



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

RELATÓRIO

AUDIÊNCIA PÚBLICA

1º QUADRIMESTRE DE 2020

SETEMBRO/2020



**M
E
T
A
S

F
I
S
C
A
I
S**



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

1 - RECEITAS

1.1 - Receitas Totais

Tabela 1
Balanço Orçamentário da Receita

R\$ 1,00

Receitas	Previsão 2020 (a)	Receitas Realizadas até o 1º Quadrimestre			
		2020 (b)	2019 (c)	% Realização 2020 d=(b/a)	% Variação 2020/2019 e=(b/c-1)*100
Receitas Correntes	1.442.931.519,00	473.138.052,00	411.289.186,99	32,79	15,04
Receita Tributária	292.795.076,00	110.718.786,58	106.006.913,82	37,81	4,44
Receita de Contribuições	116.287.490,00	40.638.687,94	12.880.221,23	34,95	215,51
Receita Patrimonial	55.970.780,00	9.782.814,53	4.115.281,06	17,48	137,72
Transferências Correntes	957.591.333,00	301.651.494,94	285.602.168,95	31,50	5,62
Outras Receitas Correntes	20.286.840,00	10.346.268,01	2.684.601,93	51,00	285,39
Receitas de Capital	54.418.685,00	10.657.671,38	2.382.319,76	19,58	347,37
Operações de Crédito	13.332.928,00	-	-	-	-
Transferências de Capital	41.085.757,00	10.657.671,38	2.382.319,76	25,94	347,37
Receitas (Intra-Orçamentárias)	70.533.320,00	25.958.392,96	-	36,80	-
Total	1.567.883.524,00	509.754.116,34	413.671.506,75	32,51	23,23
Saldo Exerc. Anteriores	-	7.502.747,06	31.399.935,29	-	-76,11
Superávit Financeiro	-	7.502.747,06	31.399.935,29	-	-76,11
Total Geral	1.567.883.524,00	517.256.863,40	445.071.442,04	32,99	16,22

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

As receitas realizadas até abril de 2020, nestas compreendidas as Receitas Correntes, Capital e Intra - Orçamentárias, totalizaram R\$ 509.754.116,34 (quinhentos e nove milhões, setecentos e cinquenta e quatro mil, cento e dezesseis reais e trinta e quatro centavos). Com este montante, o Município encerrou o referido período com uma realização de 32,51% (trinta e dois inteiros e cinquenta e um centésimos por cento) da previsão para o exercício.

1.2 - Receitas Correntes

As Receitas Correntes decorrem dos recursos realizados pelo Município por meio de impostos, taxas e transferências constitucionais e legais. Foram arrecadados nesta categoria R\$ 473.138.052,00 (quatrocentos e setenta e sete milhões, cento e trinta e oito mil e cinquenta e dois reais), representando uma realização de 32,79% (trinta e dois inteiros e setenta e nove 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 37,81% (trinta e sete inteiros e oitenta e um centésimos por cento).

Tabela 2
Receita Tributária

R\$ 100

Receitas	Previsão 2020 (a)	Receitas Realizadas até o 1º Quadrimestre			
		2020 (b)	2019 (c)	% Realização 2020 d=(b/a)	% Variação 2020/2019 e=(b/c-1)*100
Receita Tributária	292.795.076,00	110.718.786,58	106.006.913,82	37,81	4,44
Impostos	248.592.446,00	91.583.918,59	85.238.048,15	36,84	7,44
IRRF	57.604.131,00	22.496.139,13	17.541.433,26	39,05	28,25
IPTU	34.246.931,00	21.802.100,78	22.331.521,86	63,66	-2,37
ITBI	11.790.200,00	3.484.130,99	3.401.683,25	29,55	2,42
ISSQN	144.951.184,00	43.801.547,69	41.963.409,78	30,22	4,38
Taxas	44.202.630,00	19.134.867,99	20.768.865,67	43,29	-7,87
Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	20.858.130,00	6.563.215,51	7.536.890,48	31,47	-12,92
Taxas Pela Prestação de Serviços	23.344.500,00	12.571.652,48	13.231.975,19	53,85	-4,99

Fonte: Balanço Orçamentário; Balancete da Receita 2020 - Sistema Contábil - PMPV.

