



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

RELATÓRIO DE METAS FISCAIS

1º QUADRIMESTRE DE 2013

AUDIÊNCIA PÚBLICA

MAIO 2013



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

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 Adjunto de Planejamento e Gestão do Município de Porto Velho, apresento o Relatório de Demonstração e Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais, do 1º quadrimestre de 2013, 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), onde 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 nº. 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 1º quadrimestre de 2013.

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
Balanco Orçamentário da Receita

R\$ 1,00

Receitas	Previsão 2013	Receitas Realizadas até o 1º Quadrimestre		Saldo a Realizar
		2013	% Realização	
Receitas Correntes	946.227.239,00	297.448.943,33	31,44	648.778.295,67
Receita Tributária	293.611.430,00	99.082.996,78	33,75	194.528.433,22
Receita de Contribuições	62.158.640,00	19.507.027,43	31,38	42.651.612,57
Receita Patrimonial	73.132.070,00	5.091.843,52	6,96	68.040.226,48
Transferências Correntes	499.751.949,00	167.170.613,04	33,45	332.581.335,96
Outras Receitas Correntes	17.573.150,00	6.596.462,56	37,54	10.976.687,44
Receitas de Capital	41.575.250,00	538.112,36	1,29	41.037.137,64
Operações de Crédito	27.782.000,00	-	-	27.782.000,00
Alienação de Bens	-	-	-	-
Transferências de Capital	13.793.250,00	538.112,36	3,90	13.255.137,64
Receitas(Intra-Orçamentárias)	51.460.370,00	14.179.238,57	27,55	37.281.131,43
Total	1.039.262.859,00	312.166.294,26	30,04	727.096.564,74

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

Gráfico 1

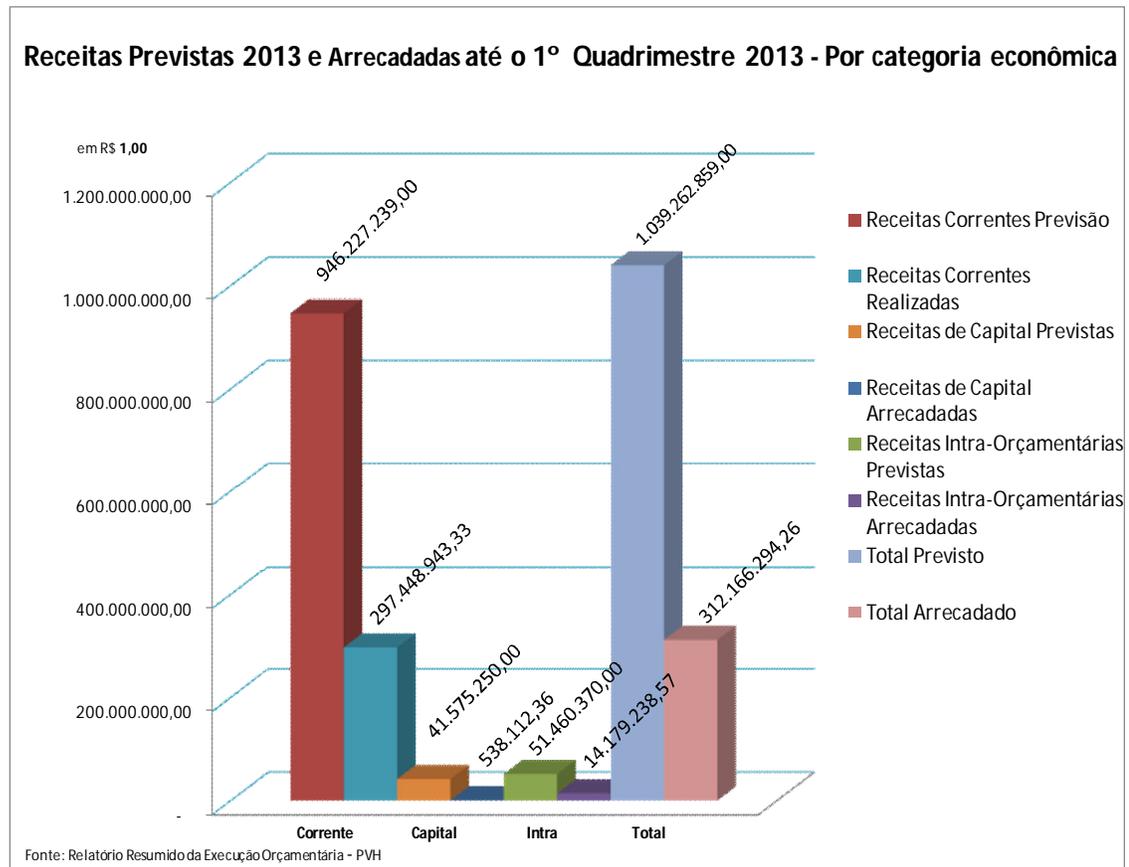
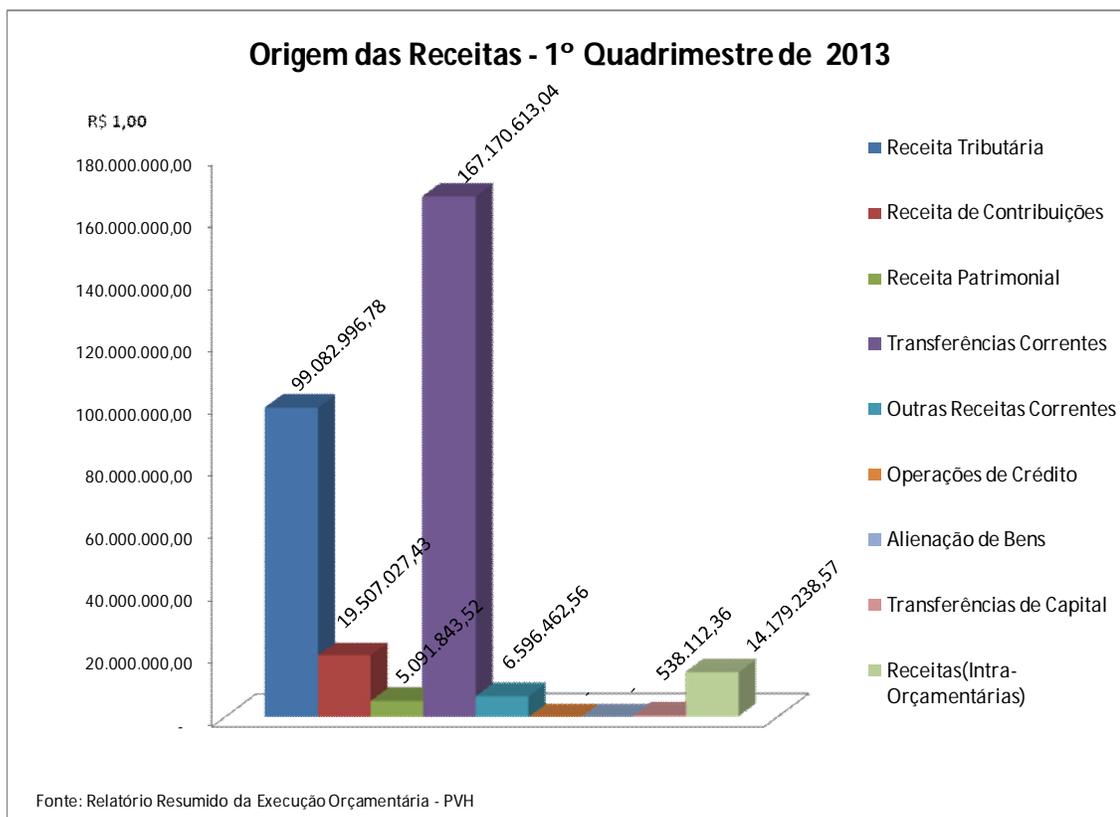




Gráfico 2



As receitas arrecadadas até abril de 2013, nestas compreendidas as Receitas Correntes e de Capital, totalizaram R\$ 312,16 milhões. Com este montante, o Município encerrou o referido período com uma realização de 30,04% 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\$ 297.448.943,33, representando uma realização de 31,44% das receitas correntes previstas.

