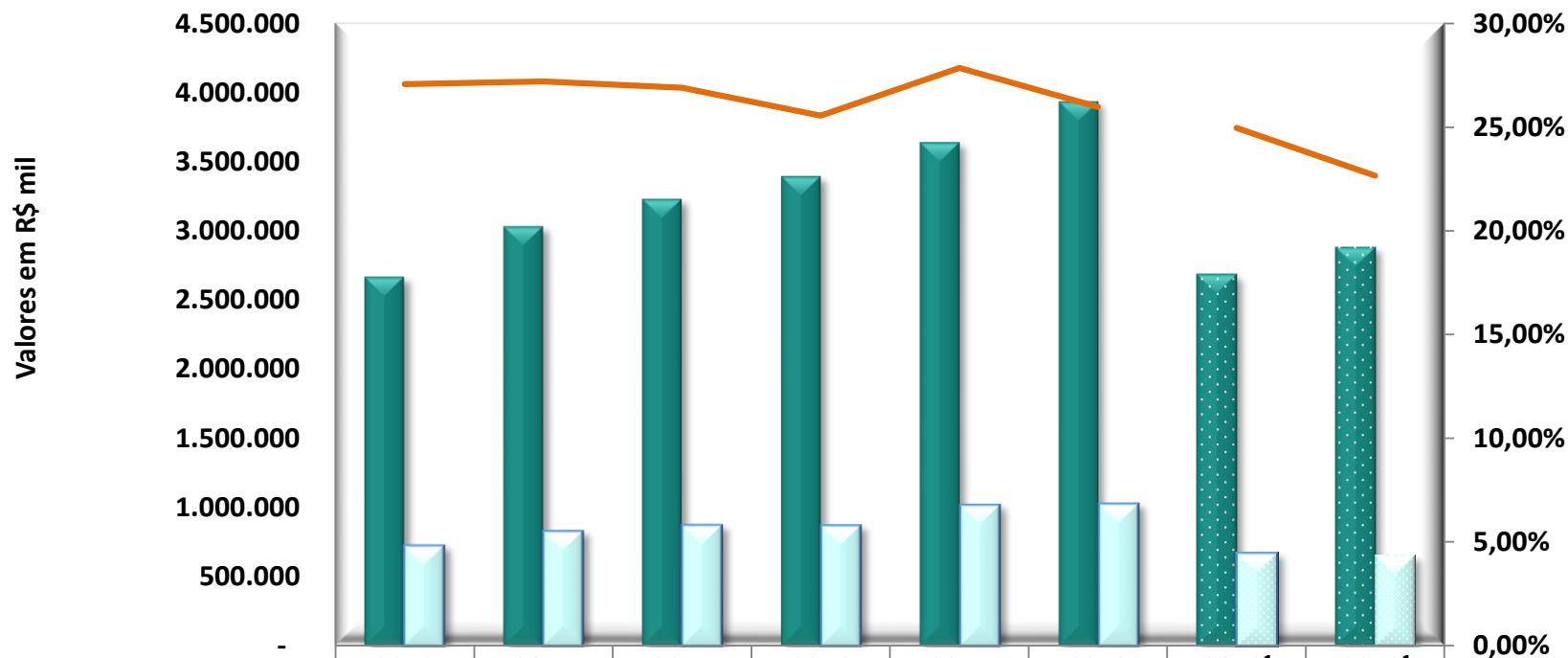
ARRECAÇÃO PRÓPRIA	2018 ¹	2019 ¹	Diferença	$\Delta\%$ 2019 ¹ /2018 ¹	Contrib.% Arrec. Própria	Partic.%
IPTU	371.079	399.966	28.887	7,8%	45,4%	27,6%
ISS	525.170	570.872	45.702	8,7%	71,9%	39,3%
ITBI	79.283	77.010	-2.273	-2,9%	-3,6%	5,3%
IRRF	196.657	210.904	14.248	7,2%	22,4%	14,5%
Taxas	20.614	21.722	1.108	5,4%	1,7%	1,5%
Dívida Ativa	39.417	49.587	10.170	25,8%	16,0%	3,4%
Juros e Multas	9.269	9.112	-157	-1,7%	-0,2%	0,6%
CIP	146.430	112.325	-34.105	-23,3%	-53,6%	7,7%
Total Arrecadação Própria	1.387.919	1.451.498	63.579	4,6%	100,0%	100,0%

