



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão
Coordenadoria Municipal de Orçamento

RELATÓRIO DE METAS FISCAIS

2º QUADRIMESTRE DE 2012

AUDIÊNCIA PÚBLICA



Excelentíssimo Senhor Presidente,
Excelentíssimos Vereadores e Vereadoras dessa Casa de Leis,
Senhoras e Senhores

Representando, nesta oportunidade, o Poder Executivo Municipal, e, na qualidade de Secretário Municipal de Planejamento e Gestão do Município de Porto Velho, apresento o Relatório de Demonstração e Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais, do 2º quadrimestre de 2012, com vistas ao cumprimento do § 4º do art. 9º da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), que determina 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, em audiência pública, na Comissão Mista Permanente das Casas Legislativas estaduais e municipais.

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. 2.020 de 03 de julho de 2012 (Lei de Diretrizes Orçamentárias) estabeleceu no Anexo de Metas Fiscais as metas a serem alcançadas no exercício de 2013, relativas a receitas, despesas, resultado nominal e primário e o montante da dívida pública municipal.

Dessa forma, com base em demonstrativos, passo à análise do comportamento das metas fiscais, considerando o desempenho da execução orçamentária e financeira até o 2º quadrimestre de 2012.

Os dados são originários do Relatório Resumido da Execução Orçamentária e do Relatório de Gestão Fiscal, estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, e dos Balancetes da Receita e Despesa do sistema contábil da Prefeitura de Porto Velho.



1. RECEITAS

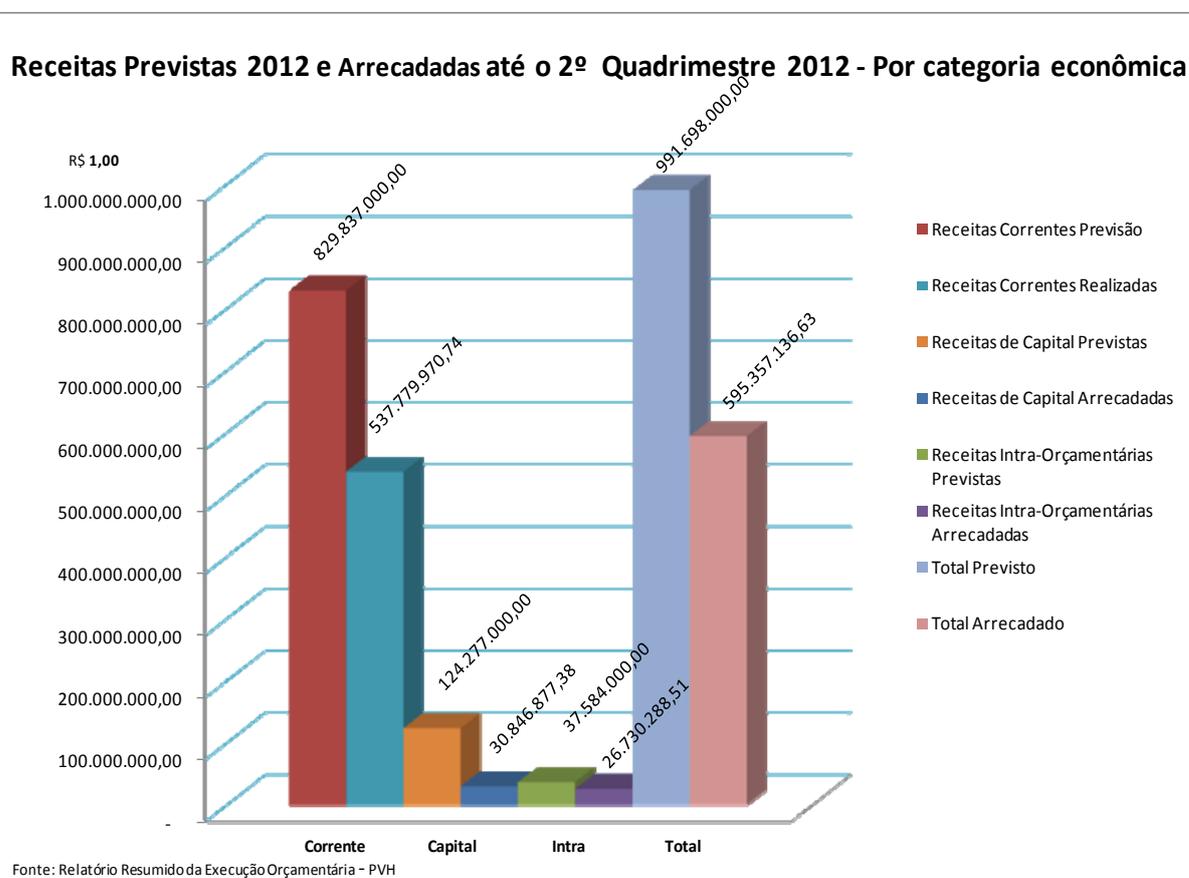
1.1 Receitas Totais

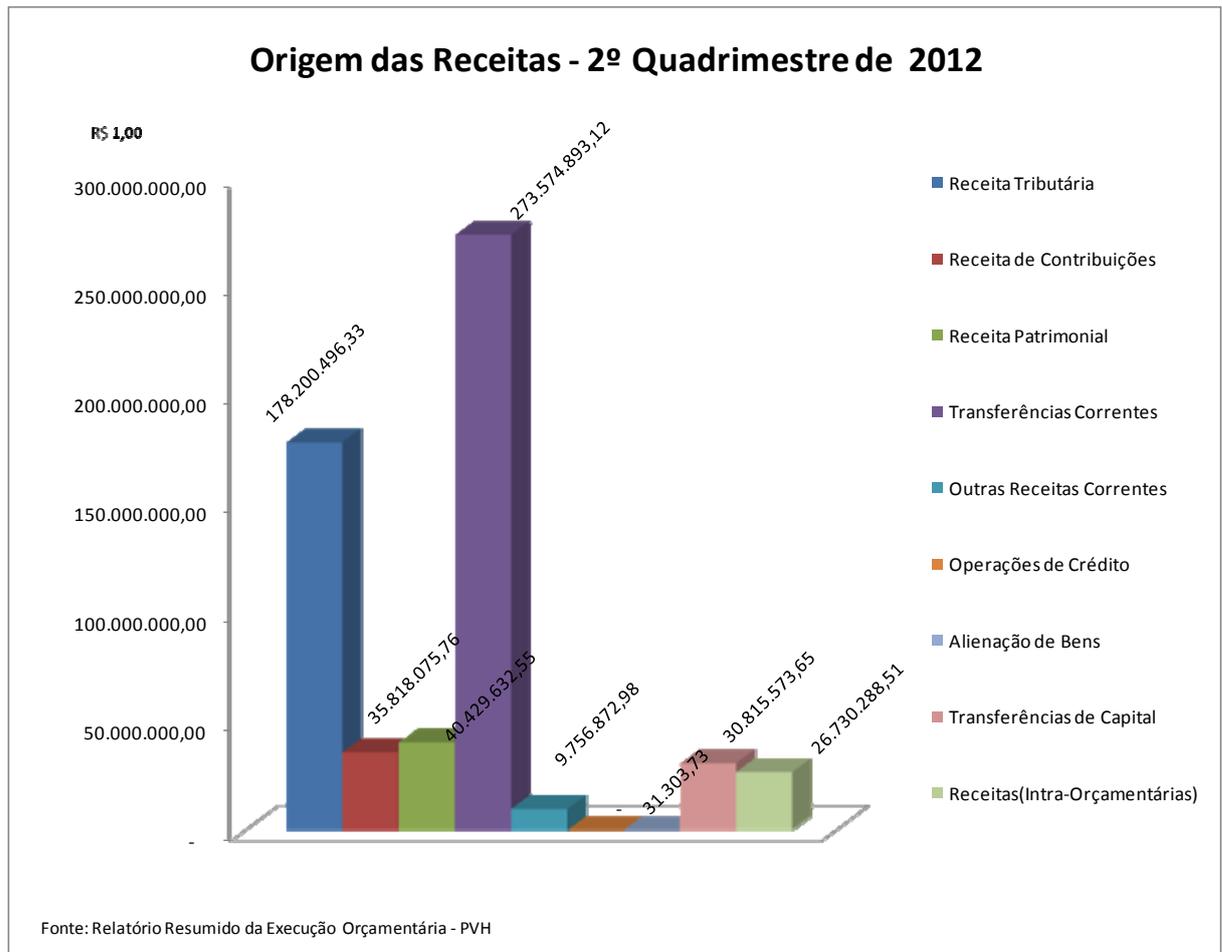
Tabela 1
 Balanço Orçamentário da Receita

