



## PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Excelentíssimo Senhor Presidente,  
Excelentíssimos Vereadores e Vereadoras dessa Casa de Leis,  
Senhoras e Senhores

Em nome do Excelentíssimo Senhor Prefeito do Município de Porto Velho e na qualidade de Secretário Municipal de Planejamento e Coordenação, visando atender as determinações legais da Lei de Responsabilidade Fiscal, em seu artigo 9º, parágrafo 4º, o qual dispõe que até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das Metas Fiscais de cada quadrimestre, venho a expor os resultados obtidos no primeiro quadrimestre do exercício de 2003.

Vossas Excelências já são sabedores que a Lei de Diretrizes Orçamentárias foi instrumento eleito para a definição das Metas Fiscais a serem alcançadas em cada exercício financeiro.

Aprovada nesta Casa de Leis e, em conformidade com o art. 4º, § 1º da Lei Complementar Federal n.º 101, de 4 de maio de 2000, a Lei n.º 1.462 de 28 de junho de 2002 (LDO) estabeleceu o Anexo de Metas Fiscais contendo as projeções da Receita, Despesa, Resultado Primário, Resultado Nominal e Dívida Consolidada para os exercícios de 2003.

Dessa forma, com base em demonstrativos, passaremos à análise do comportamento das Metas Fiscais estabelecidas para o Município, relativo ao primeiro quadrimestre do exercício financeiro de 2003.

Visando facilitar a compreensão de Vossas Excelências e dos munícipes presentes, passaremos a expor de forma detalhada cada tópico, no que concerne aos valores da receita e despesa previstas e realizadas, inerentes ao orçamento fiscal e da seguridade social.



## PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

### 1. RECEITA E DESPESA - PREVISÃO INICIAL PARA O EXERCÍCIO DE 2003

O orçamento municipal para o exercício de 2003, sancionado pela Lei n.º. 1.492, de 13 de Dezembro de 2002, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 194.342.000 (cento e noventa e quatro milhões, trezentos e quarenta e dois reais), para os órgãos da administração direta.

Tabela I  
Receita e Despesa - 2003  
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Natureza	Receitas	Despesas
Correntes	177.073.111,00	160.895.334,00
Capital	17.268.889,00	32.339.666,00
Reserva de Contingência	-	1.107.000,00
<b>Total</b>	<b>194.342.000,00</b>	<b>194.342.000,00</b>

### 2. METAS FISCAIS – ACOMPANHAMENTO

Tabela II  
Metas Fiscais - 2003  
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Especificação	Previsão para o Exercício	Realizada até o 1.º Quadrimestre	Varição em %
Receita Fiscal Líquida	189.987.110,00	54.501.402,44	28,69
Despesa Fiscal Líquida	188.430.441,20	42.060.296,68	22,32
Resultado Primário	1.556.668,80	12.441.105,76	-
Resultado Nominal	-	(4.814.000,58)	-

Tabela III  
Dívida Consolidada – 2003  
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Especificação	Saldo do Exercício Anterior	Saldo de 2003 até o 1.º Quadrimestre
Dívida Consolidada (DC)	18.942.314,59	18.762.240,11
Ativo Financeiro (AF)	28.626.469,24	33.260.395,34
Dívida Consolidada Líquida (DCL) = (DC-AF)	(9.684.154,65)	(14.498.155,23)
Receita Corrente Líquida - RCL	174.110.045,61	180.997.408,55
% da DC sobre a RCL	10,88	10,37
% da DCL sobre a RCL	(5,56)	(8,01)
Limite definido por Resolução do Senado Federal 11,50	20.022.655,25	20.814.701,98

### 3. RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

A receita corrente líquida, apurada com base nos últimos 12 meses (maio/2002 a abril/2003) atinge a cifra de R\$ 180.997.408,55 (cento e oitenta milhões, novecentos e noventa e sete mil, quatrocentos e oito reais e cinquenta e cinco centavos).



## PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Tabela IV  
Demonstrativo da Receita Corrente Líquida  
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social  
Período: Janeiro a Abril/2003

Categoria Econômica	Total dos Últimos 12 Meses	Previsão para o Exercício
RECEITAS CORRENTES (I)	196.478.951,86	192.461.801,00
DEDUÇÕES (II)	15.481.543,31	4.737.860,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)	180.997.408,55	187.723.941,00

### 4. RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DOS SERVIDORES PÚBLICOS

A arrecadação das receitas previdenciárias, no período de janeiro a abril/2003, importa em R\$ 7.013.542,36 (sete milhões, treze mil, quinhentos e quarenta e dois reais e trinta e seis centavos), contra a previsão anual de R\$ 17.690.620,00 (dezesete milhões, seiscentos e noventa mil, seiscentos e vinte reais).

A despesa previdenciária liquidada, registrada no mesmo período referenciado, atingiu o montante de R\$ 3.510.287,85 (três milhões, quinhentos e dez mil, duzentos e oitenta e sete reais e oitenta e cinco centavos). O resultado previdenciário (receitas menos despesas previdenciárias) foi de R\$ 3.503.254,51 (três milhões, quinhentos e três mil, duzentos e cinquenta e quatro reais e cinquenta e um centavos).