TRANSFERÊNCIAS	2018 ¹	2019 ¹	Diferença	$\Delta\%$ 2019 ¹ /2018 ¹	Contrib.% Transf.	Partic.%
Cota-Parte FPM	587.243	627.252	40.009	6,8%	22,8%	21,4%
Cota-Parte ICMS	637.281	678.977	41.696	6,5%	23,7%	23,2%
Cota-Parte IPVA	232.813	258.467	25.654	11,0%	14,6%	8,8%
FUNDEB	494.127	609.455	115.328	23,3%	65,6%	20,8%
Outras Transferências	805.121	758.228	-46.893	-5,8%	-26,7%	25,9%
Total Transf.	2.756.586	2.932.380	175.795	6,4%	100,0%	100,0%

FONTE: RREO - 4º Bimestre/2019 e RGF – 2º Quadrimestre/2019.



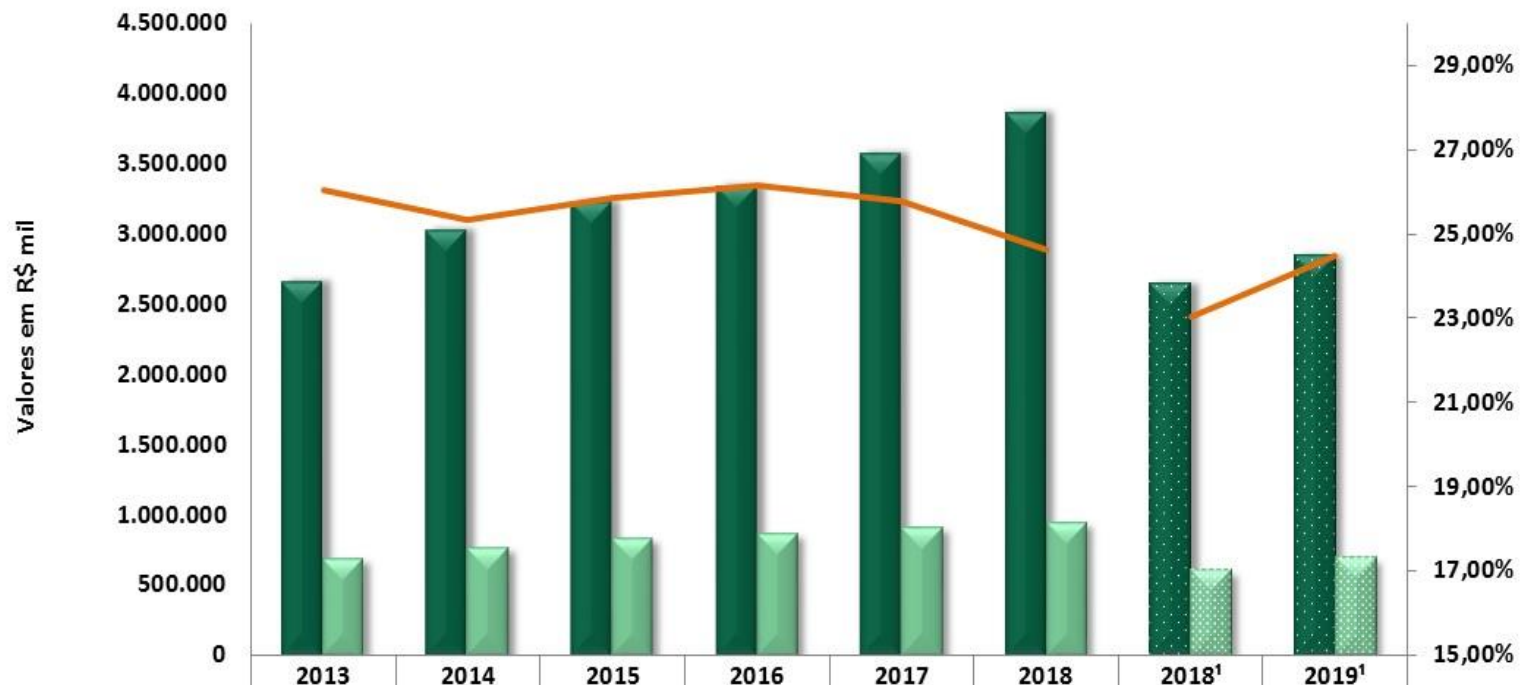
Despesa com Educação x RLIT



RLIT	2.669.944	3.034.616	3.233.391	3.398.298	3.643.134	3.937.414	2.683.279	2.884.969
Gastos com Educação	723.133	825.860	869.792	868.644	1.015.057	1.023.060	669.989	653.793
Realização %	27,08%	27,21%	26,90%	25,56%	27,86%	25,98%	24,97%	22,66%



