



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

# ***RELATÓRIO DE METAS FISCAIS***

## ***1º QUADRIMESTRE DE 2017***

### ***AUDIÊNCIA PÚBLICA***

MAIO 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 30 de maio de 2017, referente ao 1º Quadrimestre (2017), 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 2017, estabelecidas pela Lei de Diretrizes Orçamentária (LDO-2017).

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, 1º Quadrimestre 2017.

**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  
Balanço Orçamentário da Receita

R\$ 1,00

| Receitas                              | Previsão<br>2017<br>(a) | Receitas Realizadas até o 1º Quadrimestre |                       |                                      |                               |                                         |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                       |                         | 2017<br>(b)                               | 2016<br>(c)           | %<br>Realização<br>2017<br>d = (b/a) | %<br>Diferença<br>e = (100-d) | %<br>Evolução<br>2017/2016<br>f = (b/c) |
| <b>Receitas Correntes</b>             | <b>1.214.273.248,00</b> | <b>392.634.025,73</b>                     | <b>374.076.769,08</b> | <b>32,33</b>                         | <b>67,67</b>                  | <b>4,96</b>                             |
| Receita Tributária                    | 257.090.942,00          | 87.140.999,79                             | 93.754.218,82         | 33,90                                | 66,10                         | -7,05                                   |
| Receita de Contribuições              | 91.840.250,00           | 25.265.567,78                             | 26.033.378,79         | 27,51                                | 72,49                         | -2,95                                   |
| Receita Patrimonial                   | 74.161.690,00           | 25.007.121,76                             | 24.402.773,92         | 33,72                                | 66,28                         | 2,48                                    |
| Receita de Serviços                   | -                       | -                                         | -                     | -                                    | -                             | -                                       |
| Transferências Correntes              | 761.197.483,00          | 240.926.039,79                            | 219.599.798,98        | 31,65                                | 68,35                         | 9,71                                    |
| Outras Receitas Correntes             | 29.982.883,00           | 14.294.296,61                             | 10.286.598,57         | 47,67                                | 52,33                         | 38,96                                   |
| <b>Receitas de Capital</b>            | <b>69.654.620,00</b>    | <b>-</b>                                  | <b>574.197,54</b>     | <b>-</b>                             | <b>100,00</b>                 | <b>-100,00</b>                          |
| Operações de Crédito                  | 21.034.360,00           | -                                         | -                     | -                                    | -                             | -                                       |
| Alienação de Bens                     | -                       | -                                         | -                     | -                                    | -                             | -                                       |
| Transferências de Capital             | 48.620.260,00           | -                                         | 574.197,54            | -                                    | 100,00                        | -100,00                                 |
| <b>Receitas (Intra-Orçamentárias)</b> | <b>91.134.280,00</b>    | <b>18.006.075,23</b>                      | <b>18.831.019,29</b>  | <b>19,76</b>                         | <b>80,24</b>                  | <b>-4,38</b>                            |
| <b>Total</b>                          | <b>1.375.062.148,00</b> | <b>410.640.100,96</b>                     | <b>393.481.985,91</b> | <b>29,86</b>                         | <b>70,14</b>                  | <b>4,36</b>                             |
| <b>Saldo Exerc. Anteriores</b>        | <b>-</b>                | <b>19.775.355,60</b>                      | <b>-</b>              | <b>-</b>                             | <b>-</b>                      | <b>-</b>                                |
| Superávit Financeiro                  | -                       | 19.775.355,60                             | -                     | -                                    | -                             | -                                       |
| <b>Total Geral</b>                    | <b>1.375.062.148,00</b> | <b>430.415.456,56</b>                     | <b>393.481.985,91</b> | <b>31,30</b>                         | <b>68,70</b>                  | <b>9,39</b>                             |

Fonte: Balanço Orçamentário - Relatório Resumido da Execução Orçamentária - PMPV

As receitas arrecadadas até abril de 2017, nestas compreendidas as Receitas Correntes e de Capital, totalizaram R\$ 410.640.100,96 (quatrocentos e dez milhões, seiscentos e quarenta mil, cem reais e noventa e seis centavos), com este montante, o Município encerrou o referido período com uma realização de 29,86% (vinte e nove inteiros e oitenta e seis centésimos por cento) da previsão atualizada.

