

# Demonstrações Contábeis

2020



prefeitura de  
**PORTO ALEGRE**

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA







# Índice

<b>Administração Direta</b>	<b>5</b>
Balanços e Demonstrações	6
Notas Explicativas	13
<b>DEM HAB</b>	<b>15</b>
Balanços e Demonstrações	16
Notas Explicativas	23
<b>DMAE</b>	<b>25</b>
Balanços e Demonstrações	26
Notas Explicativas	33
<b>DMLU</b>	<b>35</b>
Balanços e Demonstrações	36
Notas Explicativas	43
<b>FASC</b>	<b>45</b>
Balanços e Demonstrações	46
Notas Explicativas	53
<b>PREVIMPA</b>	<b>55</b>
Balanços e Demonstrações	56
Notas Explicativas	63
<b>EPTC</b>	<b>65</b>
Balanços e Demonstrações	66
Notas Explicativas	73
<b>Balanços Consolidados</b>	<b>75</b>
Balanços e Demonstrações	76
Notas Explicativas	83



BALANÇOS DA

# Administração Direta



# Balço Orçamentário

## (EM R\$)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>5.826.237.148,00</b>	<b>5.826.237.148,00</b>	<b>5.596.702.159,41</b>	<b>(229.534.988,59)</b>
Receita Tributária	2.530.115.292,00	2.530.115.292,00	2.343.274.424,88	(186.840.867,12)
Receita de Contribuições	66.467.107,00	66.467.107,00	61.216.168,16	(5.250.938,84)
Receita Patrimonial	96.896.552,00	96.896.552,00	72.709.328,68	(24.187.223,32)
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	65.870.594,00	65.870.594,00	63.738.956,74	(2.131.637,26)
Transferências Correntes	2.601.537.335,00	2.601.537.335,00	3.022.964.404,74	421.427.069,74
Outras Receitas Correntes	465.350.268,00	465.350.268,00	32.798.876,21	(432.551.391,79)
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>262.722.553,00</b>	<b>262.722.553,00</b>	<b>149.199.169,70</b>	<b>(113.523.383,30)</b>
Operações de Crédito	241.426.883,00	241.426.883,00	115.503.417,42	(125.923.465,58)
Alienação de Bens	6.000,00	6.000,00	302.904,34	296.904,34
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	352.000,00	352.000,00	3.386.564,25	3.034.564,25
Outras Receitas de Capital	20.937.670,00	20.937.670,00	30.006.283,69	9.068.613,69
<b>Subtotal das Receitas (III) = (I + II)</b>	<b>6.088.959.701,00</b>	<b>6.088.959.701,00</b>	<b>5.745.901.329,11</b>	<b>(343.058.371,89)</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Internas</b>	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Externas</b>	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>6.088.959.701,00</b>	<b>6.088.959.701,00</b>	<b>5.745.901.329,11</b>	<b>(343.058.371,89)</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>6.088.959.701,00</b>	<b>6.088.959.701,00</b>	<b>5.745.901.329,11</b>	<b>(343.058.371,89)</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b>	<b>147.619.014,42</b>			
Superávit Financeiro	147.619.014,42			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			

# Balanço Orçamentário

## (EM R\$)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>3.932.700.801,00</b>	<b>4.504.159.909,15</b>	<b>3.812.362.427,87</b>	<b>3.604.275.345,65</b>	<b>3.536.397.217,31</b>	<b>691.797.481,28</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.615.979.622,00	1.724.797.301,22	1.610.219.066,14	1.609.835.224,62	1.585.416.524,28	114.578.235,08
Juros e Encargos da Dívida	137.225.803,00	77.907.699,86	56.158.976,46	56.158.976,46	56.157.999,39	21.748.723,40
Outras Despesas Correntes	2.179.495.376,00	2.701.454.908,07	2.145.984.385,27	1.938.281.144,57	1.894.822.693,64	555.470.522,80
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>581.644.223,00</b>	<b>727.111.899,21</b>	<b>336.060.522,85</b>	<b>293.772.421,95</b>	<b>290.386.495,67</b>	<b>391.051.376,36</b>
Investimentos	356.337.904,00	521.816.826,24	180.689.102,61	138.401.001,71	135.015.075,43	341.127.723,63
Inversões Financeiras	33.620.000,00	74.909.761,83	74.592.348,54	74.592.348,54	74.592.348,54	317.413,29
Amortização da Dívida	191.686.319,00	130.385.311,14	80.779.071,70	80.779.071,70	80.779.071,70	49.606.239,44
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>	<b>23.453.618,00</b>	<b>23.141.840,61</b>	-	-	-	<b>23.141.840,61</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>4.537.798.642,00</b>	<b>5.254.413.648,97</b>	<b>4.148.422.950,72</b>	<b>3.898.047.767,60</b>	<b>3.826.783.712,98</b>	<b>1.105.990.698,25</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>4.537.798.642,00</b>	<b>5.254.413.648,97</b>	<b>4.148.422.950,72</b>	<b>3.898.047.767,60</b>	<b>3.826.783.712,98</b>	<b>1.105.990.698,25</b>
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>	-	-	<b>1.597.478.378,39</b>	-	-	-
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>4.537.798.642,00</b>	<b>5.254.413.648,97</b>	<b>5.745.901.329,11</b>	<b>3.898.047.767,60</b>	<b>3.826.783.712,98</b>	<b>1.105.990.698,25</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>	-	-	-	-	-	-

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>9.250.263,54</b>	<b>119.135.953,03</b>	<b>90.237.384,38</b>	<b>90.229.291,28</b>	<b>28.035.017,50</b>	<b>10.121.907,79</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	281.361,97	258.803,56	258.803,56	22.558,41	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	9.250.263,54	118.854.591,06	89.978.580,82	89.970.487,72	28.012.459,09	10.121.907,79
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>3.524.119,21</b>	<b>47.554.041,16</b>	<b>31.971.595,11</b>	<b>31.954.334,70</b>	<b>13.220.867,04</b>	<b>5.902.958,63</b>
Investimentos	3.524.119,21	47.544.075,75	31.971.595,11	31.954.334,70	13.210.901,63	5.902.958,63
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	9.965,41	-	-	9.965,41	-
<b>TOTAL</b>	<b>12.774.382,75</b>	<b>166.689.994,19</b>	<b>122.208.979,49</b>	<b>122.183.625,98</b>	<b>41.255.884,54</b>	<b>16.024.866,42</b>

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>6.606.221,02</b>	<b>171.769.298,22</b>	<b>169.778.712,42</b>	<b>2.307.807,75</b>	<b>6.288.999,07</b>
Pessoal e Encargos Sociais	2.126.092,18	94.018.458,42	93.486.189,95	14.112,01	2.644.248,64
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	4.480.128,84	77.750.839,80	76.292.522,47	2.293.695,74	3.644.750,43
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>4.000.527,41</b>	<b>4.654.979,89</b>	<b>5.479.715,12</b>	<b>2.777.842,21</b>	<b>397.949,97</b>
Investimentos	4.000.527,41	4.597.435,37	5.422.170,60	2.777.842,21	397.949,97
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	57.544,52	57.544,52	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>10.606.748,43</b>	<b>176.424.278,11</b>	<b>175.258.427,54</b>	<b>5.085.649,96</b>	<b>6.686.949,04</b>

**Celina Ritt Blazina**

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 60461

**Sebastião de Araújo Melo**

PREFEITO MUNICIPAL



# Balanco Financeiro

## (EM R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)</b>	<b>5.745.901.329,11</b>	<b>4.944.451.928,99</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)</b>	<b>4.148.422.950,72</b>	<b>3.682.588.918,42</b>
Ordinária	2.493.843.051,51	2.243.662.045,31	Ordinária	1.208.873.032,52	1.134.272.532,97
Vinculada	3.252.058.277,60	2.700.789.883,68	Vinculada	2.939.549.918,20	2.548.316.385,45
Educação	1.040.866.248,55	1.007.464.699,56	Educação	695.454.903,25	741.553.157,70
Saúde	1.870.258.789,41	1.440.485.355,64	Saúde	1.994.369.209,99	1.600.969.365,01
Previdência Social - RPPS	-	-	Previdência Social - RPPS	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	Previdência Social - RGPS	30.483.853,74	29.173.228,99
Seguridade Social	48.135.716,78	42.623.118,97	Seguridade Social	29.060.255,16	26.983.440,71
Outras Destinações de Recursos	292.797.522,86	210.216.709,51	Outras Destinações de Recursos	190.181.696,06	149.637.193,04
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)</b>	<b>1.162.830.809,09</b>	<b>1.038.035.764,15</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)</b>	<b>2.618.691.111,64</b>	<b>2.265.327.712,88</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	1.161.748.128,10	1.037.409.891,56	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	1.607.341.058,92	1.346.636.569,78
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	1.082.680,99	625.872,59	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	3.978,86
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	1.010.939.662,58	918.691.411,03
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-	Outros Decréscimos	410.390,14	(4.246,79)
<b>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)</b>	<b>13.178.655.090,72</b>	<b>12.417.447.060,98</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)</b>	<b>13.143.911.455,70</b>	<b>12.374.191.596,37</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	250.375.183,12	166.689.994,19	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	122.183.625,98	110.321.881,91
Inscrição de Restos a Pagar Processados	71.264.054,62	176.424.278,11	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	175.258.427,54	155.090.327,05
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	8.094.595.451,18	7.033.287.032,86	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	8.064.953.164,87	7.105.892.234,67
Outros Recebimentos Extraorçamentários	4.762.420.401,80	5.041.045.755,82	Outros Pagamentos Extraorçamentários	4.781.516.237,31	5.002.887.152,74
<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)</b>	<b>618.374.654,79</b>	<b>540.548.128,34</b>	<b>SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)</b>	<b>794.736.365,65</b>	<b>618.374.654,79</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	584.171.563,02	512.237.392,37	Caixa e Equivalentes de Caixa	742.299.450,82	584.171.563,02
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	34.203.091,77	28.310.735,97	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	52.436.914,83	34.203.091,77
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>20.705.761.883,71</b>	<b>18.940.482.882,46</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>20.705.761.883,71</b>	<b>18.940.482.882,46</b>

Especificação da Receita Orçamentária	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
<b>Ordinária</b>	<b>2.498.701.274,15</b>	<b>(4.858.222,64)</b>	<b>2.493.843.051,51</b>	<b>2.245.796.455,68</b>	<b>(2.134.410,37)</b>	<b>2.243.662.045,31</b>
<b>Vinculada</b>	<b>3.503.498.694,59</b>	<b>(251.440.416,99)</b>	<b>3.252.058.277,60</b>	<b>2.955.322.473,38</b>	<b>(254.532.589,70)</b>	<b>2.700.789.883,68</b>
Educação	1.290.807.457,46	(249.941.208,91)	1.040.866.248,55	1.261.528.157,58	(254.063.458,02)	1.007.464.699,56
Saúde	1.871.752.174,56	(1.493.385,15)	1.870.258.789,41	1.440.936.776,67	(451.421,03)	1.440.485.355,64
Previdência Social - RPPS	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	-	-	-	-
Seguridade Social	48.135.716,78	-	48.135.716,78	42.623.118,97	-	42.623.118,97
Outras Destinações de Recursos	292.803.345,79	(5.822,93)	292.797.522,86	210.234.420,16	(17.710,65)	210.216.709,51
<b>TOTAL</b>	<b>6.002.199.968,74</b>	<b>(256.298.639,63)</b>	<b>5.745.901.329,11</b>	<b>5.201.118.929,06</b>	<b>(256.667.000,07)</b>	<b>4.944.451.928,99</b>

**Celina Ritt Blazina**

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 60461

**Sebastião de Araújo Melo**

PREFEITO MUNICIPAL



# Balanço Patrimonial

## (EM R\$)

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE (I)</b>	<b>1.876.481.524,16</b>	<b>1.451.321.569,69</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE (IV)</b>	<b>845.184.257,41</b>	<b>1.004.922.640,45</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	742.299.450,82	584.171.563,02	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	47.819.490,21	111.680.434,81
Créditos a Curto Prazo	773.819.728,52	575.629.708,44	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	50.099.714,00	25.085.851,09
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	287.264.008,14	362.542.907,11
Estoques	360.362.344,82	291.520.298,23	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	1.222.356,88	1.549.692,65
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Obrigações de Repartição a outros entes	-	-
			Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	458.778.688,18	504.063.754,79
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)</b>	<b>3.132.841.181,41</b>	<b>2.818.254.942,91</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V)</b>	<b>1.476.260.156,50</b>	<b>1.256.641.907,10</b>
Realizável a Longo Prazo	356.841.399,77	329.142.405,72	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	82.324.704,36	86.637.012,84
Créditos a Longo Prazo	356.841.399,77	329.142.405,72	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	1.314.855.210,80	1.139.885.282,79
Investimentos e Aplicação Temporárias a Longo Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	6.856.105,48	6.856.105,48
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	54.500.924,63	16.949.801,34
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	1.137.819.135,36	1.063.226.786,82	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	6.313.704,65
Imobilizado	1.633.054.201,17	1.425.885.750,37	Resultado Diferido	17.723.211,23	-
Intangível	5.126.445,11	-			
			<b>TOTAL DO PASSIVO (VI) = (IV + V)</b>	<b>2.321.444.413,91</b>	<b>2.261.564.547,55</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Patrimônio Social e Capital Social	-	-
			Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Reservas de Capital	-	-
			Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
			Reservas de Lucros	-	-
			Demais Reservas	-	-
			<b>Resultados Acumulados</b>	<b>2.687.878.291,66</b>	<b>2.008.011.965,05</b>
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VIII)</b>	<b>2.687.878.291,66</b>	<b>2.008.011.965,05</b>
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>5.009.322.705,57</b>	<b>4.269.576.512,60</b>	<b>TOTAL (IX) = (VI + VIII)</b>	<b>5.009.322.705,57</b>	<b>4.269.576.512,60</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO FINANCEIRO (X)</b>	<b>965.314.439,80</b>	<b>769.856.893,43</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO (XII)</b>	<b>653.039.698,21</b>	<b>645.541.762,18</b>
<b>ATIVO PERMANENTE (XI)</b>	<b>4.044.008.265,77</b>	<b>3.499.719.619,17</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE (XV)</b>	<b>1.934.779.411,73</b>	<b>1.795.487.162,31</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL (XVI) = (X + XI - XII - XIII - XIV - XV)</b>				<b>2.421.503.595,63</b>	<b>1.828.547.588,11</b>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>	<b>18.060.531,08</b>	<b>17.734.643,82</b>	<b>Atos Potenciais Passivos</b>	<b>(767.802.228,22)</b>	<b>-</b>
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	(44.336.500)	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	18.060.531,08	17.734.643,82	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	(723.465.728)	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

Demonstrativo do Superávit / Déficit Financeiro		
Descrição	Superávit / Déficit Financeiro	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinária	(107.153.348,58)	(213.105.395,39)
Educação	26.848.170,52	24.625.470,61
Saúde	145.234.389,88	133.055.230,69
Previdência Social - RPPS	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-
Seguridade Social	38.448.932,37	31.988.930,21
Outras Destinações de Recursos	208.896.597,40	147.750.895,13
<b>Total</b>	<b>312.274.741,59</b>	<b>124.315.131,25</b>

**Celina Ritt Blazina**

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 60461

**Sebastião de Araújo Melo**

PREFEITO MUNICIPAL

# Demonstração das Variações Patrimoniais

## (EM R\$)

VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>2.908.723.675,57</b>	<b>2.048.408.010,55</b>	<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>1.653.934.405,04</b>	<b>1.649.884.309,73</b>
Impostos	2.894.341.974,25	2.036.446.148,32	Remuneração de Pessoal	1.221.172.900,85	1.230.796.876,75
Taxas	14.381.701,32	11.961.862,23	Encargos Patronais	345.150.879,09	329.122.708,10
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	83.729.086,21	80.939.591,06
<b>Contribuições</b>	<b>61.216.168,16</b>	<b>68.038.542,87</b>	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	3.881.538,89	9.025.133,82
Contribuições Sociais	-	-	<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>8.279.656,39</b>	<b>2.830.274,01</b>
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	1.117.163,14	1.161.730,63
Contribuição de Iluminação Pública	61.216.168,16	68.038.542,87	Pensões	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>90.645.303,95</b>	<b>82.758.042,22</b>	Benefícios Eventuais	5.236.430,34	571.880,45
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.926.062,91	1.096.662,93
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	90.645.303,95	82.758.042,22	<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>1.413.497.931,90</b>	<b>1.169.681.608,62</b>
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>501.674.020,79</b>	<b>191.020.535,69</b>	Uso de Material de Consumo	198.541.591,67	101.649.360,28
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	1.196.104.520,76	1.054.410.297,85
Juros e Encargos de Mora	385.494.821,71	69.670.312,97	Depreciação, Amortização e Exaustão	18.851.819,47	13.621.950,49
Variações Monetárias e Cambiais	91.395.892,99	88.022.655,28	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	3.603.996,81	163.619,95	<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>294.989.666,14</b>	<b>175.914.689,04</b>
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	21.179.309,28	33.163.947,49	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	55.766.864,32	83.449.484,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Juros e Encargos de Mora	37.145,68	31.762,89
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>4.534.239.308,36</b>	<b>3.677.994.217,39</b>	Variações Monetárias e Cambiais	239.185.656,14	92.433.442,15
Transferências Intragovernamentais	1.162.830.809,09	1.038.035.764,15	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intergovernamentais	3.233.487.638,53	2.584.941.382,36	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	29.824.358,34	29.415.354,18	<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>3.513.141.944,39</b>	<b>2.932.912.697,93</b>
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	2.649.858.651,61	2.293.795.381,94
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências Intergovernamentais	259.778.519,29	270.076.129,40
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	510.786.394,81	356.136.096,02
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	15.378.123,72	12.696.626,13	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	92.718.378,68	12.905.090,57	Transferências ao Exterior	-	-
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>824.027.711,21</b>	<b>706.046.268,66</b>	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	-	-	Outras Transferências e Delegações Concedidas	92.718.378,68	12.905.090,57
Ganhos com Alienação	-	9.945,34	<b>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>1.306.997.332,75</b>	<b>591.574.744,36</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	818.942.061,25	613.910.743,22	Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	518.953,50	-
Desincorporação de Passivos	5.085.649,96	92.125.580,10	Perdas com Alienação	-	3.397.393,27
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>225.640.534,50</b>	<b>149.571.205,56</b>	Incorporação de Passivos	44.839.186,13	102.562.263,61
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	1.261.639.193,12	485.615.087,48
Resultado Positivo de Participações	-	-	<b>Tributárias</b>	<b>53.617.993,69</b>	<b>46.989.131,19</b>
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	36.197.269,54	114.671.549,41	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	189.443.264,96	34.899.656,15	Contribuições	53.617.993,69	46.989.131,19
			<b>Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>214.791.125,13</b>	<b>252.258.601,35</b>
			Premiações	3.829.718,10	357.270,68
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	129.331.169,36	183.796.071,09
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	81.630.237,67	68.105.259,58
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>9.146.166.722,54</b>	<b>6.923.836.822,94</b>	<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>8.459.250.055,43</b>	<b>6.822.046.056,23</b>
<b>Resultado Patrimonial do Período (III) = (I - II)</b>				<b>686.916.667,11</b>	<b>101.790.766,71</b>

Celina Ritt Blazina

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 60461

Sebastião de Araújo Melo

PREFEITO MUNICIPAL

## Demonstração dos Fluxos de Caixa (EM R\$)

TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) = (IV - V)</b>	<b>347.603.650,56</b>	<b>258.719.994,70</b>
<b>INGRESSOS (IV)</b>	<b>19.616.548.821,48</b>	<b>17.975.905.289,36</b>
<b>Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>2.573.737.754,67</b>	<b>2.499.902.095,96</b>
Receita Tributária	2.343.274.424,88	2.290.420.692,28
Receita de Contribuições	61.216.168,16	68.038.542,87
Receita Patrimonial	52.048.972,90	13.967.738,85
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	63.738.956,74	63.119.214,27
Remuneração das Disponibilidades	20.660.355,78	33.163.947,49
Outras Receitas Derivadas e Originárias	32.798.876,21	31.191.960,20
<b>Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>3.022.964.404,74</b>	<b>2.363.634.640,57</b>
<b>Intergovernamentais</b>	<b>2.616.910.267,47</b>	<b>1.983.235.509,75</b>
da União	1.689.200.874,98	1.078.005.388,49
dos Estados e Distrito Federal	927.709.392,49	905.230.121,26
dos Municípios	-	-
<b>Intragovernamentais</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Outras Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>406.054.137,27</b>	<b>380.399.130,82</b>
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>14.019.846.662,07</b>	<b>13.112.368.552,83</b>
<b>Transferências Financeiras</b>	<b>1.162.830.809,09</b>	<b>1.038.035.764,15</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	1.161.748.128,10	1.037.409.891,56
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	1.082.680,99	625.872,59
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-
<b>Transferências Extraorçamentárias</b>	<b>12.857.015.852,98</b>	<b>12.074.332.788,68</b>
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	8.094.595.451,18	7.033.287.032,86
Outros Recebimentos Extraorçamentários	4.762.420.401,80	5.041.045.755,82
<b>DESEMBOLSOS (V)</b>	<b>19.268.945.170,92</b>	<b>17.717.185.294,66</b>
<b>Pessoal e Outras Despesas Correntes por Função</b>	<b>2.862.328.910,63</b>	<b>2.566.445.354,05</b>
Legislativa	104.854.846,25	105.454.769,44
Judiciária	57.470.586,64	51.287.838,41
Essencial à Justiça	-	-
Administração	440.476.237,54	440.670.830,65
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	53.643.609,84	51.804.801,16
Relações Exteriores	856.637,36	52.158,10
Assistência Social	1.980.650,85	83.954,88
Previdência Social	17.346.086,93	17.362.232,01
Saúde	1.487.433.070,79	1.267.120.096,10
Trabalho	-	158.128,11
Educação	454.998.400,70	461.839.715,04
Cultura	27.250.143,69	21.177.471,38
Direitos da Cidadania	8.832.632,38	4.961.703,93
Urbanismo	74.135.076,88	66.588.779,29
Habitação	-	-
Saneamento	85.121,07	13.153.198,36
Gestão Ambiental	9.552.764,04	9.137.398,64
Ciência e Tecnologia	2.081,94	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	3.476.898,00	4.177.044,64
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	1.462.395,83	3.718.550,82
Desporto e Lazer	379.016,93	271.138,38
Encargos Especiais	118.092.652,97	47.425.544,71



# Demonstração dos Fluxos de Caixa

## (EM R\$)

<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>56.157.999,39</b>	<b>83.567.992,91</b>
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	30.456.838,31	53.800.729,68
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	17.660.370,89	14.951.157,05
Outros Encargos da Dívida	8.040.790,19	14.816.106,18
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>885.297.747,08</b>	<b>693.064.847,41</b>
<b>Intergovernamentais</b>	<b>4.620.784,70</b>	<b>7.718.110,12</b>
à União	4.140.310,23	7.200.109,17
aos Estados e Distrito Federal	480.474,47	518.000,95
aos Municípios	-	-
<b>Intragovernamentais</b>	<b>343.737.493,53</b>	<b>327.261.734,11</b>
<b>Outras Transferências Concedidas</b>	<b>536.939.468,85</b>	<b>358.085.003,11</b>
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>15.465.160.513,82</b>	<b>14.374.107.100,29</b>
<b>Transferências Financeiras</b>	<b>2.618.691.111,64</b>	<b>2.265.327.712,88</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	1.607.341.058,92	1.346.636.569,78
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	3.978,86
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	1.010.939.662,58	918.691.411,03
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decrécimos	410.390,14	(4.246,79)
<b>Transferências Extraorçamentárias</b>	<b>12.846.469.402,18</b>	<b>12.108.779.387,41</b>
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	8.064.953.164,87	7.105.892.234,67
Outros Pagamentos Extraorçamentários	4.781.516.237,31	5.002.887.152,74
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) = (VI - VII)</b>	<b>(239.301.588,84)</b>	<b>(161.288.146,82)</b>
<b>INGRESSOS (VI)</b>	<b>302.904,34</b>	<b>690.415,13</b>
Alienação de Bens	302.904,34	690.415,13
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
<b>DESEMBOLSOS (VII)</b>	<b>239.604.493,18</b>	<b>161.978.561,95</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	239.604.493,18	161.978.561,95
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) = (VIII - IX)</b>	<b>68.059.649,14</b>	<b>(19.605.321,43)</b>
<b>INGRESSOS (VIII)</b>	<b>148.896.265,36</b>	<b>80.224.777,33</b>
Operações de Crédito	115.503.417,42	72.111.814,76
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	33.392.847,94	8.112.962,57
Outros Ingressos de Financiamentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS (IX)</b>	<b>80.836.616,22</b>	<b>99.830.098,76</b>
Amortização / Refinanciamento da dívida	21.361.075,21	17.841.218,90
Outros Desembolsos de Financiamentos	59.475.541,01	81.988.879,86
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (X) = (I + II + III)</b>	<b>176.361.710,86</b>	<b>77.826.526,45</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>618.374.654,79</b>	<b>540.548.128,34</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>794.736.365,65</b>	<b>618.374.654,79</b>

**Vanderlei de Souza**

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CONTADOR-GERAL DO MUNICÍPIO  
CRC/RS 53380

**Rodrigo Sartori Fantinel**

SECRETÁRIO DA FAZENDA

**Sebastião de Araújo Melo**

PREFEITO MUNICIPAL

# Notas Explicativas

As estruturas das Demonstrações Contábeis estão em consonância com os padrões previstos na parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), aprovada pela Portaria n.º 877/2018, do Tesouro Nacional.