R\$ 1,00

Receitas	Previsão 2012	Receitas Realizadas até o 2º Quadrimestre	
		2012	% Realizada
Receitas Correntes	829.837.000,00	537.779.970,74	64,81
Receita Tributária	267.332.000,00	178.200.496,33	66,66
Receita de Contribuições	49.405.000,00	35.818.075,76	72,50
Receita Patrimonial	32.974.000,00	40.429.632,55	122,61
Transferências Correntes	462.307.000,00	273.574.893,12	59,18
Outras Receitas Correntes	17.819.000,00	9.756.872,98	54,76
Receitas de Capital	124.277.000,00	30.846.877,38	24,82
Operações de Crédito	7.000.000,00	-	-
Alienação de Bens	72.000,00	31.303,73	43,48
Transferências de Capital	117.205.000,00	30.815.573,65	26,29
Receitas(Intra-Orçamentárias)	37.584.000,00	26.730.288,51	71,12
Total	991.698.000,00	595.357.136,63	60,03

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





As receitas arrecadadas até agosto de 2012, nestas compreendidas as Receitas Correntes e de Capital, totalizaram R\$ 595,35 milhões. Com este montante, o Município encerrou o referido período com uma realização de 60,03% da previsão inicial.

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\$ 537.779.970,74, representando uma realização de 64,81% das receitas correntes previstas.

Entre as Receitas Correntes, destacam-se as **Tributárias**, que apresentaram realização de 66,66%.

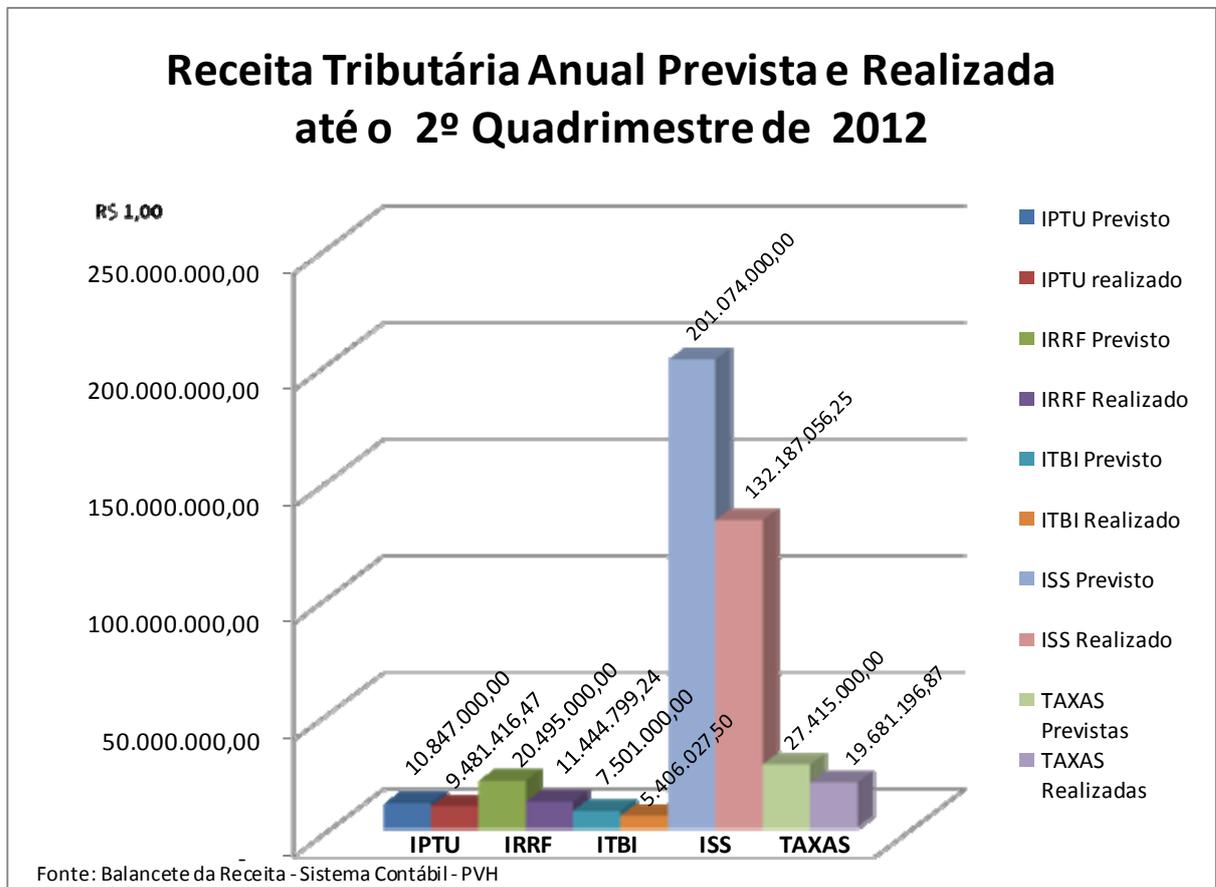


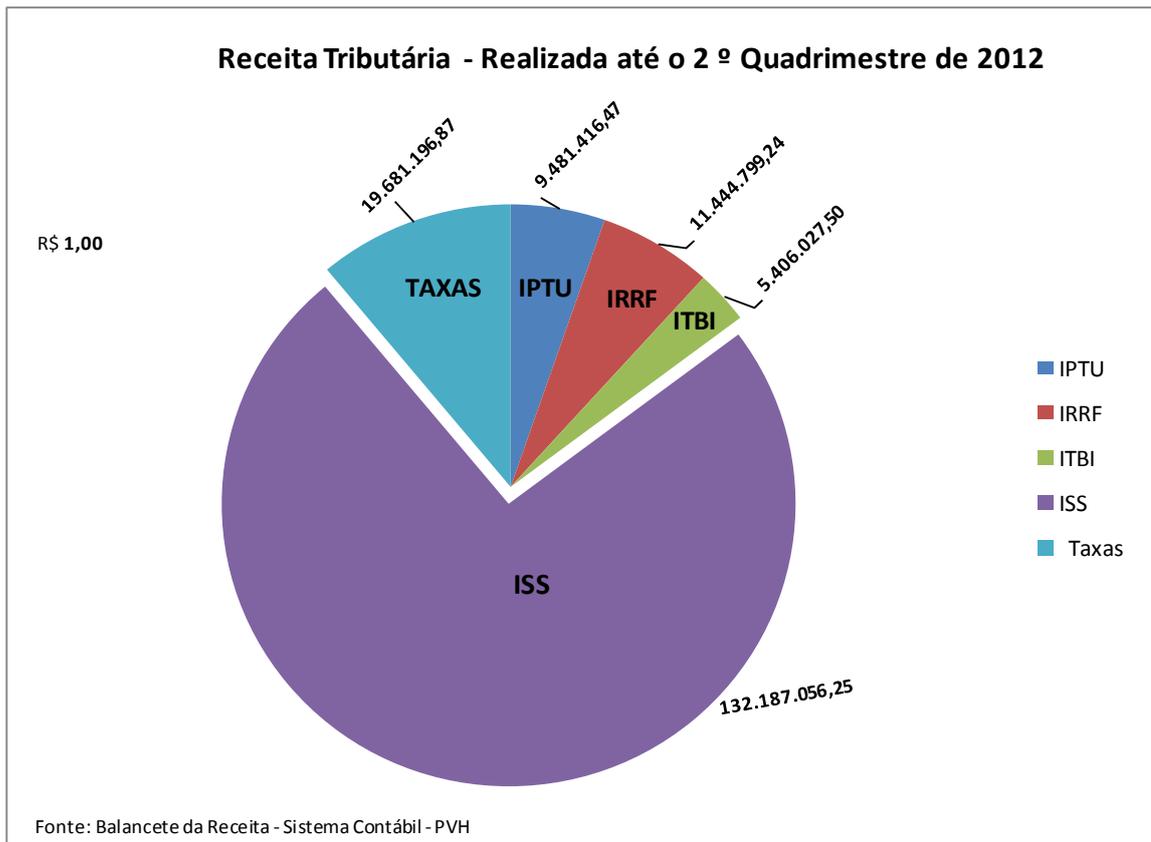
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
 Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão
 Coordenadoria Municipal de Orçamento