#### 1.2 - 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\$ 392.634.025,73 (trezentos e noventa e dois milhões, seiscentos e trinta e quatro mil, vinte e cinco reais e setenta e três centavos), representando uma realização de 32,33% (trinta e dois inteiros e trinta e três centésimos por cento) das receitas correntes com previsão para o exercício.



## PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Entre as Receitas Correntes, destacam-se as **Tributárias**, que apresentaram realização de 33,90%.

Tabela 2  
Receita Tributária

R\$ 1,00

| Receitas                                    | Previsão<br>2017<br>(a) | Receitas Realizadas até o 1º Quadrimestre |                      |                                    |                                     |                                       |
|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|----------------------|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
|                                             |                         | 2017<br>(b)                               | 2016<br>(c)          | %<br>Realização<br>2017<br>d=(b/a) | %<br>Diferença<br>2017<br>e=(100-d) | %<br>Evolução<br>2017/2016<br>f=(b/c) |
| <b>Receita Tributária</b>                   | <b>257.090.942,00</b>   | <b>87.140.999,79</b>                      | <b>93.754.218,82</b> | <b>33,90</b>                       | <b>66,10</b>                        | <b>-7,05</b>                          |
| <b>Impostos</b>                             | <b>226.627.402,00</b>   | <b>68.980.872,96</b>                      | <b>78.322.785,81</b> | <b>30,44</b>                       | 69,56                               | -11,93                                |
| IPTU                                        | 19.991.880,00           | 15.160.300,46                             | 13.100.121,48        | 75,83                              | 24,17                               | 15,73                                 |
| IRRF                                        | 39.371.860,00           | 13.600.915,99                             | 13.185.119,10        | 34,54                              | 65,46                               | 3,15                                  |
| ITBI                                        | 8.815.091,00            | 2.615.764,16                              | 2.861.642,27         | 29,67                              | 70,33                               | -8,59                                 |
| ISSQN                                       | 158.448.571,00          | 37.603.892,35                             | 49.175.902,96        | 23,73                              | 76,27                               | -23,53                                |
| <b>Taxas</b>                                | <b>30.463.540,00</b>    | <b>18.160.126,83</b>                      | <b>15.431.433,01</b> | <b>59,61</b>                       | 40,39                               | <b>17,68</b>                          |
| Taxas pelo Exercício do<br>Poder de Polícia | 17.064.430,00           | 7.907.741,74                              | 7.391.273,84         | 46,34                              | 53,66                               | 6,99                                  |
| Taxas Pela Prestação de<br>Serviços         | 13.399.110,00           | 10.252.385,09                             | 8.040.159,17         | 76,52                              | 23,48                               | 27,51                                 |

Fonte: Balanço Orçamentário; Balancete da Receita 2017 - Sistema Contábil - PMPV.

As receitas provenientes do ISSQN, imposto com maior arrecadação, atingiu o montante de R\$ 37.603.892,35 (trinta e sete milhões, seiscentos e três mil, oitocentos e noventa e dois reais e trinta e cinco centavos), até o 1º Quadrimestre de 2017. Destacam-se também o IPTU cuja arrecadação no período foi de R\$ 15.160.300,46 (quinze milhões, cento e sessenta mil, trezentos reais e quarenta e seis centavos), com realização de 75,83 (setenta e cinco inteiros e oitenta e três centésimos por cento), e o IRRF cuja realização foi de 34,54% (trinta e quatro inteiros e cinquenta e quatro centésimos por cento).

Outro item das Receitas Correntes que merece destaque são as **Transferências Correntes**, conforme tabela 3:



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Tabela 3  
Transferências Correntes