O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com os novos aspectos contábeis.

A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios.

Em conformidade com a NBC TSP 11, as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Nota 1 – Contexto Organizacional:

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público da Administração Centralizada da Prefeitura Municipal de Porto Alegre compreendem a Administração Direta, incluindo seus Fundos Especiais e Câmara Municipal.

## Nota 2 – Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

### I. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as Receitas e Despesas Orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçado inicial e suas alterações com a execução, demonstrando o Resultado Orçamentário do Exercício.

As receitas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa, de acordo com a Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As despesas seguem o regime orçamentário da competência, sendo

consideradas despesas realizadas quando do seu empenho.

No quadro das Despesas Orçamentárias o total das “Despesas Pagas” está a menor em R\$ 0,01, sendo o valor correto R\$ 3.826.783.712,99, diferença causada em função do arredondamento de uma retenção de ISSQN do mês de dezembro/2020.

O resultado da execução orçamentária de 2020 da Administração centralizada apresentou um superávit de R\$ 1.597.478.378,39. Contribuíram para este resultado o aumento das Transferências Correntes da União e do Estado, tais como os repasses da Lei 173/2020 que somaram o valor de R\$ 381.344.877,49. Este superávit foi utilizado pelo Tesouro Municipal para cobertura do déficit previdenciário do regime de repartição simples do PREVIMPA. Não houve execução orçamentária na administração centralizada pela transferência financeira para cobertura dos déficits orçamentários das autarquias, FASC e do PREVIMPA, uma vez que a despesa orçamentária é realizada no próprio órgão.

Abaixo o Demonstrativo da Execução Orçamentária de 2020:

#### RECEITAS ARRECADADAS (em R\$)

RECEITA TRIBUTÁRIA	2.343.274.424,88
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	61.216.168,16
RECEITA PATRIMONIAL	72.709.328,68
RECEITA DE SERVIÇOS	63.738.956,74
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	3.022.964.404,74
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	32.798.876,21
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	115.503.417,42
ALIENAÇÕES DE BENS	302.904,34
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	3.386.564,25
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	30.006.283,69
<b>TOTAL</b>	<b>5.745.901.329,11</b>

#### DESPESAS EMPENHADAS (em R\$)

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.610.219.066,14
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	56.158.976,46
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.145.984.385,27
INVESTIMENTOS	180.689.102,61
INVERSÕES FINANCEIRAS	74.592.348,54
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	80.779.071,70
<b>TOTAL</b>	<b>4.148.422.950,72</b>

## II. Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações ocorridas no Patrimônio. O Resultado Patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas decorrentes da execução orçamentária e extraorçamentária. O resultado patrimonial do exercício de 2020 foi de R\$ 686.916.667,11. Contribuíram para este resultado o acréscimo na arrecadação e decréscimo na execução da despesa.

(em R\$)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
9.146.166.722,54	6.923.836.822,94
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
8.459.250.055,43	6.822.046.056,23
RESULTADO DO EXERCÍCIO	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
686.916.667,11	101.790.766,71

## III. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação Patrimonial da entidade pública.

Os créditos da dívida ativa tributária e não tributária a Curto Prazo foram classificados de acordo com a previsão de arrecadação da receita para o exercício de 2021, conforme LOA. O ajuste da perda da dívida ativa foi obtido pelo critério de comparabilidade de arrecadação nos cinco últimos exercícios e os ajustes da dívida ativa tributária foram efetuados nos créditos de curto e longo prazo.

As Certidões de Títulos Executivos do TCE foram atualizadas conforme relatório disponível no site do TCE/RS.

Os valores do IPTU e ISS, de competência em 2021 e arrecadados de forma antecipada em 2020, foram registrados no Passivo Circulante, atendendo o regime de competência no reconhecimento da receita, no valor de R\$ 139.256.595,04, assim distribuídos:

### TRIBUTOS DE 2021 ARRECADADOS EM 2020

Competência	Tributo	Valor arrecadado
2020	IPTU	R\$ 137.429.726,93
2020	ISS	R\$ 1.826.868,11
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 139.256.595,04</b>

**Celina Ritt Blazina**

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 60461

Os precatórios estão registrados no Passivo Circulante num montante de R\$ 225.437.830,98.

Os parcelamentos de Fornecedores, através das Leis 12.287/2017, 12.447/2018 e 12.636/2019 que autorizaram o Executivo Municipal a reconhecer dívidas e a efetivar pagamentos, conforme disponibilidade de caixa, referente às despesas comprovadamente realizadas e não pagas, no âmbito da Administração Direta, foram todos quitados no exercício corrente.

O Resultado Diferido de R\$ 17.723.211,23 refere-se a valores de reavaliações parciais de bens imóveis, aguardando a totalidade das atualizações da classe do Imobilizado.

## IV. Balanço Financeiro e Demonstração dos Fluxos de Caixa

O Balanço Financeiro e a Demonstração dos Fluxos de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício, e as informações adicionais relativas aos atributos financeiros.

Dentro do grupo de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (recebimentos e pagamentos extra orçamentário), a conta transitória de "Receitas a Classificar" é utilizada como contrapartida para o registro de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias para posterior classificação à rubrica correta através da integração com o Sistema da Receita. Por este motivo, o valor de R\$ 6.706.028.757,69 deve ser excluído dos dois lados deste grupo para fins de análise dos valores, pois são apenas transitórios dentro de cada mês.

O valor de R\$ 52.436.914,83 no saldo final de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (que compõe o Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte) é composto pelos bloqueios, depósitos judiciais para recursos, fundo de reserva dos depósitos judiciais e valores depositados aos tribunais a título de precatórios.

Com relação aos grupos de "Outros Recebimentos Extra Orçamentários" e "Outros Pagamentos Extra Orçamentários" existe uma conta transitória utilizada para a integração da folha de pagamento, que foi criada para poder parametrizar o sistema visando a automação destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 2.333.389.194,06 deve ser excluído destes grupos para fins de análise.

Estas são as considerações complementares que entendemos ser relevantes na compreensão das Demonstrações Contábeis do Município de Porto Alegre no exercício de 2020.

**Sebastião de Araújo Melo**

PREFEITO MUNICIPAL



# BALANÇOS DO

# DEM HAB

Departamento Municipal  
de Habitação





# Balanço Orçamentário

## (EM R\$)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>2.486.030,00</b>	<b>2.486.030,00</b>	<b>2.534.551,02</b>	<b>48.521,02</b>
Receita Tributária	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	1.229.698,00	1.229.698,00	1.237.399,57	7.701,57
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	770.210,00	770.210,00	949.965,63	179.755,63
Transferências Correntes	483.000,00	483.000,00	4.573,86	(478.426,14)
Outras Receitas Correntes	3.122,00	3.122,00	342.611,96	339.489,96
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>25.024.648,00</b>	<b>25.024.648,00</b>	<b>22.822.199,39</b>	<b>(2.202.448,61)</b>
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	22.217.171,00	22.217.171,00	-	(22.217.171,00)
Amortizações de Empréstimos	2.807.477,00	2.807.477,00	1.110.946,32	(1.696.530,68)
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	21.711.253,07	21.711.253,07
<b>Subtotal das Receitas (III) = (I + II)</b>	<b>27.510.678,00</b>	<b>27.510.678,00</b>	<b>25.356.750,41</b>	<b>(2.153.927,59)</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Externas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>27.510.678,00</b>	<b>27.510.678,00</b>	<b>25.356.750,41</b>	<b>(2.153.927,59)</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18.603.065,81</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>27.510.678,00</b>	<b>27.510.678,00</b>	<b>43.959.816,22</b>	<b>(2.153.927,59)</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b>	<b>-</b>			
Superávit Financeiro	-			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			

# Balanço Orçamentário

## (EM R\$)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>39.390.860,00</b>	<b>39.518.464,41</b>	<b>33.856.326,87</b>	<b>33.093.503,23</b>	<b>31.900.268,58</b>	<b>5.662.137,54</b>
Pessoal e Encargos Sociais	23.083.643,00	24.146.642,37	23.435.324,12	23.406.725,18	22.494.493,78	711.318,25
Juros e Encargos da Dívida	643.724,00	623.724,00	415.813,46	288.487,94	288.487,94	207.910,54
Outras Despesas Correntes	15.663.493,00	14.748.098,04	10.005.189,29	9.398.290,11	9.117.286,86	4.742.908,75
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>51.762.659,00</b>	<b>52.172.853,49</b>	<b>10.103.489,35</b>	<b>7.207.542,15</b>	<b>7.200.750,92</b>	<b>42.069.364,14</b>
Investimentos	47.437.279,00	47.397.473,49	5.640.541,68	4.057.849,49	4.051.058,26	41.756.931,81
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	4.325.380,00	4.775.380,00	4.462.947,67	3.149.692,66	3.149.692,66	312.432,33
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>91.153.519,00</b>	<b>91.691.317,90</b>	<b>43.959.816,22</b>	<b>40.301.045,38</b>	<b>39.101.019,50</b>	<b>47.731.501,68</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>91.153.519,00</b>	<b>91.691.317,90</b>	<b>43.959.816,22</b>	<b>40.301.045,38</b>	<b>39.101.019,50</b>	<b>47.731.501,68</b>
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>91.153.519,00</b>	<b>91.691.317,90</b>	<b>43.959.816,22</b>	<b>40.301.045,38</b>	<b>39.101.019,50</b>	<b>47.731.501,68</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>5.443,42</b>	<b>439.977,99</b>	<b>310.905,48</b>	<b>310.721,48</b>	<b>119.359,04</b>	<b>15.340,89</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	21.292,40	4.987,49	4.987,49	16.304,91	-
Juros e Encargos da Dívida	-	691,84	-	-	691,84	-
Outras Despesas Correntes	5.443,42	417.993,75	305.917,99	305.733,99	102.362,29	15.340,89
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>20.173,52</b>	<b>812.782,22</b>	<b>410,25</b>	<b>410,25</b>	<b>832.545,49</b>	<b>-</b>
Investimentos	20.173,52	722.782,22	410,25	410,25	742.545,49	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	90.000,00	-	-	90.000,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>25.616,94</b>	<b>1.252.760,21</b>	<b>311.315,73</b>	<b>311.131,73</b>	<b>951.904,53</b>	<b>15.340,89</b>

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>335.387,94</b>	<b>2.007.379,23</b>	<b>1.970.569,22</b>	<b>9.640,09</b>	<b>362.557,86</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.700,69	1.714.855,54	1.684.915,54	1.700,69	29.940,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	333.687,25	292.523,69	285.653,68	7.939,40	332.617,86
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>57.869,36</b>	<b>94.916,77</b>	<b>90.972,29</b>	<b>6.944,48</b>	<b>54.869,36</b>
Investimentos	57.869,36	94.916,77	90.972,29	6.944,48	54.869,36
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>393.257,30</b>	<b>2.102.296,00</b>	<b>2.061.541,51</b>	<b>16.584,57</b>	<b>417.427,22</b>

Michelle Cristina Cotta Plinski

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 89882

André Luiz de Mello Machado

DIRETOR GERAL



# Balanço Financeiro

## (EM R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)</b>	<b>25.356.750,41</b>	<b>18.296.076,76</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)</b>	<b>43.959.816,22</b>	<b>42.122.695,04</b>
Ordinária	2.923.542,28	3.222.439,57	Ordinária	37.444.527,24	37.264.551,74
Vinculada	22.433.208,13	15.073.637,19	Vinculada	6.515.288,98	4.858.143,30
Educação	-	-	Educação	-	-
Saúde	-	-	Saúde	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-	Previdência Social - RPPS	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	Previdência Social - RGPS	1.318.824,02	1.289.604,94
Seguridade Social	-	-	Seguridade Social	-	-
Outras Destinações de Recursos	22.433.208,13	15.073.637,19	Outras Destinações de Recursos	5.196.464,96	3.568.538,36
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)</b>	<b>41.845.662,98</b>	<b>35.663.658,75</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)</b>	<b>1.865.762,28</b>	<b>982.658,15</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	41.845.662,98	35.656.196,99	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	1.434.872,06	442.383,79
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-	7.461,76	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	246.017,99	253.436,43
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-	Outros Decréscimos	184.872,23	286.837,93
<b>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)</b>	<b>63.186.947,73</b>	<b>294.306.125,54</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)</b>	<b>82.219.042,17</b>	<b>306.517.699,74</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	3.658.770,84	1.252.760,21	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	311.131,73	355.101,94
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.200.025,88	2.102.296,00	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	2.061.541,51	1.959.517,43
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	33.348.865,83	27.978.079,94	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	33.621.356,19	28.028.534,58
Outros Recebimentos Extraorçamentários	24.979.285,18	262.972.989,39	Outros Pagamentos Extraorçamentários	46.225.012,74	276.174.545,79
<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)</b>	<b>5.228.994,96</b>	<b>6.586.186,84</b>	<b>SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)</b>	<b>7.573.735,41</b>	<b>5.228.994,96</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.162.343,06	6.553.020,52	Caixa e Equivalentes de Caixa	7.486.035,76	5.162.343,06
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	66.651,90	33.166,32	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	87.699,65	66.651,90
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>135.618.356,08</b>	<b>354.852.047,89</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>135.618.356,08</b>	<b>354.852.047,89</b>

Especificação da Receita Orçamentária	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
<b>Ordinária</b>	<b>2.923.892,75</b>	<b>(350,47)</b>	<b>2.923.542,28</b>	<b>3.222.439,57</b>	<b>-</b>	<b>3.222.439,57</b>
<b>Vinculada</b>	<b>22.433.208,13</b>	<b>-</b>	<b>22.433.208,13</b>	<b>15.073.637,19</b>	<b>-</b>	<b>15.073.637,19</b>
Educação	-	-	-	-	-	-
Saúde	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	-	-	-	-
Seguridade Social	-	-	-	-	-	-
Outras Destinações de Recursos	22.433.208,13	-	22.433.208,13	15.073.637,19	-	15.073.637,19
<b>TOTAL</b>	<b>25.357.100,88</b>	<b>(350,47)</b>	<b>25.356.750,41</b>	<b>18.296.076,76</b>	<b>-</b>	<b>18.296.076,76</b>

Michelle Cristina Cotta Plinski

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 89882

André Luiz de Mello Machado

DIRETOR GERAL

# Balanço Patrimonial

## (EM R\$)

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE (I)</b>	<b>129.110.499,48</b>	<b>105.232.234,68</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE (IV)</b>	<b>39.346.467,44</b>	<b>38.933.128,60</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.486.035,76	5.162.343,06	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	3.319.506,83	2.073.916,76
Créditos a Curto Prazo	121.567.195,63	100.009.264,25	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	32.653.146,82	32.393.741,63
Estoques	57.268,09	60.627,37	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	109.833,00	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Obrigação de Repartição a outros entes	-	-
			Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	3.263.980,79	4.465.470,21
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)</b>	<b>302.727.215,16</b>	<b>303.873.414,40</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V)</b>	<b>3.739.057,66</b>	<b>7.067.782,52</b>
Realizável a Longo Prazo	35.315.706,72	36.684.617,34	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	1.625.387,60	1.971.178,44
Créditos a Longo Prazo	35.315.706,72	36.684.617,34	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	1.050.925,00	3.966.621,68
Investimentos e Aplicação Temporárias a Longo Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	1.062.745,06	1.129.982,40
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	58.556,13	58.556,13	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Imobilizado	267.352.952,31	267.130.240,93	Resultado Diferido	-	-
Intangível	-	-			
			<b>TOTAL DO PASSIVO (VI) = (IV + V)</b>	<b>43.085.525,10</b>	<b>46.000.911,12</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Patrimônio Social e Capital Social	-	-
			Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Reservas de Capital	-	-
			Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
			Reservas de Lucros	-	-
			Demais Reservas	-	-
			<b>Resultados Acumulados</b>	<b>388.752.189,54</b>	<b>363.104.737,96</b>
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VIII)</b>	<b>388.752.189,54</b>	<b>363.104.737,96</b>
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>431.837.714,64</b>	<b>409.105.649,08</b>	<b>TOTAL (IX) = (VI + VIII)</b>	<b>431.837.714,64</b>	<b>409.105.649,08</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO FINANCEIRO (X)</b>	<b>127.923.752,68</b>	<b>104.333.284,67</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO (XII)</b>	<b>7.022.109,42</b>	<b>5.776.965,40</b>
<b>ATIVO PERMANENTE (XI)</b>	<b>303.913.961,96</b>	<b>304.772.364,41</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE (XV)</b>	<b>39.737.343,41</b>	<b>41.502.322,87</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL (XVI) = (X + XI - XII - XIV - XV)</b>				<b>385.078.261,81</b>	<b>361.826.360,81</b>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>	-	-	<b>Atos Potenciais Passivos</b>	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

Demonstrativo do Superávit / Déficit Financeiro			
Descrição	Superávit / Déficit Financeiro		
	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Ordinária	6.916.523,90	5.062.671,69	
Educação	-	-	
Saúde	-	-	
Previdência Social - RPPS	-	-	
Previdência Social - RGPS	-	-	
Seguridade Social	-	-	
Outras Destinações de Recursos	113.985.119,36	93.493.647,58	
<b>Total</b>	<b>120.901.643,26</b>	<b>98.556.319,27</b>	

Michelle Cristina Cotta Plinski

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 89882

André Luiz de Mello Machado

DIRETOR GERAL

# Demonstração das Variações Patrimoniais

## (EM R\$)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-	<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>24.553.953,37</b>	<b>25.408.874,84</b>
Impostos	-	-	Remuneração de Pessoal	16.767.787,32	17.617.700,89
Taxas	-	-	Encargos Patronais	6.401.909,42	6.367.988,76
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	1.339.308,59	1.312.728,85
<b>Contribuições</b>	-	-	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	44.948,04	110.456,34
Contribuições Sociais	-	-	<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>2.043.383,06</b>	<b>2.254.296,13</b>
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	Pensões	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>1.467.007,89</b>	<b>1.574.480,52</b>	Benefícios Eventuais	1.993.058,12	2.242.388,07
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	50.324,94	11.908,06
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.467.007,89	1.574.480,52	<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>5.496.527,35</b>	<b>4.912.918,82</b>
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>25.041,76</b>	<b>252.197,14</b>	Uso de Material de Consumo	32.939,02	49.319,45
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	5.426.994,55	4.770.861,51
Juros e Encargos de Mora	3.669,22	178.656,38	Depreciação, Amortização e Exaustão	36.593,78	92.737,86
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	2.728,62	5.271,10	<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>375.381,36</b>	<b>463.014,62</b>
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	18.643,92	68.269,66	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	293.899,64	433.207,42
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Juros e Encargos de Mora	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>42.625.563,23</b>	<b>36.387.295,79</b>	Variações Monetárias e Cambiais	81.481,72	29.807,20
Transferências Intragovernamentais	41.845.662,98	35.663.658,75	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intergovernamentais	4.573,86	109.202,29	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-	<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>2.715.496,12</b>	<b>1.532.963,85</b>
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	1.879.004,85	875.966,06
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências Intergovernamentais	42.522,98	42.563,04
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	18.641,90	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	775.326,39	614.434,75	Transferências ao Exterior	-	-
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>17.601.535,89</b>	<b>18.874.488,42</b>	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	-	3.304,78	Outras Transferências e Delegações Concedidas	775.326,39	614.434,75
Ganhos com Alienação	-	-	<b>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>18.770.534,40</b>	<b>43.158.887,91</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	17.584.951,32	18.755.983,39	Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	15.167.371,39	11.293.062,63
Desincorporação de Passivos	16.584,57	115.200,25	Perdas com Alienação	-	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>23.653.404,19</b>	<b>10.471.647,31</b>	Incorporação de Passivos	130.653,16	2.686.293,01
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	3.472.509,85	29.179.532,27
Resultado Positivo de Participações	-	-	<b>Tributárias</b>	<b>12.620,02</b>	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	23.653.404,19	10.471.647,31	Contribuições	12.620,02	-
			<b>Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</b>	-	-
			Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>5.439.434,54</b>	<b>5.154.020,39</b>
			Premiações	-	-
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	-	-
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	5.439.434,54	5.154.020,39
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>85.372.552,96</b>	<b>67.560.109,18</b>	<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>59.407.330,22</b>	<b>82.884.976,56</b>
<b>Resultado Patrimonial do Período (III) = (I - II)</b>				<b>25.965.222,74</b>	<b>(15.324.867,38)</b>

Michelle Cristina Cotta Plinski

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 89882

André Luiz de Mello Machado

DIRETOR GERAL



## Demonstração dos Fluxos de Caixa (EM R\$)

TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) = (IV - V)</b>	<b>(13.185.325,48)</b>	<b>(11.697.089,93)</b>
<b>INGRESSOS (IV)</b>	<b>102.708.365,01</b>	<b>328.643.721,14</b>
<b>Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>2.529.977,16</b>	<b>1.919.790,77</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	1.219.106,12	990.254,73
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	949.965,63	661.329,09
Remuneração das Disponibilidades	18.293,45	68.269,66
Outras Receitas Derivadas e Originárias	342.611,96	199.937,29
<b>Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>4.573,86</b>	<b>109.202,29</b>
<b>Intergovernamentais</b>	<b>4.573,86</b>	<b>109.202,29</b>
da União	4.573,86	109.202,29
dos Estados e Distrito Federal	-	-
dos Municípios	-	-
<b>Intragovernamentais</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Outras Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>100.173.813,99</b>	<b>326.614.728,08</b>
<b>Transferências Financeiras</b>	<b>41.845.662,98</b>	<b>35.663.658,75</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	41.845.662,98	35.656.196,99
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-	7.461,76
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-
<b>Transferências Extraorçamentárias</b>	<b>58.328.151,01</b>	<b>290.951.069,33</b>
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	33.348.865,83	27.978.079,94
Outros Recebimentos Extraorçamentários	24.979.285,18	262.972.989,39
<b>DESEMBOLSOS (V)</b>	<b>115.893.690,49</b>	<b>340.340.811,07</b>
<b>Pessoal e Outras Despesas Correntes por Função</b>	<b>28.009.368,82</b>	<b>29.267.988,05</b>
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	525.137,71	477.860,57
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habituação	27.262.110,25	26.660.082,65
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	222.120,86	2.130.044,83

# Demonstração dos Fluxos de Caixa

## (EM R\$)

<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>288.487,94</b>	<b>433.206,76</b>
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	287.666,32	431.895,97
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	821,62	1.310,79
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>5.883.702,52</b>	<b>5.453.877,74</b>
<b>Intergovernamentais</b>	-	-
à União	-	-
aos Estados e Distrito Federal	-	-
aos Municípios	-	-
<b>Intragovernamentais</b>	<b>5.883.702,52</b>	<b>5.453.877,74</b>
<b>Outras Transferências Concedidas</b>	-	-
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>81.712.131,21</b>	<b>305.185.738,52</b>
<b>Transferências Financeiras</b>	<b>1.865.762,28</b>	<b>982.658,15</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	1.434.872,06	442.383,79
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	246.017,99	253.436,43
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decrécimos	184.872,23	286.837,93
<b>Transferências Extraorçamentárias</b>	<b>79.846.368,93</b>	<b>304.203.080,37</b>
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	33.621.356,19	28.028.534,58
Outros Pagamentos Extraorçamentários	46.225.012,74	276.174.545,79
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) = (VI - VII)</b>	<b>(3.031.494,48)</b>	<b>3.206.781,58</b>
<b>INGRESSOS (VI)</b>	<b>1.110.946,32</b>	<b>5.835.409,88</b>
Alienação de Bens	-	3.526.458,19
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	1.110.946,32	2.308.951,69
<b>DESEMBOLSOS (VII)</b>	<b>4.142.440,80</b>	<b>2.628.628,30</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	4.142.440,80	2.628.628,30
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) = (VIII - IX)</b>	<b>18.561.560,41</b>	<b>7.133.116,47</b>
<b>INGRESSOS (VIII)</b>	<b>21.711.253,07</b>	<b>10.431.673,82</b>
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	21.711.253,07	10.431.673,82
Outros Ingressos de Financiamentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS (IX)</b>	<b>3.149.692,66</b>	<b>3.298.557,35</b>
Amortização / Refinanciamento da dívida	100.364,48	97.892,34
Outros Desembolsos de Financiamentos	3.049.328,18	3.200.665,01
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (X) = (I + II + III)</b>	<b>2.344.740,45</b>	<b>(1.357.191,88)</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>5.228.994,96</b>	<b>6.586.186,84</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>7.573.735,41</b>	<b>5.228.994,96</b>

**Michelle Cristina Cotta Plinski**

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 89882

**André Luiz de Mello Machado**

DIRETOR GERAL

# Notas Explicativas

As estruturas das Demonstrações Contábeis estão em consonância com os padrões previstos na parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), aprovada pela Portaria n.º 877/2018, do Tesouro Nacional.

O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com os novos aspectos contábeis.

A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios.

Em conformidade com a NBC TSP 11, as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO E FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO E INTERESSE SOCIAL.

## Nota 1 – Contexto Organizacional:

O Departamento Municipal de Habitação foi criado pela Lei N.º 2.902 de 30 de dezembro de 1965 é o órgão autárquico municipal responsável por desenvolver a gestão política habitacional de interesse social do Município, em conformidade com as Leis vigentes. Tem como atribuição principal o acesso à moradia e ao solo urbano regularizado no âmbito do Plano Municipal de Habitação de Interesse Social de Porto Alegre.

