



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

# ***RELATÓRIO DE METAS FISCAIS***

## ***3º QUADRIMESTRE DE 2016***

### ***AUDIÊNCIA PÚBLICA***

**FEVEREIRO 2017**



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Exmo. Senhor  
Vereador **MAURÍCIO FONSECA RIBEIRO CARVALHO DE MORAES**  
MD. Presidente da Câmara Municipal de Porto Velho

Exmo. Senhor  
Vereador **ALEKSANDER ALLEN PALITOT**  
MD. Presidente da Comissão Mista Permanente

Prezados Senhores,

1 - Representando o Poder Executivo Municipal, na qualidade de Secretários Municipais de Planejamento, Orçamento e Gestão e de Fazenda, realizamos a Audiência Pública dirigida pelo Excelentíssimo Vereador Aleksander Allen Palitot, Presidente da Comissão Mista Permanente da Câmara Municipal de Porto Velho, realizada em 24 de fevereiro de 2017, referente ao 3º Quadrimestre (2016), em observância ao § 4º, Art. 9º, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), que dispõe quanto a Demonstração e Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais a serem alcançadas em 2016, estabelecidas pela Lei de Diretrizes Orçamentária (LDO-2016).

2 - Os dados demonstrados são originários do Relatório Resumido da Execução Orçamentária e do Relatório de Gestão Fiscal, estabelecidos pela LRF, e dos Balancetes da Receita e da Despesa apropriadas pelo sistema de Gestão Contábil da Secretaria Municipal de Fazenda.

3 - Em anexo, o Relatório de Metas Fiscais, 3º Quadrimestre 2016.

**LUIZ GUILHERME ERSE DA SILVA**  
Secretário Municipal de Planejamento, Orçamento e Gestão

**LUIZ FERNANDO MARTINS**  
Secretário Municipal de Fazenda



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

## 1. RECEITAS

### 1.1 Receitas Totais

Tabela 1  
Balanco Orçamentário da Receita

R\$ 1,00

Receitas	Previsão Atualizada 2016 (a)	Receitas Realizadas até o 3º Quadrimestre				
		2016 (b)	2015 (c)	% Realização 2016 d=( b/a )	% Diferença (e)	% Evolução 2016/2015 f=( b/c )
<b>Receitas Correntes</b>	<b>1.221.663.027,17</b>	<b>1.182.105.062,34</b>	<b>1.078.376.012,97</b>	<b>96,76</b>	<b>-3,24</b>	<b>9,62</b>
Receita Tributária	304.688.711,00	243.096.725,04	282.139.392,93	79,79	-20,21	-13,84
Receita de Contribuições	85.205.070,00	91.631.472,01	81.428.708,97	107,54	7,54	12,53
Receita Patrimonial	65.260.560,67	71.256.400,75	53.887.039,05	109,19	9,19	32,23
Receita de Serviços	-	-	899.539,81	-	-	-
Transferências Correntes	741.400.775,50	722.248.499,81	632.685.042,49	97,42	-2,58	-
Outras Receitas Correntes	25.107.910,00	53.871.964,73	27.336.289,72	214,56	114,56	97,07
<b>Receitas de Capital</b>	<b>73.473.690,00</b>	<b>849.505,86</b>	<b>15.077.811,17</b>	<b>1,16</b>	<b>-98,84</b>	<b>-94,37</b>
Operações de Crédito	24.945.930,00	-	2.350.962,95	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-	-	-
Transferências de Capital	48.527.760,00	849.505,86	12.726.848,22	1,75	-98,25	-93,33
<b>Receitas (Intra-Orçamentárias)</b>	<b>75.159.690,00</b>	<b>81.890.013,49</b>	<b>70.228.090,45</b>	<b>108,95</b>	<b>8,95</b>	<b>16,61</b>
<b>Total</b>	<b>1.370.296.407,17</b>	<b>1.264.844.581,69</b>	<b>1.163.681.914,59</b>	<b>92,30</b>	<b>-7,70</b>	<b>8,69</b>
<b>Saldo Exerc. Anteriores</b>	-	<b>85.433.445,33</b>	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	85.433.445,33	-	-	-	-
<b>Total Geral</b>	<b>1.370.296.407,17</b>	<b>1.350.278.027,02</b>	<b>1.163.681.914,59</b>	<b>98,54</b>	<b>-1,46</b>	<b>16,03</b>

Fonte: Balanco Orçamentário - Relatório Resumido da Execução Orçamentária - PMPV; Portal da Transparência - PMPV

