



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

RELATÓRIO DE METAS FISCAIS

2º QUADRIMESTRE DE 2017

AUDIÊNCIA PÚBLICA

SETEMBRO 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 28 de setembro de 2017, referente ao 2º 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, 2º Quadrimestre 2017.

LUIZ GUILHERME ERSE DA SILVA

Secretário Municipal de Planejamento, Orçamento e Gestão

LUIZ HENRIQUE GONÇALVES

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 2017 (a)	Receitas Realizadas até o 2º Quadrimestre				
		2017 (b)	2016 (c)	% Realização 2017 d = (b/a)	% Diferença e = (100-d)	% Evolução 2017/2016 f = (b/c)
Receitas Correntes	1.214.273.248,00	816.120.637,08	752.654.416,42	67,21	32,79	8,43
Receita Tributária	257.090.942,00	160.576.328,50	164.826.392,96	62,46	37,54	-2,58
Receita de Contribuições	91.840.250,00	57.563.982,83	53.391.445,10	62,68	37,32	7,81
Receita Patrimonial	74.161.690,00	52.198.501,70	47.492.723,22	70,38	29,62	9,91
Receita de Serviços	-	-	-	-	-	-
Transferências Correntes	761.197.483,00	523.193.042,76	461.607.725,83	68,73	31,27	13,34
Outras Receitas Correntes	29.982.883,00	22.588.781,29	25.336.129,31	75,34	24,66	-10,84
Receitas de Capital	69.654.620,00	1.470.393,64	643.350,54	2,11	97,89	128,55
Operações de Crédito	21.034.360,00	-	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-	-	-
Transferências de Capital	48.620.260,00	1.470.393,64	643.350,54	3,02	96,98	128,55
Receitas (Intra-Orçamentárias)	91.134.280,00	42.568.052,05	38.399.936,09	46,71	53,29	10,85
Total	1.375.062.148,00	860.159.082,77	791.697.703,05	62,55	37,45	8,65
Saldo Exerc. Anteriores	-	45.113.432,23	64.341.780,54	-	-	-29,88
Superávit Financeiro	-	45.113.432,23	64.341.780,54	-	-	-29,88
Total Geral	1.375.062.148,00	905.272.515,00	856.039.483,59	65,84	34,16	5,75

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

As receitas arrecadadas até agosto de 2017, nestas compreendidas as Receitas Correntes e de Capital, totalizaram R\$ 860.159.082,77 (oitocentos e sessenta milhões, cento e cinquenta e nove mil, oitenta e dois reais e setenta e sete centavos). Com este montante, o Município encerrou o referido período com uma realização de 62,55% (sessenta e dois inteiros e cinquenta e cinco centésimo 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\$ 816.120.637,06 (oitocentos e dezesseis milhões, cento e vinte mil, seiscentos e trinta e sete reais e seis centavos), representando uma realização de



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

67,21% (sessenta e sete inteiros e vinte e um centésimos por cento) das receitas correntes com previsão para o exercício.

Entre as Receitas Correntes, destacam-se as **Tributárias**, que apresentaram realização de 62,46% (sessenta e dois inteiros e quarenta e seis centésimos por cento).

Tabela 2
Receita Tributária

R\$ 1,00

Receitas	Previsão 2017 (a)	Receitas Realizadas até o 2º Quadrimestre				
		2017 (b)	2016 (c)	% Realização 2017 $d=(b/a)$	% Diferença 2017 $e=(100-d)$	% Evolução 2017/2016 $f=(b/c)$
Receita Tributária	257.090.942,00	160.576.328,50	164.826.392,96	62,46	37,54	-2,58
Impostos	226.627.402,00	135.728.052,29	144.038.899,64	59,89	40,11	-5,77
IPTU	19.991.880,00	17.889.397,90	15.543.948,72	89,48	10,52	15,09
IRRF	39.371.860,00	29.494.975,08	26.030.996,61	74,91	25,09	13,31
ITBI	8.815.091,00	5.798.842,19	6.254.709,33	65,78	34,22	-7,29
ISSQN	158.448.571,00	82.544.837,12	96.209.244,98	52,10	47,90	-14,20
Taxas	30.463.540,00	24.848.276,21	20.787.493,32	81,57	18,43	19,53
Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	17.064.430,00	11.606.512,17	10.635.117,46	68,02	31,98	9,13
Taxas Pela Prestação de Serviços	13.399.110,00	13.241.764,04	10.152.375,86	98,83	1,17	30,43

