



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 terceiro 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, 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
Total	194.342.000,00	194.342.000,00

2. METAS FISCAIS – ACOMPANHAMENTO

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

Especificação	Previsão para o Exercício	Realizada até o 3.º Quadrimestre	Varição em %
Receita Fiscal Líquida	192.134.663,00	188.529.583,74	98,12
Despesa Fiscal Líquida	192.312.583,84	164.209.896,98	85,39
Resultado Primário	-	24.319.686,76	-
Resultado Nominal	-	(2.111.641,03)	-

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

Especificação	Saldo do Exercício Anterior	Saldo de 2003 até o 3.º Quadrimestre
Dívida Consolidada (DC)	18.942.314,59	18.002.353,07
Ativo Financeiro (AF)	28.622.654,98	29.794.334,49
Dívida Consolidada Líquida (DCL) = (DC-AF)	(9.680.340,39)	(11.791.981,42)
Receita Corrente Líquida - RCL	174.110.045,61	184.404.336,39
% da DC sobre a RCL	10,88	9,76
% da DCL sobre a RCL	(5,56)	(6,39)
Limite definido por Resolução do Senado Federal 11,50	20.022.655,25	21.206.498,68

3. RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

A receita corrente líquida, apurada com base nos últimos 12 meses (jan a dez/2003) atinge a cifra de R\$ 184.404.336,39 (cento e oitenta e quatro milhões, quatrocentos e quatro mil, trezentos e trinta e seis reais e trinta e nove centavos).



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

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

Categoria Econômica	Total dos Últimos 12 Meses	Previsão para o Exercício
RECEITAS CORRENTES (I)	201.098.957,44	194.609.354,00
DEDUÇÕES (II)	16.694.621,05	4.737.878,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)	184.404.336,39	189.871.476,00

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

A arrecadação das receitas previdenciárias, no período de janeiro a dezembro/2003, importa em R\$ 23.918.719,50 (vinte e três milhões, novecentos e dezoito mil, setecentos e dezenove reais e cinquenta 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\$ 11.315.433,62 (onze milhões, trezentos e quinze mil, quatrocentos e trinta e três reais e sessenta e dois centavos). O resultado previdenciário (receitas menos despesas previdenciárias) foi de R\$ 12.603.285,88 (doze milhões, seiscentos e três mil, duzentos e oitenta e cinco reais e oitenta e oito 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\$ 27.683.976,84 (vinte e sete milhões, seiscentos e oitenta e três mil, novecentos e setenta e seis reais e oitenta e quatro 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 Dezembro/2003

Receita	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas Jan a Dez 2003
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (I)	17.690.620,00	17.690.620,00	23.918.719,50
Contribuição Patronal	4.851.810,00	4.851.810,00	4.866.261,75
Contribuição do Servidor Ativo	4.737.860,00	4.737.860,00	5.049.279,21
Contribuição do Servidor Inativo e Pensionista	-	-	-
Receitas Patrimoniais	1.595.870,00	1.595.870,00	4.852.807,05
Outras Receitas Correntes	6.505.080,00	6.505.080,00	9.150.371,49
Alienação de Bens	-	-	-



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Despesa	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Liquidadas Jan a Dez 2003
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (II)	17.690.620,00	17.690.620,00	11.315.433,62
Administração Geral	6.505.080,00	6.505.080,00	9.254.695,97
Previdência Social	11.185.540,00	11.185.540,00	2.060.737,65
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (I - II)	-	-	12.603.285,88

Especificação	Período de Referência	
	2002	2003
SALDO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	15.692.904,66	27.683.976,84

5. RESULTADO NOMINAL

A dívida fiscal (consolidada) líquida, com valor posicionado em 31 de dezembro de 2002, representa R\$ -9.680.340,39, valor este correspondente à diferença entre a dívida consolidada e as deduções (ativo disponível, haveres financeiros, e restos a pagar processados). Em 30 de dezembro de 2003 a dívida fiscal líquida atingiu o valor de R\$ -11.791.981,42. A diferença entre estes valores, resulta no resultado nominal de R\$ -2.111.641,03.

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

Especificação	Em 31 Dez 2002 (a)	Em 31 Dez 2003 (b)
Dívida Consolidada (I)	18.942.314,59	18.002.353,07
Deduções (II)	28.622.654,98	29.794.334,49
Ativo Disponível	33.857.339,08	35.129.216,81
Haveres Financeiros	-	-
(-) Restos a Pagar Processados	5.234.684,10	5.334.882,32
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I - II)	(9.680.340,39)	(11.791.981,42)
Receita de Privatizações (IV)	-	-
Passivos Reconhecidos (V)	-	-
Dívida Fiscal Líquida (III + IV + V)	(9.680.340,39)	(11.791.981,42)
Resultado Nominal (b - a)		(2.111.641,03)

6. RESULTADO PRIMÁRIO

A diferença entre as receitas fiscais líquidas e as despesas fiscais liquidadas representa o resultado primário, cujo valor obtido, no período de janeiro a dezembro de 2003, corresponde a R\$ 24.319.686,76 (vinte e quatro milhões, trezentos e dezenove mil, seiscentos e oitenta e seis reais e setenta e seis centavos), para uma receita fiscal realizada de R\$ 188.529.583,74 (cento e oitenta e oito milhões, quinhentos e vinte e



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

nove mil, quinhentos e oitenta e três reais e setenta e quatro centavos) em contrapartida à despesa fiscal liquidada de R\$ 164.209.896,98 (cento e sessenta e quatro milhões, duzentos e nove mil, oitocentos e noventa e seis reais e noventa e oito centavos).