#### Notas Explicativas:

1. A previsão atualizada das receitas correntes em 2016 soma R\$ 1.314.334.519,17. Com a Dedução do FUNDEB, no valor de R\$ 92.671.492,00, totaliza em R\$ 1.314.334.519,17. As Receitas Correntes realizadas até o 3º Quadrimestre de 2016 somam R\$ 1.278.329.143,00. Com a Dedução do FUNDEB, no valor de R\$ 96.224.080,45, atingem R\$ 1.182.105.062,34;

2.O Superávit Financeiro no valor de R\$ 85.433.445,33 é proveniente da apuração de saldo no Balanco Patrimonial Exercício 2015, consignado no Exercício 2016, discriminado da seguinte forma:

Origem da Fonte de Recursos - Superávit Financeiro	Valor
Fonte 300 - Recursos do Tesouro - Receitas de Impostos e de Transferências	53.031.922,46
Fonte 305 - Recursos do Tesouro - Ações e Serviços de Saúde	10.355.815,12
Fonte 300 - Recursos do Tesouro - Sistema Único de Saúde SUS	4.277.721,47
Fonte 308 - Transferências de Recursos do FNDE	1.290.780,25
Fonte 308 - Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	296.520,18
Fonte 310 - Recursos do Tesouro - Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	3.337.458,28
Fonte 311 - Recursos do Tesouro - Transferências do FUNDEB	1.008.000,00
Fonte 315 - Recursos do Tesouro - Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	1.679.237,21
Fonte 317 - Recursos do Tesouro - Destinados a Fundos	600.263,97
Fonte 390 - Recursos do Tesouro - Operações de Créditos Internas	1.382.780,41
Fonte 612 - Recursos de Outras Fontes - Transferências de Convênios - Educação	1.241.506,15
Fonte 614 - Recursos de Outras Fontes - Transferências de Convênios	6.278.715,74
Fonte 694 - Recursos de Outras Fontes - Remuneração de Depósitos Bancários	652.724,09
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>85.433.445,33</b>



## PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

As receitas arrecadadas até dezembro de 2016, nestas compreendidas as Receitas Correntes e de Capital, totalizaram R\$ 1.264,844.581,69 (um bilhão, duzentos e sessenta e quatro milhões, oitocentos e quarenta e quatro mil, quinhentos e oitenta e um reais e sessenta e nove centavos), com este montante, o Município encerrou o referido período com uma realização de 92,30% (noventa e dois inteiros e trinta centésimos por cento) da previsão atualizada.

### 1.1.1 Receitas Correntes

As Receitas Correntes decorrem dos recursos arrecadados pelo Município através de impostos, taxas e transferências constitucionais e legais. Foram arrecadados nesta categoria R\$ 1.182.105.062,34 (um bilhão, cento e oitenta e dois milhões, cento e cinco mil, sessenta e dois reais e trinta e quatro centavos), com dedução para a formação do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação Básica - FUNDEB no valor de R\$ 96.224.080,45 (noventa e seis milhões, duzentos e vinte e quatro mil, oitenta reais e quarenta e cinco centavos), representando uma realização de 96,76% (noventa e seis inteiros e setenta e seis centésimos por cento) das receitas correntes com previsão atualizada.

Entre as Receitas Correntes, destacam-se as **Tributárias**, que apresentaram realização de 79,79% (setenta e nove inteiros e setenta e nove centésimos por cento).

## 2. DESPESAS

### 2.1. Despesas Totais

A despesa empenhada até o 3º quadrimestre de 2016 totalizou R\$ 1.207.510.286,67 (um bilhão, duzentos e sete milhões, quinhentos e dez mil, duzentos e oitenta e seis reais e sessenta e sete centavos) correspondentes a 82,92% (oitenta e dois inteiros e noventa e dois centésimos por cento) da dotação atualizada, demonstrada a seguir, segundo as categorias econômicas e os grupos de natureza da despesa:



## PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Tabela 2  
Balço Orçamentário da Despesa

R\$ 1,00

Despesas	Dotação Atualizada 2016 (a)	Despesas Empenhadas até o 3º Quadrimestre		
		Valor (b)	% Realização (b/a)	% Participação no Total da Despesa Empenhada
<b>Despesas Correntes</b>	<b>1.189.273.333,51</b>	<b>1.099.992.517,18</b>	<b>92,49</b>	<b>91,10</b>
Pessoal e Encargos Sociais	657.147.943,78	636.782.202,93	96,90	52,74
Juros e Encargos da Dívida	12.708.249,34	9.127.910,42	71,83	0,76
Outras Despesas Correntes	519.417.140,39	454.082.403,83	87,42	37,60
<b>Despesas de Capital</b>	<b>150.390.151,65</b>	<b>39.601.176,63</b>	<b>26,33</b>	<b>3,28</b>
Investimentos	136.865.974,50	28.512.572,79	20,83	2,36
Inversões Financeiras	2.850.000,00	2.776.238,56	97,41	0,23
Amortização da Dívida	10.674.177,15	8.312.365,28	77,87	0,69
<b>Despesas (Intra-Orçamentárias)</b>	<b>72.660.320,34</b>	<b>67.916.592,86</b>	<b>93,47</b>	<b>5,62</b>
<b>Reservas de Contingência</b>	<b>43.896.177,00</b>	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1.456.219.982,50</b>	<b>1.207.510.286,67</b>	<b>82,92</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Balço Orçamentário - Relatório Resumido da Execução Orçamentária - PMPV; Portal da Transparência - PMPV

### 2.2. Despesas Correntes e de Capital

No 3º quadrimestre de 2016 as despesas correntes somaram R\$ 1.099.992.517,18 (um bilhão, noventa e nove milhões, novecentos e noventa e dois mil, quinhentos e dezessete reais e dezoito centavos), representando uma realização de 92,49% (noventa e dois inteiros e quarenta e nove centésimos por cento) do valor atualizado para o exercício.

As Despesas de Capital atingiram o montante de R\$ 39.601.176,63 (trinta e nove milhões, seiscentos e um mil, cento e setenta e seis reais e sessenta e três centavos), correspondendo a 26,33% (vinte e seis inteiros e trinta e três centésimos por cento) do total também previsto para o ano.

Esta categoria é constituída pelos grupos: Investimentos no valor de R\$ 28.512.572,79 (vinte e oito milhões, quinhentos e doze mil, quinhentos e setenta e dois reais e setenta e nove centavos), Inversões Financeiras de R\$ 2.776.238,56 (dois milhões, setecentos e setenta e seis mil, duzentos e trinta e oito reais e



## PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

cinquenta e seis centavos) e Amortização da Dívida, de R\$ 8.312.365,28 (oito milhões, trezentos e doze mil, trezentos e sessenta e cinco reais e vinte e oito centavos).

### 3. RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

A despesa total atingiu o valor de R\$ 1.207.510.286,67 (um bilhão, duzentos e sete milhões, quinhentos e dez mil, duzentos e oitenta e seis reais e sessenta e sete centavos), ao tempo em que as receitas foram arrecadadas num montante equivalente a 1.264.844.581,69 (um bilhão, duzentos e sessenta e quatro milhões, oitocentos e quarenta e quatro mil, quinhentos e oitenta e um reais e sessenta e nove centavos). Tal fato denota a preocupação do Município de Porto Velho em manter a execução da despesa em nível compatível com a arrecadação, atenta aos princípios da Lei de Responsabilidade Fiscal, de que os valores arrecadados é que devem definir o poder de gasto.

Tabela 3  
Comparativo das Receitas e Despesas

R\$ 1,00

Especificação	Receitas			Despesas		
	Previsão Atualizada/2016 (a)	Realizadas até 3º Quadrimestre/ 2016 (b)	% Realiz. c=(b/a)	Dotação Atualizada/2016 (d)	Empenhadas até o 3º Quadrimestre/ 2016 (e)	% Realiz. f=(e/d)
Corrente (*)	1.221.663.027,17	1.182.105.062,34	96,76	1.189.273.333,51	1.099.992.517,18	92,49
Capital	73.473.690,00	849.505,86	1,16	150.390.151,65	39.601.176,63	26,33
Intra-Orçamentárias	75.159.690,00	81.890.013,49	108,95	72.660.320,34	67.916.592,86	93,47
Reserva de Contingência	-	-	-	43.896.177,00	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.370.296.407,17</b>	<b>1.264.844.581,69</b>	<b>92,30</b>	<b>1.456.219.982,50</b>	<b>1.207.510.286,67</b>	<b>82,92</b>
Saldo Exerc. Anteriores	-	85.433.445,33	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.370.296.407,17</b>	<b>1.350.278.027,02</b>	<b>98,54</b>	<b>1.456.219.982,50</b>	<b>1.207.510.286,67</b>	<b>82,92</b>

(\*) Com dedução para formação do FUNDEB

Fonte: Balancete da Despesa - Consolidado; Balanço Orçamentário - Relatório Resumido da Execução Orçamentária - PVH; Portal da Transparência - PMPV.O Superávit Financeiro no valor de R\$ 85.433.445,33 é proveniente da apuração de saldo no Balanço Patrimonial do Exercício 2015.