R\$ 1,00

| Receitas                                                                             | Previsão<br>2017<br>(a) | Receitas Realizadas até o 1º Quadrimestre |                       |                                    |                                     |                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                      |                         | 2017<br>(b)                               | 2016<br>(c)           | %<br>Realização<br>2017<br>d=(b/a) | %<br>Diferença<br>2017<br>e=(100-d) | %<br>Evolução<br>2017/2016<br>(b/c) |
| <b>Transferências Correntes</b>                                                      | <b>744.287.063,00</b>   | <b>240.926.039,79</b>                     | <b>219.599.798,98</b> | <b>32,37</b>                       | <b>67,63</b>                        | <b>9,71</b>                         |
| Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM*                            | 202.188.671,00          | 74.277.119,49                             | 65.960.204,51         | 36,74                              | 63,26                               | 12,61                               |
| Cota-Parte do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - ITR                    | 174.480,00              | 18.543,66                                 | 248.030,60            | 10,63                              | 89,37                               | -92,52                              |
| IOC - Comercialização do Ouro                                                        | 980.520,00              | 125.286,63                                | 333.581,81            | 12,78                              | 87,22                               | -62,44                              |
| <b>Transferência da Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais</b>  | <b>81.489.000,00</b>    | <b>15.873.292,71</b>                      | <b>21.717.186,44</b>  | <b>19,48</b>                       | <b>80,52</b>                        | <b>-26,91</b>                       |
| Cota-Parte da Compensação Financeira de Recursos Hídricos**                          | 78.817.080,00           | 14.754.932,84                             | 20.885.033,79         | 18,72                              | 81,28                               | -29,35                              |
| Cota-Parte da Compensação Financeira de Recursos Minerais - CFEM                     | 999.480,00              | 276.413,23                                | 295.970,76            | 27,66                              | 72,34                               | -6,61                               |
| Cota-Parte do Fundo Especial do Petróleo - FEP                                       | 1.672.440,00            | 841.946,64                                | 536.181,89            | 50,34                              | 49,66                               | 57,03                               |
| Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS                            | 81.101.960,00           | 24.952.922,26                             | 27.779.346,27         | 30,77                              | 69,23                               | -10,17                              |
| FNAS                                                                                 | 907.450,00              | 260.735,20                                | 77.789,91             | 28,73                              | 71,27                               | 235,18                              |
| Transferências do FNDE                                                               | 17.132.790,00           | 3.209.201,48                              | 4.013.029,58          | 18,73                              | 81,27                               | -20,03                              |
| ICMS - Desoneração LC 87/96                                                          | 317.520,00              | 129.379,20                                | 98.122,80             | 40,75                              | 59,25                               | 31,85                               |
| Outras Transferências da União                                                       | 1.797.400,00            | -                                         | 567.946,10            | 0,00                               | 100,00                              | -100,00                             |
| Cota-Parte - ICMS***                                                                 | 233.569.271,00          | 83.127.939,72                             | 64.983.249,96         | 35,59                              | 64,41                               | 27,92                               |
| Cota-Parte - IPVA***                                                                 | 50.350.940,00           | 15.302.722,39                             | 13.884.149,28         | 30,39                              | 69,61                               | 10,22                               |
| Cota-Parte - IPI - Exportação                                                        | 1.119.371,00            | 432.412,83                                | 348.796,23            | 38,63                              | 61,37                               | 23,97                               |
| Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico                       | 1.043.910,00            | 565.347,93                                | 490.380,13            | 54,16                              | 45,84                               | 15,29                               |
| Transferências de Recursos do Estado para Programas de Saúde - Repasse Fundo a Fundo | -                       | 547.445,48                                | -                     | -                                  | 100,00                              | -                                   |
| Transferências do FUNDEB                                                             | 160.157.830,00          | 52.261.091,45                             | 47.802.495,83         | 32,63                              | 67,37                               | 9,33                                |
| Transferências de Convênios do Estado destinados a programas de educação             | 8.500.000,00            | 4.500.222,60                              | -                     | 52,94                              | 47,06                               | 100,00                              |
| Outras Transferências de Convênios do Estado                                         | 1.000.000,00            | -                                         | 400.000,00            | 0,00                               | 100,00                              | -100,00                             |
| (-) Dedução para o FUNDEB                                                            | (97.544.050,00)         | (34.657.623,24)                           | (29.104.510)          | 35,53                              | 64,47                               | 19,08                               |

Fonte: Balancete da Receita - Sistema Contábil - PMPV; Balanço Orçamentário.

\* FPM sem as previsões da cota-parte de julho e dezembro que totalizam R\$ 16.910.420,00.

\*\*A cota dos Recursos Hídricos referentes ao mês de abril foi lançada no mês de maio/2017 no valor de R\$ 6.988.927,82. Com isso o valor total referente ao 1º quadrimestre resulta em: R\$ 21.743.221,66.