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

Receitas	Previsão Inicial	Receitas Realizadas Jan a Set 2003
RECEITA FISCAL CORRENTE	176.865.774,00	179.329.463,84
RECEITA FISCAL DE CAPITAL	15.268.889,00	9.200.119,90
TOTAL (I)	192.134.663,00	188.529.583,74

Despesas	Dotação Atualizada	Despesas Liquidadas Jan a Set 2003
DESPESA FISCAL CORRENTE	165.126.835,86	147.592.410,98
DESPESA FISCAL DE CAPITAL	31.025.825,12	16.617.486,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	300.000,00	-
TOTAL (II)	196.452.660,98	164.209.896,98
RESULTADO PRIMÁRIO (I - II)	(4.317.997,98)	24.319.686,76

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\$ 35.765.993,57 (trinta e cinco milhões, setecentos e sessenta e cinco mil, novecentos e noventa e três reais e cinquenta e sete centavos), sendo que até o final do 3º quadrimestre foram liquidadas despesas no valor de R\$ 34.370.407,49 (trinta e quatro milhões, trezentos e setenta mil, quatrocentos e sete reais e quarenta e nove centavos).

Do total da despesa liquidada, R\$ 16.771.976,09 (dezesseis milhões, setecentos e setenta e um mil, novecentos e setenta e seis reais e nove centavos), são decorrentes de aplicação dos recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério – FUNDEF.

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

Receitas	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas Jan a Dez 2003
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (I)	130.575.660,00	130.575.660,00	130.462.148,76
Receitas de Impostos	23.772.080,00	23.772.080,00	22.802.913,30
Transferências Constitucionais e Legais	106.803.580,00	106.803.580,00	107.659.235,46
Receita Destinada a Formação do FUNDEF (II)	15.388.690,00	15.388.690,00	15.115.426,38
Receitas de Transferências após Deduções para o FUNDEF	91.414.890,00	91.414.890,00	92.543.809,08



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

RECEITAS VINCULADAS AO ENSINO (III)	15.907.460,00	15.907.460,00	17.545.237,63
Transferências Multigovernamentais do FUNDEF (IV)	15.907.460,00	15.907.460,00	17.545.237,63
Contribuição Social do Salário-Educação	-	-	-
Operações de Crédito Destinadas à Educação	-	-	-
Outras Receitas Vinculadas à Educação	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS (V) = (I + III - II)	131.094.430,00	131.094.430,00	132.891.960,01

Despesa com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino por Vinculação	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Liquidadas Jan a Dez 2003
VINCULADAS AS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS (VI)	17.629.235,00	18.139.463,86	17.598.431,40
Despesa com Ensino Fundamental (VII)	1.893.782,00	1.260.031,46	1.071.016,45
Outras Despesas com Ensino	15.735.453,00	16.879.432,40	16.527.414,95
VINCULADAS AO FUNDEF, NO ENSINO FUNDAMENTAL (VIII)	16.320.425,00	17.626.529,71	16.771.976,09
Pagamento dos Professores do Ensino Fundamental (IX)	11.032.000,00	11.902.031,43	11.901.592,19
Outras Despesas do Ensino Fundamental	5.288.425,00	5.724.498,28	4.870.383,90
VINCULADAS A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS COM O ENSINO (X)	33.949.660,00	35.765.993,57	34.370.407,49
PERDA/GANHO NAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEF (XI) = (II - IV)	-	-	(2.429.811,25)
TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (XII) = (VI + VIII + XI)	-	-	31.940.596,24
MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - (XII / I)	-	-	24,48
CAPUT DO ARTIGO 212 DA CF/88	-	-	-
MÍNIMO DE 60% DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO NO ENSINO FUNDAMENTAL [(VII + VIII + XI) / (I x 0,25)]	-	-	47,26
CAPUT / § 6º DO ARTIGO DO ADCT DA CF/88	-	-	-
MÍNIMO 60% DO FUNDEF NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO ENSINO FUNDAMENTAL - (IX / VIII)	-	-	70,96
§ 5º DO ARTIGO 60 DO ADCT DA CF/88	-	-	-
DESPESAS TOTAIS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO EM RELAÇÃO AO TOTAL DAS RECEITAS CORRESPONDENTES (X / V)	-	-	25,86

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

JOÃO CARLOS GONÇALVES RIBEIRO
Secretário Municipal de Planejamento e Coordenação