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

As receitas provenientes do ISSQN, imposto com maior arrecadação, atingiu o montante de R\$ 82.544.837,12 (oitenta e dois milhões, quinhentos e quarenta e quatro mil, oitocentos e trinta e sete reais e doze centavos), com realização de 52,10% (cinquenta e dois inteiros e dez centésimos por cento), até o 2º Quadrimestre de 2017. Destacam-se também o IPTU cuja arrecadação no período foi de R\$ 17.889.397,90 (dezessete milhões, oitocentos e oitenta e nove mil, trezentos e noventa e sete reais e noventa centavos), com realização de 89,48% (oitenta e nove inteiros e quarenta e oito centésimos por cento) e o IRRF cuja realização foi de 74,91% (setenta e quatro inteiros e noventa e um centésimos por cento).



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

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

Tabela 3
Transferências Correntes

R\$ 1,00

Receitas	Previsão 2017 (a)	Receitas Realizadas até o 2º Quadrimestre				
		2017 (b)	2016 (c)	% Realização 2017 d=(b/a)	% Diferença 2017 e=(100-d)	% Evolução 2017/2016 f=(b/c)
Transferências Correntes	744.287.063,00	523.193.042,76	461.607.725,83	70,29	29,71	13,34
Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM*	202.188.671,00	140.963.133,82	130.097.927,32	69,72	30,28	8,35
Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - entregue no mês de julho	9.058.000,00	9.620.771,21	6.420.482,43	106,21	-6,21	49,84
Cota-Parte do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - ITR	174.480,00	39.950,30	263.428,49	22,90	77,10	-84,83
IOC - Comercialização do Ouro	980.520,00	179.492,35	333.581,81	18,31	81,69	-46,19
Transferência da Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	81.489.000,00	52.643.776,18	45.489.702,99	64,60	35,40	15,73
Cota-Parte da Compensação Financeira de Recursos Hídricos	78.817.080,00	50.463.217,63	43.738.892,37	64,03	35,97	15,37
Cota-Parte da Compensação Financeira de Recursos Minerais - CFEM	999.480,00	547.025,53	603.920,02	54,73	45,27	-9,42
Cota-Parte do Fundo Especial do Petróleo - FEP	1.672.440,00	1.633.533,02	1.146.890,60	97,67	2,33	42,43
Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS	81.101.960,00	52.662.876,28	52.758.146,67	64,93	35,07	-0,18
FNAS	907.450,00	637.532,27	398.381,18	70,26	29,74	60,03
Transferências do FNDE	17.132.790,00	7.853.484,45	7.952.216,52	45,84	54,16	-1,24
ICMS - Desoneração LC 87/96	317.520,00	258.758,40	209.605,76	81,49	18,51	23,45
Outras Transferências da União	1.797.400,00	-	1.703.838,30	0,00	100,00	-100,00
Cota-Parte - ICMS	233.569.271,00	179.783.192,34	143.822.928,94	76,97	23,03	25,00
Cota-Parte - IPVA	50.350.940,00	36.628.787,25	34.725.950,08	72,75	27,25	5,48
Cota-Parte - IPI - Exportação	1.119.371,00	944.269,38	688.783,07	84,36	15,64	37,09
Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	1.043.910,00	855.210,45	831.564,87	81,92	18,08	2,84
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	107.305.150,70	97.239.911,68	67,00	33,00	10,35
Transferências de Convênios do Estado destinados a programas de educação	8.500.000,00	4.500.620,10	-	52,95	47,05	100,00
Outras Transferências de Convênios do Estado	1.000.000,00	-	633.000,00	0,00	100,00	-100,00
(-) Dedução para o FUNDEB	(97.544.050,00)	(72.231.408,20)	(61.961.724)	74,05	25,95	16,57

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

* FPM sem a previsão de dezembro que totaliza R\$ 7.852.420,00.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

As receitas de Transferências Correntes apresentaram realização de 70,29% (setenta inteiro e vinte nove centésimos por cento), da previsão, totalizando o montante de R\$ 523.193.042,76 (quinhentos e vinte e três milhões, cento e noventa e três mil, quarenta e dois reais e setenta e seis centavos).