Quanto ao Resultado Orçamentário, o Município encerrou o 3º Quadrimestre de 2016 com superávit corrente de R\$ 82.112.545,16 (oitenta e dois milhões, cento e doze mil, quinhentos e quarenta e cinco reais e dezesseis centavos), fruto de uma Receita Corrente de R\$ 1.182.105.062,34 (um bilhão, cento e oitenta e dois milhões, cento e cinco mil, sessenta e dois reais e trinta e quatro centavos), para



## PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

uma Despesa Corrente de R\$ 1.099.992.517,18 (um bilhão, noventa e nove milhões, novecentos e noventa e dois mil, quinhentos e dezessete reais e dezoito centavos). Ao se considerar todas as categorias econômicas da receita e despesa, verifica-se que o resultado orçamentário foi de R\$ 57.334.295,02 (cinquenta e sete milhões, trezentos e trinta e quatro mil, duzentos e noventa e cinco reais e dois centavos).

Tabela 4  
Resultado Orçamentário

Especificação	Realizado até o 3º Quadrimestre	
	2016	2015
Receitas Correntes (*)	1.182.105.062,34	1.077.991.141,90
( - ) Despesas Correntes	1.099.992.517,18	1.051.055.373,95
<b>Superávit Corrente</b>	<b>82.112.545,16</b>	<b>26.935.767,95</b>
( + ) Receitas de Capital	849.505,86	15.077.811,17
( - ) Despesas de Capital	39.601.176,63	70.927.287,92
(+) Receita (Intra-Orçamentária)	81.890.013,49	70.228.090,45
(-) Despesa (Intra-Orçamentária)	67.916.592,86	61.107.189,56
<b>Resultado Orçamentário</b>	<b>57.334.295,02</b>	<b>(19.792.807,91)</b>

(\*) Inclusive dedução para formação do FUNDEB

Fonte: Balanço Orçamentário - Relatório Resumido da Execução Orçamentária - PMPV;  
Portal da Transparência - PMPV

#### 4. DESPESAS COM PESSOAL E LIMITES

As despesas com Pessoal e Encargos Sociais, que se apresenta como o item mais significativo no conjunto das despesas, em relação à Receita Corrente Líquida dos 12 últimos meses, atingiu 49,14% (quarenta e nove inteiros e quatorze centésimos por cento), no âmbito do Poder Executivo, ficando abaixo do limite prudencial 51,30% (cinquenta e um inteiros e trinta centésimos por cento), conseqüentemente, abaixo do limite legal de 54,00% (cinquenta e quatro por cento), termos da Lei de Responsabilidade Fiscal nº 101/2000 (LRF). As despesas com Pessoal e Encargos Sociais do Poder Legislativo atingiu 2,01% (dois inteiros e um centésimo por cento), mantendo-se até então, dentro dos limites estabelecidos pela LRF 5,70% (cinco inteiros e setenta centésimos por cento).



## PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Tabela 5  
Despesa com Pessoal X Receita Corrente Líquida

R\$ 1,00

Poder	Despesa Executada (últimos 12 meses)	% Realizado (DTP sobre a RCL) 1º Quadrimestre	% Realizado (DTP sobre a RCL) 2º Quadrimestre	% Realizado (DTP sobre a RCL) 3º Quadrimestre	Limite Prudencial	Limite Máximo
Executivo	539.034.264,76	50,69	51,07	49,14	51,30	54,00
Legislativo	22.059.742,14	2,40	2,30	2,01	5,70	6,00
<b>TOTAL</b>	<b>561.094.006,90</b>	<b>53,09</b>	<b>53,37</b>	<b>51,15</b>	<b>57,00</b>	<b>60,00</b>

Receita Corrente Líquida dos últimos 12 meses:

**1.097.020.774,96**

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal - Demonstrativo Despesa com Pessoal - 3º Quadrimestre - 2016 - PMPV; Portal da Transparência - PMPV

**Nota Explicativa:** Considerando que o Demonstrativo de Despesa com Pessoal do 3º Quadrimestre indica o percentual de 49,14%, portanto com uma redução significativa em relação ao quadrimestre anterior (51,07%), importante registrar as seguintes ponderações: a) Nos últimos meses, especialmente no último quadrimestre ingressaram receitas de caráter eventual (extraordinário) no montante de R\$ 50.999.924,22 (Receita Contrato Banco do Brasil - R\$ 14.000.000,00, Receita Acordo Judicial Estado (Eletrobrás) - R\$12.000.000,00, Receita Repatriação FPM - R\$ 19.999.939,38, Receita Repatriação FUNDEB - R\$ 4.999.984,84), ou seja, receitas não permanentes que não integram de forma regular (anual) o orçamento do Município.