Tabela 2
 Receita Tributária

Receitas	Previsão 2012	Receitas Realizadas até o 2º Quadrimestre	
		2012	% Realizada
Receita Tributária	267.332.000,00	178.200.496,33	66,66
Impostos	239.917.000,00	158.519.299,46	66,07
IPTU	10.847.000,00	9.481.416,47	87,41
IRRF	20.495.000,00	11.444.799,24	55,84
ITBI	7.501.000,00	5.406.027,50	72,07
ISS	201.074.000,00	132.187.056,25	65,74
Taxas	27.415.000,00	19.681.196,87	71,79

Fonte: Balancete da Receita - Sistema Contábil - PVH





As receitas provenientes do ISS, imposto com maior arrecadação, tiveram realização de 65,74%, representando um montante de R\$ 132.187.056,25. Destaca-se também o IPTU cuja arrecadação no período foi de R\$ 9.481.416,47, com realização de 87,41%, e o IRRF cuja realização foi de 55,84%.

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

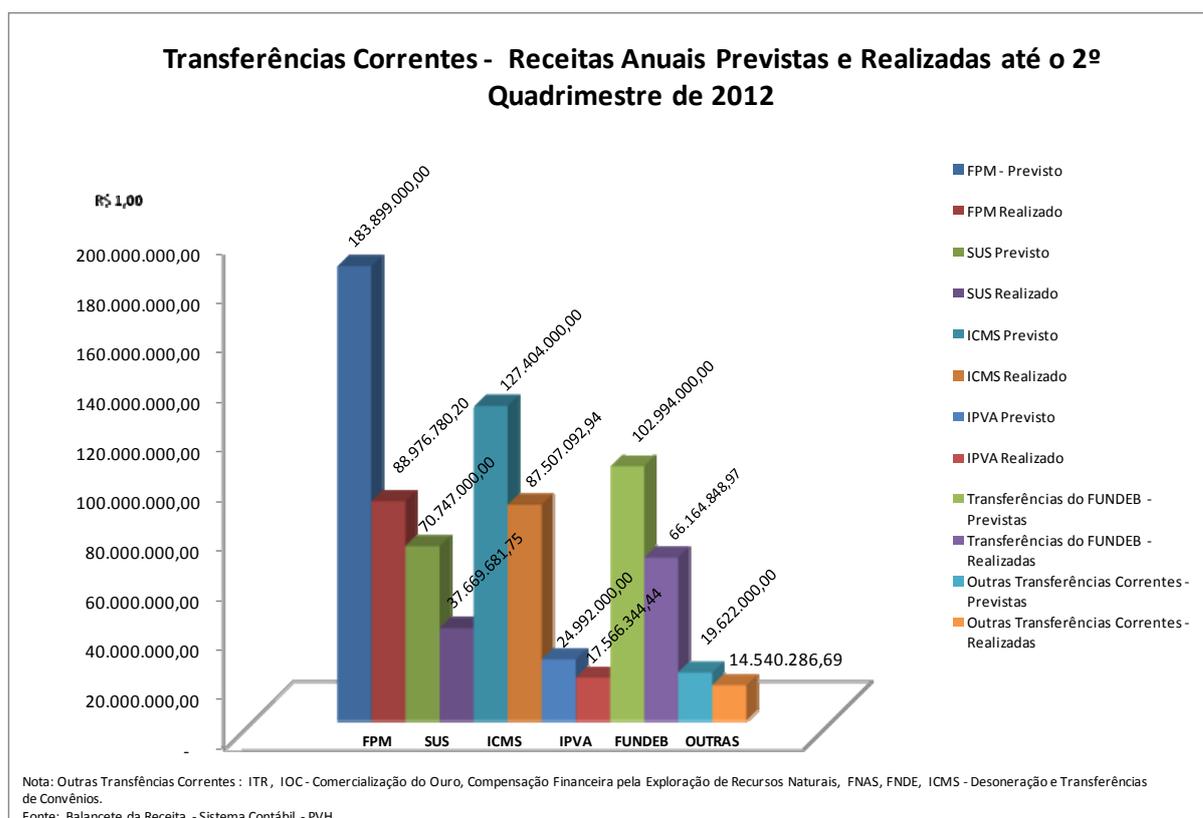


PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão
Coordenadoria Municipal de Orçamento

Tabela 3
Transferências Correntes

Receitas	Previsão 2012	Receitas Realizadas até o 2º Quadrimestre	
		2012	% Realizada
Transferências Correntes	462.307.000,00	273.574.893,12	59,18
FPM	183.899.000,00	88.976.780,20	48,38
ITR	228.000,00	35.521,37	15,58
IOC - Comercialização do Ouro	475.000,00	256.540,59	54,01
Transferência da Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	2.661.000,00	2.082.515,62	78,26
Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS	70.747.000,00	37.669.681,75	53,25
FNAS	900.000,00	1.647.317,44	183,04
Transferências do FNDE	10.647.000,00	8.347.578,47	78,40
ICMS - Desoneração LC 87/96	240.000,00	164.934,16	68,72
ICMS	127.404.000,00	87.507.092,94	68,68
IPVA	24.992.000,00	17.566.344,44	70,29
Transferências do FUNDEB	102.994.000,00	66.164.848,97	64,24
Transferências de Convênios	4.471.000,00	2.005.879,04	44,86
(-) Dedução para o FUNDEB	-67.351.000,00	-38.850.141,87	57,68

Fonte: Balancete da Receita - Sistema Contábil - PVH



As receitas de Transferências Correntes apresentaram realização de 59,18%, totalizando o montante de R\$ 273.574.893,12.



O Fundo de Participação dos Municípios - FPM contribuiu com R\$ 88.976.780,20, tendo seu percentual de realização atingido o patamar de 48,38%.

O ICMS que apresenta valor de R\$ 87.507.092,94, segundo item mais significativo das Transferências Correntes, até o 2º quadrimestre de 2012, atingiu 68,68% de índice de realização.

As Transferências do FUNDEB com R\$ 66.164.848,97, Transferências do Sistema Único de Saúde – SUS com R\$ 37.669.681,75, atingiram respectivamente 64,24% e 53,25% da previsão.

O IPVA que apresenta valor de R\$ 17.566.344,44, quinto item mais significativo das Transferências Correntes, até o 2º quadrimestre de 2012, atingiu 70,29% de índice de realização.

1.1.2 Receitas de Capital

As Receitas de Capital somaram no período R\$ 30.846.877,38 contra uma previsão anual de R\$ 124.277.000,00, correspondendo a 24,82% de realização. Estas receitas não dependem da ação fiscal do Município. Os valores mais expressivos realizados no período são de Transferências de Convênios somando R\$ 30.815.573,65.