Entre as Receitas Correntes, destacam-se as **Tributárias**, que apresentaram realização de 33,75%.



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

Tabela 2
 Receita Tributária

R\$ 1,00

Receitas	Previsão 2013	Receitas Realizadas até o 1º Quadrimestre	
		2013	% Realizada
Receita Tributária	293.611.430,00	99.122.008,40	33,76
Impostos	258.671.820,00	85.924.743,30	33,22
IPTU	11.359.860,00	10.770.514,42	94,81
IRRF	25.858.300,00	8.340.850,15	32,26
ITBI	8.471.420,00	3.460.920,90	40,85
ISS	212.982.240,00	63.352.457,83	29,75
Taxas	34.939.610,00	13.197.265,10	37,77
Taxas pelo exercício do Poder de Polícia	9.261.980,00	4.199.879,52	45,35
Taxas pela Prestação de Serviços	25.677.630,00	8.997.385,58	35,04

Fonte: Balancete da Receita - Sistema Contábil - PMPV

Gráfico 3

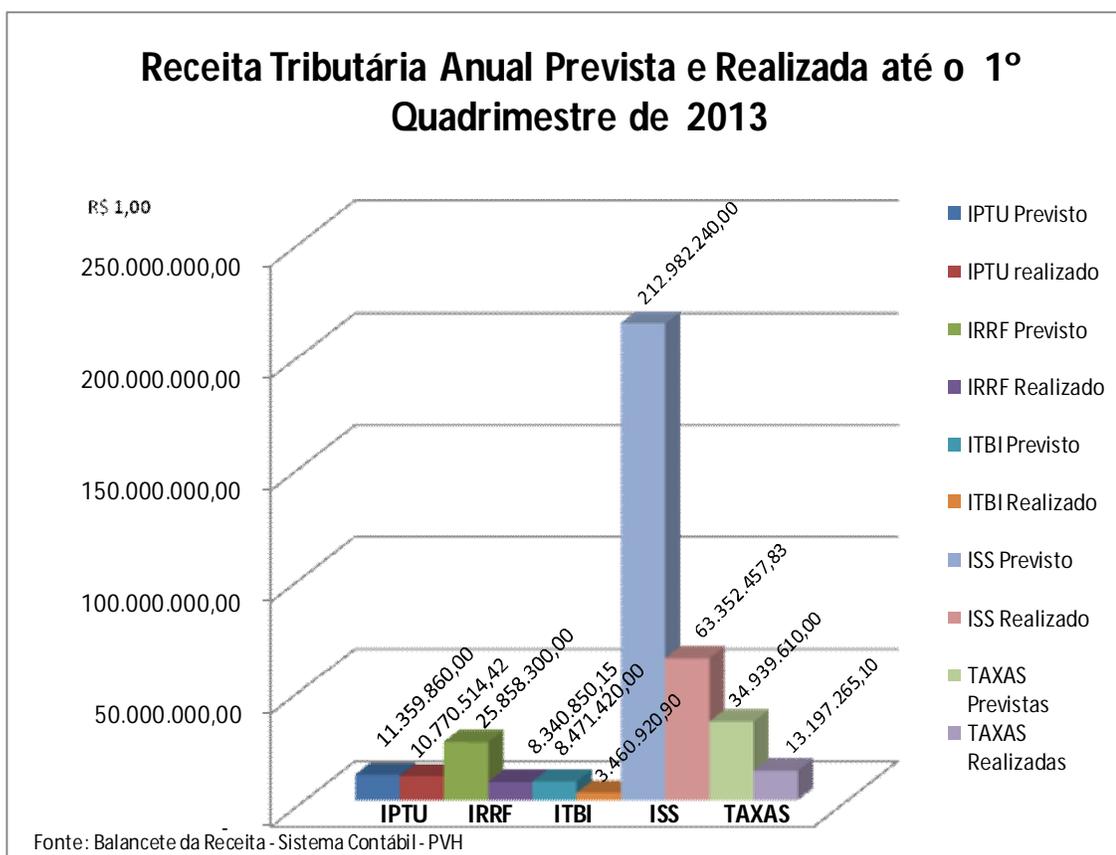
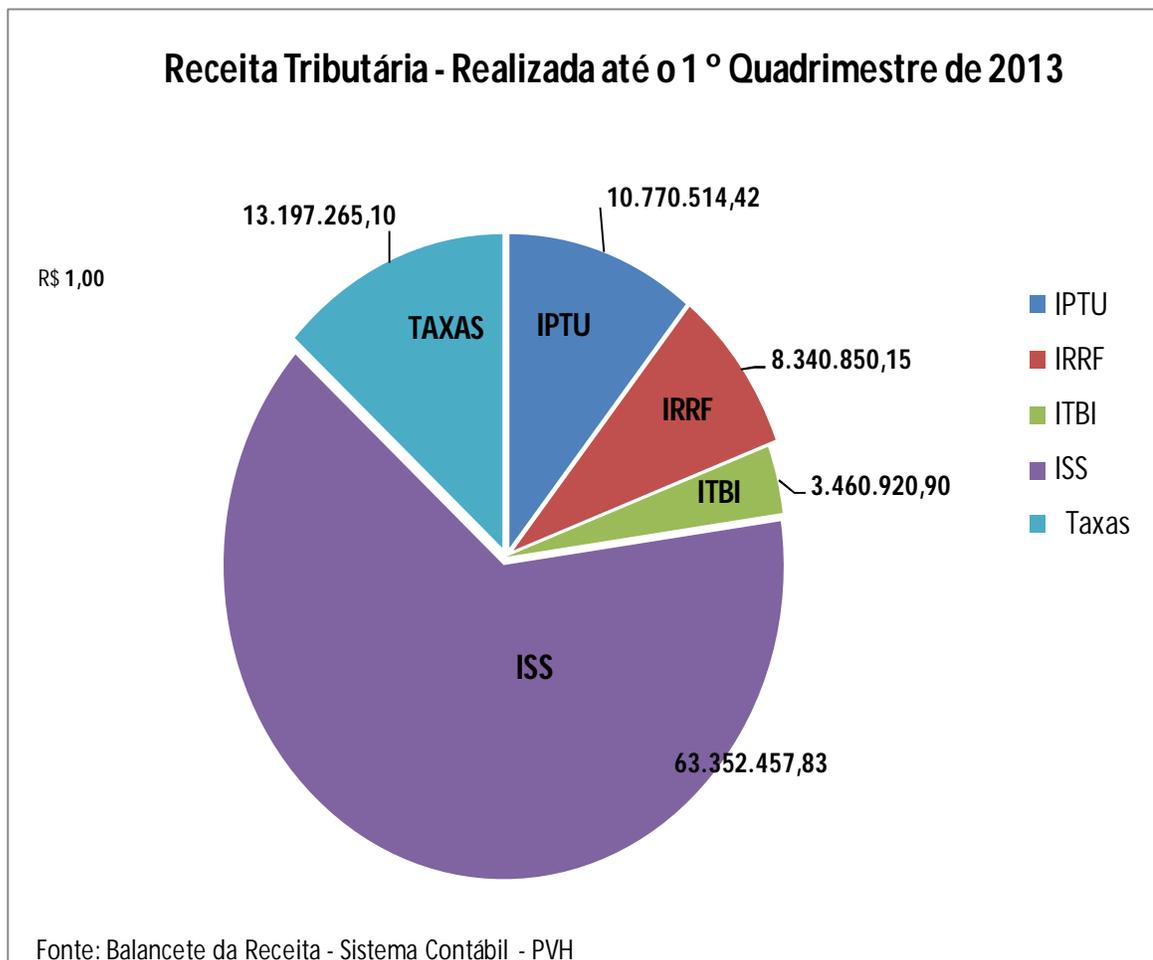