Despesa com Saúde x RLIT



RLIT	2.669.944	3.034.616	3.233.391	3.341.103	3.575.471	3.866.712	2.648.364	2.847.912
Gastos com Saúde	694.876	768.447	836.466	874.078	921.353	952.555	609.984	697.424
Realização %	26,03%	25,32%	25,87%	26,16%	25,77%	24,63%	23,03%	24,49%



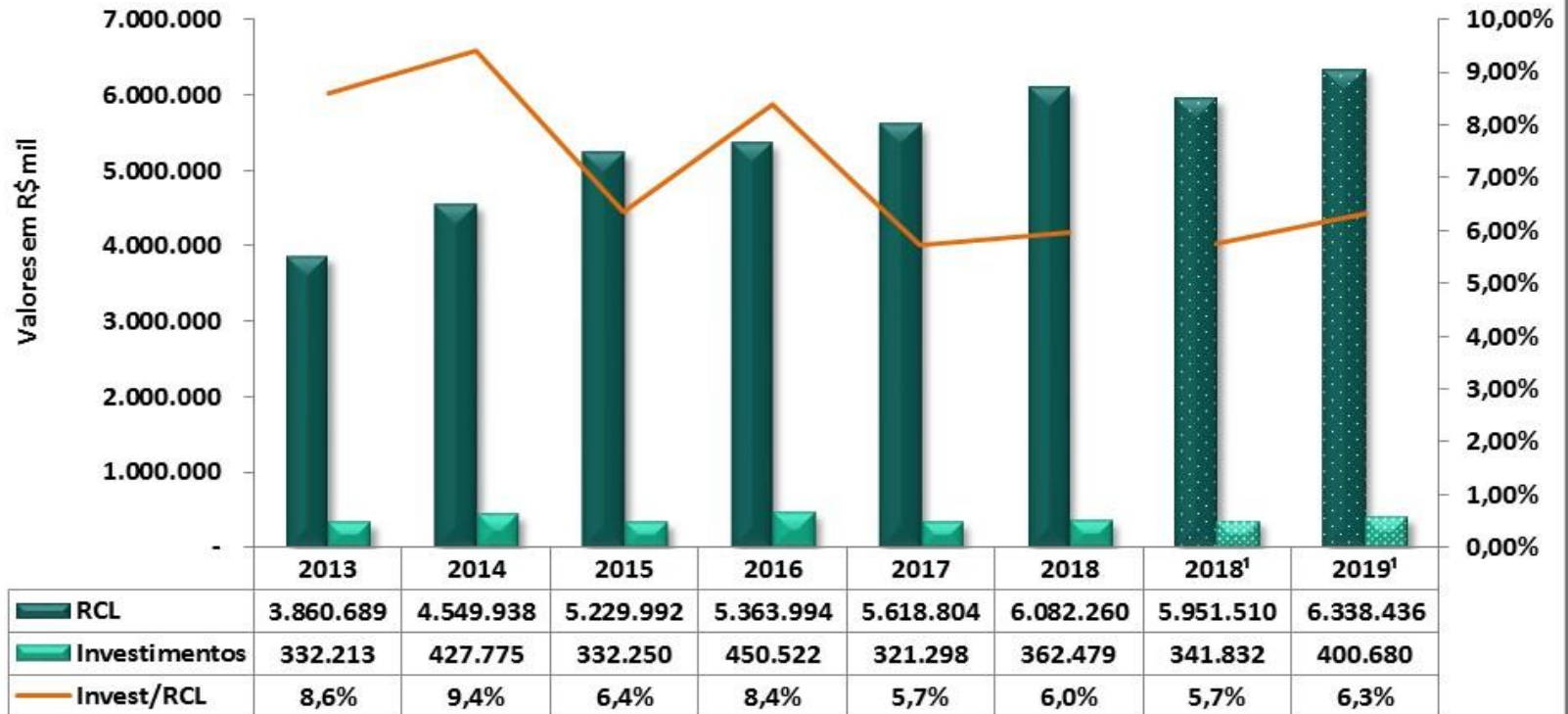
Despesa com Pessoal x RCL

Despesa com Pessoal x RCL (%)