O saldo de aplicações financeiras do regime próprio de previdência social evoluiu de R\$ 15.692.904,66 (quinze milhões, seiscentos e noventa e dois mil, novecentos e quatro reais e sessenta e seis centavos) em 2002, para R\$ 18.815.499,07 (dezoito milhões, oitocentos e quinze mil, quatrocentos e noventa e nove reais e sete centavos) em 2003.

Tabela V  
Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do  
Regime Próprio dos Servidores Públicos  
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social  
Período: Janeiro a Abril/2003

Receita	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas Jan a Abr 2002
<b>RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (I)</b>	<b>17.690.620,00</b>	<b>17.690.620,00</b>	<b>7.013.542,36</b>
Contribuição Patronal	4.851.810,00	4.851.810,00	1.506.718,92
Contribuição do Servidor Ativo	4.737.860,00	4.737.860,00	1.659.764,81
Contribuição do Servidor Inativo e Pensionista	-	-	-
Receitas Patrimoniais	1.595.870,00	1.595.870,00	216.174,63
Outras Receitas Correntes	6.505.080,00	6.505.080,00	3.630.884,00
Alienação de Bens	-	-	-
Despesa	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Liquidadas Jan a Abr 2002
<b>DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (II)</b>	<b>17.690.620,00</b>	<b>17.690.620,00</b>	<b>3.510.287,85</b>
Administração Geral	6.505.080,00	6.505.080,00	2.966.950,03
Previdência Social	11.185.540,00	11.185.540,00	543.337,82
<b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (I - II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.503.254,51</b>



## PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Especificação	Período de Referência	
	2002	2003
SALDO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	15.692.904,66	18.815.499,07

### 5. RESULTADO NOMINAL

A dívida fiscal (consolidada) líquida, com valor posicionado em 31 de dezembro de 2002, representa R\$ -9.684.154,65 (nove milhões, seiscentos e oitenta e quatro mil, cento e cinqüenta e quatro reais e sessenta e cinco centavos negativos), valor este correspondente à diferença entre a dívida consolidada e as deduções (ativo disponível, haveres financeiros, e restos a pagar processados). Em 30 de abril de 2003 a dívida fiscal líquida atingiu o valor de R\$ -14.498.155,23-. A diferença entre estes valores, resulta no resultado nominal de R\$ -4.814.000,58 (quatro milhões, oitocentos e quatorze mil reais e cinqüenta e oito centavos negativos).

Tabela VI  
Demonstrativo do Resultado Nominal  
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social  
Período: Janeiro a Abril/2003

Especificação	Em 31 Dez 2002 (a)	Em 30 Abr 2003 (b)
Dívida Consolidada (I)	18.942.314,59	18.762.240,11
Deduções (II)	28.626.469,24	33.260.395,34
Ativo Disponível	33.857.339,08	37.469.659,79
Haveres Financeiros	-	-
(-) Restos a Pagar Processados	5.230.869,84	4.209.264,45
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I - II)	(9.684.154,65)	(14.498.155,23)
Receita de Privatizações (IV)	-	-
Passivos Reconhecidos (V)	-	-
Dívida Fiscal Líquida (III + IV + V)	(9.684.154,65)	(14.498.155,23)
Resultado Nominal (b - a)		(4.814.000,58)

### 6. RESULTADO PRIMÁRIO

A diferença entre as receitas fiscais realizadas e as despesas fiscais liquidadas representa o resultado primário, cujo valor obtido, no período de janeiro a abril / 2003, corresponde a R\$ 12.441.105,76 (doze milhões, quatrocentos e quarenta e um mil, cento e cinco reais e setenta e seis centavos), para uma receita fiscal realizada de R\$ 54.501.402,44 (cinqüenta e quatro milhões, quinhentos e um mil, quatrocentos e dois reais e quarenta e quatro centavos) em contra-partida à despesa fiscal liquidada de R\$ 42.060.296,68 (quarenta e dois milhões, sessenta mil, duzentos e noventa e seis reais e sessenta e oito centavos).



## PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Tabela VII  
Demonstrativo do Resultado Primário  
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social  
Período: Janeiro a Abril/2003

Receitas Fiscais	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas Jan a Abr 2003
<b>RECEITA FISCAL CORRENTE</b>	<b>174.718.221,00</b>	<b>54.091.742,03</b>
Receitas Tributárias	25.898.450,00	10.750.864,02
Receita de Contribuições	15.650.290,00	6.086.593,63
Receita Patrimonial Líquida	702.310,00	162.020,32
Transferências Correntes	125.200.521,00	34.465.809,95
Outras Receitas Correntes	7.266.650,00	2.626.454,11
<b>RECEITA FISCAL DE CAPITAL</b>	<b>15.268.889,00</b>	<b>409.660,41</b>
Transferências de Capital	15.268.889,00	409.660,41
Outras Receitas de Capital	-	-
<b>TOTAL DA RECEITA FISCAL LÍQUIDA (I)</b>	<b>189.987.110,00</b>	<b>54.501.402,44</b>

  