Gráfico 4



As receitas provenientes do ISS, imposto com maior arrecadação, tiveram realização de 29,75%, representando um montante de R\$ 63.352.457,83. Destaca-se também o IPTU cuja arrecadação no período foi de R\$ 10.770.514,42, com realização de 94,81%, e o IRRF cuja realização foi de 40,85%.

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



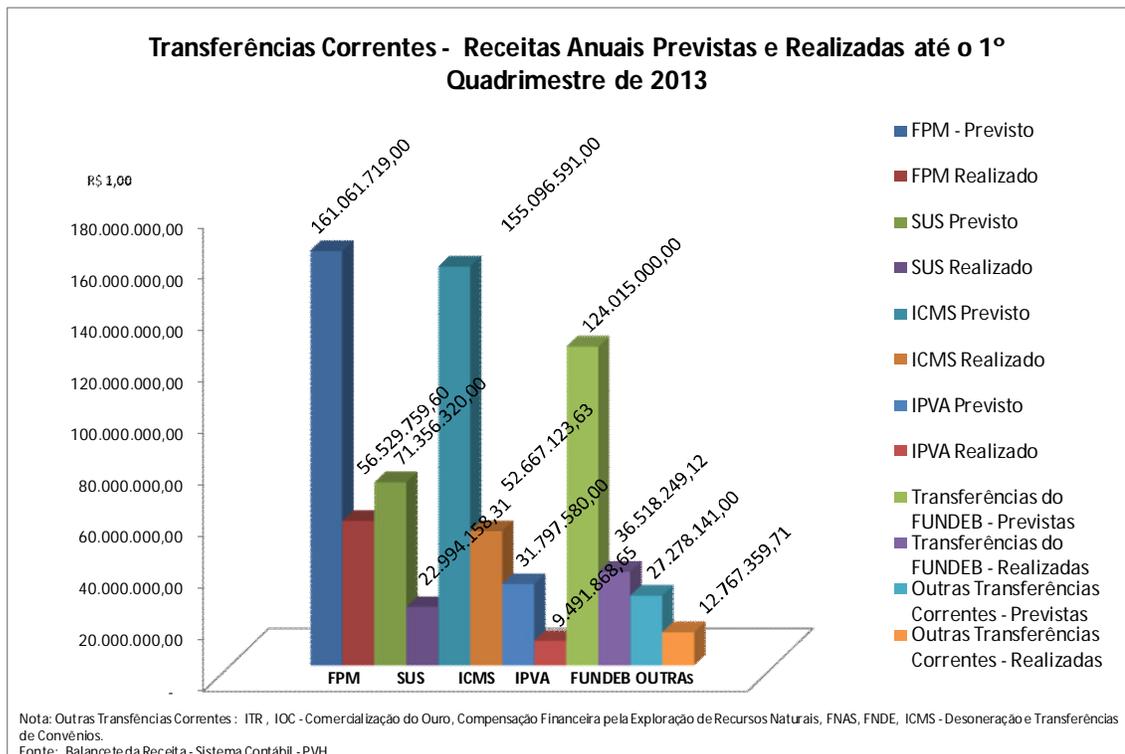
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
Secretaria Municipal de Planejamento e Gestão
Coordenadoria Municipal de Orçamento

Tabela 3
Transferências Correntes

Receitas	Previsão 2013	R\$ 1,00 Receitas Realizadas até o 1º Quadrimestre	
		2013	% Realização
Transferências Correntes	499.751.949,00	167.170.613,04	33,45
FPM	161.061.719,00	56.529.759,60	35,10
ITR	701.130,00	16.585,66	2,37
IOC - Comercialização do Ouro	585.451,00	92.245,33	15,76
Transferência da Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	3.222.490,00	2.208.669,02	68,54
Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS	71.356.320,00	22.994.158,31	32,22
FNAS	2.302.560,00	941.888,81	40,91
Transferências do FNDE	14.899.850,00	9.372.026,08	62,90
ICMS - Desoneração LC 87/96	261.240,00	98.105,19	37,55
ICMS	155.096.591,00	52.667.123,63	33,96
IPVA	31.797.580,00	9.491.868,65	29,85
Transferências do FUNDEB	124.015.000,00	36.518.249,12	29,45
Transferências de Convênios	4.235.670,00	-	-
(-) Dedução para o FUNDEB	(69.783.652)	(23.760.066)	34,05

Fonte: Balancete da Receita - Sistema Contábil - PMPV

Gráfico 5





As receitas de Transferências Correntes apresentaram realização de 33,39%, totalizando o montante de R\$ 167.208.452,66.

O FPM contribuiu com R\$ 56.529.759,60, tendo seu percentual de realização atingido o patamar de 35,10%.

O ICMS que apresenta valor de R\$ 52.667.123,63, segundo item mais significativo das Transferências Correntes, até o 1º quadrimestre de 2013, atingiu 33,96% de índice de realização.

As Transferências do FUNDEB com R\$ 36.518.249,12, Transferências do Sistema Único de Saúde – SUS com R\$ 22.994.158,31, atingiram respectivamente 29,45% e 32,22% da previsão.

O IPVA que apresenta valor de R\$ 9.491.868,65, quinto item mais significativo das Transferências Correntes, até o 1º quadrimestre de 2013, atingiu 29,85% de índice de realização.

1.1.2 Receitas de Capital

As Receitas de Capital somaram no período R\$ 538.112,36 (Transferências de Convênios) contra uma previsão anual de R\$ 38.889.440,00, correspondendo a 1,38% de realização. Estas receitas não dependem da ação fiscal do Município.