Tabela 4
Receitas de Capital

Receitas	Previsão 2012	Receitas Realizadas até o 2º Quadrimestre	
		2012	% Realizada
Receitas de Capital	124.277.000,00	30.846.877,38	24,82
Operações de Crédito Internas	7.000.000,00	-	-
Alienação de Bens	72.000,00	31.303,73	43,48
Transferências de Convênios	117.205.000,00	30.815.573,65	26,29

Fonte: Balanço da Receita - Sistema Contábil - PVH

1.2. Receita Corrente Líquida

A Receita Corrente Líquida registrada nos últimos 12 meses, que serve de base para o cálculo de limites de despesas previstos na Lei de Responsabilidade Fiscal, atingiu a cifra de R\$ 789.917.039,31 - tabela 5.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão
Coordenadoria Municipal de Orçamento

Tabela 5
Receita Corrente Líquida

R\$ 1,00

Especificação	Previsão 2012	Total (últimos 12 meses)	% Realizado
RECEITAS CORRENTES (I)	897.188.000,00	875.767.033,77	97,61
RECEITA TRIBUTÁRIA	267.332.000,00	265.044.869,90	99,14
IPTU	10.847.000,00	10.092.048,09	93,04
ISS	201.074.000,00	200.664.465,98	99,80
ITBI	7.501.000,00	7.489.920,82	99,85
IRRF	20.495.000,00	19.081.044,46	93,10
Outras Receitas Tributárias	27.415.000,00	27.717.390,55	101,10
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	49.405.000,00	54.907.532,67	111,14
RECEITA PATRIMONIAL	32.974.000,00	53.730.404,50	162,95
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	529.658.000,00	488.085.040,18	92,15
Cota-Parte do FPM	183.899.000,00	143.541.297,37	78,05
Cota-Parte do ICMS	127.404.000,00	130.423.466,48	102,37
Cota-Parte do IPVA	24.992.000,00	27.522.939,35	110,13
Cota-Parte do ITR	594.002,90	572.147,22	96,32
Transferências da LC 87/1996	240.000,00	241.422,48	100,59
Transferências do FUNDEB	102.994.000,00	97.769.632,21	94,93
Outras Transferências Correntes	89.901.000,00	88.014.135,07	97,90
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	17.819.000,00	13.999.186,52	78,56
DEDUÇÕES (II)	92.503.000,00	85.849.994,46	92,81
Contrib. Para o Plano de Previdência do Servidor	23.112.000,00	26.020.302,21	112,58
Compensação Financ. Entre Regimes Previdenciários	2.040.000,00	673.740,14	33,03
Dedução de Receitas para Formação do FUNDEB	67.351.000,00	59.155.952,11	87,83
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)	804.685.000,00	789.917.039,31	98,16

Fonte: Demonstrativo da Receita Corrente Líquida - Relatório Resumido da Execução Orçamentária - PVH

2. DESPESAS

2.1. Despesas Totais

A despesa liquidada até o 2º quadrimestre de 2012 totalizou R\$ 506.262.475,24 correspondentes a 42,75% da dotação atualizada, demonstrado a seguir, segundo as categorias econômicas e os grupos de natureza da despesa:



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão
Coordenadoria Municipal de Orçamento

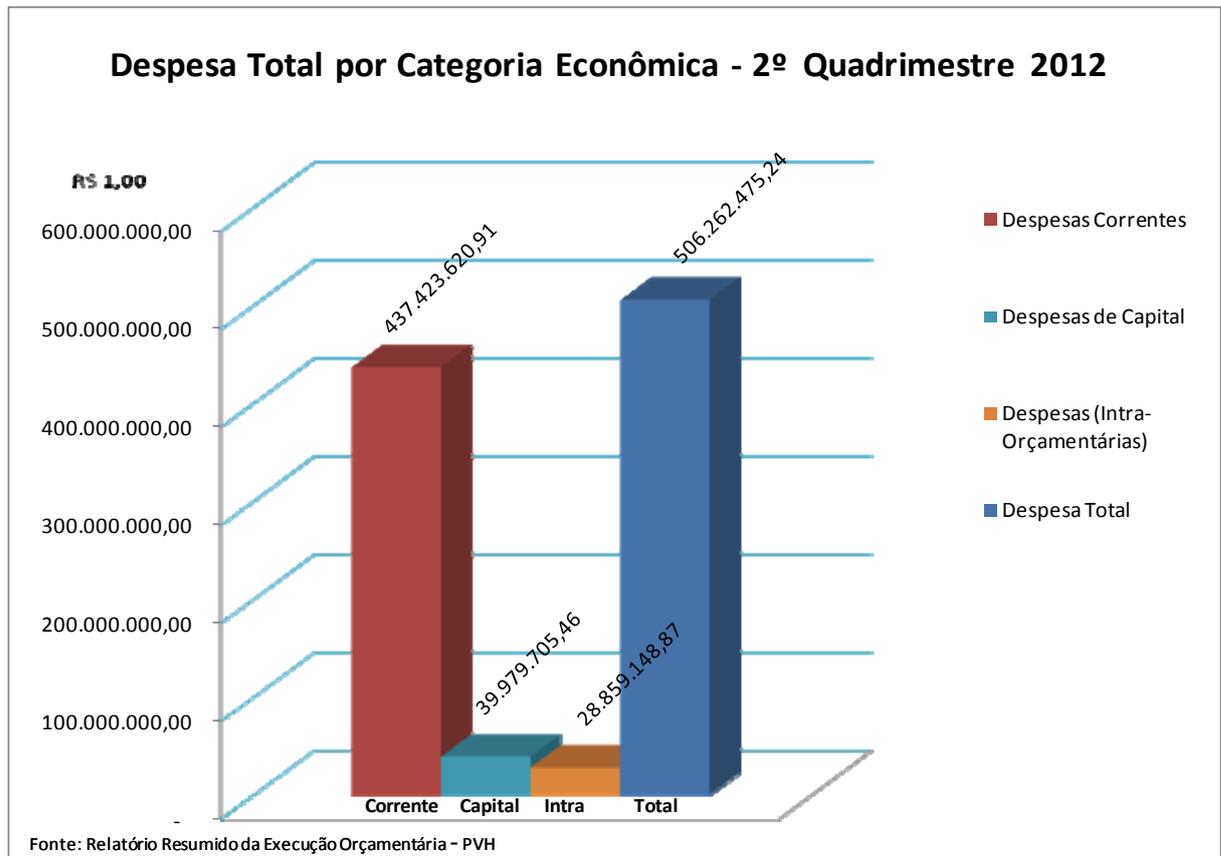
Tabela 6
Balança Orçamentário da Despesa