As receitas provenientes do Imposto sobre Serviço de Qualquer Natureza - ISSQN, imposto com maior arrecadação, atingiu o montante de R\$ 43.801.547,69 (quarenta e três milhões, oitocentos e um mil, quinhentos e quarenta e sete reais e sessenta e nove centavos), com realização de 30,22% (trinta inteiros e vinte e dois centésimos por cento), até o 1º Quadrimestre de 2020. Destacam-se, também, o Imposto sobre a Renda Retido na Fonte - IRRF cuja realização foi de 39,05% (trinta e nove inteiros e cinco centésimos por cento) e o Imposto Predial e Territorial - IPTU cuja arrecadação no período foi de R\$ 21.802.100,78 (vinte e um milhões, oitocentos e dois mil, cem reais e setenta e oito centavos), com realização de 63,66% (sessenta e três inteiros e sessenta e seis 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 2020 (a)	Receitas Realizadas até o 1º Quadrimestre			
		2020 (b)	2019 (c)	% Realização 2020 d=(b/a)	% Variação 2020/2019 e=(b/c-1)*100
Transferências Correntes	957.591.333,00	301.651.494,94	285.602.168,95	31,50	5,62
Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM	293.387.771,00	88.523.118,51	87.388.224,00	30,17	1,30
Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM	270.999.911,00	88.523.118,51	87.388.224,00	32,67	1,30
Cota-Parte do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - ITR	306.151,00	35.030,58	29.668,01	11,44	18,08
IOC - Comercialização do Ouro	99.051,00	213.637,67	30.171,26	215,68	608,08
Transferência da Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	112.822.461,00	34.357.131,87	33.278.992,06	30,45	3,24
Cota-Parte da Compensação Financeira de Recursos Hídricos	107.078.870,00	32.316.040,32	31.592.616,35	30,18	2,29
Cota-Parte da Compensação Financeira de Recursos Minerais - CFEM	1.586.600,00	574.396,00	535.286,43	36,20	7,31
Cota-Parte do Fundo Especial do Petróleo - FEP	4.156.991,00	1.466.695,55	1.151.089,28	35,28	27,42
Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS	84.753.840,00	32.880.600,44	24.801.887,61	38,80	32,57
Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - Regular	84.753.840,00	32.880.600,44	24.801.887,61	-	-
FNAS	428.190,00	121.334,86	54.885,76	28,34	121,07
Transferências do FUNDE	15.653.950,00	4.569.652,17	4.486.339,70	29,19	1,86
ICMS - Desoneração LC 87/96	412.320,00	-	-	-	-
Outras Transferências da União	-	1.141.144,04	-	-	-
Cota-Parte - ICMS	316.596.011,00	92.061.629,16	95.477.210,82	29,08	-3,58
Cota-Parte - IPVA	55.693.500,00	20.495.398,20	20.624.621,93	36,80	-0,63
Cota-Parte - IPI - Exportação	1.582.520,00	344.407,04	506.169,70	21,76	-31,96
Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	991.870,00	267.490,38	291.209,63	26,97	-8,15
Transferências de Recursos do Estado para Programas de Saúde - Repasse Fundo a Fundo	1.094.880,00	2.406.609,39	-	219,81	-
Transferências do FUNDEB	194.376.500,00	64.518.345,97	60.649.776,57	33,19	6,38
Transferências de Convênios do Estado destinados a programas de educação	8.510.400,00	-	0,30	0,00	-100,00
Outras Transferências de Convênios do Estado	-	-	143.000,00	-	-100,00
(-) Dedução para o FUNDEB	(129.118.082,00)	(40.284.035,34)	(42.159.988,40)	31,20	-4,45

Fonte: Balanço Orçamentário; Balancete da Receita 2020 - Sistema Contábil - PMPV.

As receitas de Transferências Correntes apresentaram realização de 31,50% (trinta e um inteiros e cinquenta centésimos por cento), da previsão, totalizando o montante de R\$ 301.651.494,94 (trezentos e um milhões, seiscentos e cinquenta e um mil, quatrocentos e noventa e quatro reais e noventa e quatro centavos).