Tabela 4
Receitas de Capital

Receitas	Previsão 2013	R\$ 1,00 Receitas Realizadas até o 1º Quadrimestre	
		2013	% Realização
Receitas de Capital	38.889.440,00	538.112,36	1,38
Operações de Crédito Internas	27.782.000,00	-	-
Alienação de Bens	-	-	-
Transferências de Convênios	11.107.440,00	538.112,36	4,84

Fonte: Balancete da Receita - Sistema Contábil - PMPV



1.1.3 Receitas por Fonte de Recurso

Tabela 4 - A
Fontes de Recursos

Classificação	Categoria Econômica	FR	Total Acumulado no Ano			Variação (B / A)
			Previsto (A)	Arrecadado (B)	Diferença (C = B - A)	
RECURSOS ORDINÁRIOS		01.00	136.009.508,00	140.764.018,46	4.754.510,46	3,50
RECURSOS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		01.01	28.094.178,00	28.599.767,71	505.589,71	1,80
RECURSOS DE IMPOSTOS - SAÚDE		01.02	29.885.084,00	29.994.893,83	109.809,83	0,37
RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O RPPS		01.03	21.532.870,00	19.847.089,76	(1.685.780,24)	-7,83
CONTRIBUIÇÃO PARA ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR		01.05	13.383.960,00	11.212.143,44	(2.171.816,56)	-16,23
RECURSOS DO SUS		01.07	23.785.440,00	22.994.158,31	(791.281,69)	-3,33
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FNDE		01.08	4.438.320,00	9.372.026,08	4.933.706,08	111,16
CIDE		01.09	534.870,00	37.839,62	(497.030,38)	-92,93
CONTRIBUIÇÃO PARA ILUMINAÇÃO PÚBLICA		01.10	4.298.640,00	4.909.293,06	610.653,06	14,21
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDEB		01.11	37.482.620,00	36.518.249,12	(964.370,88)	-2,57
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FNAS		01.15	767.520,00	941.888,81	174.368,81	22,72
RECURSOS DESTINADOS A FUNDOS		01.17	1.250.970,00	1.721.729,25	470.759,25	37,63
RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITOS		01.90	6.945.500,00	-	(6.945.500,00)	-100,00
RECURSOS DE REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS		01.94	21.419.000,00	3.161.710,95	(18.257.289,05)	-85,24
RECURSOS DE OUTRAS FONTES - TRANSF. CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO		02.12	-	-	-	
RECURSOS DE OUTRAS FONTES - TRANSFERÊNCIAS DE REC. DO SUS		02.13	895.270,00	-	(895.270,00)	-100,00
RECURSOS DE OUTRAS FONTES - TRANSF. CONVÊNIOS - OUTROS (não relacionados à educação/saúde)		02.14	3.228.840,00	538.112,36	(2.690.727,64)	-83,33
RECURSOS DE OUTRAS FONTES - REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS		02.94	2.332.120,00	1.553.007,78	(779.112,22)	-33,41
TOTAL GERAL			336.284.710,00	312.165.928,54	(24.118.781,46)	(7,17)

Nota: Acompanhamento de Receita acumulado até o mês de abril - 2013 - CMO/SEMPLA

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\$ 845.686.915,32 - 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 2013	Total (últimos 12 meses)	% Realizado
RECEITAS CORRENTES (I)	1.016.010.891,00	940.699.988,98	92,59
RECEITA TRIBUTÁRIA	293.611.430,00	285.196.994,00	97,13
IPTU	11.359.860,00	12.532.392,87	110,32
ISS	212.982.240,00	209.590.106,63	98,41
ITBI	8.471.420,00	8.911.721,66	105,20
IRRF	25.858.300,00	26.599.211,55	102,87
Outras Receitas Tributárias	34.939.610,00	27.563.561,29	78,89
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	62.158.640,00	62.350.950,60	100,31
RECEITA PATRIMONIAL	73.132.070,00	43.334.329,16	59,25
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	569.535.601,00	532.653.930,21	93,52
Cota-Parte do FPM	161.061.719,00	146.496.015,91	90,96
Cota-Parte do ICMS	155.096.591,00	147.344.667,97	95,00
Cota-Parte do IPVA	31.797.580,00	28.757.997,94	90,44
Cota-Parte do ITR	701.130,00	231.313,98	32,99
Transferências da LC 87/1996	261.240,00	263.039,35	100,69
Transferências do FUNDEB	124.015.000,00	103.391.708,13	83,37
Outras Transferências Correntes	96.602.341,00	106.169.186,93	109,90
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	17.573.150,00	17.163.785,01	97,67
DEDUÇÕES (II)	100.208.982,00	95.013.073,66	94,81
Contrib. Para o Plano de Previdência do Servidor	29.771.090,00	30.376.416,25	102,03
Compensação Financ. Entre Regimes Previdenciários	654.240,00	1.163.131,49	177,78
Dedução de Receitas para Formação do FUNDEB	69.783.652,00	63.473.525,92	90,96
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)	915.801.909,00	845.686.915,32	92,34

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

2. DESPESAS

2.1. Despesas Totais

A despesa liquidada até o 1º quadrimestre de 2013 totalizou R\$ 214.455.592,68 correspondentes a 20,48% 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
Balanço Orçamentário da Despesa

R\$ 1,00

Despesas	Dotação Atualizada 2013	Despesas Liquidadas até o 1º Quadrimestre 2013		Saldo a Liquidar
		Valor	% Realização	
Despesas Correntes	836.531.717,38	193.786.262,06	23,17	642.745.455,32
Pessoal e Encargos Sociais	441.915.734,00	143.332.884,99	32,43	298.582.849,01
Juros e Encargos da Dívida	12.047.208,00	2.672.384,97	22,18	9.374.823,03
Outras Despesas Correntes	382.568.775,38	47.780.992,10	12,49	334.787.783,28
Despesas de Capital	93.964.012,11	4.340.448,45	4,62	89.623.563,66
Investimentos	81.429.002,11	628.944,32	0,77	80.800.057,79
Inversões Financeiras	625.000,00	211.348,66	33,82	413.651,34
Amortização da Dívida	11.910.010,00	3.500.155,47	29,39	8.409.854,53
Despesas (Intra-Orçamentárias)	53.637.500,00	16.328.882,17	30,44	37.308.617,83
Reservas de Contingência	63.145.219,00	-	-	63.145.219,00
Passivos Contingentes	7.953.019,00	-	-	7.953.019,00
RPPS	55.192.200,00	-	-	55.192.200,00
Total	1.047.278.448,49	214.455.592,68	20,48	832.822.855,81