### 5. DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

As despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, para fins de apuração de limite mínimo constitucional, totalizaram até o 3º quadrimestre de 2016, o montante de R\$ 221.203.217,06 (duzentos e vinte e um milhões, duzentos e três mil, duzentos e dezessete reais e seis centavos), correspondendo a 30,86% (trinta inteiros e oitenta e seis centésimos por cento) do total da Receita de Impostos, o valor de R\$ 716.787.770,47 (setecentos e dezesseis milhões, setecentos e oitenta e sete mil, setecentos e setenta reais e quarenta e sete centavos). A despesa com a remuneração do pessoal do magistério da educação básica atingiu 98,88% (noventa e oito inteiros e oitenta e oito centésimos por cento) dos recursos recebidos do FUNDEB - tabela 6.



## PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Tabela 6  
Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

R\$ 1,00

Especificação	Valor Apurado até 3º Quadrimestre / 2016	Limites Constitucionais Anuais			
		% Mínimo a Aplicar no Exercício / 2016	% Aplicado até 1º quadrimestre / 2016	% Aplicado até 2º quadrimestre / 2016	% Aplicado até 3º quadrimestre / 2016
Total da Receita de Impostos	716.787.770,47				
Despesa - Mínimo de 25% das Receitas Resultantes de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	221.203.217,06	25%	30,58	32,68	<b>30,86</b>
Receitas Recebidas do FUNDEB	154.618.198,72				
Transferências de Recursos do FUNDEB	153.971.766,26				
Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	646.432,46				
Despesa - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério com a Educação Infantil e Ensino Fundamental	152.887.334,66	60%	102,57	98,50	<b>98,88</b>

Fonte: RREO - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE; Portal da Transparência - PMPV

Os dados apurados demonstram a aplicação mínima de 25% (vinte e cinco por cento) estabelecida no artigo 212 da Constituição Federal.

### 6. DESPESA COM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE

Os gastos com saúde atingiram, até o 3º quadrimestre de 2016, o montante de R\$ 185.731.679,25 (cento e oitenta e cinco milhões, setecentos e trinta e um mil, seiscentos e setenta e nove reais e vinte e cinco centavos), que corresponde a 26,52% (vinte e seis inteiros e cinquenta e dois centésimos por cento) do total da Receita de Impostos Líquida e Transferências Constitucionais e Legais no valor de R\$ 700.290.357,83 (setecentos milhões, duzentos e noventa mil, trezentos e cinquenta e sete reais e oitenta e três centavos). Verifica-se cumprida a obrigatoriedade constitucional de aplicação do mínimo de 15% (quinze por cento) estabelecido no Art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias – Emenda Constitucional nº 29/2000.



## PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Tabela 7  
Despesas Próprias com Saúde

R\$ 1,00

Especificação	Valor Apurado até 3º Quadrimestre/ 2016	Limites Constitucionais Anuais			
		% Mínimo a Aplicar no Exercício/ 2016	% Aplicado até 1º quadrimestre / 2016	% Aplicado até 2º quadrimestre / 2016	% Aplicado até 3º quadrimestre / 2016
Receita de Impostos Líquida e Transferências Constitucionais e Legais	700.290.357,83				
Despesas Próprias com Ações e Serviços Públicos de Saúde	185.731.679,25	15%	24,18	25,34	<b>26,52</b>

Fonte: RREO - Demonstrativo da Receita de Impostos e das Despesas Próprias com Saúde; Portal da Transparência - PMPV

### 7. CONCLUSÃO

Os resultados alcançados demonstram a sólida situação econômico-financeira e a manutenção do equilíbrio fiscal do Município de Porto Velho até o 3º quadrimestre de 2016.

Porto Velho, 24 de fevereiro de 2017.

**AUGUSTO CÉSAR NASCIMENTO PEREIRA**  
Diretor do Departamento de Planejamento Orçamentário

**ROSANE DA SILVA CRUZ**  
Gerente de Elaboração do Orçamento e Ajustamento Programático