Investimentos

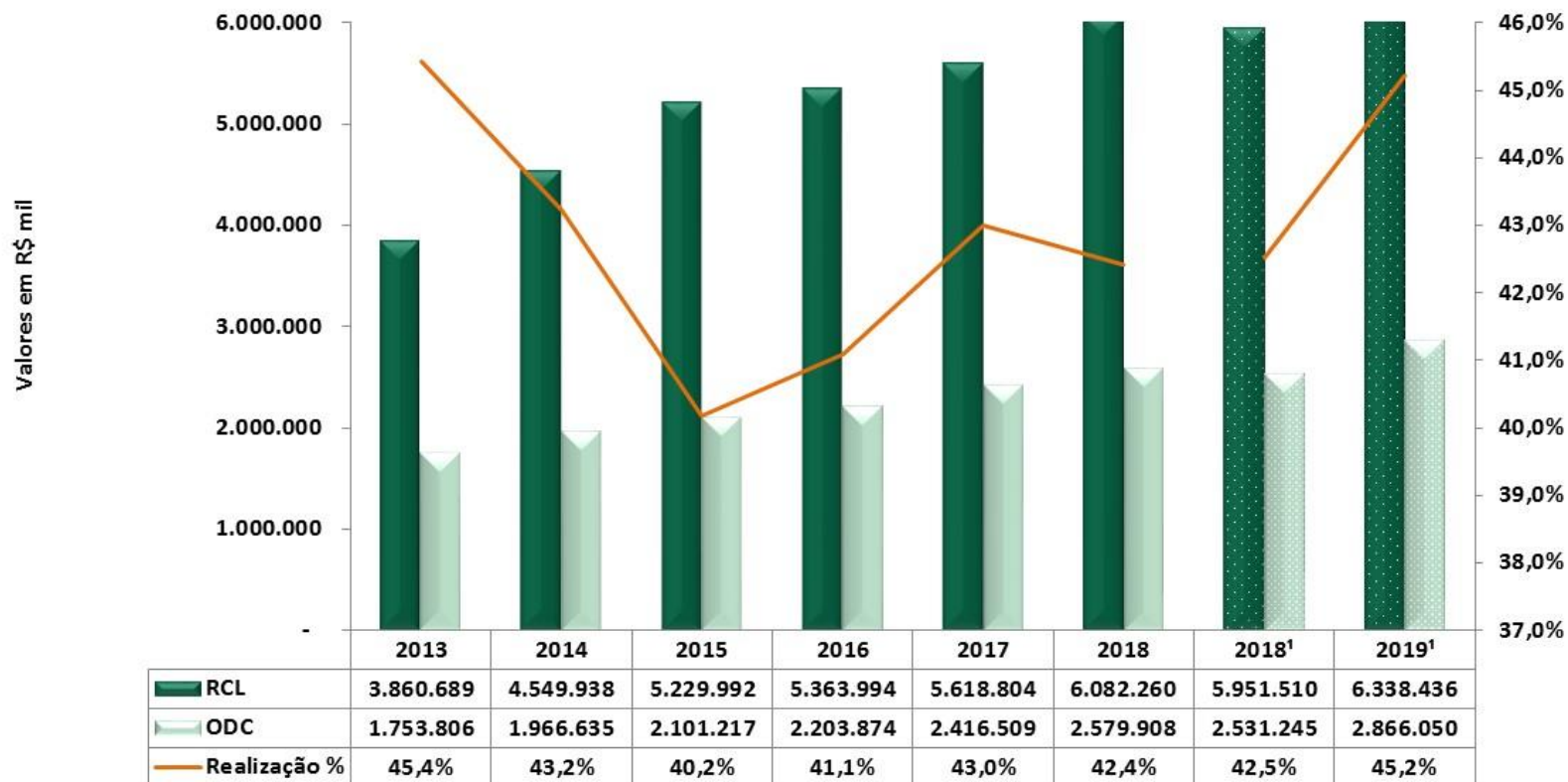


Nota: Considera-se os 12 últimos meses.