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

Gráfico 6

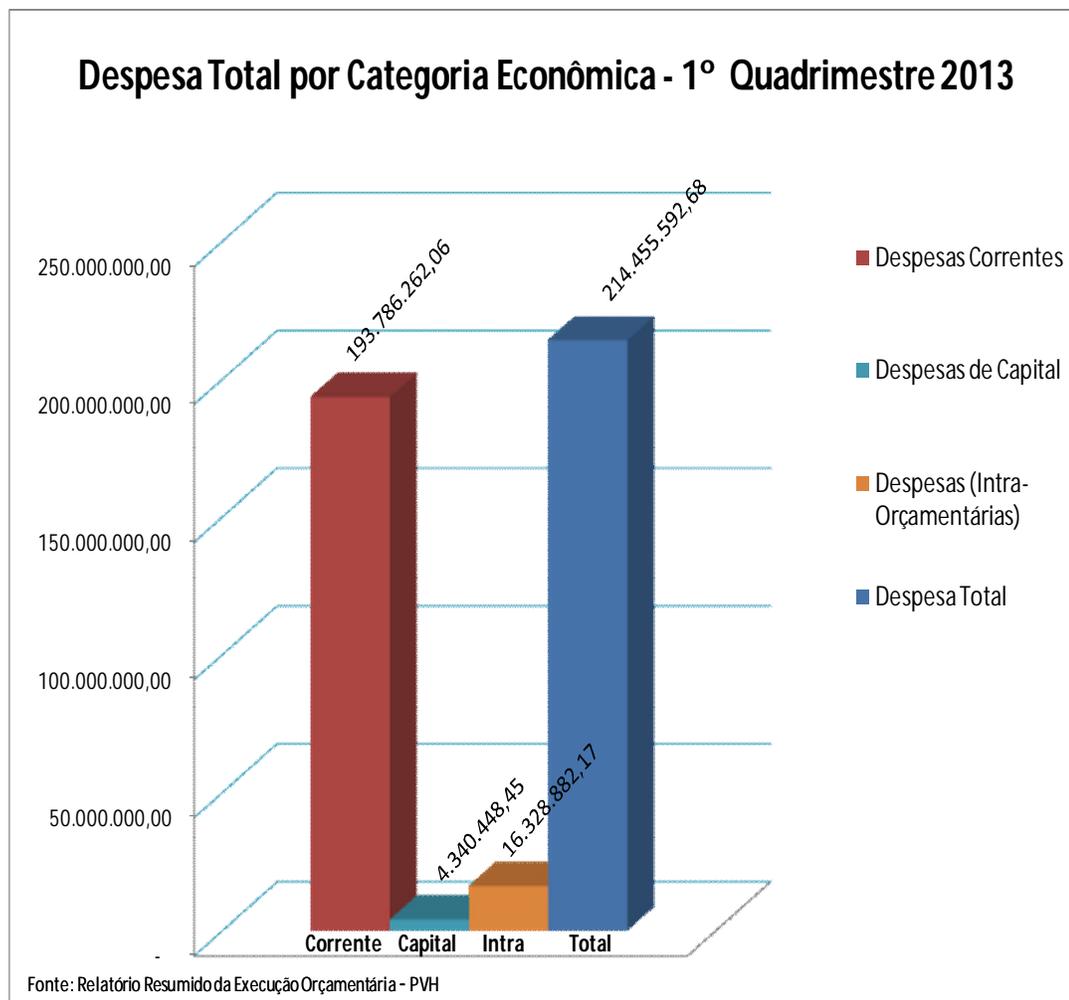
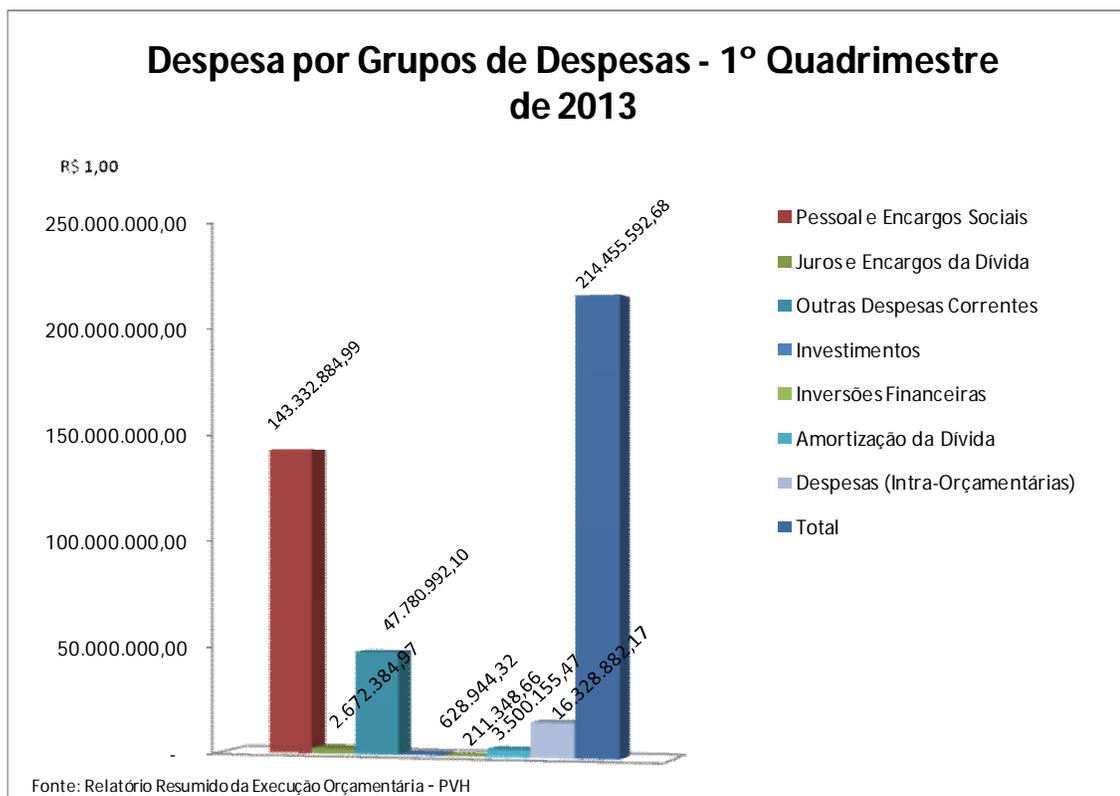




Gráfico 7



2.1.1 Despesas Correntes

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

No 1º quadrimestre de 2013 as despesas correntes somaram R\$ 193.786.262,06, representando uma realização de 23,17% do valor fixado para o exercício.

As despesas com Pessoal e Encargos Sociais atingiram R\$ 143.332.884,99, correspondendo a 32,43% de realização do total previsto para 2013. 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\$ 2.672.384,97 correspondendo a 22,18% 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\$ 47.780.992,10, correspondente a 12,49% do total das despesas fixadas para o ano.

2.1.2 Despesas de Capital

As Despesas de Capital atingiram o montante de R\$ 4.340.448,45, correspondendo a 4,62% do previsto para o ano.

Esta categoria é constituída pelos grupos: Investimentos no valor de R\$ 628.944,32, Inversões Financeiras de R\$ 211.348,66 e Amortização da Dívida, de R\$ 3.500.155,47.