O **Imposto Sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS**, item mais significativo das Transferências Correntes, contribuiu até o 2º quadrimestre de 2017, com R\$ 179.783.192,34 (cento e setenta e nove milhões, setecentos e oitenta e três mil, cento e noventa e dois reais e trinta e quatro centavos), atingindo 76,97% (setenta e seis inteiros e noventa e sete centésimos por cento), de índice de realização.

O **Fundo de Participação dos Municípios - FPM**, contribuiu com R\$ 140.963.133,82, (cento e quarenta milhões, novecentos e sessenta e três mil, cento e trinta e três reais e oitenta e dois centavos), tendo seu percentual de realização atingido o patamar de 69,72% (sessenta e nove inteiros e setenta e dois centésimos por cento).

As **Transferências do FUNDEB** com R\$ 107.305.150,70 (cento e sete milhões, trezentos e cinco mil, cento e cinquenta reais e setenta centavos), e as Transferências do Sistema Único de Saúde – SUS com R\$ 52.662.876,28 (cinquenta e dois milhões, seiscentos e sessenta e dois mil, oitocentos e setenta e seis reais e vinte oito centavos), atingiram, respectivamente, 67,00% (sessenta e sete por cento) e 64,93% (sessenta e quatro inteiros e noventa e três centésimos por cento), da previsão.

A **Cota-Parte dos Recursos Hídricos** apresentada no valor de R\$ 50.463.217,63 (cinquenta milhões, quatrocentos e sessenta e três mil, duzentos e dezessete reais e sessenta e três centavos), até o 2º quadrimestre de 2017, atingiu 64,03% (sessenta e quatro inteiros e três centésimos por cento), de índice de realização.

2 - Despesas Totais

As despesas liquidadas até o 2º quadrimestre de 2017 totalizaram R\$ 730.403.173,63 (setecentos e trinta milhões, quatrocentos e três mil, cento e setenta e três reais e sessenta e três centavos), correspondentes a 54,28% (cinquenta e quatro inteiros e vinte e oito centésimos por cento), da dotação atualizada. Somada a despesa liquidada decorrente de saldo de exercícios anteriores/superávit financeiro no valor de R\$ 129.755.909,14 (cento e vinte nove milhões, setecentos e cinquenta e cinco mil, novecentos e nove reais e quatorze centavos), resulta no total geral de R\$



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

860.159.082,77 (oitocentos e sessenta milhões, cento e cinquenta e nove mil, oitenta e dois reais e setenta e sete centavos), demonstrado na tabela.