FONTE: RREO - 4º Bimestre/2019 e RGF – 2º Quadrimestre/2019.



Outras Despesas Correntes - ODC



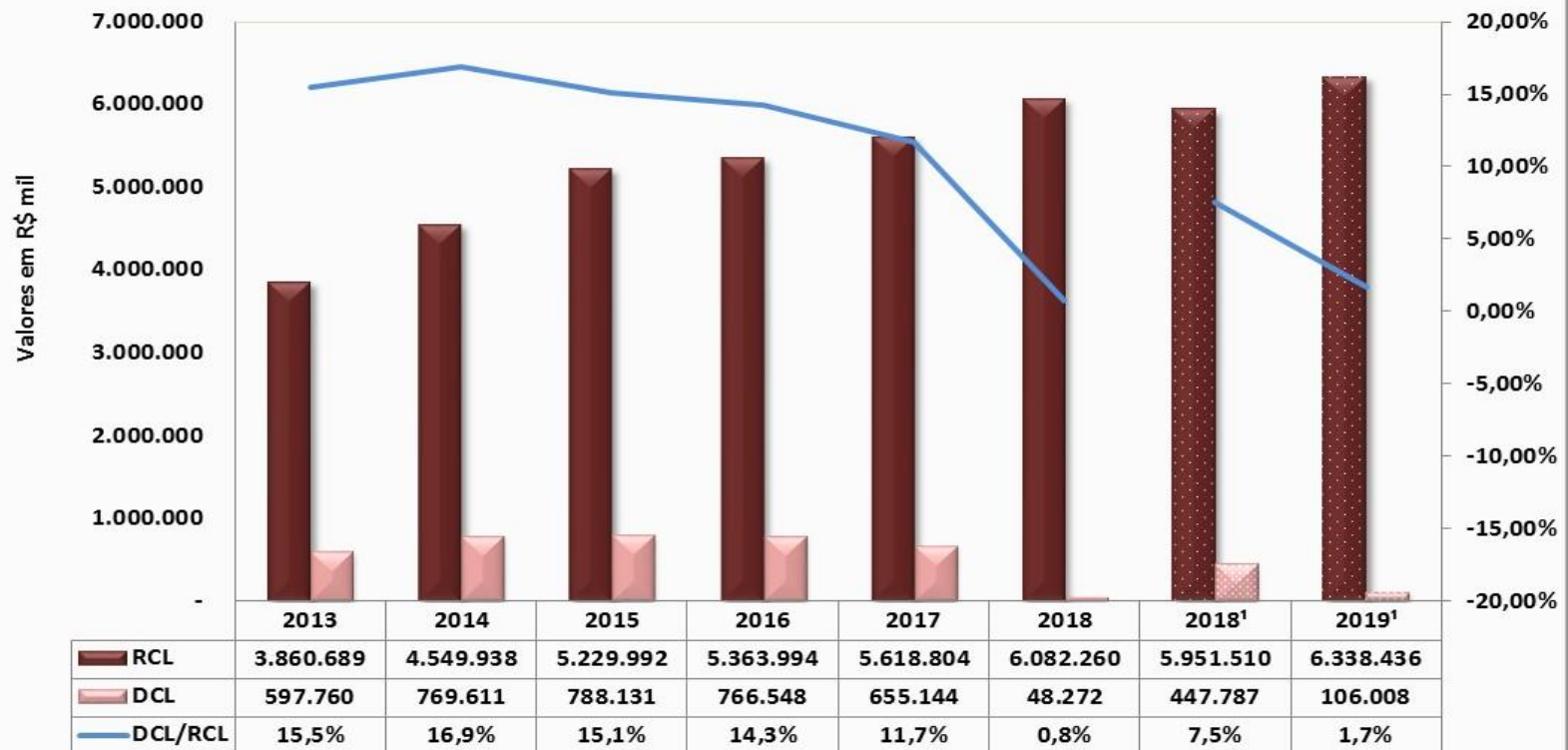
Nota: Considera-se os 12 últimos meses.

FONTE: RREO - 4º Bimestre/2019 e RGF – 2º Quadrimestre/2019.