\*\*\*Previsão de queda no ICMS de R\$ 40.954.196,00 e IPVA de R\$ 18.148.569,00 para o exercício de 2017, com base na receita arrecada do 1º Bimestre, conforme Processo 592/17-TCE/RO, referente ao acompanhando da Receita do Estado.



## PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

As receitas de Transferências Correntes apresentaram realização de 32,37% (trinta e dois inteiros e trinta e sete centésimos por cento), da previsão, totalizando o montante de R\$ 240.926.039,79 (duzentos e quarenta milhões, novecentos e vinte e seis mil, trinta e nove reais e setenta e nove centavos).

O **Imposto Sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS**, item mais significativo das Transferências Correntes, contribuiu até o 1º quadrimestre de 2017, com R\$ 83.127.939,72 (oitenta e três milhões, cento e vinte e sete mil, novecentos e trinta e nove reais e setenta e dois centavos), atingindo 35,59% (trinta e cinco inteiros e cinquenta e nove centésimos por cento) de índice de realização.

O **Fundo de Participação dos Municípios - FPM**, contribuiu com R\$ 74.277.119,49 (setenta e quatro milhões, duzentos e setenta e sete mil, cento e dezenove reais e quarenta e nove centavos), tendo seu percentual de realização atingido o patamar de 36,74% (trinta e seis inteiros e setenta e quatro centésimos por cento).

As **Transferências do FUNDEB** com R\$ 52.261.091,45 (cinquenta e dois milhões, duzentos e sessenta e um mil, noventa e um reais e quarenta e cinco centavos) e as **Transferências do Sistema Único de Saúde – SUS** com R\$ 24.952.922,26 (vinte e quatro milhões, novecentos e cinquenta e dois mil, novecentos e vinte e dois reais e vinte e seis centavos), atingiram, respectivamente, 32,63% (trinta e dois inteiros e sessenta e três centésimos por cento) e 30,77% (trinta inteiros e setenta e sete centésimos por cento) da previsão.

A **Cota-Parte dos Recursos Hídricos** apresentada no valor de R\$ 14.754.932,84 (quatorze milhões, setecentos e cinquenta e quatro mil, novecentos e trinta e dois reais e oitenta e quatro centavos), até o 1º quadrimestre de 2017, atingiu 18,72% (dezoito inteiros e setenta e dois centésimos por cento) de índice de realização.

## 2 - Despesas Totais

As despesas liquidadas até o 1º quadrimestre de 2017 totalizaram R\$ 329.484.167,73 (trezentos e vinte e nove milhões, quatrocentos e oitenta e quatro mil, cento e sessenta e sete reais e setenta e três centavos), correspondentes a 24,48% (vinte e quatro inteiros e quarenta e oito centésimos por cento) da dotação atualizada. Somada a despesa liquidada decorrente de saldo de exercícios anteriores/superávit financeiro no valor de R\$ 5.370.530,45 (cinco milhões, trezentos e setenta mil, quinhentos e trinta reais e quarenta e cinco centavos), resulta em R\$ 334.854.698,18 (trezentos e trinta



## PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

quatro milhões, oitocentos e cinquenta e quatro mil, seiscentos e noventa e oito reais e dezoito centavos), demonstrado na tabela 4, segundo as categorias econômicas e os grupos de natureza da despesa:

Tabela 4  
Balanço Orçamentário da Despesa

R\$ 1,00

| Despesas                              | Dotação Atualizada 2017 (a) | Despesas Liquidadas até o 1º Quadrimestre |                       |                      |                            |                                |
|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|--------------------------------|
|                                       |                             | 2017 (b)                                  | 2016 (c)              | % Realização d=(b/a) | % Diferença 2017 e=(100-d) | % Evolução 2017/2016 f =(b/c ) |
| <b>Despesas Correntes</b>             | <b>1.121.674.975,73</b>     | <b>302.304.112,69</b>                     | <b>315.627.815,90</b> | <b>26,95</b>         | <b>73,05</b>               | <b>-4,22</b>                   |
| Pessoal e Encargos Sociais            | 614.480.341,00              | 211.897.639,37                            | 201.521.578,73        | 34,48                | 65,52                      | 5,15                           |
| Juros e Encargos da Dívida            | 13.152.084,00               | 2.735.813,99                              | 2.894.814,96          | 20,80                | 79,20                      | -5,49                          |
| Outras Despesas Correntes             | 494.042.550,73              | 87.670.659,33                             | 111.211.422,21        | 17,75                | 82,25                      | -21,17                         |
| <b>Despesas de Capital</b>            | <b>147.320.867,87</b>       | <b>3.751.116,34</b>                       | <b>7.308.728,66</b>   | <b>2,55</b>          | <b>97,45</b>               | <b>-48,68</b>                  |
| Investimentos                         | 133.303.326,87              | 1.260.456,93                              | 4.504.485,62          | 0,95                 | 99,05                      | -72,02                         |
| Inversões Financeiras                 | 2.550.000,00                | 19.032,90                                 | 220.236,37            | 0,75                 | 99,25                      | -91,36                         |
| Amortização da Dívida                 | 11.467.541,00               | 2.471.626,51                              | 2.584.006,67          | 21,55                | 78,45                      | -4,35                          |
| <b>Despesas (Intra-Orçamentárias)</b> | <b>69.365.602,00</b>        | <b>23.428.938,70</b>                      | <b>22.166.005,66</b>  | <b>33,78</b>         | <b>66,22</b>               | <b>5,70</b>                    |
| Reserva de Contingência               | 7.300.408,00                | -                                         | -                     | -                    | -                          | -                              |
| Reserva do RPPS - IPAM                | 49.175.650,00               | -                                         | -                     | -                    | -                          | -                              |
| <b>Total</b>                          | <b>1.394.837.503,60</b>     | <b>329.484.167,73</b>                     | <b>345.102.550,22</b> | <b>23,62</b>         | <b>76,38</b>               | <b>-4,53</b>                   |
| Saldo Exerc. Anteriores               | -                           | 5.370.530,45                              | 1.485.980,84          | -                    | -                          | 261,41                         |
| Superávit Financeiro                  | -                           | 5.370.530,45                              | 1.485.980,84          | -                    | -                          | 261,41                         |
| <b>Total Geral</b>                    | <b>1.394.837.503,60</b>     | <b>334.854.698,18</b>                     | <b>346.588.531,06</b> | <b>24,01</b>         | <b>76,38</b>               | <b>-3,39</b>                   |

Fonte: Balanço Orçamentário - Relatório Resumido da Execução Orçamentária.

### 2.1 - Despesas Correntes

Esta categoria econômica contém registro das despesas de caráter permanente e continuado da atividade governamental.

No 1º quadrimestre de 2017 as despesas correntes somaram R\$ 302.304.112,69 (trezentos e dois milhões, trezentos e quatro mil, cento e doze reais e sessenta e nove centavos), representando uma realização de 26,95% (vinte e seis inteiros e noventa e cinco centésimos por cento) do valor fixado para o exercício.

As despesas com Pessoal e Encargos Sociais totalizaram R\$ 211.897.639,37 (duzentos e onze milhões, oitocentos e noventa e sete mil, seiscentos e trinta e nove reais e trinta e sete centavos), correspondendo a 34,48% (trinta e quatro inteiros e quarenta e oito centésimos por cento) da dotação atualizada para o exercício.

Os Juros e Encargos da Dívida, que englobam pagamento de juros, comissões e outros encargos de operações de crédito internas, somaram R\$ 2.735.813,99 (dois



## PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

milhões, setecentos e trinta e cinco mil, oitocentos e treze reais e noventa nove centavos), correspondendo a 20,80% (vinte inteiros e oitenta centésimos por cento) do estimado para o ano.

As Outras Despesas Correntes contemplam os gastos relativos, em sua maioria, à manutenção administrativa do Município, com um total liquidado de R\$ 87.670.659,33 (oitenta e sete milhões, seiscentos e setenta mil, seiscentos e cinquenta e nove reais e trinta e três centavos), correspondente a 17,75% (dezessete inteiros e setenta e cinco centésimos por cento) do fixado para o ano.

### **2.2 - Despesas de Capital**

As Despesas de Capital atingiram o montante de R\$ 3.751.116,34 (três milhões, setecentos e cinquenta e um mil, cento e dezesseis reais e trinta e quatro centavos), correspondendo a 2,55% (dois inteiros e cinquenta e cinco centésimos por cento) do previsto no ano.