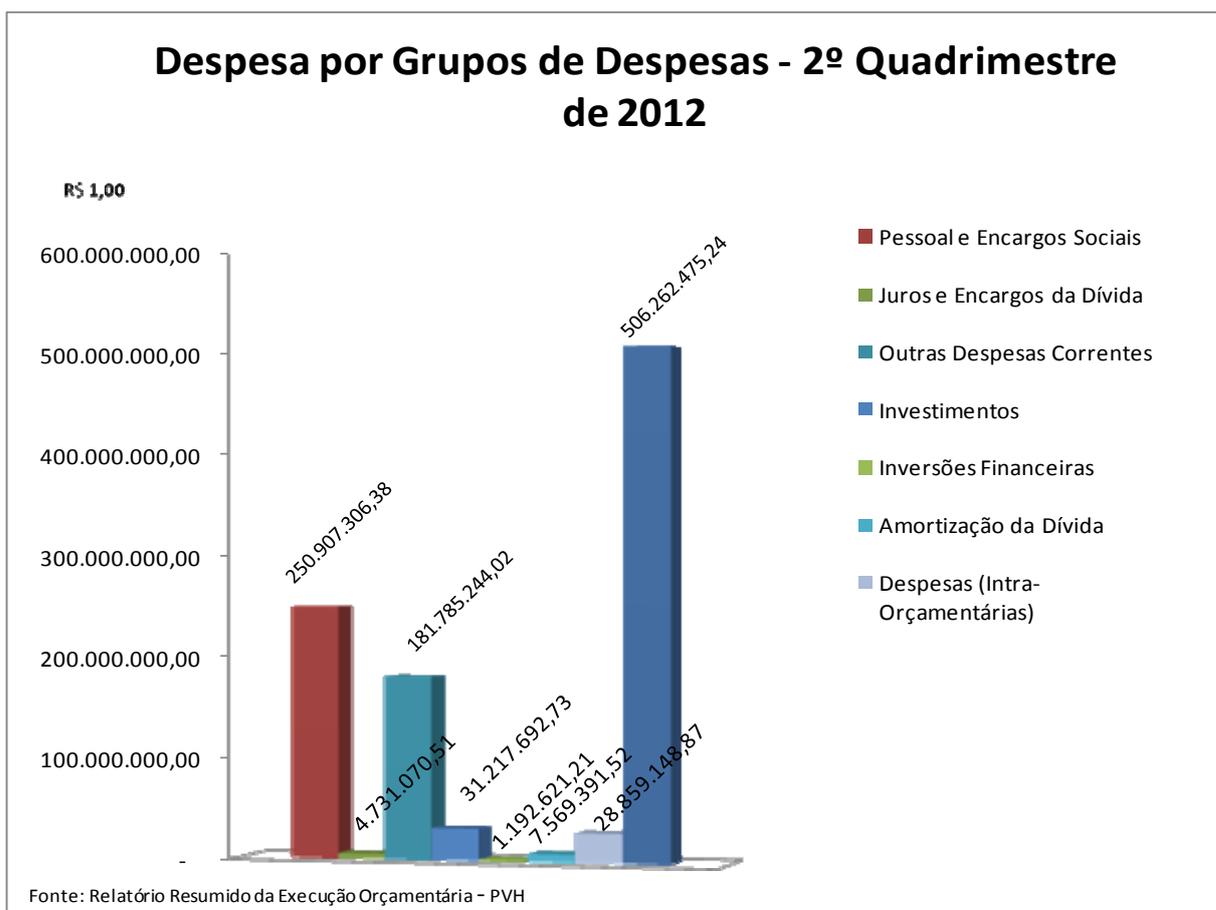
R\$ 1,00

Despesas	Dotação Atualizada 2012	Despesas Liquidadas até o 2º Quadrimestre 2012	
		Valor	% Realização
Despesas Correntes	799.190.228,13	437.423.620,91	54,73
Pessoal e Encargos Sociais	401.241.176,94	250.907.306,38	62,53
Juros e Encargos da Dívida	7.834.712,00	4.731.070,51	60,39
Outras Despesas Correntes	390.114.339,19	181.785.244,02	46,60
Despesas de Capital	297.142.020,28	39.979.705,46	13,45
Investimentos	284.482.470,40	31.217.692,73	10,97
Inversões Financeiras	1.656.000,00	1.192.621,21	72,02
Amortização da Dívida	11.003.549,88	7.569.391,52	68,79
Despesas (Intra-Orçamentárias)	42.520.258,01	28.859.148,87	67,87
Reservas de Contingência(*)	45.378.594,88	-	-
Total	1.184.231.101,30	506.262.475,24	42,75

Fonte: Balança Orçamentário - Relatório Resumido da Execução Orçamentária - PVH

Nota: (*) Reserva de Contingência Inicial: R\$ 29.768.135,00, dos quais R\$ 21.725.920,00 corresponde à Reserva do RPPS; R\$ 15.610.459,88 decorre de contingenciamento orçamentário - Decreto nº 12691-04/07/12.





2.1.1 Despesas Correntes

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

No 2º quadrimestre de 2012 as despesas correntes somaram R\$ 437.423.620,91, representando uma realização de 54,73% do valor fixado para o exercício.

As despesas com Pessoal e Encargos Sociais totalizaram R\$ 250.907.306,38, correspondendo a 62,53% do orçamento anual. Nos dois Poderes, o gasto com pessoal se comportou dentro dos limites estabelecidos na Lei de Responsabilidade Fiscal, conforme exposto na tabela 10.

Os Juros e Encargos da Dívida, que englobam pagamento de juros, comissões e outros encargos de operações de crédito internas, somaram R\$ 4.731.070,51 correspondendo a 60,39% 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\$ 181.785.244,02, correspondente a 46,60% do fixado para o ano.

2.1.2 Despesas de Capital

As Despesas de Capital atingiram o montante de R\$ 39.979.705,46, correspondendo a 13,45% do previsto no ano.

Esta categoria é constituída pelos grupos: Investimentos no valor de R\$ 31.217.692,73, Inversões Financeiras de R\$ 1.192.621,21 e Amortização da Dívida, de R\$ 7.569.391,52.

2.1.3 Despesas por Fonte de Recurso

Quanto à composição das despesas por fonte de recursos, a tabela 7 a seguir demonstra que 61,91% destas são custeadas por recursos próprios, evidenciando a autonomia do tesouro em relação aos gastos totais do Município. As despesas financiadas com recursos provenientes do FUNDEB representam, na execução orçamentária, 16,27%; aquelas financiadas por Recursos de Outras Fontes - Transferências de Convênios participam com 2,62% da despesa liquidada no período.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão
Coordenadoria Municipal de Orçamento

Tabela 7
Despesas por Fonte de Recursos

Descrição	Créditos(*) 2012	% Participação	Despesa Liquidada		
			Até 2º Quadrime. 2012	% Participação	% Realização
Recursos Próprios do Tesouro	576.557.000,00	48,69	313.448.276,52	61,91	54,37
Rec.Tesouro - Contribuição para o Regime Próprio de Previdência - RPPS	50.820.000,00	4,29	18.379.938,71	3,63	36,17
Rec. Tesouro - Ações e Serviços de Saúde	32.911.374,57	2,78	23.672.327,31	4,68	71,93
Rec. Tesouro - Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS	70.747.000,00	5,97	27.288.680,18	5,39	38,57
Rec. Tesouro - Transferências de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	20.253.660,21	1,71	2.749.019,46	0,54	13,57
Rec. Tesouro - Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	1.352.000,00	0,11	1.030.772,17	0,20	76,24
Rec.Tesouro - Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	10.724.000,00	0,91	4.603.733,57	0,91	42,93
Rec. Tesouro - Transferências de Recursos do FUNDEB	102.994.000,00	8,70	82.392.270,60	16,27	80,00
Rec. Tesouro - Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	900.000,00	0,08	653.900,94	0,13	72,66
Rec. Tesouro - Recursos Destinados a Fundos	3.916.000,00	0,33	2.414.280,16	0,48	61,65
Rec. Tesouro - Operações de Créditos Internas	67.501.619,53	5,70	678.228,11	0,13	1,00
Rec. Tesouro - Remuneração de Depósitos Bancários	25.764.000,00	2,18	2.330.151,05	0,46	9,04
Rec. de Outras Fontes - Transferências de Convênios	174.735.182,43	14,76	13.255.938,59	2,62	7,59
Rec. de Outras Fontes - Remuneração de Depósitos Bancários	5.400.000,00	0,46	-	-	-
Rec.Tesouro - Exercícios Anteriores - Recursos Ordinários	24.836.665,90	2,10	5.366.915,45	1,06	21,61
Rec.Tesouro - Exercícios Anteriores - Transf. Rec. SUS	36.996.448,70	3,12	9.533.451,29	1,88	25,77
Rec.Tesouro - Exercícios Anteriores - FNAS	609.753,00	0,05	133.345,01	0,03	21,87
Rec.Tesouro - Exercícios Anteriores - Rec. Destinados a Fundos	2.976.396,96	0,25	661.397,17	0,13	22,22
Despesas Totais	1.184.231.101,30	100,00	506.262.475,24	100,00	42,75

Fonte: Balancete da Despesa - Consolidado - PVH

(*) Créditos iniciais + Créditos Adicionais

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas.

3. RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Observa-se que as despesas foram realizadas num percentual de 42,75%, ao tempo em que as receitas foram arrecadadas num montante equivalente a 60,03% do total previsto para o ano de 2012. Tal fato denota a preocupação do Município de Porto Velho em manter a execução da despesa em nível compatível com a arrecadação,



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão
Coordenadoria Municipal de Orçamento

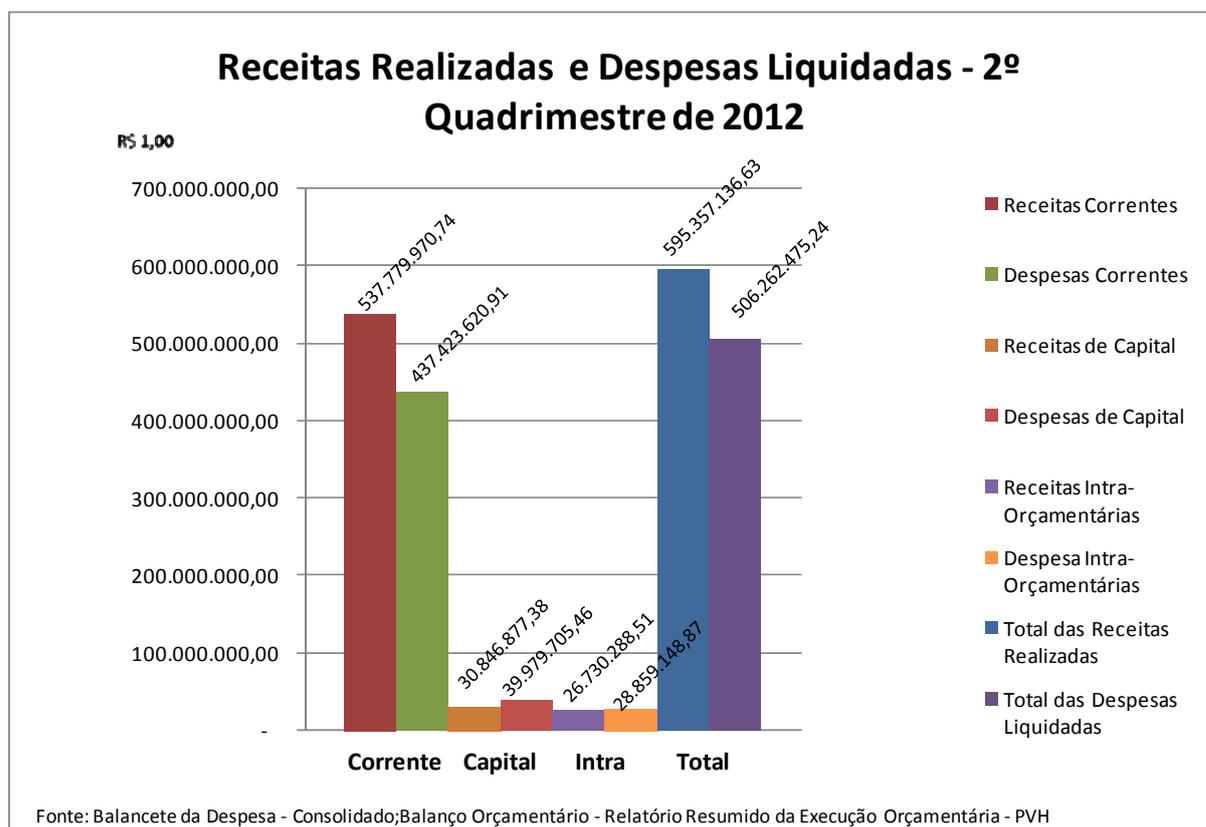
atenta aos princípios da Lei de Responsabilidade Fiscal, de que os valores arrecadados é que devem definir o poder de gasto.

Tabela 8
Comparativo das Receitas e Despesas

Especificação	Receitas			Despesas		
	Previsão Anual/2012	Realizado até 2º Quadrimestre/2012	% Realização	Dotação Atualizada/2012	Liquidado até o 2º Quadrimestre/2012	% Realização
Corrente (*)	829.837.000,00	537.779.970,74	64,81	799.190.228,13	437.423.620,91	54,73
Capital	124.277.000,00	30.846.877,38	24,82	297.142.020,28	39.979.705,46	13,45
Intra-Orçamentárias	37.584.000,00	26.730.288,51	71,12	42.520.258,01	28.859.148,87	67,87
Reserva de Contingência				45.378.594,88		
TOTAL	991.698.000,00	595.357.136,63	60,03	1.184.231.101,30	506.262.475,24	42,75

(*) Inclusive dedução para formação do FUNDEB

Fonte: Balancete da Despesa - Consolidado; Balanço Orçamentário - Relatório Resumido da Execução Orçamentária - PVH



Quanto ao Resultado Corrente, o Município encerrou o 2º Quadrimestre de 2012 com superávit corrente de R\$ 100.356.349,83, fruto de uma Receita Corrente de R\$ 537.779.970,74, para uma Despesa Corrente de R\$ 437.423.620,91. Ao se considerar todas as categorias econômicas da receita e despesa, verifica-se que o resultado orçamentário foi de R\$ 89.094.661,39.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão
Coordenadoria Municipal de Orçamento

Tabela 9
Resultado Orçamentário

Especificação	R\$ 1,00	
	Realizado até o 2º Quadrimestre	
	2012	
Receitas Correntes (*)	537.779.970,74	
(-) Despesas Correntes	437.423.620,91	
Superávit Corrente	100.356.349,83	
(+) Receitas de Capital	30.846.877,38	
(-) Despesas de Capital	39.979.705,46	
(+) Receita (Intra-Orçamentária)	26.730.288,51	
(-) Despesa (Intra-Orçamentária)	28.859.148,87	
Resultado Orçamentário	89.094.661,39	