## Nota 2 – Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

### I. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as Receitas e Despesas Orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçado inicial e suas alterações com a execução, demonstrando o Resultado Orçamentário do Exercício.

As receitas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação

econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa, conforme a Portaria STN n.º 211/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da competência, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho.

Abaixo o Demonstrativo da Execução Orçamentária de 2020 apresenta um Déficit de R\$ 18.603.065,81 que foi coberto em parte por transferências intragovernamentais da Prefeitura Municipal de Porto Alegre:

#### RECEITAS ARRECADADAS 2020 (em R\$)

RECEITA PATRIMONIAL	1.237.399,57
RECEITA DE SERVIÇOS	949.965,63
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4.573,86
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	342.611,96
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00
ALIENAÇÕES DE BENS	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	1.110.946,32
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	21.711.253,07
<b>TOTAL</b>	<b>25.356.750,41</b>

#### DESPESAS EMPENHADAS 2020 (em R\$)

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	23.435.324,12
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	415.813,46
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.005.189,29
INVESTIMENTOS	5.640.541,68
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	4.462.947,67
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>43.959.816,22</b>

## II. Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as Variações ocorridas no Patrimônio. O Resultado Patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas decorrentes da execução orçamentária e extraorçamentária. O resultado patrimonial do exercício de 2020 representou em um superávit de R\$ 25.965.222,74.

Abaixo tabela demonstrativa:

(em R\$)

VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
85.372.552,96	67.560.109,18
VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
59.407.330,22	82.884.976,56
RESULTADO DO EXERCÍCIO	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
25.965.222,74	(15.324.867,38)

## III. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação Patrimonial da entidade pública.

Os créditos da Dívida Ativa Não Tributária a Longo Prazo foram classificados de acordo com a previsão de arrecadação da receita para o exercício de 2021, conforme LOA.

O ajuste da Perda da Dívida Ativa Não Tributária foi obtido pelo critério de comparabilidade de arrecadação nos cinco últimos exercícios, os quais foram apropriados no Longo Prazo.

Foi adotado o regime de competência no reconhecimento da receita, atendendo a Portaria 548/2015 do STN.

As Certidões de Títulos Executivos do TCE foram atualizadas conforme relatório disponível no site do TCE/RS. No entanto, foram classificados na Contabilidade de forma segregada aqueles que estavam com status de Suspensão por Determinação Judicial, conforme relatório enviado pelo Tribunal, bem como os que não constavam mais na lista de devedores, mas ainda Ativos em contas de controle da Autarquia.

**Michelle Cristina Cotta Plinski**

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 89882

**André Luiz de Mello Machado**

DIRETOR GERAL

Os Estoques são contabilizados a curto prazo em consonância as normas de contabilidade pelo custo médio das aquisições.

Ainda, em Ajuste de Exercícios Anteriores foi registrada a redução do patrimônio da Autarquia no valor de R\$ 317.890,32, relativa à classificação adequada de ativos anteriormente classificados em contas de Obras em andamento e Bens Móveis a Classificar.

Em relação aos Terrenos apropriados no Ativo Imobilizado, cujo montante é de R\$ 201.406.136,88, tal saldo ainda não reflete a realidade, em que pese tenham sido desincorporados alguns desses imóveis nesse exercício. Cabe registrar que constam nesse valor alguns empreendimentos entregues a mutuários e que fazem parte do saldo da carteira da Autarquia apropriada em Longo Prazo.

Os precatórios estão registrados no Passivo Circulante no montante de R\$ 33.999.691,18.

O valor do Patrimônio Líquido da Autarquia teve, em 2020, um acréscimo de R\$ 25.647.451,58.

## IV. Balanço Financeiro e Demonstração dos Fluxos de Caixa

O Balanço Financeiro e a Demonstração dos Fluxos de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício, e as informações adicionais relativas aos atributos financeiros.

Dentro do grupo de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários), temos uma conta transitória de "Receitas a Classificar" que é utilizada como contrapartida para o registro de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias, e posteriormente é feita a classificação para a rubrica correta através da integração com o sistema da Receita. Por este motivo, o valor de R\$ 25.442.900,17 deve ser excluído dos dois lados deste grupo para fins de análise dos valores, pois são apenas transitórios dentro de cada mês.

Com relação aos grupos de "Outros Recebimentos Extra Orçamentários" e "Outros Pagamentos Extra Orçamentários" existe uma conta transitória utilizada para a integração da folha de pagamento, que foi criada para poder parametrizar o sistema possibilitando a automação destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 22.515.969,00 deve ser excluído destes grupos para fins de análise.

Estas são as considerações complementares que entendemos ser relevantes na compreensão das Demonstrações Contábeis do Departamento Municipal de Habitação de Porto Alegre no exercício de 2020.



# BALANÇOS DO

# DMAE

Departamento Municipal  
de Água e Esgotos





# Balanço Orçamentário

## (EM R\$)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>686.890.000,00</b>	<b>686.890.000,00</b>	<b>617.414.566,46</b>	<b>(69.475.433,54)</b>
Receita Tributária	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	11.100.000,00	11.100.000,00	10.649.375,92	(450.624,08)
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	669.750.000,00	669.750.000,00	601.963.513,53	(67.786.486,47)
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	6.040.000,00	6.040.000,00	4.801.677,01	(1.238.322,99)
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>110.000,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>15.621,19</b>	<b>(94.378,81)</b>
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	110.000,00	110.000,00	15.621,19	(94.378,81)
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>Subtotal das Receitas (III) = (I + II)</b>	<b>687.000.000,00</b>	<b>687.000.000,00</b>	<b>617.430.187,65</b>	<b>(69.569.812,35)</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Externas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>687.000.000,00</b>	<b>687.000.000,00</b>	<b>617.430.187,65</b>	<b>(69.569.812,35)</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>687.000.000,00</b>	<b>687.000.000,00</b>	<b>617.430.187,65</b>	<b>(69.569.812,35)</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b>	<b>55.306.232,89</b>			
Superávit Financeiro	55.306.232,89			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			

# Balanço Orçamentário

## (EM R\$)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>543.035.314,00</b>	<b>576.669.546,89</b>	<b>460.847.128,73</b>	<b>421.982.348,62</b>	<b>415.262.046,92</b>	<b>115.822.418,16</b>
Pessoal e Encargos Sociais	206.217.493,00	206.217.493,00	167.877.225,42	167.681.432,87	167.681.432,87	38.340.267,58
Juros e Encargos da Dívida	1.244.500,00	1.244.500,00	820.794,51	820.794,51	820.794,51	423.705,49
Outras Despesas Correntes	335.573.321,00	369.207.553,89	292.149.108,80	253.480.121,24	246.759.819,54	77.058.445,09
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>198.920.686,00</b>	<b>235.592.686,00</b>	<b>90.500.248,59</b>	<b>71.020.595,18</b>	<b>70.772.388,12</b>	<b>145.092.437,41</b>
Investimentos	191.039.686,00	227.711.686,00	84.308.552,68	64.868.899,27	64.620.692,21	143.403.133,32
Inversões Financeiras	1.000,00	1.000,00	-	-	-	1.000,00
Amortização da Dívida	7.880.000,00	7.880.000,00	6.191.695,91	6.151.695,91	6.151.695,91	1.688.304,09
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>741.956.000,00</b>	<b>812.262.232,89</b>	<b>551.347.377,32</b>	<b>493.002.943,80</b>	<b>486.034.435,04</b>	<b>260.914.855,57</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>741.956.000,00</b>	<b>812.262.232,89</b>	<b>551.347.377,32</b>	<b>493.002.943,80</b>	<b>486.034.435,04</b>	<b>260.914.855,57</b>
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>66.082.810,33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>741.956.000,00</b>	<b>812.262.232,89</b>	<b>617.430.187,65</b>	<b>493.002.943,80</b>	<b>486.034.435,04</b>	<b>260.914.855,57</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>56.849,11</b>	<b>26.007.313,33</b>	<b>20.119.842,33</b>	<b>20.119.842,33</b>	<b>5.657.903,58</b>	<b>286.416,53</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	144.915,06	37.623,07	37.623,07	107.291,99	-
Juros e Encargos da Dívida	-	289.406,82	150.103,84	150.103,84	139.302,98	-
Outras Despesas Correntes	56.849,11	25.572.991,45	19.932.115,42	19.932.115,42	5.411.308,61	286.416,53
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.543.140,00</b>	<b>14.394.696,39</b>	<b>13.479.807,40</b>	<b>13.479.807,40</b>	<b>2.458.028,99</b>	<b>-</b>
Investimentos	1.543.140,00	11.852.706,81	10.942.413,32	10.942.413,32	2.453.433,49	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	2.541.989,58	2.537.394,08	2.537.394,08	4.595,50	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.599.989,11</b>	<b>40.402.009,72</b>	<b>33.599.649,73</b>	<b>33.599.649,73</b>	<b>8.115.932,57</b>	<b>286.416,53</b>

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>-</b>	<b>3.200.878,12</b>	<b>3.200.598,13</b>	<b>69,99</b>	<b>210,00</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	149.063,82	149.063,82	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	3.051.814,30	3.051.534,31	69,99	210,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>-</b>	<b>642.761,88</b>	<b>642.761,88</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Investimentos	-	642.761,88	642.761,88	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>3.843.640,00</b>	<b>3.843.360,01</b>	<b>69,99</b>	<b>210,00</b>

Edi Eli Blauth

TÉCNICO DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 48480

Alexandre de Freitas Garcia

DIRETOR GERAL

# Balanço Financeiro

## (EM R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)</b>	<b>617.430.187,65</b>	<b>641.856.567,52</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)</b>	<b>551.347.377,32</b>	<b>486.881.539,68</b>
Ordinária	617.419.403,90	641.774.845,87	Ordinária	521.460.202,23	477.697.120,32
Vinculada	10.783,75	81.721,65	Vinculada	29.887.175,09	9.184.419,36
Educação	-	-	Educação	-	-
Saúde	-	-	Saúde	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-	Previdência Social - RPPS	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	Previdência Social - RGPS	2.527.220,69	2.184.932,62
Seguridade Social	-	-	Seguridade Social	-	-
Outras Destinações de Recursos	10.783,75	81.721,65	Outras Destinações de Recursos	27.359.954,40	6.999.486,74
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)</b>	<b>80.100.379,90</b>	<b>26.939.885,05</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)</b>	<b>142.965.083,39</b>	<b>129.449.840,94</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	80.015.620,56	26.453.765,08	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	29.598.445,44	18.823.069,33
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	84.759,34	486.119,97	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	113.366.637,95	110.626.771,61
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-	Outros Decréscimos	-	-
<b>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)</b>	<b>1.065.167.000,03</b>	<b>1.093.229.674,93</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)</b>	<b>1.049.870.056,43</b>	<b>1.077.628.751,02</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	58.344.433,52	40.402.009,72	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	33.599.649,73	32.909.926,99
Inscrição de Restos a Pagar Processados	6.968.508,76	3.843.640,00	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	3.843.360,01	3.006.934,77
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	797.252.145,48	826.729.912,27	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	809.833.907,80	823.996.009,07
Outros Recebimentos Extraorçamentários	202.601.912,27	222.254.112,94	Outros Pagamentos Extraorçamentários	202.593.138,89	217.715.880,19
<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)</b>	<b>259.804.403,64</b>	<b>191.738.407,78</b>	<b>SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)</b>	<b>278.319.454,08</b>	<b>259.804.403,64</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	259.779.011,87	191.738.407,78	Caixa e Equivalentes de Caixa	278.319.454,08	259.779.011,87
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	25.391,77	-	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	25.391,77
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>2.022.501.971,22</b>	<b>1.953.764.535,28</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>2.022.501.971,22</b>	<b>1.953.764.535,28</b>

Especificação da Receita Orçamentária	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
Ordinária	618.116.300,79	(696.896,89)	617.419.403,90	642.224.265,43	(449.419,56)	641.774.845,87
Vinculada	10.783,75	-	10.783,75	81.721,65	-	81.721,65
Educação	-	-	-	-	-	-
Saúde	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	-	-	-	-
Seguridade Social	-	-	-	-	-	-
Outras Destinações de Recursos	10.783,75	-	10.783,75	81.721,65	-	81.721,65
<b>TOTAL</b>	<b>618.127.084,54</b>	<b>(696.896,89)</b>	<b>617.430.187,65</b>	<b>642.305.987,08</b>	<b>(449.419,56)</b>	<b>641.856.567,52</b>

Edi Eli Blauth

TÉCNICO DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 48480

Alexandre de Freitas Garcia

DIRETOR GERAL



# Balanço Patrimonial

## (EM R\$)

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE (I)</b>	<b>362.841.355,90</b>	<b>326.083.929,68</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE (IV)</b>	<b>61.296.432,74</b>	<b>69.739.997,67</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	278.319.454,08	259.779.011,87	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	1.031.529,26	596.117,70
Créditos a Curto Prazo	54.331.404,00	39.337.533,04	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	4.392.764,68	6.710.069,07
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	9.573.864,08	3.694.576,18
Estoques	30.190.497,82	26.967.384,77	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	1.506.063,68	1.365.261,36
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Obrigação de Repartição a outros entes	-	-
			Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	44.792.211,04	57.373.973,36
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)</b>	<b>1.513.669.300,21</b>	<b>1.505.035.905,37</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V)</b>	<b>18.007.060,94</b>	<b>17.136.419,47</b>
Realizável a Longo Prazo	259.481.956,22	261.790.771,02	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	1.381.044,48	1.788.218,61
Créditos a Longo Prazo	259.481.956,22	261.790.771,02	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos e Aplicação Temporárias a Longo Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	13.717.475,50	12.429.028,60
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	2.075.053,20	2.075.053,20	Demais Obrigações a Longo Prazo	2.908.540,96	2.919.172,26
Imobilizado	1.252.112.290,79	1.241.170.081,15	Resultado Diferido	-	-
Intangível	-	-			
			<b>TOTAL DO PASSIVO (VI) = (IV + V)</b>	<b>79.303.493,68</b>	<b>86.876.417,14</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Patrimônio Social e Capital Social	-	-
			Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Reservas de Capital	-	-
			Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
			Reservas de Lucros	-	-
			Demais Reservas	-	-
			<b>Resultados Acumulados</b>	<b>1.797.207.162,43</b>	<b>1.744.243.417,91</b>
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VIII)</b>	<b>1.797.207.162,43</b>	<b>1.744.243.417,91</b>
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>1.876.510.656,11</b>	<b>1.831.119.835,05</b>	<b>TOTAL (IX) = (VI + VIII)</b>	<b>1.876.510.656,11</b>	<b>1.831.119.835,05</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO FINANCEIRO (X)</b>	<b>278.322.821,97</b>	<b>259.816.544,91</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO (XII)</b>	<b>110.391.779,85</b>	<b>103.219.812,19</b>
<b>ATIVO PERMANENTE (XI)</b>	<b>1.598.187.834,14</b>	<b>1.571.303.290,14</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE (XV)</b>	<b>27.542.563,88</b>	<b>25.658.803,78</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL (XVI) = (X + XI - XII - XIII - XIV - XV)</b>				<b>1.738.576.312,38</b>	<b>1.702.241.419,08</b>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>	<b>18.060.531,08</b>	<b>17.734.643,82</b>	<b>Atos Potenciais Passivos</b>	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	18.060.531,08	17.734.643,82	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

Demonstrativo do Superávit / Déficit Financeiro		
Descrição	Superávit / Déficit Financeiro	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinária	172.323.806,80	156.471.554,52
Educação	-	-
Saúde	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-
Seguridade Social	-	-
Outras Destinações de Recursos	(4.392.764,68)	125.378,20
<b>Total</b>	<b>167.931.042,12</b>	<b>156.596.932,72</b>

Edi Eli Blauth

Alexandre de Freitas Garcia

TÉCNICO DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 48480

DIRETOR GERAL

# Demonstração das Variações Patrimoniais

## (EM R\$)

VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-	<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>175.181.703,33</b>	<b>182.513.869,38</b>
Impostos	-	-	Remuneração de Pessoal	133.467.577,73	137.856.704,66
Taxas	-	-	Encargos Patronais	30.547.112,47	32.655.065,58
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	11.132.668,53	11.976.380,40
<b>Contribuições</b>	-	-	<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos</b>	<b>34.344,60</b>	<b>25.718,74</b>
Contribuições Sociais	-	-	<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>299.008,30</b>	<b>205.256,71</b>
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	Pensões	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>962.678.609,11</b>	<b>728.687.639,91</b>	Benefícios Eventuais	-	-
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	299.008,30	205.256,71
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	962.678.609,11	728.687.639,91	<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>317.726.198,41</b>	<b>285.664.355,50</b>
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>14.711.725,86</b>	<b>18.232.459,47</b>	Uso de Material de Consumo	35.809.967,81	30.259.165,95
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	214.728.564,61	191.407.407,85
Juros e Encargos de Mora	8.026.311,40	4.914.954,63	Depreciação, Amortização e Exaustão	67.187.665,99	63.997.781,70
Variações Monetárias e Cambiais	189.213,27	1.598.972,45	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	22.979,17	35.501,95	<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>2.553.308,89</b>	<b>2.833.491,84</b>
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	6.473.222,02	11.683.030,44	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	858.959,24	471.069,74
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Juros e Encargos de Mora	-	15.874,07
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>80.100.379,90</b>	<b>38.678.259,81</b>	Variações Monetárias e Cambiais	1.694.349,65	2.346.548,03
Transferências Intragovernamentais	80.100.379,90	26.939.885,05	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intergovernamentais	-	11.738.374,76	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-	<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>144.941.814,65</b>	<b>131.393.499,51</b>
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	144.941.814,65	131.393.499,51
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	-	-	Transferências ao Exterior	-	-
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>161.805.101,36</b>	<b>132.216.624,70</b>	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	-	-	Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
Ganhos com Alienação	621,19	-	<b>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>520.380.322,06</b>	<b>155.538.163,09</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	161.804.410,18	132.133.729,36	Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	128.370.976,41	1.691.305,53
Desincorporação de Passivos	69,99	82.895,34	Perdas com Alienação	-	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	260.777,99	1.090.627,53
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>7.794.364,07</b>	<b>7.018.706,10</b>	Incorporação de Passivos	1.621.191,98	-
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	390.127.375,68	152.756.230,03
Resultado Positivo de Participações	-	-	<b>Tributárias</b>	<b>6.359.215,80</b>	<b>6.223.707,48</b>
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	659.030,92	4.358.322,29	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	216.325,29	167.491,09
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	7.135.333,15	2.660.383,81	Contribuições	6.142.890,51	6.056.216,39
			<b>Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</b>	-	-
			Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>3.613.473,03</b>	<b>676.348,05</b>
			Premiações	-	-
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	-	-
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	3.613.473,03	676.348,05
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>1.227.090.180,30</b>	<b>924.833.689,99</b>	<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>1.171.055.044,47</b>	<b>765.048.691,56</b>
<b>Resultado Patrimonial do Período (III) = (I - II)</b>				<b>56.035.135,83</b>	<b>159.784.998,43</b>

Edi Eli Blauth

TÉCNICO DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 48480

Alexandre de Freitas Garcia

DIRETOR GERAL

## Demonstração dos Fluxos de Caixa (EM R\$)

TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) = (IV - V)</b>	<b>103.394.386,65</b>	<b>128.748.344,17</b>
<b>INGRESSOS (IV)</b>	<b>1.697.369.004,11</b>	<b>1.717.780.477,78</b>
<b>Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>617.414.566,46</b>	<b>630.118.192,76</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	4.204.054,28	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	601.963.513,53	613.938.326,37
Remuneração das Disponibilidades	6.445.321,64	11.683.030,44
Outras Receitas Derivadas e Originárias	4.801.677,01	4.496.835,95
<b>Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>-</b>	<b>11.738.374,76</b>
<b>Intergovernamentais</b>	<b>-</b>	<b>11.738.374,76</b>
da União	-	11.738.374,76
dos Estados e Distrito Federal	-	-
dos Municípios	-	-
<b>Intragovernamentais</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Outras Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>1.079.954.437,65</b>	<b>1.075.923.910,26</b>
<b>Transferências Financeiras</b>	<b>80.100.379,90</b>	<b>26.939.885,05</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	80.015.620,56	26.453.765,08
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	84.759,34	486.119,97
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-
<b>Transferências Extraorçamentárias</b>	<b>999.854.057,75</b>	<b>1.048.984.025,21</b>
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	797.252.145,48	826.729.912,27
Outros Recebimentos Extraorçamentários	202.601.912,27	222.254.112,94
<b>DESEMBOLSOS (V)</b>	<b>1.593.974.617,46</b>	<b>1.589.032.133,61</b>
<b>Pessoal e Outras Despesas Correntes por Função</b>	<b>407.192.681,52</b>	<b>384.313.096,58</b>
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	4.253.378,39	4.249.877,82
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	392.674.494,24	372.167.538,32
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	10.264.808,89	7.895.680,44

## Demonstração dos Fluxos de Caixa (EM R\$)

<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>970.898,35</b>	<b>1.138.471,73</b>
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	954.487,45	1.138.471,73
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	16.410,90	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>30.418.907,51</b>	<b>32.418.835,10</b>
<b>Intergovernamentais</b>	<b>363,00</b>	<b>700,00</b>
à União	363,00	700,00
aos Estados e Distrito Federal	-	-
aos Municípios	-	-
<b>Intragovernamentais</b>	<b>30.418.544,51</b>	<b>32.418.135,10</b>
<b>Outras Transferências Concedidas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>1.155.392.130,08</b>	<b>1.171.161.730,20</b>
<b>Transferências Financeiras</b>	<b>142.965.083,39</b>	<b>129.449.840,94</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	29.598.445,44	18.823.069,33
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	113.366.637,95	110.626.771,61
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decrêscimos	-	-
<b>Transferências Extraorçamentárias</b>	<b>1.012.427.046,69</b>	<b>1.041.711.889,26</b>
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	809.833.907,80	823.996.009,07
Outros Pagamentos Extraorçamentários	202.593.138,89	217.715.880,19
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) = (VI - VII)</b>	<b>(76.190.246,22)</b>	<b>(53.631.925,62)</b>
<b>INGRESSOS (VI)</b>	<b>15.621,19</b>	<b>-</b>
Alienação de Bens	15.621,19	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
<b>DESEMBOLSOS (VII)</b>	<b>76.205.867,41</b>	<b>53.631.925,62</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	76.205.867,41	53.631.925,62
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) = (VIII - IX)</b>	<b>(8.689.089,99)</b>	<b>(7.050.422,69)</b>
<b>INGRESSOS (VIII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS (IX)</b>	<b>8.689.089,99</b>	<b>7.050.422,69</b>
Amortização / Refinanciamento da dívida	455.467,84	435.499,82
Outros Desembolsos de Financiamentos	8.233.622,15	6.614.922,87
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (X) = (I + II + III)</b>	<b>18.515.050,44</b>	<b>68.065.995,86</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>259.804.403,64</b>	<b>191.738.407,78</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>278.319.454,08</b>	<b>259.804.403,64</b>

**Edi Eli Blauth**

TÉCNICO DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 48480

**Alexandre de Freitas Garcia**

DIRETOR GERAL

# Notas Explicativas

As estruturas das Demonstrações Contábeis estão em consonância com os padrões previstos na parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), aprovada pela Portaria n.º 877/2018, do Tesouro Nacional.

O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com os novos aspectos contábeis.

A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios.

Em conformidade com a NBC TSP 11, as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE ÁGUA E ESGOTOS

## Nota 1 – Contexto Organizacional:

O Departamento Municipal de Água e Esgotos é uma Autarquia da Prefeitura Municipal de Porto Alegre, criada pela Lei n.º 2.312, de 15 de dezembro de 1961, tem por finalidade o planejamento, a execução e a fiscalização de todas as atividades concernentes a construção, melhoria, ampliação, tratamento, exploração e conservação dos serviços de água e esgotos do Município de Porto Alegre.

## Nota 2 – Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

### I. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o Resultado Orçamentário do Exercício.

As receitas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão

apresentadas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa, de acordo com a Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As despesas seguem o regime orçamentário da competência, sendo consideradas despesas realizadas quando do seu empenho.

O resultado da execução orçamentária de 2020 do Departamento apresentou um superávit de R\$ 66.082.810,33.

Abaixo demonstrativo da Execução Orçamentária 2020:

#### RECEITAS ARRECADADAS (em R\$)

RECEITA PATRIMONIAL	10.649.375,92
RECEITA DE SERVIÇOS	601.963.513,53
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.801.677,01
ALIENAÇÕES DE BENS	15.621,19
<b>TOTAL</b>	<b>617.430.187,65</b>

#### DESPESAS EMPENHADAS (em R\$)

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	167.877.225,42
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	820.794,51
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	292.149.108,80
INVESTIMENTOS	84.308.552,68
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	6.191.695,91
<b>TOTAL</b>	<b>551.347.377,32</b>
<b>SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>66.082.810,33</b>

### II. Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações ocorridas no Patrimônio. O Resultado Patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas decorrentes da execução orçamentária e extraorçamentária.



O resultado patrimonial do exercício de 2020 foi de R\$ 56.035.135,83, conforme demonstrado no quadro abaixo.