Tabela 4
Balanço Orçamentário da Despesa

R\$ 1,00

Despesas	Dotação Atualizada 2017 (a)	Despesas Liquidadas até o 2º Quadrimestre				
		2017 (b)	2016 (c)	% Realização d=(b/a)	% Diferença 2017 e=(100-d)	% Evolução 2017/2016 f=(b/c)
Despesas Correntes	1.121.674.975,73	673.218.362,52	691.792.703,25	60,02	39,98	-2,68
Pessoal e Encargos Sociais	614.480.341,00	436.029.162,63	409.339.920,50	70,96	29,04	6,52
Juros e Encargos da Dívida	13.152.084,00	5.956.725,29	5.860.561,31	45,29	54,71	1,64
Outras Despesas Correntes	494.042.550,73	231.232.474,60	276.592.221,44	46,80	53,20	-16,40
Despesas de Capital	147.320.867,87	9.785.757,20	21.560.737,97	6,64	93,36	-54,61
Investimentos*	133.303.326,87	3.315.593,68	14.513.904,48	2,49	97,51	-77,16
Inversões Financeiras	2.550.000,00	918.926,15	1.775.213,58	36,04	63,96	-48,24
Amortização da Dívida	11.467.541,00	5.551.237,37	5.271.619,91	48,41	51,59	5,30
Despesas (Intra-Orçamentárias)	69.365.602,00	47.208.019,24	45.174.352,18	68,06	31,94	4,50
Reservas de Contingência	7.300.408,00	-	-	-	-	-
Total	1.345.661.853,60	730.212.138,96	758.527.793,40	54,26	45,74	-3,73
Saldo Exerc. Anteriores	-	129.946.943,81	20.766.349,35	-	-	525,76
Superávit Financeiro	-	129.946.943,81	20.766.349,35	-	-	525,76
Total Geral	1.345.661.853,60	860.159.082,77	779.294.142,75	63,92	45,74	10,38

Fonte: Balanço Orçamentário - Relatório Resumido da Execução Orçamentária.

* Nas despesas de capital, os investimentos são, na maior parte, recursos provenientes de Convênios - União.

2.1 - Despesas Correntes

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

No 2º quadrimestre de 2017 as despesas correntes somaram R\$ 673.218.362,51 (seiscentos e setenta e três milhões, duzentos e dezoito mil, trezentos e sessenta e dois reais e cinquenta e um centavos), representando uma realização de 60,02% (sessenta inteiros e dois centésimos por cento), do valor fixado para o exercício.

As despesas com Pessoal e Encargos Sociais totalizaram R\$ 436.200.649,56 (quatrocentos e trinta e seis milhões, duzentos mil, seiscentos e quarenta e nove reais e cinquenta e seis centavos), correspondendo a 70,99% (setenta inteiros e noventa e nove 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\$ 5.956.725,29 (cinco milhões, novecentos e cinquenta e seis mil, setecentos e vinte cinco reais e vinte nove



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

centavos), correspondendo a 45,29% (quarenta e cinco inteiros e vinte nove 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\$ 231.232.474,60 (duzentos e trinta e um milhões, duzentos e trinta e dois mil, quatrocentos e setenta e quatro reais e sessenta centavos), correspondente a 46,80% (quarenta e seis inteiros e oitenta centésimos por cento), do fixado para o ano.

2.2 - Despesas de Capital

As Despesas de Capital atingiram o montante de R\$ 9.785.757,20 (nove milhões, setecentos e oitenta e cinco mil, setecentos e cinquenta e sete reais e vinte centavos), correspondendo a 6,64% (seis inteiros e sessenta e quatro centésimos por cento), do previsto no ano.

Esta categoria é constituída pelos grupos: Investimentos no valor de R\$ 3.315.593,68 (três milhões, trezentos e quinze mil, quinhentos e noventa e três reais e sessenta e oito centavos), Inversões Financeiras de R\$ 918.926,15 (novecentos e dezoito mil, novecentos e vinte seis reais e quinze centavos), e Amortização da Dívida, de R\$ 5.551.237,37 (cinco milhões, quinhentos e cinquenta e um mil, duzentos e trinta e sete reais e trinta e sete centavos).

3 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Quanto ao Resultado Orçamentário, observa-se na tabela 5 que a despesa liquidada até o 2º quadrimestre de 2017, atingiu o valor de R\$ 860.159.082,77 (oitocentos e sessenta milhões, cento e cinquenta e nove mil, oitenta e dois reais e setenta e sete centavos), sem considerar o saldo de exercícios anteriores, ao tempo em que as receitas foram arrecadadas num montante equivalente a R\$ 860.159.082,77 (oitocentos e sessenta milhões, cento e cinquenta e nove mil, oitenta e dois reais e setenta e sete 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