(*) Inclusive dedução para formação do FUNDEB

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

4. DESPESAS COM PESSOAL E LIMITES

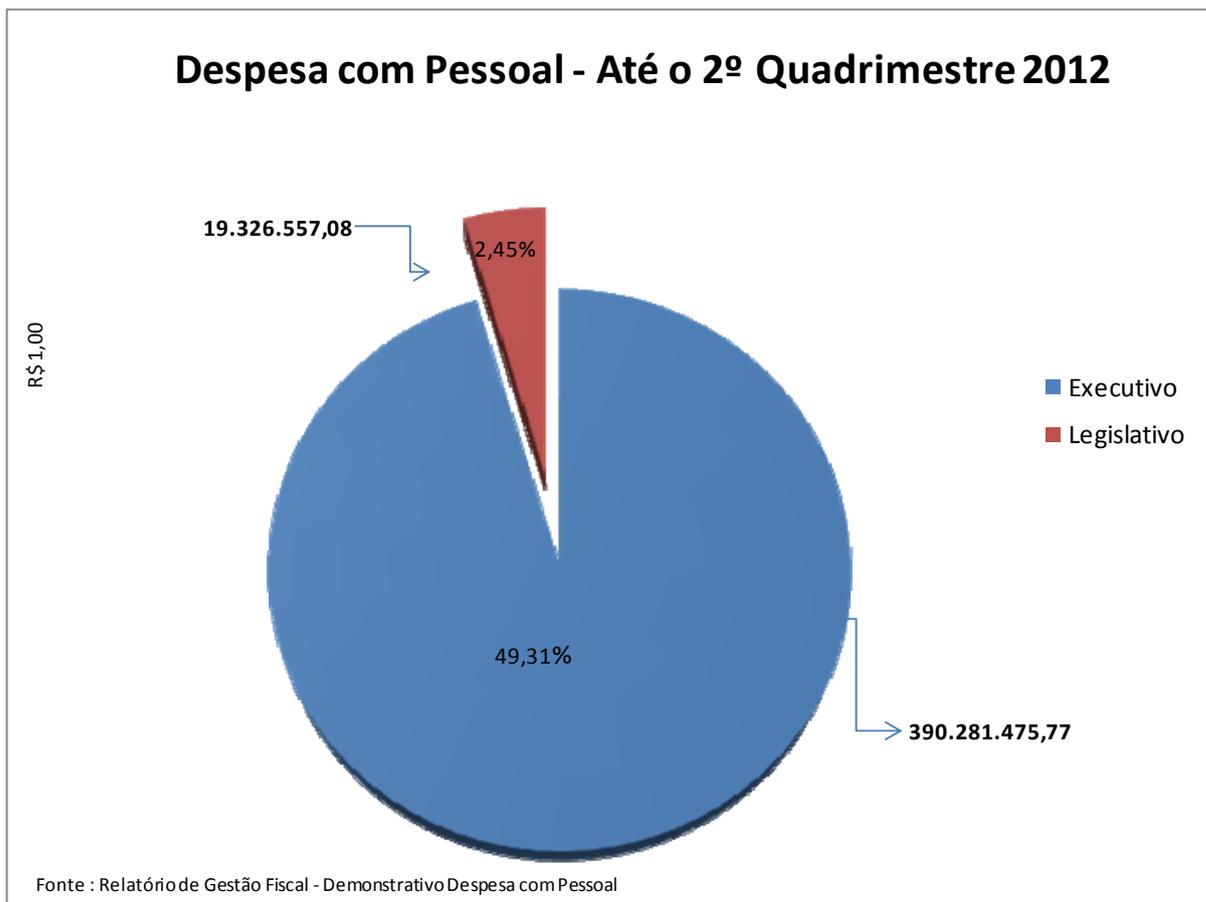
As despesas com Pessoal e Encargos Sociais, que sempre se apresenta como o item mais significativo no conjunto das despesas, se manteve, em relação à Receita Corrente Líquida dos 12 últimos meses, absolutamente dentro dos limites legais, em cada Poder, conforme demonstrado na tabela 10.

Tabela 10
Despesa com Pessoal X Receita Corrente Líquida

Poder	Despesa Executada (últimos 12 meses)	% Realizado (DTP sobre a RCL)	Limite Prudencial	R\$ 1,00	
				Limite Máximo	
Executivo	390.281.475,77	49,41	51,30	54,00	
Legislativo	19.326.557,08	2,45	5,70	6,00	
TOTAL	409.608.032,85	51,85	57,00	60,00	

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal - Demonstrativo Despesa com Pessoal - 2º Quadrimestre - 2012 - PVH

Nota: Receita Corrente Líquida dos últimos 12 meses: **789.917.039,31**



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 2012, o montante de R\$ 85.227.513,24, correspondendo a 23,91% da Receita de Impostos. A despesa com a remuneração do pessoal do magistério da educação básica atingiu 93,46% dos recursos recebidos do FUNDEB - tabela 11.

Os percentuais apurados são parciais em relação ao ano, demonstrando apenas o montante das despesas liquidadas no período. A obrigatoriedade constitucional de aplicação do mínimo de 25% estabelecido no Art. 212 da Constituição Federal é anual, e verificar-se-á quando da apuração do resultado do exercício.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão
Coordenadoria Municipal de Orçamento

Tabela 11

Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Especificação	Valor Apurado até 2º Quadrimestre/2012	Limites Constitucionais Anuais	
		% Mínimo a Aplicar no Exercício/2012	% Aplicado até o 2º Quadrimestre/2012
Total da Receita de Impostos	356.499.444,84		
Despesa - Mínimo de 25% das Receitas Resultantes de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	85.227.513,24	25%	23,91
Receitas Recebidas do FUNDEB	66.509.947,38		
Transferências de Recursos do FUNDEB	66.164.848,97		
Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	345.098,41		
Despesa - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério com a Educação Infantil e Ensino Fundamental	62.157.514,97	60%	93,46

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

6. DESPESA COM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE

Os gastos com saúde atingiram até o 2º quadrimestre de 2012 o montante de R\$ 35.960.686,70, que corresponde a 20,64% da Receita de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais no valor de R\$ 174.250.805,11. Verifica-se cumprida a obrigatoriedade constitucional de aplicação do mínimo de 15% estabelecido no Art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias – Emenda Constitucional nº 29/2000.

Tabela 12

Despesas Próprias com Saúde

Especificação	Valor Apurado até 2º Quadrimestre/2012	Limites Constitucionais Anuais	
		% Mínimo a Aplicar no Exercício/2012	% Aplicado até o 2º Quadrimestre/2012
Receita de Impostos Líquida e Transferências Constitucionais e Legais	174.250.805,11		
Despesas Próprias com Ações e Serviços Públicos de Saúde	35.960.686,70	15%	20,64

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. Através dele, demonstra-se o grau de autonomia do Município para, utilizando suas receitas próprias e transferências constitucionais



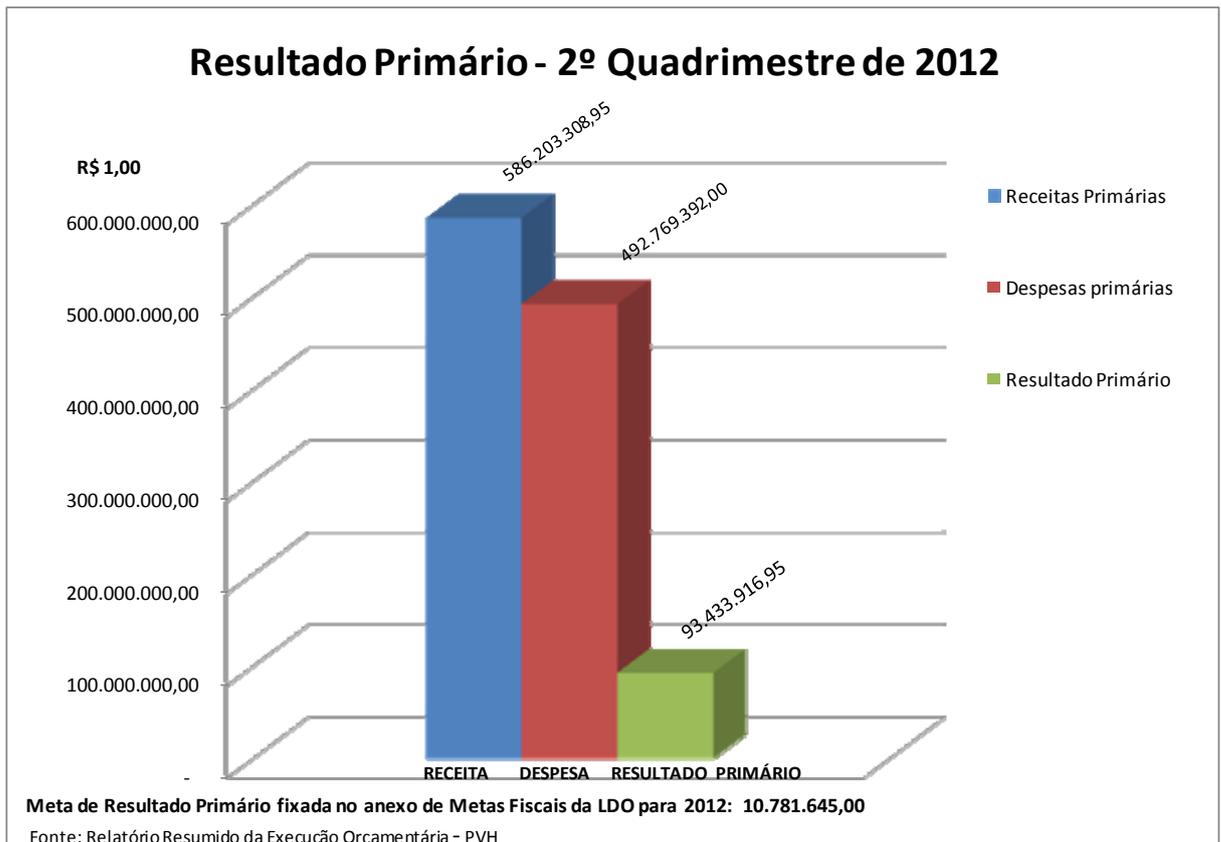
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão
Coordenadoria Municipal de Orçamento