(em R\$)

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	
<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
1.227.090.180,30	924.833.689,99
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	
<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
1.171.055.044,47	765.048.691,56
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	
<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
56.035.135,83	159.784.998,43

### III. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública.

Os créditos da dívida ativa não tributária a Curto Prazo, foram classificados de acordo com a previsão de arrecadação da receita para o exercício de 2021, conforme LOA. O ajuste da perda da dívida ativa foi obtido pelo critério de comparabilidade de arrecadação nos cinco últimos exercícios.

Foi adotado o regime de competência no reconhecimento da receita, atendendo Portaria 548/2015 do STN.

Valores dos precatórios não incluídos no orçamento estão reconhecidos e classificados no Passivo Circulante a Curto Prazo.

As Certidões de Títulos Executivos do TCE foram atualizadas conforme relatório disponível no site do TCE/RS.

A conta Clientes permanecendo com valores inscritos por projeção, devido ao sistema não estar parametrizado.

Está reconhecido no Ativo Circulante em Equivalentes de Caixa, o valor de R\$ 20.546.063,52, vinculado ao ANA PRODES – Programa de Despoluição de Bacias Hidrográficas, de igual forma seu registro consta no Passivo, nas Demais Obrigações a Curto Prazo, recursos que apesar da titularidade, o Departamento não tem a disponibilidade e são somente liberados quando atingidas as metas definidas no contrato. O valor de R\$ 18.060.531,08, correspondente ao saldo dos valores retidos do CONVÊNIO DMAE-DEP Lei 12.504/19, devidamente registrado no Passivo em Demais Obrigações a Curto Prazo e seus recursos são desembolsados conforme execução do convênio.

A dívida com o Previmpa apresenta um montante de R\$ 1.841.391,60 referente a Lei 637/210.

Obrigações Fiscais à Longo Prazo, refere-se a Tributos Federais Renegociados Pasep em 2014 e 2020.

Demais obrigações a Longo Prazo são Bens do DEP

recebidos por Cessão da SMSURB.

No quadro do Superávit Financeiro, outras destinações de recursos negativos (R\$ 4.392.764,68), referem-se a valores de contratos de Operações de Crédito, ainda não liberados mas já executados, como segue, separados pelos devidos Vínculos Orçamentários:

Vínculo 1361 - BRDE R\$ 207.997,08
Vínculo 2026 - OGU R\$ 54.485,67
Vínculo 2030 - BNDES R\$ 639.520,80
Vínculo 2041 - CEF – PONTA DO ARADO R\$ 3.490.761,13

### IV. Balanço Financeiro e Demonstração dos Fluxos de Caixa

O Balanço Financeiro e a Demonstração dos Fluxos de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício, e as informações adicionais relativas aos atributos financeiros.

O valor de R\$ 10.783,75 como receita de recurso vinculado, se refere ao rendimento da aplicação financeira do recurso da Operação de Crédito do Programa Saneamento para Todos.

Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária, o valor de R\$ 80.015.620,56 são oriundos das de Operações de Créditos repassados pela centralizada, para execução das obras saneamento.

Dentro do grupo de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (recebimentos e pagamentos Extra Orçamentários), existe uma conta transitória de "Receitas a Classificar" que é utilizada como contrapartida para o registro de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias, e posteriormente é feita a classificação para a rubrica correta através da integração com o sistema da Receita. Por este motivo, o valor de R\$ 674.733.932,84 deve ser excluído dos dois lados deste grupo, para fins de análise dos valores, pois são apenas transitórios dentro de cada mês.

Com relação aos grupos de "Outros Recebimentos Extra Orçamentários" e "Outros Pagamentos Extra Orçamentários" existe uma conta transitória utilizada para a integração da folha de pagamento, que foi criada para poder parametrizar o sistema possibilitando a automatização destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 196.123.565,82 deve ser excluído destes grupos para fins de análise.

Estas são as considerações complementares que entendemos ser relevantes na compreensão das Demonstrações Contábeis do Departamento Municipal de Água e Esgotos.

**Edi Eli Blauth**

TÉCNICO DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 48480

**Alexandre de Freitas Garcia**

DIRETOR GERAL

# BALANÇOS DO

# DMLU

Departamento Municipal  
de Limpeza Urbana



# Balanço Orçamentário

## (EM R\$)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>231.501.594,00</b>	<b>231.501.594,00</b>	<b>221.191.565,49</b>	<b>(10.310.028,51)</b>
Receita Tributária	225.052.315,00	225.052.315,00	213.019.917,26	(12.032.397,74)
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	145.781,00	145.781,00	1.754.856,96	1.609.075,96
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	4.420.022,00	4.420.022,00	3.904.189,32	(515.832,68)
Transferências Correntes	1.000,00	1.000,00	-	(1.000,00)
Outras Receitas Correntes	1.882.476,00	1.882.476,00	2.512.601,95	630.125,95
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>49.973,00</b>	<b>49.973,00</b>	<b>151.598,00</b>	<b>101.625,00</b>
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	49.973,00	49.973,00	151.598,00	101.625,00
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>Subtotal das Receitas (III) = (I + II)</b>	<b>231.551.567,00</b>	<b>231.551.567,00</b>	<b>221.343.163,49</b>	<b>(10.208.403,51)</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Externas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>231.551.567,00</b>	<b>231.551.567,00</b>	<b>221.343.163,49</b>	<b>(10.208.403,51)</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>68.375.543,57</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>231.551.567,00</b>	<b>231.551.567,00</b>	<b>289.718.707,06</b>	<b>(10.208.403,51)</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b>	<b>29.879,14</b>			
Superávit Financeiro	29.879,14			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			



# Balanço Orçamentário

## (EM R\$)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>311.497.379,00</b>	<b>313.205.687,46</b>	<b>275.004.017,56</b>	<b>253.141.878,55</b>	<b>247.057.749,99</b>	<b>38.201.669,90</b>
Pessoal e Encargos Sociais	44.828.953,00	46.662.109,48	42.989.172,40	42.980.944,84	41.775.114,01	3.672.937,08
Juros e Encargos da Dívida	3.769.017,00	3.009.919,58	384.753,91	384.753,91	384.753,91	2.625.165,67
Outras Despesas Correntes	262.899.409,00	263.533.658,40	231.630.091,25	209.776.179,80	204.897.882,07	31.903.567,15
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>19.029.059,00</b>	<b>19.090.925,88</b>	<b>14.714.689,50</b>	<b>14.592.698,44</b>	<b>14.592.698,44</b>	<b>4.376.236,38</b>
Investimentos	654.240,00	757.161,78	267.355,19	145.364,13	145.364,13	489.806,59
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	18.374.819,00	18.333.764,10	14.447.334,31	14.447.334,31	14.447.334,31	3.886.429,79
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>330.526.438,00</b>	<b>332.296.613,34</b>	<b>289.718.707,06</b>	<b>267.734.576,99</b>	<b>261.650.448,43</b>	<b>42.577.906,28</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>330.526.438,00</b>	<b>332.296.613,34</b>	<b>289.718.707,06</b>	<b>267.734.576,99</b>	<b>261.650.448,43</b>	<b>42.577.906,28</b>
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>330.526.438,00</b>	<b>332.296.613,34</b>	<b>289.718.707,06</b>	<b>267.734.576,99</b>	<b>261.650.448,43</b>	<b>42.577.906,28</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	<b>21.764.053,42</b>	<b>19.547.762,61</b>	<b>19.547.762,61</b>	<b>2.216.290,81</b>	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	23.961,19	18.977,90	18.977,90	4.983,29	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	21.740.092,23	19.528.784,71	19.528.784,71	2.211.307,52	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>15.019,80</b>	<b>15.019,80</b>	<b>15.019,80</b>	-	-
Investimentos	-	15.019,80	15.019,80	15.019,80	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>21.779.073,22</b>	<b>19.562.782,41</b>	<b>19.562.782,41</b>	<b>2.216.290,81</b>	-

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>54,07</b>	<b>7.864.884,89</b>	<b>7.864.884,89</b>	<b>54,07</b>	-
Pessoal e Encargos Sociais	54,07	3.125.976,05	3.125.976,05	54,07	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	4.738.908,84	4.738.908,84	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>32.714,44</b>	<b>32.714,44</b>	-	-
Investimentos	-	32.714,44	32.714,44	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>54,07</b>	<b>7.897.599,33</b>	<b>7.897.599,33</b>	<b>54,07</b>	-

Noedi dos Santos Cezar

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 42049

Paulo Marques dos Reis

DIRETOR GERAL



# Balanço Financeiro

## (EM R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)</b>	<b>221.343.163,49</b>	<b>243.943.080,42</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)</b>	<b>289.718.707,06</b>	<b>278.532.258,87</b>
Ordinária	8.092.604,60	243.554.661,79	Ordinária	89.066.820,93	277.421.101,35
Vinculada	213.250.558,89	388.418,63	Vinculada	200.651.886,13	1.111.157,52
Educação	-	-	Educação	-	-
Saúde	-	-	Saúde	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-	Previdência Social - RPPS	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	Previdência Social - RGPS	1.003.560,54	1.013.438,51
Seguridade Social	-	-	Seguridade Social	-	-
Outras Destinações de Recursos	213.250.558,89	388.418,63	Outras Destinações de Recursos	199.648.325,59	97.719,01
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)</b>	<b>94.147.929,70</b>	<b>94.247.485,03</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)</b>	<b>8.460.147,84</b>	<b>33.715.140,18</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	94.116.965,83	94.178.995,16	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	7.365.594,58	32.626.420,49
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	30.963,87	68.489,87	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	1.094.553,26	1.088.719,69
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-	Outros Decréscimos	-	-
<b>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)</b>	<b>800.554.914,50</b>	<b>779.821.674,34</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)</b>	<b>789.539.667,06</b>	<b>794.401.064,94</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	21.984.130,07	21.779.073,22	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	19.562.782,41	14.387.155,43
Inscrição de Restos a Pagar Processados	6.084.128,56	7.897.599,33	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	7.897.599,33	49.333.151,36
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	304.310.933,85	317.509.864,43	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	303.277.124,25	317.578.785,23
Outros Recebimentos Extraorçamentários	468.175.722,02	432.635.137,36	Outros Pagamentos Extraorçamentários	458.802.161,07	413.101.972,92
<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)</b>	<b>20.959.033,58</b>	<b>9.595.257,78</b>	<b>SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)</b>	<b>49.286.519,31</b>	<b>20.959.033,58</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	20.356.783,90	8.993.627,55	Caixa e Equivalentes de Caixa	48.925.561,52	20.356.783,90
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	602.249,68	601.630,23	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	360.957,79	602.249,68
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>1.137.005.041,27</b>	<b>1.127.607.497,57</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>1.137.005.041,27</b>	<b>1.127.607.497,57</b>

Especificação da Receita Orçamentária	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
Ordinária	8.092.604,60	-	8.092.604,60	243.770.006,65	(215.344,86)	243.554.661,79
Vinculada	213.421.500,13	(170.941,24)	213.250.558,89	388.418,63	-	388.418,63
Educação	-	-	-	-	-	-
Saúde	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	-	-	-	-
Seguridade Social	-	-	-	-	-	-
Outras Destinações de Recursos	213.421.500,13	(170.941,24)	213.250.558,89	388.418,63	-	388.418,63
<b>TOTAL</b>	<b>221.514.104,73</b>	<b>(170.941,24)</b>	<b>221.343.163,49</b>	<b>244.158.425,28</b>	<b>(215.344,86)</b>	<b>243.943.080,42</b>

Noedi dos Santos Cezar

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 42049

Paulo Marques dos Reis

DIRETOR GERAL

# Balanço Patrimonial

## (EM R\$)

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE (I)</b>	<b>102.680.135,65</b>	<b>80.521.832,19</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE (IV)</b>	<b>62.186.825,97</b>	<b>71.260.764,81</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	48.925.561,52	20.356.783,90	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	5.536.012,55	6.090.541,21
Créditos a Curto Prazo	53.308.686,68	59.739.312,93	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	386.657,03	299.901,57
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	10.851.741,35	24.307.611,98
Estoques	445.887,45	425.735,36	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	277.123,92	148.443,36
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Obrigações de Repartição a outros entes	-	-
			Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	45.135.291,12	40.414.266,69
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)</b>	<b>38.378.222,03</b>	<b>32.773.738,82</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V)</b>	<b>11.119.661,26</b>	<b>10.841.584,80</b>
Realizável a Longo Prazo	34.534.581,71	28.862.818,54	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	4.483.836,55	5.237.655,11
Créditos a Longo Prazo	34.534.581,71	28.862.818,54	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	4.446.555,94	3.748.769,71
Investimentos e Aplicação Temporárias a Longo Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	2.189.268,77	1.855.159,98
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	20.680,44	20.680,44	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Imobilizado	3.822.959,88	3.890.239,84	Resultado Diferido	-	-
Intangível	-	-			
			<b>TOTAL DO PASSIVO (VI) = (IV + V)</b>	<b>73.306.487,23</b>	<b>82.102.349,61</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Patrimônio Social e Capital Social	-	-
			Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Reservas de Capital	-	-
			Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
			Reservas de Lucros	-	-
			Demais Reservas	-	-
			<b>Resultados Acumulados</b>	<b>67.751.870,45</b>	<b>31.193.221,40</b>
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VIII)</b>	<b>67.751.870,45</b>	<b>31.193.221,40</b>
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>141.058.357,68</b>	<b>113.295.571,01</b>	<b>TOTAL (IX) = (VI + VIII)</b>	<b>141.058.357,68</b>	<b>113.295.571,01</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO FINANCEIRO (X)</b>	<b>66.039.163,81</b>	<b>47.085.239,03</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO (XII)</b>	<b>31.744.141,54</b>	<b>32.318.799,93</b>
<b>ATIVO PERMANENTE (XI)</b>	<b>75.019.193,87</b>	<b>66.210.331,98</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE (XV)</b>	<b>63.546.475,76</b>	<b>71.562.622,90</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL (XVI) = (X + XI - XII - XIII - XIV - XV)</b>				<b>45.767.740,38</b>	<b>9.414.148,18</b>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos	-	-	Atos Potenciais Passivos	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

Demonstrativo do Superávit / Déficit Financeiro		
Descrição	Superávit / Déficit Financeiro	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinária	18.110.110,08	12.806.859,13
Educação	-	-
Saúde	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-
Seguridade Social	-	-
Outras Destinações de Recursos	16.184.912,19	1.959.579,97
<b>Total</b>	<b>34.295.022,27</b>	<b>14.766.439,10</b>

**Noedi dos Santos Cezar**

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 42049

**Paulo Marques dos Reis**

DIRETOR GERAL

# Demonstração das Variações Patrimoniais

## (EM R\$)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>322.726.445,52</b>	<b>127.429.695,44</b>	<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>46.973.631,32</b>	<b>49.214.472,94</b>
Impostos	-	-	Remuneração de Pessoal	33.735.968,04	35.673.195,13
Taxas	322.726.445,52	127.429.695,44	Encargos Patronais	8.929.096,03	9.076.828,27
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	4.205.586,11	4.183.424,43
<b>Contribuições</b>	-	-	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	102.981,14	281.025,11
Contribuições Sociais	-	-	<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>139.157,36</b>	<b>50.377,79</b>
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	Pensões	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>2.978.097,87</b>	<b>4.707.495,03</b>	Benefícios Eventuais	-	-
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	139.157,36	50.377,79
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	2.978.097,87	4.707.495,03	<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>222.213.588,88</b>	<b>200.928.668,42</b>
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>45.805.616,45</b>	<b>34.930.881,87</b>	Uso de Material de Consumo	296.055,96	210.587,77
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	221.764.632,71	200.711.753,07
Juros e Encargos de Mora	45.685.363,24	34.715.152,53	Depreciação, Amortização e Exaustão	152.900,21	6.327,58
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	22.092,45	18.082,12	<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>1.542.475,47</b>	<b>569.746,03</b>
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	98.160,76	197.647,22	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	384.493,72	378.472,47
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Juros e Encargos de Mora	9.662,52	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>94.147.929,70</b>	<b>94.247.485,03</b>	Variações Monetárias e Cambiais	1.148.319,23	191.273,56
Transferências Intragovernamentais	94.147.929,70	94.247.485,03	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intergovernamentais	-	-	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-	<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>8.744.754,34</b>	<b>35.115.876,27</b>
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	8.744.754,34	33.924.756,20
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências de Consórcios Públicos	-	427.807,78
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	-	763.312,29
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	-	-	Transferências ao Exterior	-	-
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>124.323.015,01</b>	<b>103.726.341,07</b>	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	-	-	Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
Ganhos com Alienação	67.488,72	1.508,07	<b>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>259.976.313,97</b>	<b>84.779.652,16</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	124.123.038,90	103.706.584,74	Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	-	-
Desincorporação de Passivos	132.487,39	18.248,26	Perdas com Alienação	51.631,82	171.665,95
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>4.802.427,41</b>	<b>33.080.868,70</b>	Incorporação de Passivos	643.402,85	-
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	259.281.279,30	84.607.986,21
Resultado Positivo de Participações	-	-	<b>Tributárias</b>	<b>2.226.739,80</b>	<b>2.411.424,37</b>
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	1.098.108,19	-	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	35.974,77	8.712,16
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	3.704.319,22	33.080.868,70	Contribuições	2.190.765,03	2.402.712,21
			<b>Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</b>	-	-
			Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>16.497.650,14</b>	<b>10.096.999,86</b>
			Premiações	-	-
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	14.576.162,04	7.773.586,91
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	1.921.488,10	2.323.412,95
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>594.783.531,96</b>	<b>398.122.767,14</b>	<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>558.314.311,28</b>	<b>383.167.217,84</b>
<b>Resultado Patrimonial do Período (III) = (I - II)</b>				<b>36.469.220,68</b>	<b>14.955.549,30</b>

Noedi dos Santos Cezar

Paulo Marques dos Reis

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 42049

DIRETOR GERAL

## Demonstração dos Fluxos de Caixa (EM R\$)

TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) = (IV - V)</b>	<b>42.816.320,41</b>	<b>27.036.877,08</b>
<b>INGRESSOS (IV)</b>	<b>1.087.826.151,06</b>	<b>1.088.335.567,24</b>
<b>Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>221.191.565,49</b>	<b>243.943.080,42</b>
Receita Tributária	213.019.917,26	205.749.966,36
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	1.656.696,20	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	3.904.189,32	4.002.274,57
Remuneração das Disponibilidades	98.160,76	197.647,22
Outras Receitas Derivadas e Originárias	2.512.601,95	33.993.192,27
<b>Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Intergovernamentais</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
da União	-	-
dos Estados e Distrito Federal	-	-
dos Municípios	-	-
<b>Intragovernamentais</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Outras Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>866.634.585,57</b>	<b>844.392.486,82</b>
<b>Transferências Financeiras</b>	<b>94.147.929,70</b>	<b>94.247.485,03</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	94.116.965,83	94.178.995,16
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	30.963,87	68.489,87
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-
<b>Transferências Extraorçamentárias</b>	<b>772.486.655,87</b>	<b>750.145.001,79</b>
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	304.310.933,85	317.509.864,43
Outros Recebimentos Extraorçamentários	468.175.722,02	432.635.137,36
<b>DESEMBOLSOS (V)</b>	<b>1.045.009.830,65</b>	<b>1.061.298.690,16</b>
<b>Pessoal e Outras Despesas Correntes por Função</b>	<b>266.402.870,94</b>	<b>286.827.213,87</b>
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	2.576.936,89	2.877.242,59
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	1.078.131,41	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	259.046.930,93	279.357.756,82
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	3.700.871,71	4.592.214,46



# Demonstração dos Fluxos de Caixa

## (EM R\$)

<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>384.753,91</b>	<b>390.819,55</b>
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	384.493,72	390.684,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	260,19	135,55
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>7.682.772,64</b>	<b>9.684.758,41</b>
<b>Intergovernamentais</b>	<b>-</b>	<b>562.301,31</b>
à União	-	-
aos Estados e Distrito Federal	-	97.057,63
aos Municípios	-	465.243,68
<b>Intragovernamentais</b>	<b>7.682.772,64</b>	<b>8.286.370,06</b>
<b>Outras Transferências Concedidas</b>	<b>-</b>	<b>836.087,04</b>
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>770.539.433,16</b>	<b>764.395.898,33</b>
<b>Transferências Financeiras</b>	<b>8.460.147,84</b>	<b>33.715.140,18</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	7.365.594,58	32.626.420,49
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	1.094.553,26	1.088.719,69
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decrécimos	-	-
<b>Transferências Extraorçamentárias</b>	<b>762.079.285,32</b>	<b>730.680.758,15</b>
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	303.277.124,25	317.578.785,23
Outros Pagamentos Extraorçamentários	458.802.161,07	413.101.972,92
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) = (VI - VII)</b>	<b>(41.500,37)</b>	<b>(108.758,78)</b>
<b>INGRESSOS (VI)</b>	<b>151.598,00</b>	<b>-</b>
Alienação de Bens	151.598,00	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
<b>DESEMBOLSOS (VII)</b>	<b>193.098,37</b>	<b>108.758,78</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	193.098,37	108.758,78
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) = (VIII - IX)</b>	<b>(14.447.334,31)</b>	<b>(15.564.342,50)</b>
<b>INGRESSOS (VIII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS (IX)</b>	<b>14.447.334,31</b>	<b>15.564.342,50</b>
Amortização / Refinanciamento da dívida	12.412.888,82	12.822.898,95
Outros Desembolsos de Financiamentos	2.034.445,49	2.741.443,55
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (X) = (I + II + III)</b>	<b>28.327.485,73</b>	<b>11.363.775,80</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>20.959.033,58</b>	<b>9.595.257,78</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>49.286.519,31</b>	<b>20.959.033,58</b>

**Noedi dos Santos Cezar**

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 42049

**Paulo Marques dos Reis**

DIRETOR GERAL

# Notas Explicativas

As estruturas das Demonstrações Contábeis estão em consonância com os padrões previstos na parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), aprovada pela Portaria n.º 877/2018, do Tesouro Nacional.

O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com os novos aspectos contábeis.

A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios.

Em conformidade com a NBC TSP 11, as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA

## Nota 1 – Contexto Organizacional:

O Departamento Municipal de Limpeza Urbana (DMLU) foi criado pela Lei 4080/1975 é o órgão autárquico municipal responsável pela limpeza da cidade. Tem como atribuição principal a Limpeza, Coleta, Transporte e Destinação Final dos Resíduos Sólidos.

## Nota 2 – Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

### I. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as Receitas e Despesas Orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçado inicial e suas alterações com a execução, demonstrando o Resultado Orçamentário do Exercício.

As receitas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa de acordo com a Portaria STN n.º 163 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As despesas or-

çamentárias seguem o regime contábil da competência, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho.

O Resultado da Execução Orçamentária de 2020, apresenta um Déficit de R\$ 68.375.543,57, representando um percentual de 23,60% das despesas realizadas a maior que as receitas arrecadadas

#### RECEITA ARRECADADA EM 2020 (em R\$)

Impostos, Taxas e Contrib. de Melhoria	213.019.917,26
Receita Patrimonial	1.754.856,96
Receita de Serviços	3.904.189,32
Outras Receitas Correntes	2.512.601,95
Alienação de Bens Móveis	151.598,00
<b>TOTAL</b>	<b>221.343.163,49</b>

#### DESPESA EMPENHADA EM 2020 (em R\$)

Pessoal e encargos Sociais	42.989.172,40
Juros e Encargos da Dívida	384.753,91
Outras Despesas Correntes	231.630.091,25
Investimentos	267.355,19
Amortização da Dívida	14.447.334,31
<b>TOTAL</b>	<b>289.718.707,06</b>

## II. Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as Variações ocorridas no Patrimônio. O Resultado Patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas decorrentes da execução orçamentária e extra orçamentária. O Resultado Patrimonial do exercício de 2020 foi de R\$ 36.469.220,68.

(em R\$)

VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
594.783.531,96	398.122.767,14
VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
558.314.311,28	383.167.217,84
RESULTADO DO EXERCÍCIO	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
36.469.220,68	14.955.549,30

### III. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação Patrimonial da entidade pública.

Os créditos da Dívida Ativa a Curto Prazo foram classificados da seguinte forma:

- Tributária - De acordo com a previsão orçamentária de arrecadação da receita para o exercício de 2021, conforme LOA.

- Não Tributária- utilizado como base a arrecadação do último exercício, pois não houve previsão de arrecadação desta fonte de receita no orçamento de 2021.

O ajuste de Perdas da dívida Ativa foi obtido pelo critério de comparabilidade de arrecadação nos cinco últimos exercícios e os ajustes da Dívida Ativa Tributária foram efetuados no Curto e Longo Prazo.

Atendendo Normativa do STN a Dívida Ativa Tributária foi classificada em Cobrança Judicial e Cobrança Administrativa tanto no Curto quanto no Longo Prazo.

As Certidões de Títulos Executivos do TCE foram atualizadas conforme relação disponível do site do TCE/RS.

Os Precatórios, no valor de R\$ 9.215.637,92 estão reconhecidos em Contas Patrimoniais.

Durante o exercício de 2020 foi finalizado os pagamentos das dívidas parceladas pela Lei 12.287/2017, que autorizou o Executivo Municipal a reconhecer dívidas e a efetivar pagamentos, conforme disponibilidade de caixa, referente às despesas comprovadamente realizadas até 31.12.2016.

Adotado o regime de competência no reconhecimento dos créditos tributários.

Igualmente foi adotado o regime de competência no reconhecimento de créditos não tributários referente receitas de alguns serviços prestados pelo DMLU, como Destinação Final de Lixo e Remoção de Resíduos sólidos.