2.1.3 Despesas por Fonte de Recurso

Quanto à composição das despesas por fonte de recursos, a tabela 7 a seguir demonstra que 65,62% 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, 17,48%; aquelas financiadas por Recursos de Outras Fontes - Transferências de Convênios participam com 0,57% 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

R\$ 1,00

Descrição	Créditos(*) 2013	% Part.	Despesa Liquidada		
			Até 1º Quadrim. 2013	% Part.	% Real.
Recursos Próprios do Tesouro	650.781.799,00	62,14	140.715.209,77	65,62	21,62
Rec.Tes. - Recursos Ordinários	386.446.588,00	36,90	80.346.913,88	37,47	20,79
Rec. Tes. - Recei. de Impos. - Educação	86.802.773,00	8,29	22.732.986,99	10,60	26,19
Rec. Tes. - Recei. de Impos. - Saúde	113.275.438,00	10,82	37.082.237,78	17,29	32,74
Rec.Tesouro - Contribuição para o Regime Próprio de Previdência - RPPS	64.908.550,00	6,20	10.574.103,85	4,93	16,29
Rec. Tesouro - Ações e Serviços de Saúde	40.530.990,00	3,87	5.211.621,60	2,43	12,86
Rec. Tesouro - Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS	71.356.320,00	6,81	15.432.773,73	7,20	21,63
Rec. Tesouro - Transferências de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	14.899.850,00	1,42	2.262.851,22	1,06	15,19
Rec. Tesouro - Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	1.069.750,00	0,10	-	-	-
Rec.Tesouro - Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	12.719.240,00	1,21	1.480.297,00	0,69	11,64
Rec. Tesouro - Transferências de Recursos do FUNDEB	124.015.000,00	11,84	37.495.556,44	17,48	30,23
Rec. Tesouro - Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	2.302.560,00	0,22	-	-	-
Rec. Tesouro - Recursos Destinados a Fundos	3.871.520,00	0,37	53.116,00	0,02	1,37
Rec. Tesouro - Operações de Créditos Internas	27.782.000,00	2,65	-	-	-
Rec. Tesouro - Remuneração de Depósitos Bancários	64.257.000,00	6,14	553.071,12	0,26	0,86
Convênios e Outras Transferências	30.040.869,49	2,87	1.230.063,07	0,57	4,09
Rec. de Outras Fontes - Transferências de Convênios - Educação	4.235.670,00	0,40	664.155,29	0,31	15,68
Rec. de Outras Fontes - Transferências de Convênios - Saúde	2.685.810,00	0,26	-	-	-
Rec. de Outras Fontes - Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde)	16.123.029,49	1,54	565.907,78	0,26	3,51
Rec. de Outras Fontes - Remuneração de Depósitos Bancários	6.996.360,00	0,67	-	-	-
Rec.Tesouro - Exercícios Anteriores - FNAS	3.000.000,00	0,29	-	-	-
Despesas Totais	1.047.278.448,49	100,00	214.455.592,68	100,00	20,48

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 20,48%, ao tempo em que as receitas foram arrecadadas num montante equivalente a 30,04% do total previsto para o ano de 2013. 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 Lei de Responsabilidade Fiscal, de que os valores arrecadados é que devem definir o poder de gasto.

Tabela 8
Comparativo das Receitas e Despesas

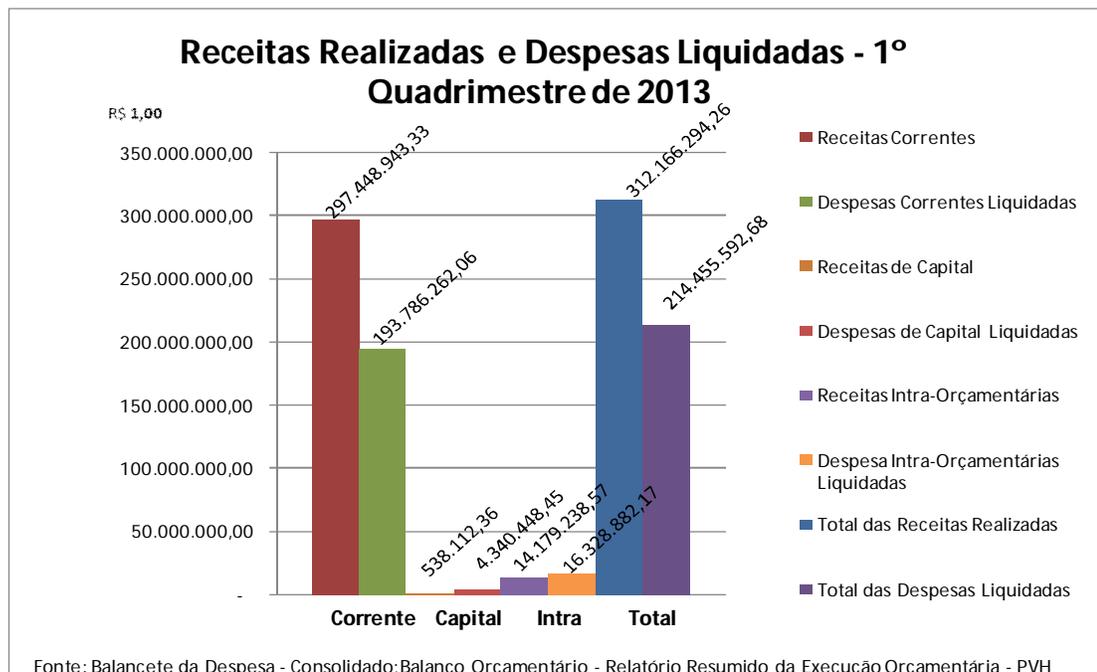
R\$ 1,00

Especificação	Receitas			Despesas				
	Previsão Anual/2013	Realizadas até 1º Quadrimestre/ 2013	% Realiz.	Dotação Atualizada/2013	Liquidadas até o 1º Quadrimestre/ 2013	Empenhado até o 1º Quadrimestre/ 2013	% Realiz.	% Emp.
Corrente (*)	946.227.239,00	297.448.943,33	31,44	836.531.717,38	193.786.262,06	302.211.094,74	23,17	36,13
Capital	41.575.250,00	538.112,36	1,29	93.964.012,11	4.340.448,45	14.386.267,12	4,62	15,31
Intra-Orçamentárias	51.460.370,00	14.179.238,57	27,55	53.637.500,00	16.328.882,17	16.609.120,61	30,44	30,97
Reserva de Contingência				63.145.219,00				
TOTAL	1.039.262.859,00	312.166.294,26	30,04	1.047.278.448,49	214.455.592,68	333.206.482,47	20,48	31,82

(*) Inclusive dedução para formação do FUNDEB

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

Gráfico 8





Quanto ao Resultado Corrente, o Município encerrou o 1º Quadrimestre de 2013 com superávit corrente de R\$ 103.662.681,27, fruto de uma Receita Corrente de R\$ 297.448.943,33, para uma Despesa Corrente de R\$ 193.786.262,06. Ao se considerar todas as categorias econômicas da receita e despesa, verifica-se que o resultado orçamentário foi de R\$ 97.710.701,58.

Tabela 9
Resultado Orçamentário

Especificação	Realizada até o 1º Quadrimestre
	2013
Receitas Correntes (*)	297.448.943,33
(-) Despesas Correntes	193.786.262,06
Superávit Corrente	103.662.681,27
(+) Receitas de Capital	538.112,36
(-) Despesas de Capital	4.340.448,45
(+) Receita (Intra-Orçamentária)	14.179.238,57
(-) Despesa (Intra-Orçamentária)	16.328.882,17
Resultado Orçamentário	97.710.701,58

(*) Inclusive dedução para formação do FUNDEB

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

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.