Dívida Consolidada Líquida - DCL

Estoque da Dívida Pública (DCL / RCL %)





Serviço da Dívida Pública

Evolução do Serviço da Dívida Pública

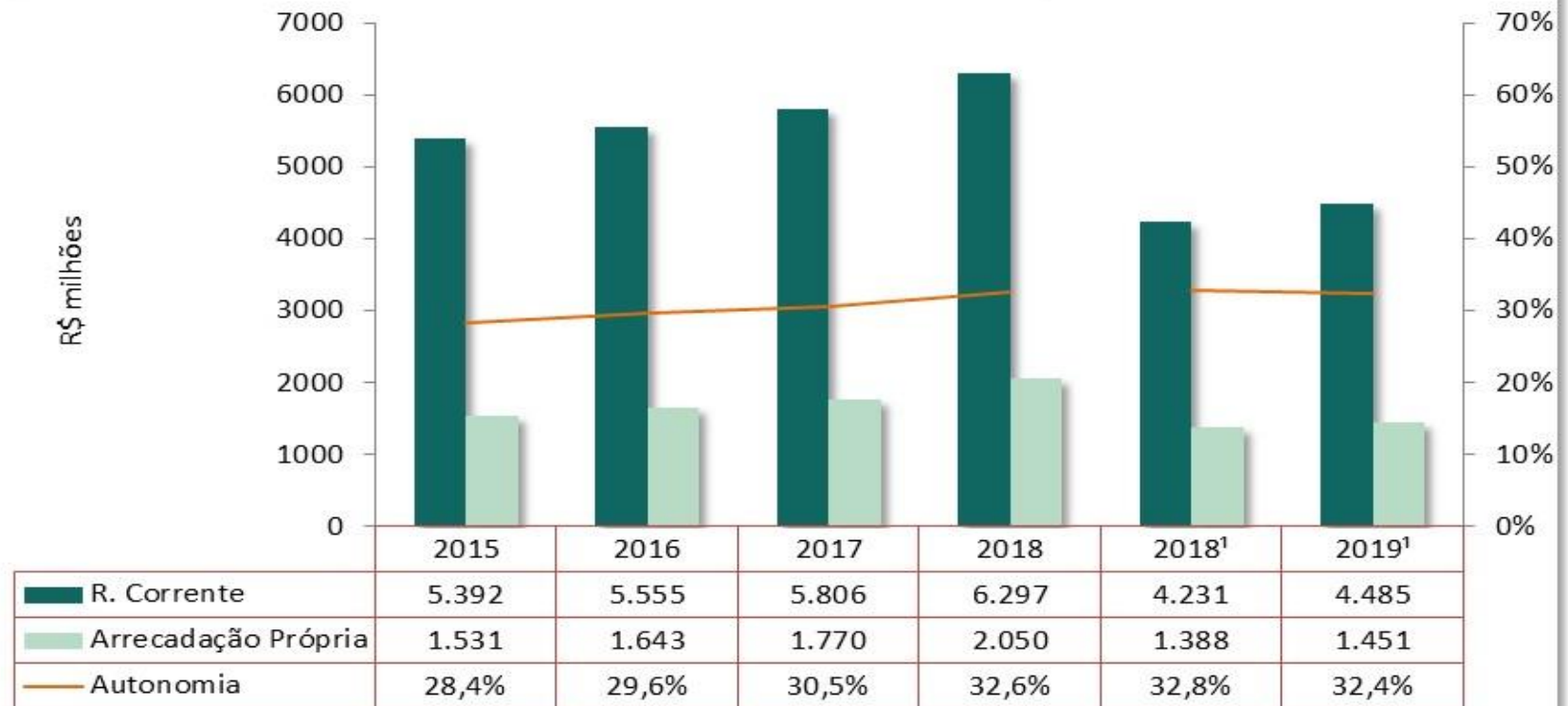


FONTE: RREO - 4º Bimestre/2019 e RGF – 2ºQuadrimestre/2019.



Autonomia Financeira

Arrecadação Própria/ Receita Corrente (Autonomia Financeira)



Nota 1: Arrecadação Própria = Receita Tributária + CIP (até 2017) e; Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria + CIP a partir de 2018.

Nota 2: Receita Corrente sem a parte intraorçamentária.

FONTE: RREO - 4º Bimestre/2019 e RGF – 2º Quadrimestre/2019.