Atendendo o regime de competência no reconhecimento da receita, os valores da TCL, de competência em 2021 arrecadados de forma antecipada em 2020, foram registrados no Passivo a título de valores recebidos antecipadamente, no valor de R\$ 41.459.118,21.

### IV. Balanço Financeiro e Demonstração dos Fluxos de Caixa

O Balanço Financeiro e a Demonstração dos Fluxos de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício, e as informações adicionais relativas aos atributos financeiros.

Dentro do grupo de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Recebimentos e pagamentos Extra Orçamentários), temos uma conta transitória de "Receitas a Classificar" que é utilizada como contrapartida para o registro de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias, e posteriormente é feita a classificação para a rubrica correta através da integração com o sistema da Receita. Por este motivo, o valor de R\$ 223.145.275,82 deve ser excluído dos dois lados deste grupo para fins de análise dos valores, pois são apenas transitórios dentro de cada mês.

Com relação aos grupos de "Outros Recebimentos Extra Orçamentários" e "Outros Pagamentos Extra Orçamentários" existe uma conta transitória utilizada para a integração da folha de pagamento, que foi criada para poder parametrizar o sistema possibilitando a automação destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 57.730.122,23 deve ser excluído destes grupos para fins de análise.

Estas são as considerações complementares que entendemos ser relevantes na compreensão das Demonstrações Contábeis do Departamento Municipal de Limpeza Urbana no exercício de 2020.

**Noedi dos Santos Cezar**

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 42049

**Paulo Marques dos Reis**

DIRETOR GERAL



# BALANÇOS DA

# FASC

Fundação de Assistência  
Social e Cidadania





# Balanço Orçamentário

## (EM R\$)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>11.556.830,00</b>	<b>11.556.830,00</b>	<b>33.448.588,83</b>	<b>21.891.758,83</b>
Receita Tributária	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	1.000,00	1.000,00	1.334.177,60	1.333.177,60
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	11.555.830,00	11.555.830,00	30.930.896,71	19.375.066,71
Outras Receitas Correntes	-	-	1.183.514,52	1.183.514,52
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>Subtotal das Receitas (III) = (I + II)</b>	<b>11.556.830,00</b>	<b>11.556.830,00</b>	<b>33.448.588,83</b>	<b>21.891.758,83</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Externas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>11.556.830,00</b>	<b>11.556.830,00</b>	<b>33.448.588,83</b>	<b>21.891.758,83</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>175.701.981,23</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>11.556.830,00</b>	<b>11.556.830,00</b>	<b>209.150.570,06</b>	<b>21.891.758,83</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b>	<b>2.094.442,78</b>			
Superávit Financeiro	2.094.442,78			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			

# Balanço Orçamentário

## (EM R\$)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>176.670.687,00</b>	<b>233.389.417,28</b>	<b>206.926.008,53</b>	<b>197.222.022,83</b>	<b>185.496.049,81</b>	<b>26.463.408,75</b>
Pessoal e Encargos Sociais	47.250.231,00	57.310.891,54	51.821.981,22	51.392.173,16	50.350.157,68	5.488.910,32
Juros e Encargos da Dívida	18.713,00	18.713,00	16.735,02	16.689,34	16.689,34	1.977,98
Outras Despesas Correntes	129.401.743,00	176.059.812,74	155.087.292,29	145.813.160,33	135.129.202,79	20.972.520,45
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>3.356.883,00</b>	<b>3.100.272,61</b>	<b>2.224.561,53</b>	<b>1.890.222,59</b>	<b>1.812.735,82</b>	<b>875.711,08</b>
Investimentos	2.919.451,00	2.587.749,45	1.807.653,98	1.473.367,48	1.395.880,71	780.095,47
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	437.432,00	512.523,16	416.907,55	416.855,11	416.855,11	95.615,61
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>180.027.570,00</b>	<b>236.489.689,89</b>	<b>209.150.570,06</b>	<b>199.112.245,42</b>	<b>187.308.785,63</b>	<b>27.339.119,83</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>180.027.570,00</b>	<b>236.489.689,89</b>	<b>209.150.570,06</b>	<b>199.112.245,42</b>	<b>187.308.785,63</b>	<b>27.339.119,83</b>
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>180.027.570,00</b>	<b>236.489.689,89</b>	<b>209.150.570,06</b>	<b>199.112.245,42</b>	<b>187.308.785,63</b>	<b>27.339.119,83</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>102.644,01</b>	<b>4.331.642,47</b>	<b>3.837.300,52</b>	<b>3.797.851,30</b>	<b>595.573,81</b>	<b>40.861,37</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	349.896,50	334.794,34	334.794,34	15.102,16	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	102.644,01	3.981.745,97	3.502.506,18	3.463.056,96	580.471,65	40.861,37
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.420,51</b>	<b>584.103,66</b>	<b>468.752,50</b>	<b>468.752,50</b>	<b>221,80</b>	<b>116.549,87</b>
Investimentos	1.420,51	577.035,86	461.684,70	461.684,70	221,80	116.549,87
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	7.067,80	7.067,80	7.067,80	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>104.064,52</b>	<b>4.915.746,13</b>	<b>4.306.053,02</b>	<b>4.266.603,80</b>	<b>595.795,61</b>	<b>157.411,24</b>

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>54.337,40</b>	<b>12.576.797,20</b>	<b>12.576.154,19</b>	<b>-</b>	<b>54.980,41</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	2.987.073,94	2.987.073,94	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	54.337,40	9.589.723,26	9.589.080,25	-	54.980,41
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>-</b>	<b>23.550,23</b>	<b>23.550,23</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Investimentos	-	23.550,23	23.550,23	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>54.337,40</b>	<b>12.600.347,43</b>	<b>12.599.704,42</b>	<b>-</b>	<b>54.980,41</b>

**Vitor Hugo Medina**  
AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 51956

**Cátia Lara Martins**  
PRESIDENTE

# Balço Financeiro

## (EM R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)</b>	<b>33.448.588,83</b>	<b>9.873.951,13</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)</b>	<b>209.150.570,06</b>	<b>203.203.573,33</b>
Ordinária	2.438.472,22	688.059,49	Ordinária	160.743.802,17	190.221.553,15
Vinculada	31.010.116,61	9.185.891,64	Vinculada	48.406.767,89	12.982.020,18
Educação	-	-	Educação	-	-
Saúde	-	-	Saúde	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-	Previdência Social - RPPS	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	Previdência Social - RGPS	4.114.047,82	3.978.077,05
Seguridade Social	31.010.043,47	9.185.711,37	Seguridade Social	30.301.858,27	9.003.943,13
Outras Destinações de Recursos	73,14	180,27	Outras Destinações de Recursos	13.990.861,80	-
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)</b>	<b>195.695.754,48</b>	<b>205.024.664,37</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)</b>	<b>16.570.317,35</b>	<b>267.590,12</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	195.672.701,35	205.024.664,37	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	16.489.375,10	202.110,67
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	23.053,13	-	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	68.387,16	65.479,45
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-	Outros Decréscimos	12.555,09	-
<b>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)</b>	<b>159.895.261,80</b>	<b>130.058.072,32</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)</b>	<b>154.689.776,59</b>	<b>130.087.159,12</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	10.038.324,64	4.915.746,13	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	4.266.603,80	7.132.037,14
Inscrição de Restos a Pagar Processados	11.803.459,79	12.600.347,43	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	12.599.704,42	9.799.701,56
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	57.177.728,56	34.342.667,69	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	56.966.081,87	34.981.010,28
Outros Recebimentos Extraorçamentários	80.875.748,81	78.199.311,07	Outros Pagamentos Extraorçamentários	80.857.386,50	78.174.410,14
<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)</b>	<b>30.905.756,60</b>	<b>19.507.391,35</b>	<b>SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)</b>	<b>39.534.697,71</b>	<b>30.905.756,60</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	30.509.411,69	19.005.018,75	Caixa e Equivalentes de Caixa	39.136.263,30	30.509.411,69
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	396.344,91	502.372,60	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	398.434,41	396.344,91
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>419.945.361,71</b>	<b>364.464.079,17</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>419.945.361,71</b>	<b>364.464.079,17</b>

Especificação da Receita Orçamentária	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
<b>Ordinária</b>	<b>2.438.472,22</b>	<b>-</b>	<b>2.438.472,22</b>	<b>688.059,49</b>	<b>-</b>	<b>688.059,49</b>
<b>Vinculada</b>	<b>31.010.116,61</b>	<b>-</b>	<b>31.010.116,61</b>	<b>9.185.891,64</b>	<b>-</b>	<b>9.185.891,64</b>
Educação	-	-	-	-	-	-
Saúde	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	-	-	-	-
Seguridade Social	31.010.043,47	-	31.010.043,47	9.185.711,37	-	9.185.711,37
Outras Destinações de Recursos	73,14	-	73,14	180,27	-	180,27
<b>TOTAL</b>	<b>33.448.588,83</b>	<b>-</b>	<b>33.448.588,83</b>	<b>9.873.951,13</b>	<b>-</b>	<b>9.873.951,13</b>

**Vitor Hugo Medina**

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 51956

**Cátia Lara Martins**

PRESIDENTE

# Balanço Patrimonial

## (EM R\$)

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE (I)</b>	<b>41.904.032,00</b>	<b>32.873.828,86</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE (IV)</b>	<b>18.968.762,38</b>	<b>21.850.208,20</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	39.136.263,30	30.509.411,69	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	1.576.477,19	3.359.141,50
Créditos a Curto Prazo	564.967,38	574.017,44	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	30.536,64	30.536,64
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	15.473.649,61	16.784.077,81
Estoques	2.202.801,32	1.790.399,73	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Obrigação de Repartição a outros entes	-	-
			Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	1.888.098,94	1.676.452,25
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)</b>	<b>9.505.193,31</b>	<b>9.059.144,54</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V)</b>	<b>1.507.145,44</b>	<b>1.866.326,93</b>
Realizável a Longo Prazo	325.918,03	249.428,82	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	1.245.037,86	1.573.682,71
Créditos a Longo Prazo	325.918,03	249.428,82	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	262.107,58	292.644,22
Investimentos e Aplicação Temporárias a Longo Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Imobilizado	9.179.275,28	8.809.715,72	Resultado Diferido	-	-
Intangível	-	-			
			<b>TOTAL DO PASSIVO (VI) = (IV + V)</b>	<b>20.475.907,82</b>	<b>23.716.535,13</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Patrimônio Social e Capital Social	-	-
			Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Reservas de Capital	-	-
			Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
			Reservas de Lucros	-	-
			Demais Reservas	-	-
			<b>Resultados Acumulados</b>	<b>30.933.317,49</b>	<b>18.216.438,27</b>
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VIII)</b>	<b>30.933.317,49</b>	<b>18.216.438,27</b>
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>51.409.225,31</b>	<b>41.932.973,40</b>	<b>TOTAL (IX) = (VI + VIII)</b>	<b>51.409.225,31</b>	<b>41.932.973,40</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO FINANCEIRO (X)</b>	<b>39.694.007,93</b>	<b>31.083.429,13</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO (XII)</b>	<b>23.942.275,02</b>	<b>19.350.947,73</b>
<b>ATIVO PERMANENTE (XI)</b>	<b>11.715.217,38</b>	<b>10.849.544,27</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE (XV)</b>	<b>6.689.919,46</b>	<b>9.385.398,05</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL (XVI) = (X + XI - XII - XIII - XIV - XV)</b>				<b>20.777.030,83</b>	<b>13.196.627,62</b>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>	-	-	<b>Atos Potenciais Passivos</b>	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

Demonstrativo do Superávit / Déficit Financeiro		
Descrição	Superávit / Déficit Financeiro	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinária	1.569.265,04	(1.573.212,99)
Educação	-	-
Saúde	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-
Seguridade Social	14.095.110,33	13.282.549,01
Outras Destinações de Recursos	87.357,54	23.145,38
<b>Total</b>	<b>15.751.732,91</b>	<b>11.732.481,40</b>

Vitor Hugo Medina

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 51956

Cátia Lara Martins

PRESIDENTE



# Demonstração das Variações Patrimoniais

## (EM R\$)

VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-	<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>53.909.331,22</b>	<b>53.448.020,49</b>
Impostos	-	-	Remuneração de Pessoal	41.132.741,84	41.037.435,28
Taxas	-	-	Encargos Patronais	9.784.218,99	9.292.385,70
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	2.895.629,24	2.913.537,51
<b>Contribuições</b>	-	-	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	96.741,15	204.662,00
Contribuições Sociais	-	-	<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>2.303.262,98</b>	<b>343.270,63</b>
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	Pensões	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	-	-	Benefícios Eventuais	2.302.000,00	338.000,00
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.262,98	5.270,63
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	-	-	<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>34.639.919,18</b>	<b>26.565.273,19</b>
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>81.425,82</b>	<b>511.408,90</b>	Uso de Material de Consumo	13.225.281,43	1.799.139,39
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	21.002.482,46	24.431.910,67
Juros e Encargos de Mora	244,96	273.150,99	Depreciação, Amortização e Exaustão	412.155,29	334.223,13
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-	<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>94.610,29</b>	<b>150.887,17</b>
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	81.180,86	238.257,91	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	21.893,65	24.983,21
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Juros e Encargos de Mora	10.637,81	929,81
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>233.551.338,69</b>	<b>214.044.084,65</b>	Variações Monetárias e Cambiais	62.078,83	124.974,15
Transferências Intragovernamentais	195.695.754,48	205.024.664,37	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intergovernamentais	30.930.896,71	8.952.126,01	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-	<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>131.478.360,63</b>	<b>122.131.997,33</b>
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	17.384.882,11	1.021.088,36
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências Intergovernamentais	873.960,00	101.400,65
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	106.294.831,02	120.942.214,05
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	6.924.687,50	67.294,27	Transferências ao Exterior	-	-
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>580.084,83</b>	<b>266.686,52</b>	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	-	-	Outras Transferências e Delegações Concedidas	6.924.687,50	67.294,27
Ganhos com Alienação	-	-	<b>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>322.514,77</b>	<b>189.609,58</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	580.084,83	193.043,43	Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	-	-
Desincorporação de Passivos	-	73.643,09	Perdas com Alienação	-	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>2.436.266,30</b>	<b>409.239,88</b>	Incorporação de Passivos	5.222,75	48.648,09
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	317.292,02	140.961,49
Resultado Positivo de Participações	-	-	<b>Tributárias</b>	<b>666.497,42</b>	<b>626.818,40</b>
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	2.436.266,30	409.239,88	Contribuições	666.497,42	626.818,40
			<b>Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</b>	-	-
			Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>486.388,94</b>	<b>3.098.455,12</b>
			Premiações	-	-
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	-	-
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	486.388,94	3.098.455,12
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>236.649.115,64</b>	<b>215.231.419,95</b>	<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>223.900.885,43</b>	<b>206.554.331,91</b>
<b>Resultado Patrimonial do Período (III) = (I - II)</b>				<b>12.748.230,21</b>	<b>8.677.088,04</b>

Vitor Hugo Medina

Cátia Lara Martins

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 51956

PRESIDENTE

## Demonstração dos Fluxos de Caixa (EM R\$)

TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) = (IV - V)</b>	<b>10.060.019,66</b>	<b>11.929.566,59</b>
<b>INGRESSOS (IV)</b>	<b>367.197.820,68</b>	<b>327.440.594,26</b>
<b>Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>2.517.692,12</b>	<b>921.825,12</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	1.252.996,74	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	81.180,86	238.257,91
Outras Receitas Derivadas e Originárias	1.183.514,52	683.567,21
<b>Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>30.930.896,71</b>	<b>8.952.126,01</b>
<b>Intergovernamentais</b>	<b>30.930.896,71</b>	<b>8.952.126,01</b>
da União	30.917.399,23	8.952.126,01
dos Estados e Distrito Federal	13.497,48	-
dos Municípios	-	-
<b>Intragovernamentais</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Outras Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>333.749.231,85</b>	<b>317.566.643,13</b>
<b>Transferências Financeiras</b>	<b>195.695.754,48</b>	<b>205.024.664,37</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	195.672.701,35	205.024.664,37
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	23.053,13	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	-	-
<b>Transferências Extraorçamentárias</b>	<b>138.053.477,37</b>	<b>112.541.978,76</b>
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	57.177.728,56	34.342.667,69
Outros Recebimentos Extraorçamentários	80.875.748,81	78.199.311,07
<b>DESEMBOLSOS (V)</b>	<b>357.137.801,02</b>	<b>315.511.027,67</b>
<b>Pessoal e Outras Despesas Correntes por Função</b>	<b>90.331.546,98</b>	<b>78.248.456,40</b>
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	376.674,63	394.431,28
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	86.415.255,59	74.854.538,38
Previdência Social	75,20	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	3.539.541,56	2.999.486,74

# Demonstração dos Fluxos de Caixa

## (EM R\$)

<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>16.689,34</b>	<b>15.584,38</b>
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	16.689,34	15.584,38
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>112.395.778,98</b>	<b>123.823.976,35</b>
<b>Intergovernamentais</b>	<b>-</b>	<b>101.400,65</b>
à União	-	101.400,65
aos Estados e Distrito Federal	-	-
aos Municípios	-	-
<b>Intragovernamentais</b>	<b>6.124.728,48</b>	<b>6.152.007,36</b>
<b>Outras Transferências Concedidas</b>	<b>106.271.050,50</b>	<b>117.570.568,34</b>
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>154.393.785,72</b>	<b>113.423.010,54</b>
<b>Transferências Financeiras</b>	<b>16.570.317,35</b>	<b>267.590,12</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	16.489.375,10	202.110,67
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	68.387,16	65.479,45
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decrécimos	12.555,09	-
<b>Transferências Extraorçamentárias</b>	<b>137.823.468,37</b>	<b>113.155.420,42</b>
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	56.966.081,87	34.981.010,28
Outros Pagamentos Extraorçamentários	80.857.386,50	78.174.410,14
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) = (VI - VII)</b>	<b>(1.007.155,64)</b>	<b>(73.914,40)</b>
<b>INGRESSOS (VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
<b>DESEMBOLSOS (VII)</b>	<b>1.007.155,64</b>	<b>73.914,40</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	1.007.155,64	73.914,40
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) = (VIII - IX)</b>	<b>(423.922,91)</b>	<b>(457.286,94)</b>
<b>INGRESSOS (VIII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS (IX)</b>	<b>423.922,91</b>	<b>457.286,94</b>
Amortização / Refinanciamento da dívida	390.581,02	420.017,70
Outros Desembolsos de Financiamentos	33.341,89	37.269,24
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (X) = (I + II + III)</b>	<b>8.628.941,11</b>	<b>11.398.365,25</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>30.905.756,60</b>	<b>19.507.391,35</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>39.534.697,71</b>	<b>30.905.756,60</b>

**Vitor Hugo Medina**

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 51956

**Cátia Lara Martins**

PRESIDENTE

# Notas Explicativas

As estruturas das Demonstrações Contábeis estão em consonância com os padrões previstos na parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), aprovada pela Portaria n.º 877/2018, do Tesouro Nacional.

O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com os novos aspectos contábeis.

A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios.

Em conformidade com a NBC TSP 11, as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDAÇÃO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E CIDADANIA

## Nota 1 – Contexto Organizacional:

A Fundação de Assistência Social e Cidadania – FASC foi criada pela Lei n.º 4308 de 13 de julho de 1977, alterada pela Lei n.º 7.414 de 14 de abril de 1994 e Lei n.º 8.509 de 07 de junho de 2000, com o objetivo de formular, promover e coordenar a política de Assistência Social no município, bem como de gerir o Fundo Municipal de Assistência Social.

## Nota 2 – Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

### I. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário.

As receitas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balanço Or-

çamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa, de acordo com a Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As despesas seguem o regime orçamentário da competência, sendo consideradas despesas realizadas quando do seu empenho.

Abaixo demonstrativo da Execução Orçamentária 2020. Verifica-se um Déficit Orçamentário de R\$ 175.701.981,23, ficando assim demonstrado:

#### RECEITAS ARRECADADAS 2020 (em R\$)

RECEITA PATRIMONIAL	1.334.177,60
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	30.930.896,71
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.183.514,52
<b>TOTAL</b>	<b>33.448.588,83</b>

#### DESPESAS EMPENHADAS 2020 (em R\$)

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	51.821.981,22
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	16.735,02
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	155.087.292,29
INVESTIMENTOS	1.807.653,98
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	416.907,55
<b>TOTAL</b>	<b>209.150.570,06</b>

## II. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública. Salienta-se também que os créditos de dívida ativa não tributária foram mantidos no ativo não circulante, tendo em vista que não houve previsão de seu recebimento no exercício de 2020. Além disso, não houve ajuste para perdas no grupo Não Circulante, visto que os valores dos créditos inscritos em Dívida Ativa estão todos arrolados em processos judiciais e/ou administrativos.

As Certidões de Títulos Executivos do TCE foram atualizadas conforme relatório disponível no site do TCE/RS.

Os parcelamentos de Fornecedores, através das Leis 12.287/2017, 12.447/2018 e 12.636/2019 que autorizaram o Executivo Municipal a reconhecer dívidas e a efetivar pagamentos conforme disponibilidade de caixa, referente às despesas comprovadamente realizadas e não pagas,



no âmbito da Fundação foram todos quitados no exercício corrente, excetuando o valor referente à Lei 12.287/17, o qual restou empenhado a última parcela de R\$ 52,54 a pagar em 2021.

Os precatórios estão registrados no Passivo Circulante num montante de R\$ 4.617.723,13.

### III. Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações decorrentes da execução orçamentária. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas. O resultado patrimonial do exercício de 2020 apresentou um superávit patrimonial representado no quadro abaixo. Contribuíram para este resultado positivo os repasses das Transferências Intergovernamentais e Intragovernamentais.

(em R\$)

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	
<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
236.649.115,64	215.231.419,95
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	
<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
223.900.885,43	206.554.331,91
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	
<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
12.748.230,21	8.677.088,04

**Vitor Hugo Medina**

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 51956

**Cátia Lara Martins**

PRESIDENTE

### IV. Balanço Financeiro e Demonstração dos Fluxos de Caixa

O Balanço Financeiro e a Demonstração dos Fluxos de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício e as informações adicionais relativas a atributo financeiro contidas nestas Notas contemplam tais Demonstrações.

Dentro do grupo de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Recebimentos e Pagamentos Extra Orçamentários), a conta transitória de "Receitas a Classificar" é utilizada como contrapartida para o registro de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias para posterior classificação à rubrica correta através da integração com o Sistema da Receita. Por este motivo, o valor de R\$ 33.486.483,91 deve ser excluído dos dois lados deste grupo para fins de análise dos valores, pois são apenas transitórios dentro de cada mês.

Com relação aos grupos de "Outros Recebimentos Extra Orçamentários" e "Outros Pagamentos Extra Orçamentários" existe uma conta transitória utilizada para a integração da folha de pagamento, que foi criada para poder parametrizar o sistema possibilitando a automação destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 74.345.127,05 deve ser excluído destes grupos para fins de análise.