Esta categoria é constituída pelos grupos: Investimentos no valor de R\$ 1.260.456,93 (um milhão, duzentos e sessenta mil, quatrocentos e cinquenta e seis reais e noventa e três centavos), Inversões Financeiras de R\$ 19.032,90 (dezenove mil, trinta e dois reais e noventa centavos) e Amortização da Dívida, de R\$ 2.471.626,51 (dois milhões, quatrocentos e setenta e um mil, seiscentos e vinte e seis reais e cinquenta e um centavos).

## **3 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO**

Quanto ao Resultado Orçamentário, observa-se na tabela 5 que a despesa liquidada até o 1º quadrimestre de 2017, atingiu o valor de R\$ 334.484.167,73 (trezentos e trinta e quatro milhões, quatrocentos e oitenta e quatro mil, cento e sessenta e sete reais e setenta e três centavos), sem considerar o saldo de exercícios anteriores, ao tempo em que as receitas foram arrecadadas num montante equivalente a R\$ 410.640.100,96 (quatrocentos e dez milhões, seiscentos e quarenta mil, cem reais e noventa e seis 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





## PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Lei de Responsabilidade Fiscal, de que os valores arrecadados é que devem definir o poder de gasto.

Tabela 5

Comparativo das Receitas e Despesas

R\$ 1,00

| Especificação           | Receitas                |                                          |                     | Despesas                    |                                            |                     |
|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|---------------------|
|                         | Previsão 2017 (a)       | Realizadas até 1º Quadrimestre/ 2017 (b) | % Realiz. c = (b/a) | Dotação Atualizada/2017 (d) | Liquidadas até o 1º Quadrimestre/ 2017 (e) | % Realiz. f = (e/d) |
| Corrente (*)            | 1.214.273.248,00        | 392.634.025,73                           | 32,33               | 1.121.674.975,73            | 302.304.112,69                             | 26,95               |
| Capital                 | 69.654.620,00           | -                                        | -                   | 147.320.867,87              | 3.751.116,34                               | 2,55                |
| Intra-Orçamentárias     | 91.134.280,00           | 18.006.075,23                            | 19,76               | 69.365.602,00               | 23.428.938,70                              | 33,78               |
| Reserva de Contingência | -                       | -                                        | -                   | 7.300.408,00                | -                                          | -                   |
| Reserva do RPPS-IPAM    | -                       | -                                        | -                   | 49.175.650,00               | -                                          | -                   |
| <b>TOTAL</b>            | <b>1.375.062.148,00</b> | <b>410.640.100,96</b>                    | <b>29,86</b>        | <b>1.394.837.503,60</b>     | <b>329.484.167,73</b>                      | <b>23,62</b>        |
| Saldo Exerc. Anteriores | -                       | 19.775.355,60                            | -                   | -                           | 5.370.530,45                               | -                   |
| <b>TOTAL</b>            | <b>1.375.062.148,00</b> | <b>430.415.456,56</b>                    | <b>31,30</b>        | <b>1.394.837.503,60</b>     | <b>334.854.698,18</b>                      | <b>24,01</b>        |

(\*) Com dedução para formação do FUNDEB

Fonte: Balancete da Despesa - Consolidado; Balanço Orçamentário - Relatório Resumido da Execução Orçamentária. O Superávit Financeiro no valor de R\$ 19.755.355,60 é proveniente da apuração de saldo no Balanço Patrimonial do Exercício 2016.

### 4 - DESPESAS COM PESSOAL E LIMITES

As despesas com Pessoal e Encargos Sociais, atingiram no âmbito do Poder Executivo 50,97%, em relação a Receita Corrente Líquida dos 12 últimos meses, ficando, portanto, abaixo do limite prudencial de 51,30% (cinquenta e um inteiros e trinta centésimos por cento) e conseqüentemente abaixo do limite máximo legal de 54,00% (cinquenta e quatro por cento). As despesas com Pessoal e Encargos Sociais do Poder Legislativo atingiram 1,74% (um inteiro e setenta e quatro centésimos por cento), mantendo-se até então, dentro dos limites estabelecidos pela LRF (Limite prudencial 5,70% (cinco inteiros e setenta centésimos por cento).