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

Tabela 10
Despesa com Pessoal X Receita Corrente Líquida

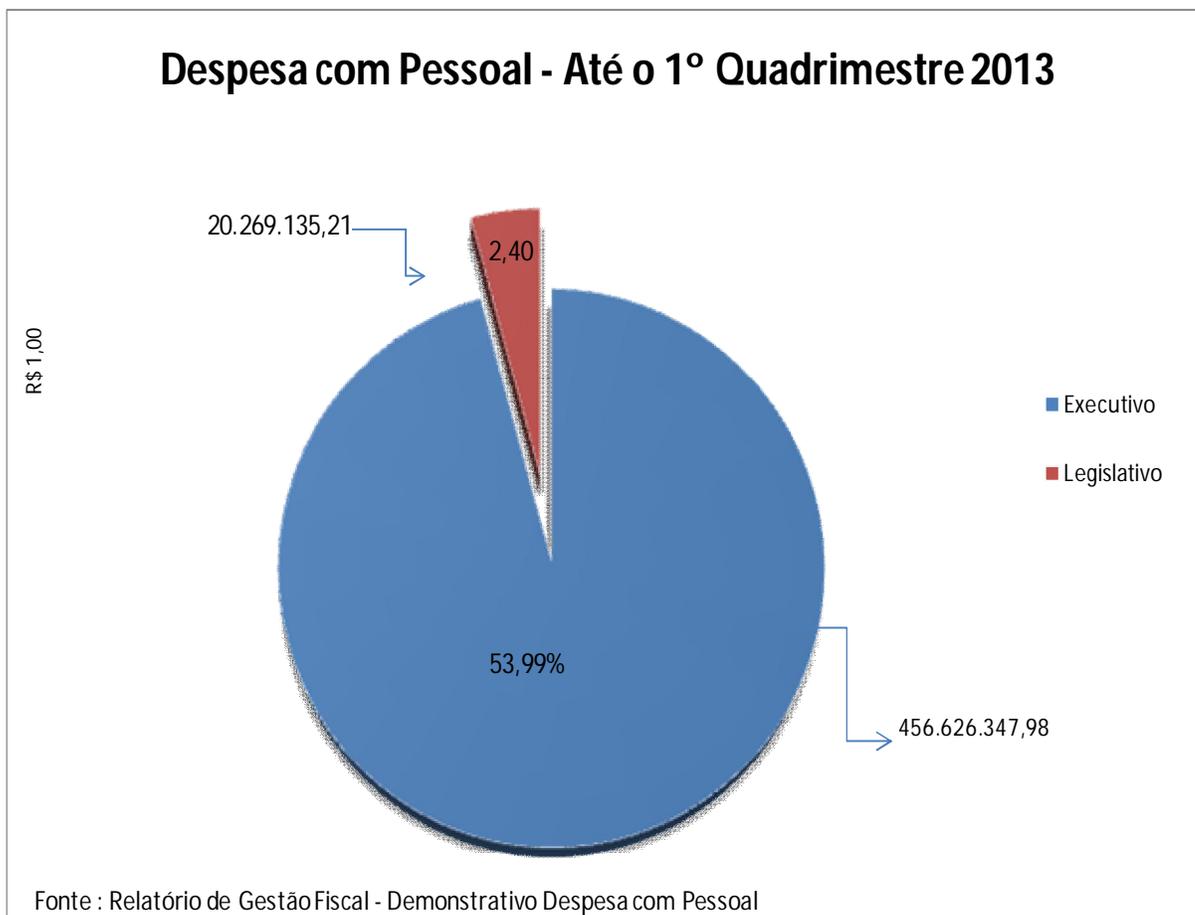
R\$ 1,00

Poder	Despesa Executada (últimos 12 meses)	% Realizado (DTP sobre a RCL)	Limite Prudencial	Limite Máximo
Executivo	456.626.347,98	53,99	51,30	54,00
Legislativo	20.269.135,21	2,40	5,70	6,00
TOTAL	476.895.483,19	56,39	57,00	60,00

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal - Demonstrativo Despesa com Pessoal - 1º Quadrimestre - 2013 - PMPV

Nota: Receita Corrente Líquida dos últimos 12 meses: **845.686.915,32**

Gráfico 9





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 2013, o montante de R\$ 205.850.339,86, correspondendo a 23,01% da Receita de Impostos. A despesa com a remuneração do pessoal do magistério da educação básica atingiu 94,62% dos recursos recebidos do FUNDEB - tabela 11.

Os dados apurados demonstram a aplicação mínima de 25% estabelecida no artigo 212 da Constituição Federal.

Tabela 11
Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

R\$ 1,00

Especificação	Valor Apurado até 1º Quadrimestre/ 2013	Limites Constitucionais Anuais	
		% Mínimo a Aplicar no Exercício/ 2013	% Aplicado no Exercício/2013
Total da Receita de Impostos	205.850.339,86		
Despesa - Mínimo de 25% das Receitas Resultantes de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	47.369.038,77	25%	23,01
Receitas Recebidas do FUNDEB	36.755.275,59		
Transferências de Recursos do FUNDEB	36.518.249,12		
Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	237.026,47		
Despesa - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério com a Educação Infantil e Ensino Fundamental	34.777.822,96	60%	94,62

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 1º quadrimestre de 2013 o montante de R\$ 18.071.948,38, que corresponde a 16,09% da Receita de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais no valor de R\$ 112.309.454,36. 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.



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

Tabela 12
Despesas Próprias com Saúde

Especificação	Valor Apurado até 1º Quadrimestre/ 2013	Limites Constitucionais Anuais	
		% Mínimo a Aplicar no Exercício/ 2013	% Aplicado no Exercício/2013
Receita de Impostos Líquida e Transferências Constitucionais e Legais	112.309.454,36		
Despesas Próprias com Ações e Serviços Públicos de Saúde	18.071.948,38	15%	16,09

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 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 as receitas de remuneração de depósitos bancários, de operações de crédito e de alienação de bens, e as despesas com o pagamento de juros, encargos e amortizações da dívida.