O **Imposto Sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS**, item mais significativo das Transferências Correntes, contribuiu, até o 1º quadrimestre de 2020, com R\$ 92.061.629,16 (noventa e dois milhões, sessenta e um mil, seiscentos e vinte e nove reais e dezesseis centavos), atingindo 29,08% (vinte e nove inteiros e oito centésimos por cento), de índice de realização. Observa-se, na tabela das Transferências Correntes, que o valor do ICMS no 1º quadrimestre de 2020 demonstrou resultado abaixo quando comparado ao 1º quadrimestre de 2019, no valor de R\$ 95.477.210,82 (noventa e cinco milhões, quatrocentos e setenta e sete mil, duzentos e dez reais e oitenta e dois centavos).

O **Fundo de Participação dos Municípios - FPM** contribuiu com R\$ 88.523.118,51 (oitenta e oito milhões, quinhentos e vinte e três mil, cento e dezoito reais e cinquenta e um centavos), tendo seu percentual de realização atingido o patamar de 30,17% (trinta inteiros e dezessete centésimos por cento).

As **Transferências do FUNDEB** com R\$ 64.518.345,97 (sessenta e quatro milhões, quinhentos e dezoito mil, trezentos e quarenta e cinco reais e noventa e sete centavos), e as **Transferências do Sistema Único de Saúde – SUS**, com R\$ 32.880.600,44 (trinta e dois milhões, oitocentos e oitenta mil, seiscentos reais e quarenta e quatro centavos), atingiram, respectivamente, 33,19% (trinta e três inteiros e dezenove centésimos por cento) e 38,80% (trinta e oito inteiros e oitenta centésimos por cento), da previsão.

A **Cota-Parte dos Recursos Hídricos** apresentou o valor de R\$ 32.316.040,32 (trinta e dois milhões, trezentos e dezesseis mil, quarenta reais e trinta e dois centavos), até o 1º quadrimestre de 2020, atingindo 30,18% (trinta inteiros e dezoito centésimos por cento), de índice de realização.

2 - 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, 52,11% (cinquenta e dois inteiros e onze centésimos por cento), ficando, portanto, abaixo do máximo legal de 54,00% (cinquenta e quatro por cento).



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Tabela 4
Despesas com Pessoal X Receita Corrente Líquida

R\$ 100				
Poder	Despesa Executada (últimos 12 meses)	% Realizado (DTP sobre a RCL) 1º Quadrimestre 2020	Limite Prudencial	Limite Máximo
Executivo	679.412.151,94	52,11	51,30	54,00
TOTAL	679.412.151,94	52,11	51,30	54,00
Receita Corrente Líquida calculada para os últimos 12 meses-posição abril/2020:				1.303.763.695,35

Fonte: Receitas Realizadas 2020; Despesas Realizadas 2020, extraídas do Sistema E-Cidade.

3 - DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

As despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, para fins de apuração do limite mínimo constitucional, totalizaram, até o 1º quadrimestre de 2020, o montante de R\$ 117.125.106,72 (cento e dezessete milhões, cento e vinte e cinco mil, cento e seis reais e setenta e dois centavos), correspondendo a **28,24% (vinte e oito inteiros e vinte e quatro centésimos por cento)** da **Receita de Impostos no valor de R\$ 414.686.816,11 (quatrocentos e quatorze milhões, seiscentos e oitenta e seis mil, oitocentos e dezesseis reais e onze centavos)**. A despesa com a remuneração do pessoal do magistério da educação básica atingiu 87,98% (oitenta e sete inteiros e noventa e oito centésimos por cento), dos recursos recebidos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB - tabela 5.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Tabela 5
Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

R\$ 1,00

Especificação	Valor Apurado até 1º Quadrimestre/2020	Limites Constitucionais Anuais	
		% Mínimo a Aplicar no Exercício/2020	% Aplicado até 1º quadrimestre/2020
Total da Receita de Impostos	414.686.816,11		
Despesa - Mínimo de 25% das Receitas Resultantes de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	117.125.106,72	25%	28,24
Receitas Recebidas do FUNDEB	92.762.796,20		
Transferências de Recursos do FUNDEB	92.683.674,97		
Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	79.121,23		
Despesa - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério com a Educação Infantil e Ensino Fundamental	81.611.786,24	60%	87,98

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

Porto Velho, 29 de setembro de 2020.

LETÍCIA AGNES GONÇALVES BARROS
Diretora do Departamento de Planejamento Orçamentário

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