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

princípios da 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 2º Quadrimestre/ 2017 (b)	% Realiz. c = (b/a)	Dotação Atualizada/2017 (d)	Liquidadas até o 2º Quadrimestre/ 2017 (e)	% Realiz. f = (e/d)
Corrente (*)	1.214.273.248,00	816.120.637,08	67,21	1.121.674.975,73	673.389.849,45	60,03
Capital	69.654.620,00	1.470.393,64	2,11	147.320.867,87	9.785.757,20	6,64
Intra-Orçamentárias	91.134.280,00	42.568.052,05	46,71	69.365.602,00	47.227.566,98	68,08
Reserva de Contingência	-	-	-	7.300.408,00	-	-
TOTAL	1.375.062.148,00	860.159.082,77	62,55	1.345.661.853,60	730.403.173,63	54,28
Saldo Exerc. Anteriores	-	45.113.432,23	-	-	129.755.909,14	-
TOTAL	1.375.062.148,00	905.272.515,00	65,84	1.345.661.853,60	860.159.082,77	63,92

(*) 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\$ 45.113.432,23 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 %, em relação a Receita Corrente Líquida dos 12 últimos meses, ficando, portanto, abaixo do limite prudencial de 50,30% (cinquenta 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 1,70% (um inteiro e setenta centésimos por cento), mantendo-se até então, dentro dos limites estabelecidos pela LRF (Limite prudencial 5,70% (cinco inteiros e setenta centésimos por cento) e Limite Máximo 6,00% (seis por cento)).



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Tabela 6

Despesas com Pessoal X Receita Corrente Líquida

Poder	Despesa Executada (últimos 12 meses)	% Realizado (DTP sobre a RCL) 2º Quadrimestre 2017	% Realizado (DTP sobre a RCL) 2º Quadrimestre 2016	Limite Prudencial	Limite Máximo
Executivo	589.009.349,93	50,30	51,07	51,30	54,00
Legislativo	19.919.616,05	1,70	2,30	5,70	6,00
TOTAL	608.928.965,98	52,00	53,37	57,00	60,00

Receita Corrente Líquida dos últimos 12 meses-posição agosto/2017: 1.170.910.692,69

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal - Demonstrativo Despesa com Pessoal - 2º Quadrimestre - 2017 - PMPV.

Nota Explicativa: No 3º quadrimestre de 2016, 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 2º quadrimestre de 2017, o montante de R\$ 132.486.702,30 (cento e trinta e dois milhões, quatrocentos e oitenta e seis mil, setecentos e dois reais e trinta centavos), correspondendo a 26,53% (vinte e seis inteiros e cinquenta e três centésimos por cento), da Receita de Impostos R\$ 506.791.932,51 (quinhentos e seis milhões, setecentos e noventa e um mil, novecentos e trinta e dois reais e cinquenta e um 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 2º Quadrimestre/ 2017	Limites Constitucionais Anuais	
		% Mínimo a Aplicar no Exercício/ 2017	% Aplicado até 2º quadrimestre/ 2017
Total da Receita de Impostos	506.791.932,51		
Despesa - Mínimo de 25% das Receitas Resultantes de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	132.486.702,30	25%	26,53
Receitas Recebidas do FUNDEB	110.369.446,18		
Transferências de Recursos do FUNDEB	107.305.150,70		
Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	3.064.295,48		
Despesa - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério com a Educação Infantil e Ensino Fundamental	64.289.214,85	60%	58,25

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



6 - DESPESA COM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE

Os dispêndios com ações e serviços públicos de saúde atingiram até o 2º quadrimestre de 2017, o montante de R\$ 127.168.662,92 (cento e vinte sete milhões, cento e sessenta e oito mil, seiscentos e sessenta e dois reais e noventa e dois centavos), que corresponde a 25,59% (vinte e cinco inteiros e cinquenta e nove centésimos por cento), da Receita de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais no valor de R\$ 496.991.668,95 (quatrocentos e noventa e seis milhões, novecentos e noventa e um mil, seiscentos e sessenta e oito reais e noventa e cinco centavos). Verifica-se cumprida a obrigatoriedade constitucional de aplicação do mínimo de 15,00% (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 2º Quadrimestre/ 2017	Limites Constitucionais Anuais	
		% Mínimo a Aplicar no Exercício/ 2017	% Aplicado até 2º quadrimestre 2017
Receita de Impostos Líquida e Transferências Constitucionais e Legais	496.991.668,95		
Despesas Próprias com Ações e Serviços Públicos de Saúde	127.168.662,92	15%	25,59