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

Tabela 13
Demonstrativo do Resultado Primário

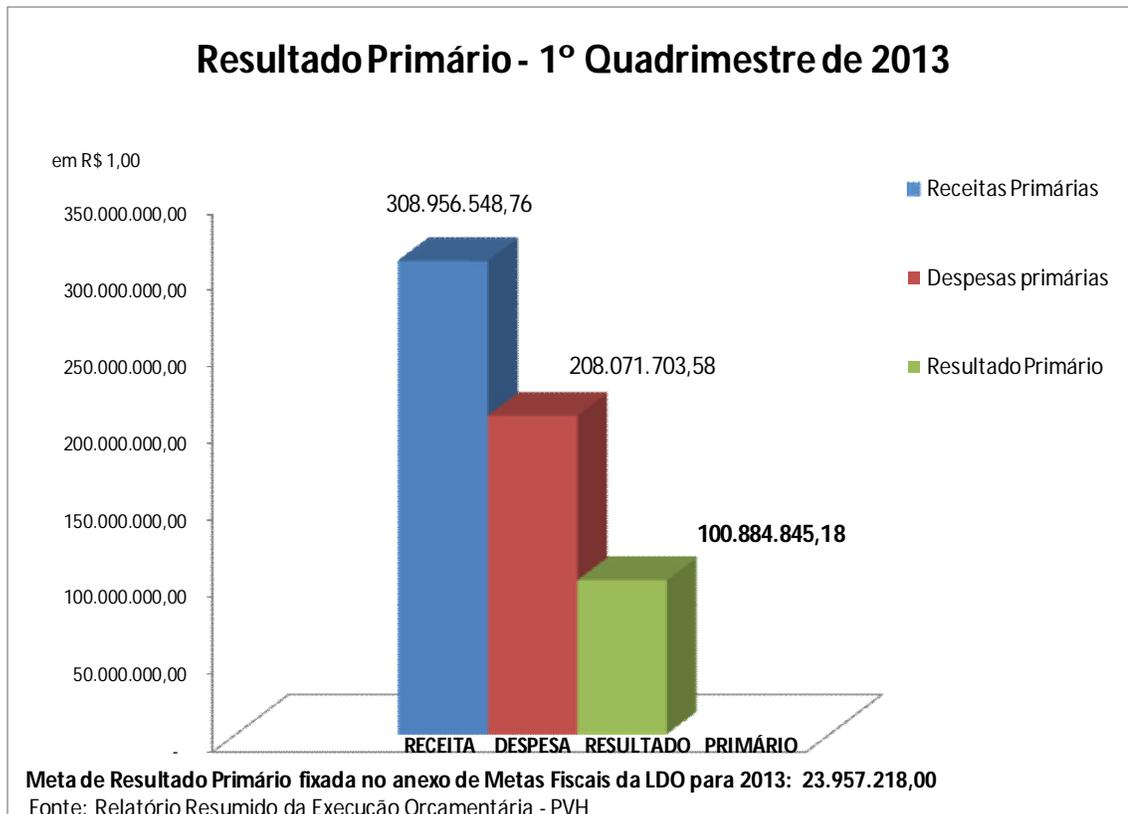
R\$ 1,00			
Receitas	Realizadas até o 1º Quadrimestre		Var. %
	2013	2012	
1 Receitas Primárias Correntes	308.418.436,40	285.060.066,16	8,19
2 Receitas Primárias de Capital	538.112,36	23.110.130,61	(97,67)
3 Receitas Primárias (1 + 2)	308.956.548,76	308.170.196,77	0,26
Despesas	Liquidadas até o 1º Quadrimestre		Var. %
	2013	2012	
4 Despesas Primárias Correntes	207.442.759,26	191.734.718,71	8,19
5 Despesas Primárias de Capital	628.944,32	6.234.922,97	(89,91)
6 Despesas Primária Total (4 + 5)	208.071.703,58	197.969.641,68	5,10
Resultado Primário (3 - 6)	100.884.845,18	110.200.555,09	-8,45

Discriminação da Meta Fiscal

Meta de Resultado Primário fixada no anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência:
R\$ 23.957.218,00

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

Gráfico 9





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

O Resultado Primário apurado no exercício 2013 foi de R\$ 100.884.845,18, para uma receita primária realizada de R\$ 308.956.548,76 em contrapartida à despesa primária liquidada de R\$ 208.071.703,58, superando a meta de R\$ 23.957.218,00 prevista na Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO para o exercício.

8. DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Consolidada Líquida (DCL) atingiu o patamar de R\$ -38.865.202,71 ao final do 1º quadrimestre de 2013 apresentando uma diminuição de 30,61% em relação ao saldo em 31/12/2012, quando a DCL fora de R\$ -29.757.320,04. O valor matemático da DCL resulta da combinação da manutenção da Dívida Consolidada (DC) e aumento das deduções, o que pode ser aferido na tabela adiante (Tabela 14):

Tabela 14
Dívida Consolidada

Especificação	Saldo de 2012 (a)	R\$ 1,00	
		Saldo de 2013 Até o 1º Quadrimestre (b)	Var.% (b/a)
(+) DÍVIDA CONSOLIDA - DC	168.188.590,64	168.188.590,64	-
Dívida Mobiliária	-	-	-
Dívida Contratual	122.834.540,37	122.834.540,37	-
Interna	122.834.540,37	122.834.540,37	-
Externa	-	-	-
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	-	-	-
Demais Dívidas	45.354.050,27	45.354.050,27	-
DEDUÇÕES	197.945.910,68	207.053.793,35	4,60
(-) Disponibilidade de Caixa Bruta	206.329.201,00	218.801.364,92	6,04
(-) Demais Haveres Financeiros	-	-	-
(+) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	8.383.290,32	11.747.571,57	40,13
(=) DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL	-29.757.320,04	-38.865.202,71	30,61
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	825.431.961,80	845.686.915,32	2,5
% da DC sobre a RCL	20,38	19,89	-2,4
% da DCL sobre a RCL	-3,61	-4,60	27,5
Limite definido pela Resolução do Senado Federal = 120,00%	990.518.354,16	1.014.824.298,38	2,5

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - 1º Quadrimestre - 2013 - PMPV

Nota: Valores sujeitos a alteração pela consolidação das unidades gestoras.



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

A DC, que chegou a R\$ 168.188.590,64 no 1º quadrimestre de 2013 onde se manteve em relação a dezembro de 2012. Já as deduções elevou-se de R\$ 197,94 milhões para R\$ 207,05 milhões no mesmo período.

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 1º quadrimestre de 2013 o saldo da DCL representa -4.60% 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.

Comparados o saldo do 1º quadrimestre de 2013 (30/abril/2013) com o saldo de 31/dezembro/2012, nota-se que a variação da Dívida Fiscal Líquida foi de R\$ -9.107.882,67 negativos.

Tabela 15
Resultado Nominal

Especificação	R\$ 1,00	
	Saldo em 31/Dez/2012 (a)	Saldo em 30/Abr/2013 (b)
Dívida Consolidada - DC (I)	168.188.590,64	168.188.590,64
DEDUÇÕES (II)	197.945.910,68	207.053.793,35
Disponibilidade de Caixa Bruta	206.329.201,00	218.801.364,92
Demais Haveres Financeiros	-	-
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	8.383.290,32	11.747.571,57
Dívida Consolidada Líquida - DCL (III) = (I- II)	-29.757.320,04	-38.865.202,71
Receita de Privatizações (IV)	-	-
Passivos Reconhecidos (V)	-	-
Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III + IV - V)	-29.757.320,04	-38.865.202,71
RESULTADO NOMINAL	-	-9.107.882,67
DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL		VALOR CORRENTE

Meta de Resultado Nominal fixada no anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência: R\$ -74.992.048,00

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária - 1º Quadrimestre - 2013 - PMPV

Nota: Valor sujeito a alteração pela consolidação das unidades gestoras



10. 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 2013.

Porto Velho, 28 de maio de 2013.

JOSÉ ROCHA DE ALBUQUERQUE

Secretário Municipal Adjunto de Planejamento e Gestão