Despesas Fiscais	Dotação Atualizada	Despesas Liquidadas Jan a Abr 2003
<b>DESPESA FISCAL CORRENTE</b>	<b>161.038.447,89</b>	<b>40.371.372,15</b>
Pessoal e encargos sociais	93.255.720,66	27.876.255,26
Outras despesas correntes	67.782.727,23	12.495.116,89
<b>DESPESA FISCAL DE CAPITAL</b>	<b>27.842.184,07</b>	<b>1.688.924,53</b>
Investimentos	26.341.184,07	1.688.924,53
Inversões financeiras	1.851.000,00	62.154,14
( - ) Concessão de Empréstimo	350.000,00	62.154,14
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>620.000,00</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DA DESPESA FISCAL LÍQUIDA (II)</b>	<b>189.500.631,96</b>	<b>42.060.296,68</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO (I - II)</b>	<b>486.478,04</b>	<b>12.441.105,76</b>

### 7. DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

O total da despesa com manutenção e desenvolvimento do ensino, considerado para fins de limite constitucional, alcança a dotação atualizada para 2003 de R\$ 34.150.930,91 (trinta e quatro milhões, cento e cinquenta mil, novecentos e trinta reais e noventa e um centavos), sendo que até o final do 1.º quadrimestre foram liquidadas despesas no valor de R\$ 8.319.470,82 (oito milhões, trezentos e dezenove mil, quatrocentos e setenta reais e oitenta e dois centavos).

Do total da despesa liquidada, R\$ 4.184.966,03 (quatro milhões, cento e oitenta e quatro mil, novecentos e sessenta e seis reais e três centavos), são decorrentes de aplicação dos recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério – FUNDEF.



## PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Tabela VIII  
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento de Ensino  
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social  
Período: Janeiro a Abril/2003

Receitas	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas Jan a Abr 2003
<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (I)</b>	<b>130.575.780,00</b>	<b>130.575.780,00</b>	<b>40.462.928,92</b>
Receitas de Impostos	23.772.200,00	23.772.200,00	8.423.173,76
Transferências Constitucionais e Legais	106.803.580,00	106.803.580,00	32.039.755,16
Receita Destinada a Formação do FUNDEF (II)	15.388.690,00	15.388.690,00	6.631.938,34
Receitas de Transferências após Deduções para o FUNDEF	91.414.890,00	91.414.890,00	25.407.816,82
<b>RECEITAS VINCULADAS AO ENSINO (III)</b>	<b>16.129.761,00</b>	<b>16.129.761,00</b>	<b>5.512.232,10</b>
Transferências Multigovernamentais do FUNDEF (IV)	15.907.460,00	15.907.460,00	5.512.232,10
Contribuição Social do Salário-Educação	222.301,00	222.301,00	-
Operações de Crédito Destinadas à Educação	-	-	-
Outras Receitas Vinculadas à Educação	-	-	-
<b>TOTAL DAS RECEITAS (V) = (I + III - II)</b>	<b>131.316.851,00</b>	<b>131.316.851,00</b>	<b>39.343.222,68</b>

Despesa com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino por Vinculação	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Liquidadas Jan a Abr 2003
<b>VINCULADAS AS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS (VI)</b>	<b>17.629.235,00</b>	<b>17.830.505,91</b>	<b>4.134.504,79</b>
Despesa com Ensino Fundamental (VII)	1.893.782,00	1.938.359,20	16.919,87
Outras Despesas com Ensino	15.735.453,00	15.892.146,71	4.117.584,92
<b>VINCULADAS AO FUNDEF, NO ENSINO FUNDAMENTAL (VIII)</b>	<b>16.320.425,00</b>	<b>16.320.425,00</b>	<b>4.184.966,03</b>
Pagamento dos Professores do Ensino Fundamental (IX)	11.032.000,00	11.032.000,00	3.778.551,03
Outras Despesas do Ensino Fundamental	5.288.425,00	5.288.425,00	406.415,00
<b>VINCULADAS A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM O ENSINO (X)</b>	<b>33.949.660,00</b>	<b>34.150.930,91</b>	<b>8.319.470,82</b>
<b>PERDA/GANHO NAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEF (XI) = (II - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.119.706,24</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (XII) = (VI + VIII + XI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.439.177,06</b>
<b>MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - (XII / I) CAPUT DO ARTIGO 212 DA CF/88</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23,33</b>
<b>MÍNIMO DE 60% DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO NO ENSINO FUNDAMENTAL [(VII + VIII + XI) / (I x 0,25)] CAPUT / § 6º DO ARTIGO DO ADCT DA CF/88</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>52,61</b>
<b>MÍNIMO 60% DO FUNDEF NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO ENSINO FUNDAMENTAL - (IX / VIII) § 5º DO ARTIGO 60 DO ADCT DA CF/88</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>90,29</b>
<b>DESPESAS TOTAIS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO EM RELAÇÃO AO TOTAL DAS RECEITAS CORRESPONDENTES (X / V)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21,15</b>

Sem mais para o momento, deixo aqui registrado minhas cordiais saudações.

**JOÃO CARLOS GONÇALVES RIBEIRO**  
Secretário Municipal de Planejamento e Coordenação