Estas são as considerações complementares que entendemos ser relevantes na compreensão das Demonstrações Contábeis do exercício de 2020 da Fundação de Assistência Social e Cidadania

# BALANÇOS DO

# PREVIMPA

Departamento Municipal de  
Previdência dos Servidores Públicos  
do Município de Porto Alegre



# Balanço Orçamentário

## (EM R\$)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>864.593.606,00</b>	<b>864.593.606,00</b>	<b>882.609.754,15</b>	<b>18.016.148,15</b>
Receita Tributária	-	-	-	-
Receita de Contribuições	649.762.743,00	649.762.743,00	642.826.242,96	(6.936.500,04)
Receita Patrimonial	194.943.840,00	194.943.840,00	225.408.310,39	30.464.470,39
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	3.310,00	3.310,00	1.479,83	(1.830,17)
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	19.883.713,00	19.883.713,00	14.373.720,97	(5.509.992,03)
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>Subtotal das Receitas (III) = (I + II)</b>	<b>864.593.606,00</b>	<b>864.593.606,00</b>	<b>882.609.754,15</b>	<b>18.016.148,15</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Externas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>864.593.606,00</b>	<b>864.593.606,00</b>	<b>882.609.754,15</b>	<b>18.016.148,15</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>639.991.142,64</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>864.593.606,00</b>	<b>864.593.606,00</b>	<b>1.522.600.896,79</b>	<b>18.016.148,15</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b>	<b>115.274.517,75</b>			
Superávit Financeiro	115.274.517,75			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			

# Balanço Orçamentário

## (EM R\$)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>1.577.476.432,00</b>	<b>1.685.293.827,63</b>	<b>1.521.403.824,32</b>	<b>1.518.734.864,63</b>	<b>1.518.731.643,40</b>	<b>163.890.003,31</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.556.308.923,00	1.664.174.318,63	1.505.097.126,93	1.505.095.195,05	1.505.095.195,05	159.077.191,70
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	21.167.509,00	21.119.509,00	16.306.697,39	13.639.669,58	13.636.448,35	4.812.811,61
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>1.253.401,00</b>	<b>1.956.546,96</b>	<b>1.197.072,47</b>	<b>861.129,27</b>	<b>861.129,27</b>	<b>759.474,49</b>
Investimentos	1.253.401,00	1.956.546,96	1.197.072,47	861.129,27	861.129,27	759.474,49
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>1.578.729.833,00</b>	<b>1.687.250.374,59</b>	<b>1.522.600.896,79</b>	<b>1.519.595.993,90</b>	<b>1.519.592.772,67</b>	<b>164.649.477,80</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>1.578.729.833,00</b>	<b>1.687.250.374,59</b>	<b>1.522.600.896,79</b>	<b>1.519.595.993,90</b>	<b>1.519.592.772,67</b>	<b>164.649.477,80</b>
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>1.578.729.833,00</b>	<b>1.687.250.374,59</b>	<b>1.522.600.896,79</b>	<b>1.519.595.993,90</b>	<b>1.519.592.772,67</b>	<b>164.649.477,80</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>	<b>392.000.000,00</b>	<b>392.000.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>392.000.000,00</b>

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	<b>2.043.772,29</b>	<b>971.479,43</b>	<b>971.479,43</b>	<b>1.072.292,86</b>	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	2.632,10	1.132,62	1.132,62	1.499,48	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	2.041.140,19	970.346,81	970.346,81	1.070.793,38	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>1.479.927,85</b>	<b>565.877,74</b>	<b>565.877,74</b>	<b>914.050,11</b>	-
Investimentos	-	1.479.927,85	565.877,74	565.877,74	914.050,11	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>3.523.700,14</b>	<b>1.537.357,17</b>	<b>1.537.357,17</b>	<b>1.986.342,97</b>	-

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.506.649,25</b>	<b>90.962.417,07</b>	<b>92.469.066,32</b>	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	90.500.657,00	90.500.657,00	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.506.649,25	461.760,07	1.968.409,32	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>9.310,00</b>	<b>9.310,00</b>	-	-
Investimentos	-	9.310,00	9.310,00	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.506.649,25</b>	<b>90.971.727,07</b>	<b>92.478.376,32</b>	-	-

**Alex Sander da Silveira**

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 84566

**Rodrigo Machado Costa**

DIRETOR GERAL



# Balanço Financeiro

## (EM R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)</b>	<b>882.609.754,15</b>	<b>907.740.577,09</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)</b>	<b>1.522.600.896,79</b>	<b>1.499.679.796,84</b>
Ordinária	416.871.516,79	378.947.386,19	Ordinária	1.430.960.538,53	1.400.327.099,17
Vinculada	465.738.237,36	528.793.190,90	Vinculada	91.640.358,26	99.352.697,67
Educação	-	-	Educação	-	-
Saúde	-	-	Saúde	-	-
Previdência Social - RPPS	465.258.398,08	528.142.523,51	Previdência Social - RPPS	66.186.032,01	83.397.771,05
Previdência Social - RGPS	-	-	Previdência Social - RGPS	47.423,32	44.688,83
Seguridade Social	-	-	Seguridade Social	-	-
Outras Destinações de Recursos	479.839,28	650.667,39	Outras Destinações de Recursos	25.406.902,93	15.910.237,79
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)</b>	<b>1.602.304.459,23</b>	<b>1.373.697.502,12</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)</b>	<b>451.429.376,86</b>	<b>239.072.620,95</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	6.100.000,00	7.040,90	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-	3.978,86	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	1.221.457,33	1.187.944,19
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	1.125.715.258,94	1.030.725.818,21	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	470.489.200,29	342.960.664,15	Outros Decréscimos	450.207.919,53	237.884.676,76
<b>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)</b>	<b>3.347.826.730,24</b>	<b>2.818.940.730,00</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)</b>	<b>3.438.177.571,99</b>	<b>2.809.947.036,48</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	3.004.902,89	3.523.700,14	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	1.537.357,17	733.830,31
Inscrição de Restos a Pagar Processados	3.221,23	90.971.727,07	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	92.478.376,32	84.749.170,44
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.188.638.233,25	786.104.528,36	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.187.921.506,57	786.216.372,64
Outros Recebimentos Extraorçamentários	2.156.180.372,87	1.938.340.774,43	Outros Pagamentos Extraorçamentários	2.156.240.331,93	1.938.247.663,09
<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)</b>	<b>2.643.142.195,57</b>	<b>2.091.462.840,63</b>	<b>SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)</b>	<b>3.063.675.293,55</b>	<b>2.643.142.195,57</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.643.823,07	10.775.410,06	Caixa e Equivalentes de Caixa	84.292,36	8.643.823,07
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	54.916,64	15.943,89	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	80.487,33	54.916,64
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	2.634.443.455,86	2.080.671.486,68	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	3.063.510.513,86	2.634.443.455,86
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>8.475.883.139,19</b>	<b>7.191.841.649,84</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>8.475.883.139,19</b>	<b>7.191.841.649,84</b>

Especificação da Receita Orçamentária	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
Ordinária	416.875.962,78	(4.445,99)	416.871.516,79	378.947.386,19	-	378.947.386,19
Vinculada	472.375.742,74	(6.637.505,38)	465.738.237,36	546.610.219,26	(17.817.028,36)	528.793.190,90
Educação	-	-	-	-	-	-
Saúde	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RPPS	471.895.788,26	(6.637.390,18)	465.258.398,08	545.959.551,87	(17.817.028,36)	528.142.523,51
Previdência Social - RGPS	-	-	-	-	-	-
Seguridade Social	-	-	-	-	-	-
Outras Destinações de Recursos	479.954,48	(115,20)	479.839,28	650.667,39	-	650.667,39
<b>TOTAL</b>	<b>889.251.705,52</b>	<b>(6.641.951,37)</b>	<b>882.609.754,15</b>	<b>925.557.605,45</b>	<b>(17.817.028,36)</b>	<b>907.740.577,09</b>

**Alex Sander da Silveira**

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 84566

**Rodrigo Machado Costa**

DIRETOR GERAL

# Balanço Patrimonial

## (EM R\$)

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE (I)</b>	<b>3.110.174.842,18</b>	<b>2.761.355.064,53</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE (IV)</b>	<b>25.866.238,89</b>	<b>118.921.476,43</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	84.292,36	8.643.823,07	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	7.592.764,54	99.390.793,87
Créditos a Curto Prazo	46.556.556,35	118.225.033,62	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	3.063.510.513,86	2.634.443.455,86	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	3.221,23	1.977.719,32
Estoques	23.479,61	42.751,98	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Obrigações de Repartição a outros entes	-	-
			Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	18.270.253,12	17.552.963,24
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)</b>	<b>86.938.959,21</b>	<b>89.115.904,11</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V)</b>	<b>3.143.596.892,81</b>	<b>2.715.837.022,15</b>
Realizável a Longo Prazo	67.041.130,45	70.552.385,31	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	67.041.130,45	70.552.385,31	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos e Aplicação Temporárias a Longo Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Longo Prazo	3.143.596.892,81	2.715.837.022,15
Investimentos	8.200.000,00	8.200.000,00	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Imobilizado	11.644.827,16	10.363.518,80	Resultado Diferido	-	-
Intangível	53.001,60	-			
			<b>TOTAL DO PASSIVO (VI) = (IV + V)</b>	<b>3.169.463.131,70</b>	<b>2.834.758.498,58</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Patrimônio Social e Capital Social	-	-
			Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Reservas de Capital	-	-
			Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
			Reservas de Lucros	-	-
			Demais Reservas	-	-
			<b>Resultados Acumulados</b>	<b>27.650.669,69</b>	<b>15.712.470,06</b>
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VIII)</b>	<b>27.650.669,69</b>	<b>15.712.470,06</b>
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>3.197.113.801,39</b>	<b>2.850.470.968,64</b>	<b>TOTAL (IX) = (VI + VIII)</b>	<b>3.197.113.801,39</b>	<b>2.850.470.968,64</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (X)	3.063.779.954,84	2.643.186.897,80	PASSIVO FINANCEIRO (XII)	21.277.814,04	113.555.039,70
ATIVO PERMANENTE (XI)	133.333.846,55	207.284.070,84	PASSIVO PERMANENTE (XV)	3.151.190.220,55	2.724.727.159,02
<b>SALDO PATRIMONIAL (XVI) = (X + XI - XII - XIII - XIV - XV)</b>				<b>24.645.766,80</b>	<b>12.188.769,92</b>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>	-	-	<b>Atos Potenciais Passivos</b>	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

Demonstrativo do Superávit / Déficit Financeiro			
Descrição	Superávit / Déficit Financeiro		
	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Ordinária	2.997.941,51	(89.235.617,90)	
Educação	-	-	
Saúde	-	-	
Previdência Social - RPPS	3.038.857.897,21	2.618.577.106,68	
Previdência Social - RGPS	-	-	
Seguridade Social	-	-	
Outras Destinações de Recursos	646.302,08	290.369,32	
<b>Total</b>	<b>3.042.502.140,80</b>	<b>2.529.631.858,10</b>	

**Alex Sander da Silveira**

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 84566

**Rodrigo Machado Costa**

DIRETOR GERAL

# Demonstração das Variações Patrimoniais

## (EM R\$)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-	<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>17.948.996,54</b>	<b>22.042.561,96</b>
Impostos	-	-	Remuneração de Pessoal	11.880.117,17	11.429.441,72
Taxas	-	-	Encargos Patronais	2.353.894,80	2.262.155,31
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	570.229,49	616.353,18
<b>Contribuições</b>	<b>622.899.316,83</b>	<b>600.787.370,08</b>	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	3.144.755,08	7.734.611,75
Contribuições Sociais	622.899.316,83	600.787.370,08	<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>1.478.021.980,57</b>	<b>1.446.163.694,59</b>
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	1.220.851.302,46	1.164.040.053,35
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	Pensões	257.170.678,11	256.776.718,38
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>32.207,17</b>	<b>270.679,88</b>	Benefícios Eventuais	-	-
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	25.346.922,86
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	32.207,17	270.679,88	<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>4.187.079,49</b>	<b>6.256.471,04</b>
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>112.299.512,89</b>	<b>122.180.233,60</b>	Uso de Material de Consumo	16.147,59	39.359,35
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	4.087.017,08	6.152.247,17
Juros e Encargos de Mora	27.614,94	4.104,73	Depreciação, Amortização e Exaustão	83.914,82	64.864,52
Variações Monetárias e Cambiais	-	-	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	315,38	521,73	<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	112.271.582,57	122.175.607,14	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Juros e Encargos de Mora	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>1.168.041.970,68</b>	<b>1.062.729.303,43</b>	Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Transferências Intragovernamentais	1.166.968.866,10	1.062.541.331,70	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intergovernamentais	-	-	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-	<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>3.954.597,84</b>	<b>3.592.741,93</b>
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	1.510.561,97	1.442.096,98
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências Intergovernamentais	1.370.931,29	1.962.673,22
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	1.073.104,58	187.971,73	Transferências ao Exterior	-	-
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>470.542.545,52</b>	<b>434.480.837,96</b>	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	470.489.200,29	342.960.664,15	Outras Transferências e Delegações Concedidas	1.073.104,58	187.971,73
Ganhos com Alienação	-	-	<b>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>378.316.443,00</b>	<b>103.074.481,37</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	3.109,04	90.498.577,49	Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	378.288.285,43	103.073.770,85
Desincorporação de Passivos	50.236,19	1.021.596,32	Perdas com Alienação	-	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>4.076.919.031,92</b>	<b>36.820.905.495,57</b>	Incorporação de Passivos	-	-
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	28.157,57	710,52
Resultado Positivo de Participações	-	-	<b>Tributárias</b>	<b>8.573.406,27</b>	<b>9.434.445,70</b>
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	4.021.373.385,34	36.803.467.381,62	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	55.545.646,58	17.438.113,95	Contribuições	8.573.406,27	9.434.445,70
			<b>Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</b>	-	-
			Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>4.547.793.881,67</b>	<b>37.741.779.632,01</b>
			Premiações	-	-
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	4.449.133.256,00	37.732.283.204,30
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	98.660.625,67	9.496.427,71
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>6.450.734.585,01</b>	<b>39.041.353.920,52</b>	<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>6.438.796.385,38</b>	<b>39.332.344.028,60</b>
<b>Resultado Patrimonial do Período (III) = (I - II)</b>				<b>11.938.199,63</b>	<b>(290.990.108,08)</b>

Alex Sander da Silveira

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 84566

Rodrigo Machado Costa

DIRETOR GERAL

## Demonstração dos Fluxos de Caixa (EM R\$)

TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) = (IV - V)</b>	<b>421.969.414,99</b>	<b>555.255.516,67</b>
<b>INGRESSOS (IV)</b>	<b>5.829.732.819,50</b>	<b>5.005.883.382,00</b>
<b>Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>882.609.754,15</b>	<b>907.740.577,09</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	642.826.242,96	632.490.983,77
Receita Patrimonial	41.217.093,72	(17.537.334,68)
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	1.479,83	4.750,91
Remuneração das Disponibilidades	184.191.216,67	275.343.541,41
Outras Receitas Derivadas e Originárias	14.373.720,97	17.438.635,68
<b>Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Intergovernamentais</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
da União	-	-
dos Estados e Distrito Federal	-	-
dos Municípios	-	-
<b>Intragovernamentais</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Outras Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>4.947.123.065,35</b>	<b>4.098.142.804,91</b>
<b>Transferências Financeiras</b>	<b>1.602.304.459,23</b>	<b>1.373.697.502,12</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	6.100.000,00	7.040,90
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-	3.978,86
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	1.125.715.258,94	1.030.725.818,21
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	470.489.200,29	342.960.664,15
<b>Transferências Extraorçamentárias</b>	<b>3.344.818.606,12</b>	<b>2.724.445.302,79</b>
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.188.638.233,25	786.104.528,36
Outros Recebimentos Extraorçamentários	2.156.180.372,87	1.938.340.774,43
<b>DESEMBOLSOS (V)</b>	<b>5.407.763.404,51</b>	<b>4.450.627.865,33</b>
<b>Pessoal e Outras Despesas Correntes por Função</b>	<b>1.606.240.097,29</b>	<b>1.484.614.133,66</b>
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	15.441.061,08	15.710.223,26
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	1.121.638.302,87	1.456.858.936,97
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	459.441.904,93	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	9.718.828,41	12.044.973,43



# Demonstração dos Fluxos de Caixa

## (EM R\$)

<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>5.932.091,86</b>	<b>2.477.074,99</b>
<b>Intergovernamentais</b>	<b>3.335.716,48</b>	<b>3.900,68</b>
à União	3.335.716,48	2.948,68
aos Estados e Distrito Federal	-	952,00
aos Municípios	-	-
<b>Intragovernamentais</b>	<b>2.596.375,38</b>	<b>2.473.174,31</b>
<b>Outras Transferências Concedidas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>3.795.591.215,36</b>	<b>2.963.536.656,68</b>
<b>Transferências Financeiras</b>	<b>451.429.376,86</b>	<b>239.072.620,95</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	1.221.457,33	1.187.944,19
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decréscimos	450.207.919,53	237.884.676,76
<b>Transferências Extraorçamentárias</b>	<b>3.344.161.838,50</b>	<b>2.724.464.035,73</b>
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.187.921.506,57	786.216.372,64
Outros Pagamentos Extraorçamentários	2.156.240.331,93	1.938.247.663,09
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) = (VI - VII)</b>	<b>(1.436.317,01)</b>	<b>(3.576.161,73)</b>
<b>INGRESSOS (VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
<b>DESEMBOLSOS (VII)</b>	<b>1.436.317,01</b>	<b>3.576.161,73</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	1.436.317,01	3.576.161,73
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) = (VIII - IX)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>INGRESSOS (VIII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS (IX)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortização / Refinanciamento da dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamentos	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (X) = (I + II + III)</b>	<b>420.533.097,98</b>	<b>551.679.354,94</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>2.643.142.195,57</b>	<b>2.091.462.840,63</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>3.063.675.293,55</b>	<b>2.643.142.195,57</b>

**Alex Sander da Silveira**

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 84566

**Rodrigo Machado Costa**

DIRETOR GERAL

# Notas Explicativas

As estruturas das Demonstrações Contábeis estão em consonância com os padrões previstos na parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), aprovada pela Portaria n.º 877/2018, do Tesouro Nacional.

O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com os novos aspectos contábeis.

A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios.

Em conformidade com a NBC TSP 11, as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE

## Nota 1 – Contexto Organizacional:

O Departamento Municipal de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Porto Alegre – PREVIMPA, entidade autárquica dotada de personalidade jurídica de direito público, foi criado pela Lei Complementar n.º 466, de 06 de setembro de 2001, com o objetivo de gerir o Regime Próprio de Previdência Social dos servidores municipais, disciplinado pela Lei Complementar n.º 478, de 26 de setembro de 2002.

## Nota 2 – Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

### I. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário do exercício.

As receitas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão

demonstradas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa, de acordo com a Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão demonstradas sem ajuste inflacionário. As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da competência, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho.

O Demonstrativo da Execução Orçamentária de 2020 apresenta um Déficit de R\$ 639.991.142,64 (seiscentos e trinta e nove milhões, novecentos e noventa e um mil, cento e quarenta e dois reais e sessenta e quatro centavos), ficando assim demonstrado:

#### RECEITAS ARRECADADAS 2020 (em R\$)

RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	642.826.242,96
RECEITA PATRIMONIAL	225.408.310,39
RECEITA DE SERVIÇOS	1.479,83
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	14.373.720,97
<b>TOTAL</b>	<b>882.609.754,15</b>

#### DESPESAS EMPENHADAS 2020 (em R\$)

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.505.097.126,93
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	16.306.697,39
INVESTIMENTOS	1.197.072,47
<b>TOTAL</b>	<b>1.522.600.896,79</b>

O Déficit Orçamentário é resultante do desequilíbrio entre a receita total arrecadada de contribuições e o montante de benefícios previdenciários pagos no exercício para os beneficiários do regime de repartição simples. Esse desequilíbrio entre a arrecadação e o dispêndio de recursos para o pagamento de benefícios do regime de repartição simples é coberto pelo ente (Município de Porto Alegre), na forma de aportes financeiros mensais, de acordo com o que dispõe o § 1º do artigo 2º da Lei 9.717/1998. Não há execução orçamentária pela transferência de recursos do Município ao RPPS, somente a movimentação financeira, conforme demonstrado no anexo 13 – Balanço Financeiro, o que explica o déficit orçamentário.

## II. Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações ocorridas no patrimônio do Departamento no exercício. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas decorrentes da execução orçamentária e extraorçamentária. O exercício de 2020 apresentou um resultado patrimonial superavitário de R\$ 11.938.199,63 (onze milhões, novecentos e trinta e oito mil, cento e noventa e nove reais e sessenta e três centavos), conforme representado no quadro abaixo.

(em R\$)

VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
6.450.734.585,01	39.041.353.920,52
VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
6.438.796.385,38	39.332.344.028,60
RESULTADO DO EXERCÍCIO	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
11.938.199,63	(290.990.108,08)

A diferença acentuada entre os resultados dos exercícios de 2019 e 2020 deve-se preponderantemente ao fato de que em 2019 houve o registro das Provisões Matemáticas Previdenciárias relativas às Avaliações Atuariais de 2019 e de 2020. O resultado das avaliações atuariais com data focal em 31 de dezembro de cada exercício usualmente era registrado no exercício seguinte, em virtude da divulgação do cálculo ocorrer após as datas dos fechamentos contábeis. Contudo, a Portaria MF 464/2018 estabeleceu que as avaliações atuariais fossem contabilizadas no Balanço Patrimonial do exercício de competência, de acordo com a sua data focal. O artigo 79 da referida portaria dispôs, porém, que os seus parâmetros eram facultativos para a avaliação relativa ao exercício de 2019, posicionada em 31/12/2018, e obrigatória para as avaliações seguintes. Dessa forma, no exercício de 2019 foram registrados os resultados de duas avaliações atuariais (2019 e 2020), o que contribuiu significativamente para o resultado patrimonial deficitário do exercício. No exercício de 2020 esta situação foi normalizada, havendo apenas o registro da avaliação atuarial de 2021, com data de 31/12/2020.

**Alex Sander da Silveira**

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CRC/RS 84566

## III. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública.

No Passivo foram evidenciados os Precatórios incluídos no orçamento do exercício de 2021, no valor de R\$ 7.584.081,92, considerando-se que a obrigação legal surgiu a partir da decisão judicial transitada em julgado, conforme Ofício enviado pelo Tribunal de Justiça do Estado do Rio Grande do Sul.

## IV. Balanço Financeiro e Demonstração dos Fluxos de Caixa

O Balanço Financeiro e a Demonstração dos Fluxos de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício e as informações adicionais relativas aos atributos financeiros.

Na Demonstração de Fluxo de Caixa, o valor constante em Caixa e Equivalentes de Caixa Final está acrescido das contas de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados e de Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo, nos valores de R\$ 80.487,33 e R\$ 3.063.510.513,86, respectivamente.

Dentro do grupo de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Recebimentos e pagamentos extra orçamentários), a conta transitória de "Receitas a Classificar" é utilizada como contrapartida para o registro de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias, e posteriormente é feita a classificação para a rubrica correta através da integração com o sistema da Receita. Por este motivo, o valor de R\$ 828.405.208,32 deve ser excluído dos dois lados deste grupo para fins de análise dos valores, pois são apenas transitórios dentro de cada mês.

Com relação aos grupos de "Outros Recebimentos extra orçamentários" e "Outros Pagamentos Extra Orçamentários" existe uma conta transitória utilizada para a integração da folha de pagamento, que foi criada para poder parametrizar o sistema possibilitando a automação destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 1.952.977.312,47 deve ser excluído destes grupos para fins de análise.

Estas são as informações complementares que consideramos relevantes na compreensão das Demonstrações Contábeis do Exercício de 2020 do Departamento Municipal de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Porto Alegre – PREVIMPA.

**Rodrigo Machado Costa**

DIRETOR GERAL

# BALANÇOS DA

# EPTC

Empresa Pública de  
Transporte e Circulação





# Balanço Orçamentário

## (EM R\$)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>100.100.000,00</b>	<b>100.100.000,00</b>	<b>69.829.929,95</b>	<b>(30.270.070,05)</b>
Receita Tributária	23.160.000,00	23.160.000,00	9.218.511,38	(13.941.488,62)
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	860.000,00	860.000,00	2.858.902,71	1.998.902,71
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	3.600.000,00	3.600.000,00	1.192.510,22	(2.407.489,78)
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	72.480.000,00	72.480.000,00	56.560.005,64	(15.919.994,36)
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>52.800,00</b>	<b>52.800,00</b>
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	52.800,00	52.800,00
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>Subtotal das Receitas (III) = (I + II)</b>	<b>100.100.000,00</b>	<b>100.100.000,00</b>	<b>69.882.729,95</b>	<b>(30.217.270,05)</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Externas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>100.100.000,00</b>	<b>100.100.000,00</b>	<b>69.882.729,95</b>	<b>(30.217.270,05)</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>75.136.998,91</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>100.100.000,00</b>	<b>100.100.000,00</b>	<b>145.019.728,86</b>	<b>(30.217.270,05)</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b>	<b>-</b>			
Superávit Financeiro	-			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			



# Balanço Orçamentário

## (EM R\$)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>153.003.860,00</b>	<b>163.742.798,40</b>	<b>136.627.150,56</b>	<b>135.392.736,85</b>	<b>127.537.188,52</b>	<b>27.115.647,84</b>
Pessoal e Encargos Sociais	86.586.980,00	88.209.944,17	85.343.888,31	85.343.888,31	79.094.864,67	2.866.055,86
Juros e Encargos da Dívida	466.884,00	536.884,00	462.768,17	462.768,17	462.768,17	74.115,83
Outras Despesas Correntes	65.949.996,00	74.995.970,23	50.820.494,08	49.586.080,37	47.979.555,68	24.175.476,15
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>6.076.520,00</b>	<b>13.020.239,29</b>	<b>8.392.578,30</b>	<b>8.121.402,30</b>	<b>8.001.526,05</b>	<b>4.627.660,99</b>
Investimentos	296.000,00	1.988.211,16	1.070.663,10	799.487,10	679.610,85	917.548,06
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	5.780.520,00	11.032.028,13	7.321.915,20	7.321.915,20	7.321.915,20	3.710.112,93
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>159.080.380,00</b>	<b>176.763.037,69</b>	<b>145.019.728,86</b>	<b>143.514.139,15</b>	<b>135.538.714,57</b>	<b>31.743.308,83</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>159.080.380,00</b>	<b>176.763.037,69</b>	<b>145.019.728,86</b>	<b>143.514.139,15</b>	<b>135.538.714,57</b>	<b>31.743.308,83</b>
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>159.080.380,00</b>	<b>176.763.037,69</b>	<b>145.019.728,86</b>	<b>143.514.139,15</b>	<b>135.538.714,57</b>	<b>31.743.308,83</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Renate Fank Spohr**

CONTADORA  
CRC/RS 64730

**Paulo Roberto da Silva Ramires**

DIRETOR GERAL

# Balanço Financeiro

## (EM R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)</b>	<b>69.882.729,95</b>	<b>-</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)</b>	<b>145.019.728,86</b>	<b>-</b>
Ordinária	68.346.083,50	-	Ordinária	119.461.160,19	-
Vinculada	1.536.646,45	-	Vinculada	25.558.568,67	-
Educação	-	-	Educação	-	-
Saúde	-	-	Saúde	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-	Previdência Social - RPPS	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	Previdência Social - RGPS	24.379.969,96	-
Seguridade Social	-	-	Seguridade Social	-	-
Outras Destinações de Recursos	1.536.646,45	-	Outras Destinações de Recursos	1.178.598,71	-
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)</b>	<b>102.485.449,33</b>	<b>-</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)</b>	<b>20.680.294,57</b>	<b>-</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	82.730.267,28	-	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	19.755.182,05	-	Outros Decréscimos	20.680.294,57	-
<b>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)</b>	<b>532.096.788,13</b>	<b>-</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)</b>	<b>522.929.836,36</b>	<b>-</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.505.589,71	-	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	-	-
Inscrição de Restos a Pagar Processados	7.975.424,58	-	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	271.209.373,76	-	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	289.820.314,24	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	251.406.400,08	-	Outros Pagamentos Extraorçamentários	253.309.522,12	-
<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)</b>	<b>15.835.107,62</b>	<b>-</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	-	-	Caixa e Equivalentes de Caixa	10.420.198,67	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.414.908,95	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>704.464.967,41</b>	<b>-</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>704.464.967,41</b>	<b>-</b>