Tabela 6

Despesas com Pessoal X Receita Corrente Líquida

| Poder        | Despesa Executada (últimos 12 meses) | % Realizado (DTP sobre a RCL) 1º Quadrimestre 2017 | % Realizado (DTP sobre a RCL) 1º Quadrimestre 2016 | Limite Prudencial | Limite Máximo |
|--------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|---------------|
| Executivo    | 587.066.213,00                       | 50,97                                              | 50,69                                              | 51,30             | 54,00         |
| Legislativo  | 20.129.910,82                        | 1,74                                               | 2,40                                               | 5,70              | 6,00          |
| <b>TOTAL</b> | <b>607.196.123,82</b>                | <b>52,71</b>                                       | <b>53,09</b>                                       | <b>57,00</b>      | <b>60,00</b>  |

**Receita Corrente Líquida dos últimos 12 meses-posição abril/2017: 1.151.706.198,74**

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal - Demonstrativo Despesa com Pessoal - 1º Quadrimestre - 2017 - PMPV.

**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 1º quadrimestre de 2017, o montante de R\$ 64.716.994,69 (sessenta e quatro milhões, setecentos e dezesseis mil, novecentos e noventa e quatro reais e sessenta e nove centavos), correspondendo a 26,53% (vinte e seis inteiros e cinquenta e três centésimos por cento) da Receita de Impostos R\$ 243.903.836,26 (duzentos e quarenta e três milhões, novecentos e três mil, oitocentos e trinta e seis reais e vinte e seis centavos). A despesa com a remuneração do pessoal do magistério da educação básica atingiu 58,89% (cinquenta e oito inteiros e oitenta e nove centésimos por cento) dos recursos recebidos do FUNDEB - tabela 7.

Tabela 7  
Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

| Especificação                                                                                               | Valor Apurado até<br>1º<br>Quadrimestre/<br>2017 | Limites Constitucionais Anuais                 |                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                                                                             |                                                  | % Mínimo a<br>Aplicar no<br>Exercício/<br>2017 | % Aplicado até<br>1º<br>quadrimestre /<br>2017<br>(a) |
| Total da Receita de Impostos                                                                                | 243.903.836,26                                   |                                                |                                                       |
| Despesa - Mínimo de 25% das Receitas Resultantes de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino      | 64.716.994,69                                    | 25%                                            | <b>26,53</b>                                          |
| Receitas Recebidas do FUNDEB                                                                                | 52.518.045,12                                    |                                                |                                                       |
| Transferências de Recursos do FUNDEB                                                                        | 52.261.091,45                                    |                                                |                                                       |
| Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB                                                      | 256.953,67                                       |                                                |                                                       |
| Despesa - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério com a Educação Infantil e Ensino Fundamental | 30.929.045,13                                    | 60%                                            | <b>58,89</b>                                          |

Fonte: RREO - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Os dispêndios com ações e serviços públicos de saúde atingiram até o 1º quadrimestre de 2017, o montante de R\$ 63.745.853,32 (sessenta e três milhões, setecentos e quarenta e cinco mil, oitocentos e cinquenta e três reais e trinta e dois centavos), que corresponde a 26,15% (vinte e seis inteiros e quinze centésimos por cento) da Receita de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais no valor de R\$ 243.778.549,63 (duzentos e quarenta e três milhões, setecentos e setenta e oito mil, quinhentos e quarenta e nove reais e sessenta e três centavos). Verifica-se cumprida a



## PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

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.

Tabela 8  
Despesas Próprias com Saúde

| Especificação                                                            | Valor Apurado até<br>1º<br>Quadrimestre/<br>2017 | R\$ 1,00<br>Limites Constitucionais Anuais     |                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                                          |                                                  | % Mínimo a<br>Aplicar no<br>Exercício/<br>2017 | % Aplicado até<br>1º<br>quadrimestre /<br>2017<br>(a) |
| Receita de Impostos Líquida e<br>Transferências Constitucionais e Legais | 243.778.549,63                                   |                                                |                                                       |
| Despesas Próprias com Ações e<br>Serviços Públicos de Saúde              | 63.745.853,32                                    | 15%                                            | <b>26,15</b>                                          |

Fonte: RREO - Demonstrativo da Receita de Impostos e das Despesas Próprias com Saúde

## 7 - CONCLUSÃO

Os resultados alcançados demonstram a sólida situação econômico-financeira e a manutenção do equilíbrio fiscal do Município de Porto Velho até o 1º quadrimestre de 2017.

Porto Velho, 30 de maio de 2017.

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

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