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

7 - RESULTADO PRIMÁRIO

O Resultado Primário tem por finalidade demonstrar a capacidade do Município de honrar o pagamento de sua dívida. Corresponde ao resultado líquido do total das receitas primárias do ente deduzidas suas despesas primárias. Por meio dele, demonstra-se o grau de autonomia do Município, utilizando suas receitas próprias e transferências constitucionais e legais, honrar os pagamentos das suas despesas correntes (inclusive as de pessoal), das suas despesas de capital (investimentos) e ainda gerar poupança para atender o serviço da dívida.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Tabela 9

Demonstrativo do Resultado Primário

R\$ 1,00

Receitas	Realizadas até o 2º Quadrimestre		Variação % (a/b)
	2017 (a)	2016 (b)	
1 Receitas Primárias Correntes	807.255.800,61	744.466.828,81	8,43
2 Receitas Primárias de Capital	1.470.393,64	643.350,34	128,55
3 Total das Receitas Primárias (1+2)	808.726.194,25	745.110.179,15	8,54
Despesas	Liquidadas até o 1º Quadrimestre		Variação % (a/b)
	2017 (a)	2016 (b)	
4 Despesas Primárias Correntes	714.660.691,14	731.106.494,12	-2,25
5 Despesas Primárias de Capital	3.315.593,68	14.513.904,48	-77,16
8 Despesas Primária Total (4 + 5)	717.976.284,82	745.620.398,60	-3,71
Resultado Primário (3 - 6)	90.749.909,43	(510.219,45)	-17886,45
Discriminação da Meta Fiscal			

Meta de Resultado Primário fixada no anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício 2017:
(R\$ -10.047.179,00)

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária - Demonstrativo do Resultado Primário

8 - RESULTADO NOMINAL

O Resultado Nominal mostra a variação da Dívida Fiscal Líquida entre dois períodos.

Comparados o saldo do 2º quadrimestre de 2017 (30 agosto) com o saldo de 31/Dezembro/2016, nota-se que a variação da Dívida Fiscal Líquida foi de R\$ 114.414.803,00 (cento e quatorze milhões, quatrocentos e quatorze mil e oitocentos e três reais).

Tabela 10

Resultado Nominal

R\$ 1,00

Especificação	SALDO	
	Em 31/Dez/2016 (a)	Em 30/Ago/2017 (b)
Dívida Consolidada - DC (I)	359.672.720,54	360.027.825,83
DEDUÇÕES (II)	257.890.260,10	245.613.022,83
Disponibilidade de Caixa Bruta	196.651.174,69	255.010.907,18
Demais Haveres Financeiros	66.696.430,35	-
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	5.457.344,94	9.397.884,35
Dívida Consolidada Líquida - DCL (III) = (I - II)	101.782.460,44	114.414.803,00
Receita de Privatizações (IV)	-	-
Passivos Reconhecidos (V)	-	-
Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III + IV - V)	101.782.460,44	114.414.803,00
RESULTADO NOMINAL (b-a)		12.632.342,56
DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL		VALOR CORRENTE

Meta de Resultado Nominal fixada no anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência.

31.279.209,00

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária - 2º Quadrimestre 2017 - PMPV



9 - CONCLUSÃO

Os resultados alcançados demonstram a sólida situação econômico-financeira e a manutenção do equilíbrio fiscal do Município de Porto Velho até o 2º quadrimestre de 2017.

Porto Velho, 28 de setembro de 2017.

AUGUSTO CÉSAR NASCIMENTO PEREIRA

Diretor do Departamento de Planejamento Orçamentário

ROSANE DA SILVA CRUZ

Gerente de Elaboração do Orçamento e Ajustamento Programático