Especificação da Receita Orçamentária	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
<b>Ordinária</b>	<b>68.366.539,88</b>	<b>(20.456,38)</b>	<b>68.346.083,50</b>	-	-	-
<b>Vinculada</b>	<b>1.536.646,45</b>	-	<b>1.536.646,45</b>	-	-	-
Educação	-	-	-	-	-	-
Saúde	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-	-	-	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-	-	-	-	-
Seguridade Social	-	-	-	-	-	-
Outras Destinações de Recursos	1.536.646,45	-	1.536.646,45	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>69.903.186,33</b>	<b>(20.456,38)</b>	<b>69.882.729,95</b>	-	-	-

**Renate Fank Spohr**

CONTADORA  
CRC/RS 64730

**Paulo Roberto da Silva Ramires**

DIRETOR GERAL

# Balanço Patrimonial

## (EM R\$)

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE (I)</b>	<b>19.445.543,62</b>	-	<b>PASSIVO CIRCULANTE (IV)</b>	<b>42.282.767,87</b>	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.420.198,67	-	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	14.193.634,86	-
Créditos a Curto Prazo	7.487.871,55	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	16.304.892,25	-
Estoques	1.537.473,40	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Obrigação de Reparação a outros entes	-	-
			Provisões a Curto Prazo	10.195.181,24	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	1.589.059,52	-
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)</b>	<b>5.434.914,87</b>	-	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V)</b>	<b>2.177.732,63</b>	-
Realizável a Longo Prazo	23.278,85	-	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	2.177.732,63	-
Créditos a Longo Prazo	23.278,85	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos e Aplicação Temporárias a Longo Prazo	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Imobilizado	5.411.636,02	-	Resultado Diferido	-	-
Intangível	-	-			
			<b>TOTAL DO PASSIVO (VI) = (IV + V)</b>	<b>44.460.500,50</b>	-
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Patrimônio Social e Capital Social	720.952.726,62	-
			Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Reservas de Capital	-	-
			Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
			Reservas de Lucros	-	-
			Demais Reservas	-	-
			Resultados Acumulados	(740.532.768,63)	-
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VIII)</b>	<b>(19.580.042,01)</b>	-
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>24.880.458,49</b>	-	<b>TOTAL (IX) = (VI + VIII)</b>	<b>24.880.458,49</b>	-

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCIEROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO FINANCEIRO (X)</b>	<b>17.738.229,66</b>	-	<b>PASSIVO FINANCEIRO (XII)</b>	<b>11.070.073,81</b>	-
<b>ATIVO PERMANENTE (XI)</b>	<b>7.142.228,83</b>	-	<b>PASSIVO PERMANENTE (XV)</b>	<b>34.896.016,40</b>	-
<b>SALDO PATRIMONIAL (XVI) = (X + XI - XII - XIV - XV)</b>				<b>(21.085.631,72)</b>	-

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos	-	-	Atos Potenciais Passivos	-	-
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	-	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

Demonstrativo do Superávit / Déficit Financeiro		
Descrição	Superávit / Déficit Financeiro	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinária	6.440.841,39	-
Educação	-	-
Saúde	-	-
Previdência Social - RPPS	-	-
Previdência Social - RGPS	-	-
Seguridade Social	-	-
Outras Destinações de Recursos	227.514,46	-
<b>Total</b>	<b>6.668.155,85</b>	-

Renate Fank Spohr

Paulo Roberto da Silva Ramires

CONTADORA  
CRC/RS 64730

DIRETOR GERAL



# Demonstração das Variações Patrimoniais

## (EM R\$)

VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>8.918.975,95</b>	-	<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>96.029.858,71</b>	-
Impostos	-	-	Remuneração de Pessoal	61.069.207,92	-
Taxas	8.918.975,95	-	Encargos Patronais	24.388.369,96	-
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	9.867.663,35	-
<b>Contribuições</b>	-	-	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	704.617,48	-
Contribuições Sociais	-	-	<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>189.181,91</b>	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-	Pensões	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>2.895.470,83</b>	-	Benefícios Eventuais	-	-
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	189.181,91	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	2.895.470,83	-	<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>33.693.924,10</b>	-
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>768.056,91</b>	-	Uso de Material de Consumo	1.584.150,33	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	31.642.016,89	-
Juros e Encargos de Mora	299.585,43	-	Depreciação, Amortização e Exaustão	467.756,88	-
Variações Monetárias e Cambiais	8.530,08	-	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	459.443,63	-	<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>502.728,10</b>	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	497,77	-	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	462.768,17	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Juros e Encargos de Mora	39.959,93	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>82.730.267,28</b>	-	Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Transferências Intragovernamentais	82.730.267,28	-	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intergovernamentais	-	-	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-	<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	-	-	Transferências ao Exterior	-	-
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>152.231,81</b>	-	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	-	-	Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
Ganhos com Alienação	-	-	<b>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>3,22</b>	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	152.231,81	-	Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	3,22	-
Desincorporação de Passivos	-	-	Perdas com Alienação	-	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>57.422.323,72</b>	-	Incorporação de Passivos	-	-
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-	<b>Tributárias</b>	<b>2.547.866,44</b>	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	70.176,32	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	57.422.323,72	-	Contribuições	2.477.690,12	-
			<b>Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</b>	-	-
			Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>735.922,81</b>	-
			Premiações	-	-
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	-	-
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	735.922,81	-
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>152.887.326,50</b>	-	<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>133.699.485,29</b>	-
<b>Resultado Patrimonial do Período (III) = (I - II)</b>				<b>19.187.841,21</b>	-

Renate Fank Spohr

CONTADORA  
CRC/RS 64730

Paulo Roberto da Silva Ramires

DIRETOR GERAL



## Demonstração dos Fluxos de Caixa (EM R\$)

TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) = (IV - V)</b>	<b>23.783.833,67</b>	<b>-</b>
<b>INGRESSOS (IV)</b>	<b>694.931.153,12</b>	<b>-</b>
<b>Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>69.829.929,95</b>	<b>-</b>
Receita Tributária	9.218.511,38	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	2.858.408,16	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	1.192.510,22	-
Remuneração das Disponibilidades	494,55	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	56.560.005,64	-
<b>Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Intergovernamentais</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
da União	-	-
dos Estados e Distrito Federal	-	-
dos Municípios	-	-
<b>Intragovernamentais</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Outras Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>625.101.223,17</b>	<b>-</b>
<b>Transferências Financeiras</b>	<b>102.485.449,33</b>	<b>-</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	82.730.267,28	-
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	19.755.182,05	-
<b>Transferências Extraorçamentárias</b>	<b>522.615.773,84</b>	<b>-</b>
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	271.209.373,76	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	251.406.400,08	-
<b>DESEMBOLSOS (V)</b>	<b>671.147.319,45</b>	<b>-</b>
<b>Pessoal e Outras Despesas Correntes por Função</b>	<b>126.732.738,19</b>	<b>-</b>
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	29.833.715,10	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	96.344.123,14	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	554.899,95	-

## Demonstração dos Fluxos de Caixa (EM R\$)

<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>462.768,17</b>	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	462.768,17	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>341.682,16</b>	-
<b>Intergovernamentais</b>	-	-
à União	-	-
aos Estados e Distrito Federal	-	-
aos Municípios	-	-
<b>Intragovernamentais</b>	<b>341.682,16</b>	-
<b>Outras Transferências Concedidas</b>	-	-
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>543.610.130,93</b>	-
<b>Transferências Financeiras</b>	<b>20.680.294,57</b>	-
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decrécimos	20.680.294,57	-
<b>Transferências Extraorçamentárias</b>	<b>522.929.836,36</b>	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	269.620.314,24	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	253.309.522,12	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) = (VI - VII)</b>	<b>(626.810,85)</b>	-
<b>INGRESSOS (VI)</b>	<b>52.800,00</b>	-
Alienação de Bens	52.800,00	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
<b>DESEMBOLSOS (VII)</b>	<b>679.610,85</b>	-
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	679.610,85	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) = (VIII - IX)</b>	<b>(7.321.915,20)</b>	-
<b>INGRESSOS (VIII)</b>	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS (IX)</b>	<b>7.321.915,20</b>	-
Amortização / Refinanciamento da dívida	6.731.791,91	-
Outros Desembolsos de Financiamentos	590.123,29	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (X) = (I + II + III)</b>	<b>15.835.107,62</b>	-
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	-	-
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>15.835.107,62</b>	-

**Renate Fank Spohr**

CONTADORA  
CRC/RS 64730

**Paulo Roberto da Silva Ramires**

DIRETOR GERAL

# Notas Explicativas

As estruturas das Demonstrações Contábeis estão em consonância com os padrões previstos na parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), aprovada pela Portaria n.º 877/2018, do Tesouro Nacional.

O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com os novos aspectos contábeis.

A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios.

Em conformidade com a NBC TSP 11, as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

EMPRESA PÚBLICA DE TRANSPORTE E CIRCULAÇÃO – EPTC

## Nota 1 – Contexto Organizacional:

A Empresa Pública de Transporte e Circulação S.A (EPTC) foi criada pela Lei 8133/1998, tem personalidade jurídica de direito privado e é o órgão executivo e rodoviário do Município nos termos do Código de Trânsito Brasileiro (CTB). Tem como atribuições a operação, controle e fiscalização do transporte e do trânsito de pessoas, veículos automotores e de veículos de tração animal no âmbito do Município de Porto Alegre. Foi declarada empresa dependente através da Resolução n.º 085/2019 pelo Comitê de Gestão Orçamentária e Financeira, sendo incluída no orçamento do Município a partir de 1º de janeiro de 2020.

## Nota 2 – Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

### I. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as Receitas e Despesas Orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçado inicial e suas alterações

com a execução, demonstrando o Resultado Orçamentário do Exercício.

As receitas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa de acordo com a Portaria STN n.º 163 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário.

As despesas orçamentárias seguem o regime contábil da competência, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho.

Considerando que em 2019 a EPTC não se encontrava no âmbito da Lei 4.320/1964, e foram utilizados os dados contábeis apurados nos moldes da Lei 6.404/76. Essa adaptação entre os distintos modelos gera distorções que podem prejudicar a análise dos dados relativos aos anos anteriores, como exemplo, citamos a figura dos restos a pagar de anos anteriores que inexistiram no início do ano de 2020.

Verifica-se um Déficit Orçamentário de R\$ 75.136.998,91, ficando assim demonstrado:

#### RECEITA ARRECADADA EM 2020 (em R\$)

Taxas	9.218.511,38
Receita Patrimonial	2.858.902,71
Receita de Serviços	1.192.510,22
Outras Receitas Correntes	56.560.005,64
Receita de Capital – Alienação de Bens	52.800,00
<b>TOTAL</b>	<b>69.882.729,95</b>

#### DESPESA EMPENHADA EM 2020 (em R\$)

Pessoal e Encargos Sociais	85.343.888,31
Juros e Encargos da Dívida	462.768,17
Outras Despesas Correntes	50.820.494,08
Investimentos	1.070.663,10
Amortização da Dívida	7.321.915,20
<b>TOTAL</b>	<b>145.019.728,86</b>
<b>DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>(75.136.998,91)</b>



## II. Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as Variações ocorridas no Patrimônio. O Resultado Patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas decorrentes da execução orçamentária e extra orçamentária. O Resultado Patrimonial do exercício de 2020 foi de R\$ 19.187.841,21.

(em R\$)

VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
152.887.326,50	Não se aplica
VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
133.699.485,29	Não de aplica
RESULTADO DO EXERCÍCIO	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
19.187.841,21	Não se aplica

## III. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação Patrimonial da entidade. As Certidões de Títulos Executivos do TCE foram atualizadas conforme relação disponível do site do TCE/RS.

Os estoques são contabilizados pelo custo médio de aquisição, em consonância com as Normas de Contabilidade.

Foi registrado no Passivo Circulante o valor de R\$ 4.292.194,26 referente à folha de pagamento de Dezem-

**Renate Fank Spohr**

CONTADORA  
CRC/RS 64730

bro/2020 para pagamento até o 5º dia útil do mês posterior, conforme o Art. 459 da CLT.

Evidenciamos no Balanço Patrimonial que as despesas pagas em 2020, originadas de despesas da competência de 2019, por não existir previsão orçamentária, as mesmas transitaram na conta de ajuste de exercícios anteriores do Patrimônio Líquido.

## IV. Balanço Financeiro e Demonstração dos Fluxos de Caixa

O Balanço Financeiro e a Demonstração dos Fluxos de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício, e as informações adicionais relativas aos atributos financeiros.

Dentro do grupo de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Recebimentos e Pagamentos Extra Orçamentários), temos uma conta transitória de "Receitas a Classificar" que é utilizada como contrapartida para o registro de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias, e posteriormente é feita a classificação para a rubrica correta através da integração com o sistema da Receita. Por este motivo, o valor de R\$ 77.437.507,11 deve ser excluído dos dois lados deste grupo para fins de análise dos valores, pois são apenas transitórios dentro de cada mês.

Com relação aos grupos de "Outros Recebimentos Extra Orçamentários" e "Outros Pagamentos Extra Orçamentários" existe uma conta transitória utilizada para a integração da folha de pagamento, que foi criada para poder parametrizar o sistema possibilitando a automação destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 126.852.191,08 que consta nessa conta deverá ser excluído destes grupos para fins de análise.

Estas são as considerações complementares que entendemos ser relevantes na compreensão das Demonstrações Contábeis da Empresa Pública de Transporte e Circulação S.A no exercício de 2020.

**Paulo Roberto da Silva Ramires**

DIRETOR GERAL



# BALANÇOS

# CONSOLIDADOS





# Balço Orçamentário

## (EM R\$)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>7.723.365.208,00</b>	<b>7.723.365.208,00</b>	<b>7.423.731.115,31</b>	<b>(299.634.092,69)</b>
Receita Tributária	2.778.327.607,00	2.778.327.607,00	2.565.512.853,52	(212.814.753,48)
Receita de Contribuições	716.229.850,00	716.229.850,00	704.042.411,12	(12.187.438,88)
Receita Patrimonial	305.176.871,00	305.176.871,00	315.952.351,83	10.775.480,83
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	744.414.136,00	744.414.136,00	671.750.615,27	(72.663.520,73)
Transferências Correntes	2.613.577.165,00	2.613.577.165,00	3.053.899.875,31	440.322.710,31
Outras Receitas Correntes	565.639.579,00	565.639.579,00	112.573.008,26	(453.066.570,74)
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>287.907.174,00</b>	<b>287.907.174,00</b>	<b>172.241.388,28</b>	<b>(115.665.785,72)</b>
Operações de Crédito	241.426.883,00	241.426.883,00	115.503.417,42	(125.923.465,58)
Alienação de Bens	22.383.144,00	22.383.144,00	522.923,53	(21.860.220,47)
Amortizações de Empréstimos	2.807.477,00	2.807.477,00	1.110.946,32	(1.696.530,68)
Transferências de Capital	352.000,00	352.000,00	3.386.564,25	3.034.564,25
Outras Receitas de Capital	20.937.670,00	20.937.670,00	51.717.536,76	30.779.866,76
<b>Subtotal das Receitas (III) = (I + II)</b>	<b>8.011.272.382,00</b>	<b>8.011.272.382,00</b>	<b>7.595.972.503,59</b>	<b>(415.299.878,41)</b>
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Externas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>8.011.272.382,00</b>	<b>8.011.272.382,00</b>	<b>7.595.972.503,59</b>	<b>(415.299.878,41)</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>8.011.272.382,00</b>	<b>8.011.272.382,00</b>	<b>7.595.972.503,59</b>	<b>(415.299.878,41)</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b>	<b>320.324.086,98</b>			
Superávit Financeiro	320.324.086,98			
Reabertura de Créditos Adicionais	-			

# Balço Orçamentário

## (EM R\$)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>6.733.775.333,00</b>	<b>7.515.979.651,22</b>	<b>6.447.026.884,44</b>	<b>6.163.842.700,36</b>	<b>6.062.382.164,53</b>	<b>1.068.952.766,78</b>
Pessoal e Encargos Sociais	3.580.255.845,00	3.811.518.700,41	3.486.783.784,54	3.485.735.584,03	3.451.907.782,34	324.734.915,87
Juros e Encargos da Dívida	143.368.641,00	83.341.440,44	58.259.841,53	58.132.470,33	58.131.493,26	25.081.598,91
Outras Despesas Correntes	3.010.150.847,00	3.621.119.510,37	2.901.983.258,37	2.619.974.646,00	2.552.342.888,93	719.136.252,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>862.043.431,00</b>	<b>1.052.045.423,44</b>	<b>463.193.162,59</b>	<b>397.466.011,88</b>	<b>393.627.724,29</b>	<b>588.852.260,85</b>
Investimentos	599.937.961,00	804.215.655,08	274.980.941,71	210.607.098,45	206.768.810,86	529.234.713,37
Inversões Financeiras	33.621.000,00	74.910.761,83	74.592.348,54	74.592.348,54	74.592.348,54	318.413,29
Amortização da Dívida	228.484.470,00	172.919.006,53	113.619.872,34	112.266.564,89	112.266.564,89	59.299.134,19
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>	<b>23.453.618,00</b>	<b>23.141.840,61</b>	-	-	-	<b>23.141.840,61</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>7.619.272.382,00</b>	<b>8.591.166.915,27</b>	<b>6.910.220.047,03</b>	<b>6.561.308.712,24</b>	<b>6.456.009.888,82</b>	<b>1.680.946.868,24</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>7.619.272.382,00</b>	<b>8.591.166.915,27</b>	<b>6.910.220.047,03</b>	<b>6.561.308.712,24</b>	<b>6.456.009.888,82</b>	<b>1.680.946.868,24</b>
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>	-	-	<b>685.752.456,56</b>	-	-	-
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>7.619.272.382,00</b>	<b>8.591.166.915,27</b>	<b>7.595.972.503,59</b>	<b>6.561.308.712,24</b>	<b>6.456.009.888,82</b>	<b>1.680.946.868,24</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>	<b>392.000.000,00</b>	<b>392.000.000,00</b>	-	-	-	<b>392.000.000,00</b>

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>9.415.200,08</b>	<b>173.722.712,53</b>	<b>135.024.674,75</b>	<b>134.976.948,43</b>	<b>37.696.437,60</b>	<b>10.464.526,58</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	824.059,22	656.318,98	656.318,98	167.740,24	-
Juros e Encargos da Dívida	-	290.098,66	150.103,84	150.103,84	139.994,82	-
Outras Despesas Correntes	9.415.200,08	172.608.554,65	134.218.251,93	134.170.525,61	37.388.702,54	10.464.526,58
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>5.088.853,24</b>	<b>64.840.571,08</b>	<b>46.501.462,80</b>	<b>46.484.202,39</b>	<b>17.425.713,43</b>	<b>6.019.508,50</b>
Investimentos	5.088.853,24	62.191.548,29	43.957.000,92	43.939.740,51	17.321.152,52	6.019.508,50
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	2.649.022,79	2.544.461,88	2.544.461,88	104.560,91	-
<b>TOTAL</b>	<b>14.504.053,32</b>	<b>238.563.283,61</b>	<b>181.526.137,55</b>	<b>181.461.150,82</b>	<b>55.122.151,03</b>	<b>16.484.035,08</b>

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>8.502.649,68</b>	<b>288.381.654,73</b>	<b>287.859.985,17</b>	<b>2.317.571,90</b>	<b>6.706.747,34</b>
Pessoal e Encargos Sociais	2.127.846,94	192.496.084,77	191.933.876,30	15.866,77	2.674.188,64
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	6.374.802,74	95.885.569,96	95.926.108,87	2.301.705,13	4.032.558,70
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>4.058.396,77</b>	<b>5.458.233,21</b>	<b>6.279.023,96</b>	<b>2.784.786,69</b>	<b>452.819,33</b>
Investimentos	4.058.396,77	5.400.688,69	6.221.479,44	2.784.786,69	452.819,33
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	57.544,52	57.544,52	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>12.561.046,45</b>	<b>293.839.887,94</b>	<b>294.139.009,13</b>	<b>5.102.358,59</b>	<b>7.159.566,67</b>

**Vanderlei de Souza**

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CONTADOR-GERAL DO MUNICÍPIO  
CRC/RS 53380

**Rodrigo Sartori Fantinel**

SECRETÁRIO DA FAZENDA

**Sebastião de Araújo Melo**

PREFEITO MUNICIPAL

# Balanco Financeiro

## (EM R\$)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)</b>	<b>7.595.972.503,59</b>	<b>6.766.162.181,91</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)</b>	<b>6.910.220.047,03</b>	<b>6.193.008.782,18</b>
Ordinária	3.609.934.674,80	3.511.849.438,22	Ordinária	3.568.010.083,81	3.517.203.958,70
Vinculada	3.986.037.828,79	3.254.312.743,69	Vinculada	3.342.209.963,22	2.675.804.823,48
Educação	1.040.866.248,55	1.007.464.699,56	Educação	695.454.903,25	741.553.157,70
Saúde	1.870.258.789,41	1.440.485.355,64	Saúde	1.994.369.209,99	1.600.969.365,01
Previdência Social - RPPS	465.258.398,08	528.142.523,51	Previdência Social - RPPS	66.186.032,01	83.397.771,05
Previdência Social - RGPS	-	-	Previdência Social - RGPS	63.874.900,09	37.683.970,94
Seguridade Social	79.145.760,25	51.808.830,34	Seguridade Social	59.362.113,43	35.987.383,84
Outras Destinações de Recursos	530.508.632,50	226.411.334,64	Outras Destinações de Recursos	462.962.804,45	176.213.174,94
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)</b>	<b>3.279.410.444,71</b>	<b>2.773.608.959,47</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)</b>	<b>3.260.662.093,93</b>	<b>2.668.815.563,22</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	1.662.229.346,10	1.398.730.554,06	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	1.662.229.346,10	1.398.730.554,06
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	1.221.457,33	1.191.923,05	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	1.221.457,33	1.191.923,05
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	1.125.715.258,94	1.030.725.818,21	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	1.125.715.258,94	1.030.725.818,21
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	490.244.382,34	342.960.664,15	Outros Decréscimos	471.496.031,56	238.167.267,90
<b>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)</b>	<b>19.147.382.733,15</b>	<b>17.533.803.338,11</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)</b>	<b>19.181.337.406,30</b>	<b>17.492.773.307,67</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	348.911.334,79	238.563.283,61	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	181.461.150,82	165.839.933,72
Inscrição de Restos a Pagar Processados	105.298.823,42	293.839.887,94	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	294.139.009,13	303.938.802,61
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	10.746.532.731,91	9.025.952.085,55	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	10.726.193.455,79	9.096.692.946,47
Outros Recebimentos Extraorçamentários	7.946.639.843,03	7.975.448.081,01	Outros Pagamentos Extraorçamentários	7.979.543.790,56	7.926.301.624,87
<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)</b>	<b>3.578.415.039,14</b>	<b>2.859.438.212,72</b>	<b>SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)</b>	<b>4.248.961.173,33</b>	<b>3.578.415.039,14</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	908.622.936,61	749.302.877,03	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.126.671.256,51	908.622.936,61
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	35.348.646,67	29.463.849,01	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	58.779.402,96	35.348.646,67
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	2.634.443.455,86	2.080.671.486,68	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	3.063.510.513,86	2.634.443.455,86
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>33.601.180.720,59</b>	<b>29.933.012.692,21</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>33.601.180.720,59</b>	<b>29.933.012.692,21</b>

Especificação da Receita Orçamentária	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
<b>Ordinária</b>	<b>3.615.515.047,17</b>	<b>(5.580.372,37)</b>	<b>3.609.934.674,80</b>	<b>3.514.648.613,01</b>	<b>(2.799.174,79)</b>	<b>3.511.849.438,22</b>
<b>Vinculada</b>	<b>4.244.286.692,40</b>	<b>(4.244.286.692,40)</b>	<b>3.986.037.828,79</b>	<b>3.526.662.361,75</b>	<b>(272.349.618,06)</b>	<b>3.254.312.743,69</b>
Educação	1.290.807.457,46	(249.941.208,91)	1.040.866.248,55	1.261.528.157,58	(254.063.458,02)	1.007.464.699,56
Saúde	1.871.752.174,56	(1.493.385,15)	1.870.258.789,41	1.440.936.776,67	(451.421,03)	1.440.485.355,64
Previdência Social - RPPS	471.895.788,26	(6.637.390,18)	465.258.398,08	545.959.551,87	(17.817.028,36)	528.142.523,51
Previdência Social - RGPS	-	-	-	-	-	-
Seguridade Social	79.145.760,25	-	79.145.760,25	51.808.830,34	-	51.808.830,34
Outras Destinações de Recursos	530.685.511,87	(176.879,37)	530.508.632,50	226.429.045,29	(17.710,65)	226.411.334,64
<b>TOTAL</b>	<b>7.859.801.739,57</b>	<b>(263.829.235,98)</b>	<b>7.595.972.503,59</b>	<b>7.041.310.974,76</b>	<b>(275.148.792,85)</b>	<b>6.766.162.181,91</b>