e legais, honrar os pagamentos das suas despesas correntes (inclusive as de pessoal), das suas despesas de capital (aí incluídos os investimentos) e ainda gerar poupança para atender o serviço da dívida. Nessa análise, são consideradas apenas as receitas e despesas fiscais, que não incluem receitas de operações de crédito e de alienação de bens, e as despesas com o pagamento de juros, encargos e amortizações da dívida.

Tabela 13
Demonstrativo do Resultado Primário

R\$ 1,00			
Receitas	Realizado até o 2º Quadrimestre		Var.%
	2012	2011	
1 Receitas Primárias Correntes	555.387.735,30	526.915.409,69	5,40
2 Receitas Primárias de Capital	30.815.573,65	7.615.357,98	304,65
3 Receitas Primárias (1 + 2)	586.203.308,95	534.530.767,67	9,67
Despesas	Liquidadas até o 2º Quadrimestre		Var.%
	2012	2011	
4 Despesas Primárias Correntes	461.551.699,27	397.470.691,28	16,12
5 Despesas Primárias de Capital	31.217.692,73	13.189.011,69	136,69
6 Reserva de Contingência	-	-	-
7 Despesas Primária Total (4 + 5 + 6)	492.769.392,00	410.659.702,97	19,99
Resultado Primário (3 - 7)	93.433.916,95	123.871.064,70	-24,57
Discriminação da Meta Fiscal			
Meta de Resultado Primário fixada no anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência			10.781.645,00

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



O Resultado Primário do 2º quadrimestre de 2012 foi de R\$ 93.433.916,95, para uma receita primária realizada de R\$ 586.203.308,95 em contrapartida à despesa primária liquidada de R\$ 492.769.392,00, superando a meta de R\$ 10.781.645,00 prevista na Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO para o exercício.

8. DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Consolidada Líquida (DCL) atingiu o patamar de R\$ -52.786.218,84 ao final do 2º quadrimestre de 2012 apresentando um aumento de 38,8% em relação ao saldo em 31/12/2011, quando a DCL fora de R\$ -86.243.288,66. O crescimento da DCL foi resultado da combinação da diminuição da Dívida Consolidada (DC) e redução das deduções, o que pode ser aferido na tabela adiante (Tabela 14):



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão
Coordenadoria Municipal de Orçamento

Tabela 14
Dívida Consolidada

R\$ 1,00

Especificação	Saldo de 2011 (a)	Saldo de 2012		Var.% (b/a)
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre (b)	
(+) DÍVIDA CONSOLIDADA - DC	126.821.166,57	124.546.180,08	121.963.464,35	-3,8
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	76.450.928,74	75.944.562,89	75.309.516,58	-1,5
Interna	76.450.928,74	75.944.562,89	75.309.516,58	-1,5
Externa	-	-	-	-
Pecatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	-	-	-	-
Demais Dívidas	50.370.237,83	48.601.617,19	46.653.947,77	-7,4
DEDUÇÕES	213.064.455,23	236.773.183,31	174.749.683,19	-18,0
(-) Disponibilidade de Caixa Bruta	220.822.452,60	247.861.839,42	186.577.399,13	-15,5
(-) Demais Haveres Financeiros	-	-	-	-
(+) Restos a Pagar Processados (Exceto Pecatórios)	7.757.997,37	11.088.656,11	11.827.715,94	52,5
(=) DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL	-86.243.288,66	-112.227.003,23	-52.786.218,84	-38,8
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	764.871.339,21	791.245.478,18	789.917.039,31	3,3
% da DC sobre a RCL	16,58	15,74	15,44	-
% da DCL sobre a RCL	-11,28	-14,18	-6,68	-
Limite definido pela Resolução do Senado Federal = 120,00%	917.845.607,05	949.494.573,82	947.900.447,17	3,3

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - 2º Quadrimestre - 2012 - PMPV

A DC, que chegou a R\$ 121.963.464,35 no 2º quadrimestre de 2012 teve uma diminuição de 3,8% com relação a dezembro de 2011. Já as deduções reduziram-se de R\$ 213,06 milhões para R\$ 174,75 milhões no mesmo período, proporcionando uma variação negativa de 18,0%.

A despeito do aumento da DCL entre o dezembro de 2011 e o 2º quadrimestre de 2012, a relação DCL/RCL, que mede o limite legal do endividamento dos municípios no âmbito da LRF apresentou aumento: de -11,28% da RCL para -6,68% da RCL. Isso se deu por que a elevação da RCL (3,3%) foi inferior ao aumento de 38,8% da DCL.

A Dívida Consolidada Líquida – DCL, em relação à Receita Corrente Líquida – RCL não deve ultrapassar o limite de 120,00%. Observa-se que até o 2º quadrimestre de 2012 o saldo da DCL representa -6.68% da RCL, importando afirmar que o Município está cumprindo plenamente as exigências legais.

9. RESULTADO NOMINAL

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



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão
Coordenadoria Municipal de Orçamento

Comparados o saldo do 2º quadrimestre de 2012 (30/agosto/2012) com o saldo de 31/dezembro/2011, nota-se que a variação da Dívida Fiscal Líquida foi de R\$ 33.457.069,82. Este resultado decorre da redução significativa de 15,5% das disponibilidades de caixa bruto e da elevação de 52,5% dos restos a pagar processados (exceto precatórios), ainda que a dívida consolidada bruta tenha diminuído de 3,8% quando comparado ao saldo em 31.12.2011.

Tabela 15
Resultado Nominal

Especificação	R\$ 1,00		
	Saldo em 31/Dez/2011 (a)	Saldo em 30/Abr/2012 (b)	Saldo em 31/Agosto/2012 (c)
Dívida Consolidada - DC (I)	126.821.166,57	124.546.180,08	121.963.464,35
DEDUÇÕES (II)	213.064.455,23	236.773.183,31	174.749.683,19
Disponibilidade de Caixa Bruta	220.822.452,60	247.861.839,42	186.577.399,13
Demais Haveres Financeiros	-	-	-
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	7.757.997,37	11.088.656,11	11.827.715,94
Dívida Consolidada Líquida - DCL (III) = (I-II)	-86.243.288,66	-112.227.003,23	-52.786.218,84
Receita de Privatizações (IV)	-	-	-
Passivos Reconhecidos (V)	-	-	-
Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III + IV - V)	-86.243.288,66	-112.227.003,23	-52.786.218,84
RESULTADO NOMINAL	-	-25.983.714,57	33.457.069,82
DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL			VALOR CORRENTE
Meta de Resultado Nominal fixada no anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência			-98.138.075,00

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária - 2º Quadrimestre - 2012 - PVH

10. 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 2012.

Porto Velho, 27 de setembro de 2012.

BORIS ALEXANDER GONÇALVES DE SOUZA
Secretário Municipal de Planejamento e Gestão