**Vanderlei de Souza**

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CONTADOR-GERAL DO MUNICÍPIO  
CRC/RS 53380

**Rodrigo Sartori Fantinel**

SECRETÁRIO DA FAZENDA

**Sebastião de Araújo Melo**

PREFEITO MUNICIPAL



# Balço Patrimonial

## (EM R\$)

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE (I)</b>	<b>5.320.909.800,16</b>	<b>4.397.014.026,25</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE (IV)</b>	<b>773.403.619,87</b>	<b>965.253.782,78</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.126.671.256,51	908.622.936,61	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	48.105.517,48	202.406.242,82
Créditos a Curto Prazo	735.908.277,28	533.140.436,34	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	54.909.672,35	32.126.358,37
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	3.063.510.513,86	2.634.443.455,86	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	371.880.393,42	441.700.634,03
Estoques	394.819.752,51	320.807.197,44	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	3.115.377,48	3.063.397,37
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Obrigação de Repartição a outros entes	-	-
	-	-	Provisões a Curto Prazo	10.195.181,24	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	285.197.477,90	285.957.150,19
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)</b>	<b>5.020.393.515,85</b>	<b>4.679.080.579,53</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V)</b>	<b>4.587.306.236,89</b>	<b>3.930.358.572,35</b>
Realizável a Longo Prazo	684.462.501,40	648.249.956,13	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	27.044.814,09	27.408.154,00
Créditos a Longo Prazo	1.148.173.425,13	1.073.581.076,59	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	1.320.614.799,32	1.147.893.318,40
Investimentos e Aplicação Temporárias a Longo Prazo	3.182.578.142,61	2.957.249.546,81	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	6.856.105,48	6.856.105,48
Estoques	5.179.446,71	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	71.470.413,96	32.363.972,32
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisões a Longo Prazo	3.143.596.892,81	2.715.837.022,15
Investimentos			Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Imobilizado			Resultado Diferido	17.723.211,23	-
Intangível					
			<b>TOTAL DO PASSIVO (VI) = (IV + V)</b>	<b>5.360.709.856,76</b>	<b>4.895.612.355,13</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Patrimônio Social e Capital Social	720.952.726,62	-
			Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
			Reservas de Capital	-	-
			Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
			Reservas de Lucros	-	-
			Demais Reservas	-	-
			<b>Resultados Acumulados</b>	<b>4.259.640.732,63</b>	<b>4.180.482.250,65</b>
			(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VIII)</b>	<b>4.980.593.459,25</b>	<b>4.180.482.250,65</b>
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>10.341.303.316,01</b>	<b>9.076.094.605,78</b>	<b>TOTAL (IX) = (VI + VIII)</b>	<b>10.341.303.316,01</b>	<b>9.076.094.605,78</b>

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO FINANCEIRO (X)</b>	<b>4.291.389.453,29</b>	<b>3.621.727.622,22</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO (XII)</b>	<b>553.965.181,18</b>	<b>667.522.985,01</b>
<b>ATIVO PERMANENTE (XI)</b>	<b>6.049.913.862,72</b>	<b>5.454.366.983,56</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE (XV)</b>	<b>5.172.075.058,72</b>	<b>4.481.156.707,05</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL (XVI) = (X + XI - XII - XIII - XIV - XV)</b>				<b>4.615.263.076,11</b>	<b>3.927.414.913,72</b>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Atos Potenciais Ativos</b>	<b>36.121.062,16</b>	<b>35.469.287,64</b>	<b>Atos Potenciais Passivos</b>	<b>767.802.228,22</b>	<b>-</b>
Garantias e Contragarantias Recebidas	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas	44.336.500,00	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	36.121.062,16	35.469.288,00	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	-	-
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	723.465.728,22	-
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-

Demonstrativo do Superávit / Déficit Financeiro			
Descrição	Superávit / Déficit Financeiro		
	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Ordinária	138.304.733,45	(110.967.665,57)	
Educação	26.848.170,52	24.625.470,61	
Saúde	145.234.389,88	133.055.230,69	
Previdência Social - RPPS	3.038.857.897,21	2.618.577.106,68	
Previdência Social - RGPS	-	-	
Seguridade Social	52.544.042,70	45.271.479,22	
Outras Destinações de Recursos	335.635.038,35	243.643.015,58	
<b>Total</b>	<b>3.737.424.272,11</b>	<b>2.954.204.637,21</b>	

Vanderlei de Souza

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CONTADOR-GERAL DO MUNICÍPIO  
CRC/RS 53380

Rodrigo Sartori Fantinel

SECRETÁRIO DA FAZENDA

Sebastião de Araújo Melo

PREFEITO MUNICIPAL

# Demonstração das Variações Patrimoniais

(EM R\$)

VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>3.240.368.944,80</b>	<b>2.175.837.705,99</b>	<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>1.704.254.049,05</b>	<b>1.631.330.804,49</b>
Impostos	2.894.341.974,25	2.036.446.148,32	Remuneração de Pessoal	1.519.226.300,87	1.474.411.354,43
Taxas	346.026.970,55	139.391.557,67	Encargos Patronais	63.277.650,28	37.595.826,87
Contribuições de Melhoria	-	-	Benefícios a Pessoal	113.740.171,52	101.942.015,43
<b>Contribuições</b>	<b>313.805.008,27</b>	<b>311.276.081,40</b>	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	8.009.926,38	17.381.607,76
Contribuições Sociais	252.588.840,11	243.237.538,53	<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>1.491.275.630,57</b>	<b>1.451.847.169,86</b>
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	Aposentadorias e Reformas	1.221.968.465,60	1.165.201.783,98
Contribuição de Iluminação Pública	61.216.168,16	68.038.542,87	Pensões	257.170.678,11	256.776.718,38
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-	Benefícios de Prestação Continuada	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>1.058.877.715,74</b>	<b>817.229.992,73</b>	Benefícios Eventuais	9.531.488,46	3.152.268,52
Venda de Mercadorias	-	-	Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Venda de Produtos	-	-	Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.604.998,40	26.716.398,98
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.058.877.715,74	817.229.992,73	<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>2.029.631.419,58</b>	<b>1.693.274.638,31</b>
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>675.288.489,05</b>	<b>366.788.802,97</b>	Uso de Material de Consumo	249.506.133,81	134.006.932,19
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Serviços	1.692.932.479,33	1.481.149.820,84
Juros e Encargos de Mora	439.526.381,38	109.756.332,23	Depreciação, Amortização e Exaustão	87.192.806,44	78.117.885,28
Variações Monetárias e Cambiais	91.527.954,43	89.282.714,03	Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	4.111.556,06	222.996,85	<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>293.959.842,10</b>	<b>173.224.388,30</b>
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	140.122.597,18	167.526.759,86	Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	57.788.878,74	84.757.216,84
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	-	-	Juros e Encargos de Mora	97.405,94	48.566,77
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>3.309.625.591,16</b>	<b>2.647.853.065,73</b>	Variações Monetárias e Cambiais	236.073.557,42	88.418.604,69
Transferências Intragovernamentais	-	-	Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Transferências Intergovernamentais	3.264.423.109,10	2.605.741.085,42	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	-	-
Transferências das Instituições Privadas	29.824.358,34	29.415.354,18	<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>879.165.801,29</b>	<b>750.452.196,45</b>
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-	Transferências Intragovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-	Transferências Intergovernamentais	262.065.933,56	272.610.574,09
Transferências do Exterior	-	-	Transferências a Instituições Privadas	617.099.867,73	477.841.622,36
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-	Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	15.378.123,72	12.696.626,13	Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	-	-	Transferências ao Exterior	-	-
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>1.599.032.225,63</b>	<b>1.302.426.803,38</b>	Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Reavaliação de Ativos	470.489.200,29	342.963.968,93	Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
Ganhos com Alienação	68.109,91	11.453,41	<b>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>2.484.763.464,17</b>	<b>885.131.094,52</b>
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.123.189.887,33	868.700.510,69	Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	522.345.589,95	116.058.139,01
Desincorporação de Passivos	5.285.028,10	90.750.870,35	Perdas com Alienação	51.631,82	3.569.059,22
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-	Perdas Involuntárias	260.777,99	1.090.627,53
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>4.308.170.201,17</b>	<b>37.021.456.902,82</b>	Incorporação de Passivos	47.239.656,87	12.112.760,76
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-	Desincorporação de Ativos	1.914.865.807,54	752.300.508,00
Resultado Positivo de Participações	-	-	<b>Tributárias</b>	<b>74.004.339,44</b>	<b>65.652.778,67</b>
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	4.059.327.793,99	36.922.497.253,32	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	322.476,38	143.454,78
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	248.842.407,18	98.959.649,50	Contribuições	73.681.863,06	65.509.323,89
			<b>Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
			Custo dos Produtos Vendidos	-	-
			Custo dos Serviços Prestados	-	-
			<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>4.698.853.112,21</b>	<b>38.013.062.857,40</b>
			Premiações	3.829.718,10	357.270,68
			Resultado Negativo de Participações	-	-
			Incentivos	-	-
			Subvenções Econômicas	-	-
			Participações e Contribuições	-	-
			VPD de Constituição de Provisões	4.593.040.587,40	37.923.852.862,30
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	101.982.806,71	88.852.724,42
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>14.505.168.175,82</b>	<b>44.642.869.355,02</b>	<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>13.655.907.658,41</b>	<b>44.663.975.928,00</b>
<b>Resultado Patrimonial do Período (III) = (I - II)</b>				<b>849.260.517,41</b>	<b>(21.106.572,98)</b>

Vanderlei de Souza

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CONTADOR-GERAL DO MUNICÍPIO  
CRC/RS 53380

Rodrigo Sartori Fantinel

SECRETÁRIO DA FAZENDA

Sebastião de Araújo Melo

PREFEITO MUNICIPAL

## Demonstração dos Fluxos de Caixa

(EM R\$)

TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) = (IV - V)</b>	<b>936.442.300,46</b>	<b>969.993.209,28</b>
<b>INGRESSOS (IV)</b>	<b>29.396.314.134,96</b>	<b>26.443.989.031,78</b>
<b>Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>4.369.831.240,00</b>	<b>4.284.545.562,12</b>
Receita Tributária	2.565.512.853,52	2.496.170.658,64
Receita de Contribuições	704.042.411,12	700.529.526,64
Receita Patrimonial	104.457.328,12	15.237.687,26
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	671.750.615,27	681.725.895,21
Remuneração das Disponibilidades	211.495.023,71	302.877.665,77
Outras Receitas Derivadas e Originárias	112.573.008,26	88.004.128,60
<b>Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>3.053.899.875,31</b>	<b>2.384.434.343,63</b>
<b>Intergovernamentais</b>	<b>2.647.845.738,04</b>	<b>2.004.035.212,81</b>
da União	1.720.122.848,07	1.098.805.091,55
dos Estados e Distrito Federal	927.722.889,97	905.230.121,26
dos Municípios	-	-
<b>Intragovernamentais</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Outras Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>406.054.137,27</b>	<b>380.399.130,82</b>
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>21.972.583.019,65</b>	<b>19.775.009.126,03</b>
<b>Transferências Financeiras</b>	<b>3.279.410.444,71</b>	<b>2.773.608.959,47</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	1.662.229.346,10	1.398.730.554,06
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	1.221.457,33	1.191.923,05
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	1.125.715.258,94	1.030.725.818,21
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Acréscimos	490.244.382,34	342.960.664,15
<b>Transferências Extraorçamentárias</b>	<b>18.693.172.574,94</b>	<b>17.001.400.166,56</b>
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	10.746.532.731,91	9.025.952.085,55
Outros Recebimentos Extraorçamentários	7.946.639.843,03	7.975.448.081,01
<b>DESEMBOLSOS (V)</b>	<b>28.459.871.834,50</b>	<b>25.473.995.822,50</b>
<b>Pessoal e Outras Despesas Correntes por Função</b>	<b>5.387.238.214,37</b>	<b>4.829.716.242,61</b>
Legislativa	104.854.846,25	105.454.769,44
Judiciária	57.470.586,64	51.287.838,41
Essencial à Justiça	-	-
Administração	493.483.141,34	464.380.466,17
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	53.643.609,84	51.804.801,16
Relações Exteriores	856.637,36	52.158,10
Assistência Social	88.395.906,44	74.938.493,26
Previdência Social	1.138.984.465,00	1.474.221.168,98
Saúde	1.487.433.070,79	1.267.120.096,10
Trabalho	1.078.131,41	158.128,11
Educação	914.440.305,63	461.839.715,04
Cultura	27.250.143,69	21.177.471,38
Direitos da Cidadania	8.832.632,38	4.961.703,93
Urbanismo	74.135.076,88	66.588.779,29
Habitação	27.262.110,25	26.660.082,65
Saneamento	651.806.546,24	664.678.493,50
Gestão Ambiental	9.552.764,04	9.137.398,64
Ciência e Tecnologia	2.081,94	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	3.476.898,00	4.177.044,64
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	97.806.518,97	3.718.550,82
Desporto e Lazer	379.016,93	271.138,38
Encargos Especiais	146.093.724,35	77.087.944,61

## Demonstração dos Fluxos de Caixa

(EM R\$)

<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>58.281.597,10</b>	<b>85.546.075,33</b>
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	32.562.943,31	55.777.365,76
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	17.660.370,89	14.951.157,05
Outros Encargos da Dívida	8.058.282,90	14.817.552,52
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>1.047.952.682,75</b>	<b>866.923.370,00</b>
<b>Intergovernamentais</b>	<b>7.956.864,18</b>	<b>8.386.412,76</b>
à União	7.476.389,71	7.305.158,50
aos Estados e Distrito Federal	480.474,47	616.010,58
aos Municípios	-	465.243,68
<b>Intragovernamentais</b>	<b>396.785.299,22</b>	<b>382.045.298,75</b>
<b>Outras Transferências Concedidas</b>	<b>643.210.519,35</b>	<b>476.491.658,49</b>
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>21.966.399.340,28</b>	<b>19.691.810.134,56</b>
<b>Transferências Financeiras</b>	<b>3.260.662.093,93</b>	<b>2.668.815.563,22</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	1.662.229.346,10	1.398.730.554,06
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	1.221.457,33	1.191.923,05
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	1.125.715.258,94	1.030.725.818,21
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	-	-
Outros Decrécimos	471.496.031,56	238.167.267,90
<b>Transferências Extraorçamentárias</b>	<b>18.705.737.246,35</b>	<b>17.022.994.571,34</b>
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	10.726.193.455,79	9.096.692.946,47
Outros Pagamentos Extraorçamentários	7.979.543.790,56	7.926.301.624,87
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) = (VI - VII)</b>	<b>(321.635.113,41)</b>	<b>(215.472.125,77)</b>
<b>INGRESSOS (VI)</b>	<b>1.633.869,85</b>	<b>6.525.825,01</b>
Alienação de Bens	522.923,53	4.216.873,32
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	1.110.946,32	2.308.951,69
<b>DESEMBOLSOS (VII)</b>	<b>323.268.983,26</b>	<b>221.997.950,78</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	323.268.983,26	221.997.950,78
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) = (VIII - IX)</b>	<b>55.738.947,14</b>	<b>(35.544.257,09)</b>
<b>INGRESSOS (VIII)</b>	<b>170.607.518,43</b>	<b>90.656.451,15</b>
Operações de Crédito	115.503.417,42	72.111.814,76
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	55.104.101,01	18.544.636,39
Outros Ingressos de Financiamentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS (IX)</b>	<b>114.868.571,29</b>	<b>126.200.708,24</b>
Amortização / Refinanciamento da dívida	41.452.169,28	31.617.527,71
Outros Desembolsos de Financiamentos	73.416.402,01	94.583.180,53
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (X) = (I + II + III)</b>	<b>670.546.134,19</b>	<b>718.976.826,42</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>3.578.415.039,14</b>	<b>2.859.438.212,72</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>4.248.961.173,33</b>	<b>3.578.415.039,14</b>

**Vanderlei de Souza**

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CONTADOR-GERAL DO MUNICÍPIO  
CRC/RS 53380

**Rodrigo Sartori Fantinel**

SECRETÁRIO DA FAZENDA

**Sebastião de Araújo Melo**

PREFEITO MUNICIPAL



# Notas Explicativas

As estruturas das Demonstrações Contábeis estão em consonância com os padrões previstos na parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), aprovada pela Portaria n.º 877/2018, do Tesouro Nacional.

O Município de Porto Alegre está implantando os procedimentos contábeis de forma gradual, seguindo a parametrização de seus sistemas estruturantes com os novos aspectos contábeis.

A elaboração das demonstrações contábeis das Instruções dos Procedimentos Contábeis (IPCs) tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios.

Em conformidade com a NBC TSP 11, as Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Nota 1 – Contexto Organizacional:

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público do Município de Porto Alegre compreendem a Administração Direta incluindo os Fundos Especiais e Câmara Municipal e a Administração Indireta composta por suas Autarquias, Fundação e pela Empresa Dependente a Empresa Pública de Transporte e Circulação S.A (EPTC), que foi declarada empresa dependente através da Resolução n.º 085/2019 pelo Comitê de Gestão Orçamentária e Financeira, sendo incluída no orçamento do Município a partir de 1º de janeiro de 2020.

## Nota 2 – Resumo das Práticas e Critérios Contábeis:

### I. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as Receitas e Despesas Orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçado inicial e suas alterações com a execução, demonstrando o Resultado Orçamentário do Exercício.

As receitas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e a origem da receita constante na Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As receitas orçamentárias seguem o regime de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação.

As despesas orçamentárias constantes no Balanço Orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica e natureza da despesa, de acordo com a Portaria STN/SOF n.º 163/2001 e atualizações posteriores e estão apresentadas sem ajuste inflacionário. As despesas seguem o regime orçamentário da competência, sendo consideradas despesas realizadas quando do seu empenho.

No quadro das Despesas Orçamentárias o total das "Despesas Pagas" está a menor em R\$ 0,01, sendo o valor correto R\$ 6.456.009.888,83, diferença causada em função do arredondamento de uma retenção de ISSQN do mês de dezembro/2020.

Abaixo demonstrativo da Execução Orçamentária 2020. Verifica-se um Superávit Orçamentário de R\$ 685.752.456,56 em valores nominais. Contribuíram para este resultado o aumento das Transferências Correntes da União e do Estado, tais como os repasses da Lei 173/2020 que somaram o valor de R\$ 381.344.877,49.

#### RECEITAS ARRECADADAS 2020 (em R\$)

RECEITA TRIBUTÁRIA	2.565.512.853,52
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	704.042.411,12
RECEITA PATRIMONIAL	315.952.351,83
RECEITA DE SERVIÇOS	671.750.615,27
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	3.053.899.875,31
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	112.573.008,26
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	115.503.417,42
ALIENAÇÕES DE BENS	522.923,53
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	1.110.946,32
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	3.386.564,25
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	51.717.536,76
<b>TOTAL</b>	<b>7.595.972.503,59</b>

#### DESPESAS EMPENHADAS 2020 (em R\$)

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.486.783.784,54
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.901.983.258,37
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	58.259.841,53
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	113.619.872,34
INVESTIMENTOS	274.980.941,71
INVERSÕES FINANCEIRAS	74.592.348,54
<b>TOTAL</b>	<b>6.910.220.047,03</b>

## II. Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações decorrentes da execução orçamentária. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas. O resultado patrimonial do exercício de 2020 apresentou um Superávit Patrimonial de R\$ 849.260.517,41. Este resultado deve-se em parte ao incremento nas Variações Patrimoniais Aumentativas, principalmente das Transferências Correntes Intergovernamentais.

(em R\$)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
14.505.168.175,82	44.642.869.355,02
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
13.655.907.658,41	44.663.975.928,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO	
EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
849.260.517,41	(21.106.572,98)

A diferença acentuada entre os resultados dos exercícios de 2019 e 2020 deve-se preponderantemente ao fato de que em 2019 houve o registro das Provisões Matemáticas Previdenciárias relativas às Avaliações Atuariais de 2019 e de 2020 no PREVIMPA. O resultado das avaliações atuariais com data focal em 31 de dezembro de cada exercício usualmente era registrado no exercício seguinte, em virtude da divulgação do cálculo ocorrer após as datas dos fechamentos contábeis. Contudo, a Portaria MF 464/2018 estabeleceu que as avaliações atuariais fossem contabilizadas no Balanço Patrimonial do exercício de competência, de acordo com a sua data focal. O artigo 79 da referida portaria dispôs, porém, que os seus parâmetros eram facultativos para a avaliação relativa ao exercício de 2019, posicionada em 31/12/2018, e obrigatória para as avaliações seguintes. Dessa forma, no exercício de 2019 foram registrados os resultados de duas avaliações atuariais (2019 e 2020), o que contribuiu significativamente para o resultado patrimonial deficitário do exercício. No exercício de 2020 esta situação foi normalizada, havendo apenas o registro da avaliação atuarial de 2021, com data de 31/12/2020.

## III. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, expressa qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública.

Os créditos da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária a Curto Prazo foram classificados de acordo com a previsão de arrecadação da receita para o exercício de 2021, conforme LOA. O ajuste da Perda da dívida Ativa foi obtido pelo critério de comparabilidade de arrecadação nos cinco últimos exercícios e os ajustes da dívida Ativa Tributária foram efetuados no Curto e Longo Prazo.

As Certidões de Títulos Executivos do TCE foram atualizadas conforme relatório disponível no site do TCE/RS.

Os valores do IPTU e ISS da Centralizada e TCL do DMLU, de competência em 2021 e arrecadados de forma antecipada em 2020, foram registrados no Passivo da Centralizada e DMLU, na conta 218919801, no valor de R\$ 180.715.713,25, assim distribuídos:

### TRIBUTOS DE 2021 ARRECADADOS EM 2020

Competência	Tributo	Valor arrecadado
2020	IPTU	R\$ 137.429.726,93
2020	ISS	R\$ 1.826.868,11
2020	TCL	R\$ 41.459.118,21
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 180.715.713,25</b>

Os parcelamentos de Fornecedores, através das Leis 12.287/2017, 12.447/2018 e 12.636/2019 que autorizaram o Executivo Municipal a reconhecer dívidas e a efetivar pagamentos, conforme disponibilidade de caixa, referente às despesas comprovadamente realizadas e não pagas, no âmbito da Administração Direta e Indireta, foram todos quitados no corrente, excetuando o valor referente à Lei 12.287/17, a qual restou empenhado a última parcela de R\$ 52,54 a pagar em 2021, na FASC.

Os precatórios estão registrados no Passivo Circulante num montante de R\$ 284.031.292,59.

O Resultado Diferido de R\$ 17.723.211,23 referem-se a valores de reavaliações parciais de bens imóveis, aguardando a totalidade das atualizações da classe do Imobilizado.

O QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso. Dentre os recursos ordinários, está a Contribuição ao RPPS que foi empenhada

e não paga até 31/12/20 apropriada no Passivo Financeiro (atributo "F") de cada órgão executor, e a contrapartida no PREVIMPA reconhecida a receber como atributo "P".

Esta diferença de atributos, ao consolidar os demonstrativos e excluir as contas INTRA, ocasiona uma diferença na validação deste quadro. Desta forma, para manter a validação dos valores da Disponibilidade por Destinação de Recurso, ao consolidar e excluir as contas intraorçamentárias o valor correspondente à contribuição previdenciária (contas 2114201\* e 218820101\*) é somado ao valor dos Recursos Ordinários.

## IV. Balanço Financeiro e Demonstração dos Fluxos de Caixa

O Balanço Financeiro e a Demonstração dos Fluxos de Caixa expressam as operações financeiras ocorridas no Exercício, e as informações adicionais relativas aos atributos financeiros.

Dentro do grupo de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Recebimentos e Pagamentos Extra Orçamentários), temos uma conta transitória de "Receitas a Classi-

ficar" que é utilizada como contrapartida para o registro de todos os ingressos de arrecadação nas contas bancárias, e posteriormente é feita a classificação para a rubrica correta através da integração com o sistema da Receita. Por este motivo, o valor de R\$ 8.568.679.973,14 deve ser excluído dos dois lados deste grupo para fins de análise dos valores, pois são apenas transitórios dentro de cada mês.

O valor de R\$ 58.779.402,96, saldo final de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (que compõe o Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte), é composto pelos bloqueios, depósitos judiciais para recursos, fundo de reserva dos depósitos judiciais e valores depositados aos tribunais a título de precatórios.

Com relação aos grupos de "Outros Recebimentos Extra Orçamentários" e "Outros Pagamentos Extra Orçamentários" existe uma conta transitória utilizada para a integração da folha de pagamento, que foi criada para poder parametrizar o sistema visando a automação destes registros. Por este motivo, o valor de R\$ 4.763.933.481,71, deve ser excluído destes grupos para fins de análise.

Estas são as considerações complementares que entendemos ser relevantes na compreensão das Demonstrações Contábeis do Município de Porto Alegre no exercício de 2020.

**Vanderlei de Souza**

AUDITOR DE CONTROLE INTERNO  
CONTADOR-GERAL DO MUNICÍPIO  
CRC/RS 53380

**Rodrigo Sartori Fantinel**

SECRETÁRIO DA FAZENDA

**Sebastião de Araújo Melo**

PREFEITO MUNICIPAL







# Demonstrações Contábeis

2020



prefeitura de  
**PORTO ALEGRE**  
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA