



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

RELATÓRIO DE METAS FISCAIS

1º QUADRIMESTRE DE 2016

AUDIÊNCIA PÚBLICA

maio 2016



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 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 2016, 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 nº 101, de 4 de maio de 2000, a Lei nº. 2.231 - A de 03 de julho de 2015 (Lei de Diretrizes Orçamentárias - 2016) estabeleceu no Anexo de Metas Fiscais as metas a serem alcançadas no exercício de 2016, 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 2016.

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.



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

1. RECEITAS

1.1 Receitas Totais

Tabela 1
Balanço Orçamentário da Receita

R\$ 1,00

Receitas	Previsão Atualizada 2016 (a)	Receitas Realizadas até o 1º Quadrimestre		
		2016 (b)	2015	% Realização 2016 (b/a)
Receitas Correntes	1.220.170.605,28	374.076.769,08	356.724.321,14	30,66
Receita Tributária	304.688.711,00	93.754.218,82	102.499.520,37	30,77
Receita de Contribuições	85.205.070,00	26.033.378,79	24.980.500,55	30,55
Receita Patrimonial	65.221.631,28	24.402.773,92	19.644.734,25	37,42
Receita de Serviços	-	-	900.539,81	-
Transferências Correntes	739.947.283,00	219.599.798,98	201.969.607,99	29,68
Outras Receitas Correntes	25.107.910,00	10.286.598,57	6.729.418,17	40,97
Receitas de Capital	73.473.690,00	574.197,54	2.585.200,74	0,78
Operações de Crédito	24.945.930,00	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Transferências de Capital	48.527.760,00	574.197,54	2.585.200,74	1,18
Receitas(Intra-Orçamentárias)	75.159.690,00	18.831.019,29	17.869.948,40	25,05
Total Geral	1.368.803.985,28	393.481.985,91	377.179.470,28	28,75

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



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

Gráfico 1

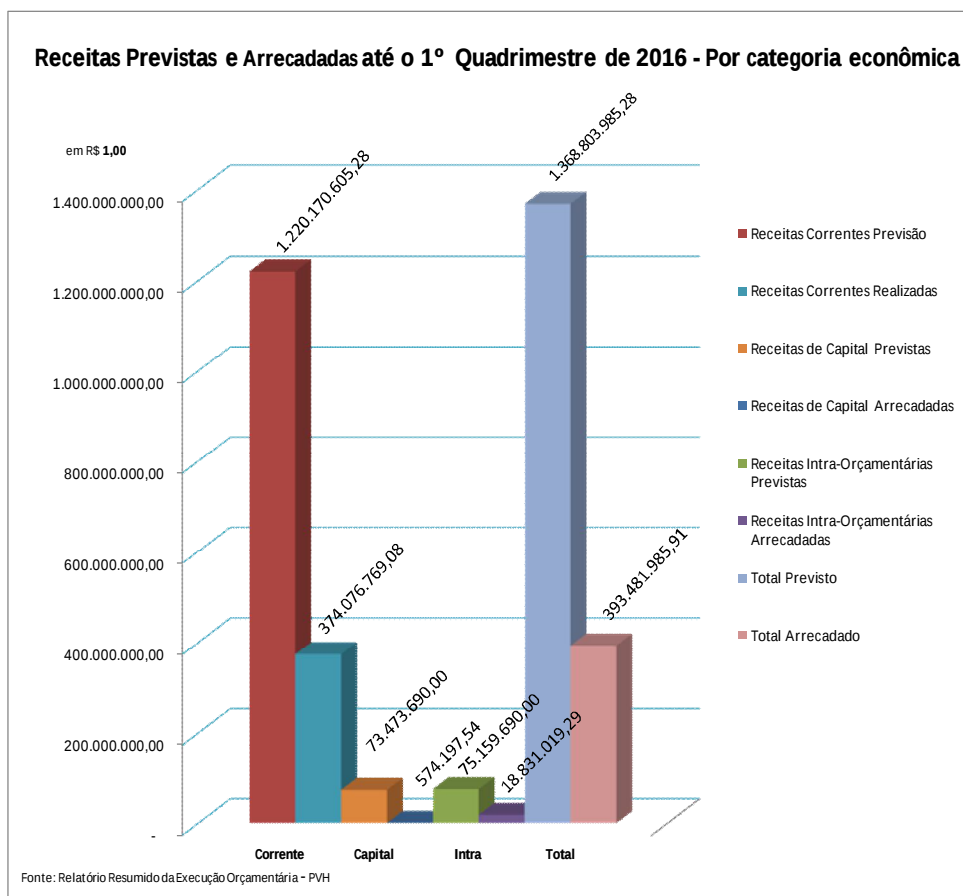
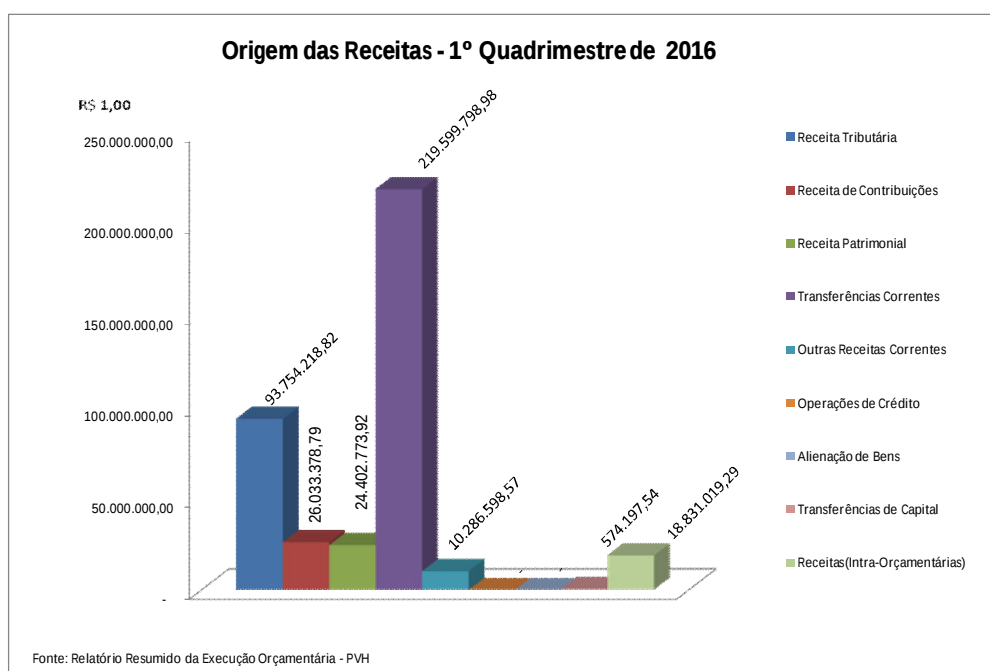


Gráfico 2





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

As receitas arrecadadas até abril de 2016, nestas compreendidas as Receitas Correntes e de Capital, totalizaram R\$ 393.481.985,91 milhões. Com este montante, o Município encerrou o referido período com uma realização de 28,75% da previsão atualizada.

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\$ 374.076.769,58, representando uma realização de 30,66% das receitas correntes com previsão atualizada.

Entre as Receitas Correntes, destacam-se as **Tributárias**, que apresentaram realização de 30,77%.

Tabela 2
Receita Tributária

Receitas	Previsão 2016 (a)	Receitas Realizadas até o 1º Quadrimestre		
		2016 (b)	2015	% Realização 2016 (b/a)
Receita Tributária	304.688.711,00	93.754.218,82	102.499.520,37	30,77
Impostos	275.704.871,00	78.322.785,81	87.814.205,69	28,41
IPTU	22.580.940,00	13.100.121,48	13.808.304,82	58,01
IRRF	45.835.100,00	13.185.119,10	11.742.934,58	28,77
ITBI	13.200.131,00	2.861.642,27	3.607.287,15	21,68
ISS	194.088.700,00	49.175.902,96	58.655.679,14	25,34
Taxas	28.983.840,00	15.431.433,01	14.685.314,68	53,24
Taxas pelo Exercício do	14.090.420,00	7.391.273,84	6.073.327,20	52,46
Poder de Polícia				
Taxas Pela Prestação de	14.893.420,00	8.040.159,17	8.611.987,48	53,98
Serviços				

Fonte: Balancete da Receita - Sistema Contábil - PMPV



Gráfico 3

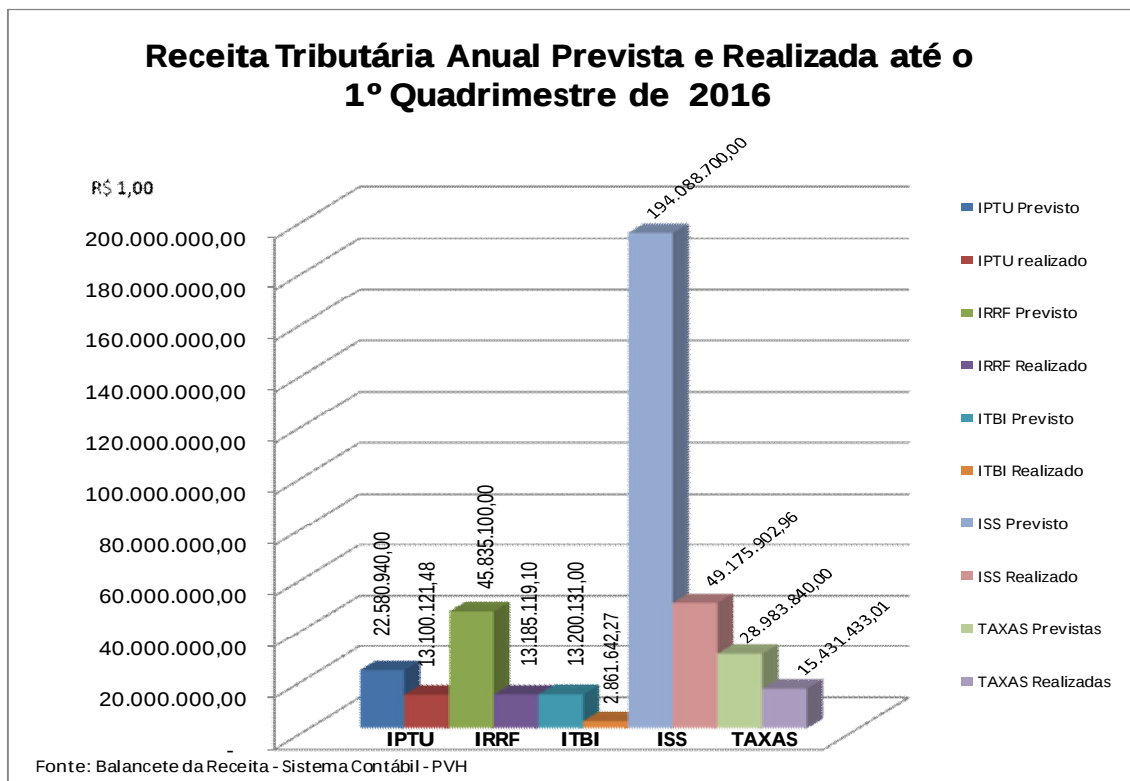
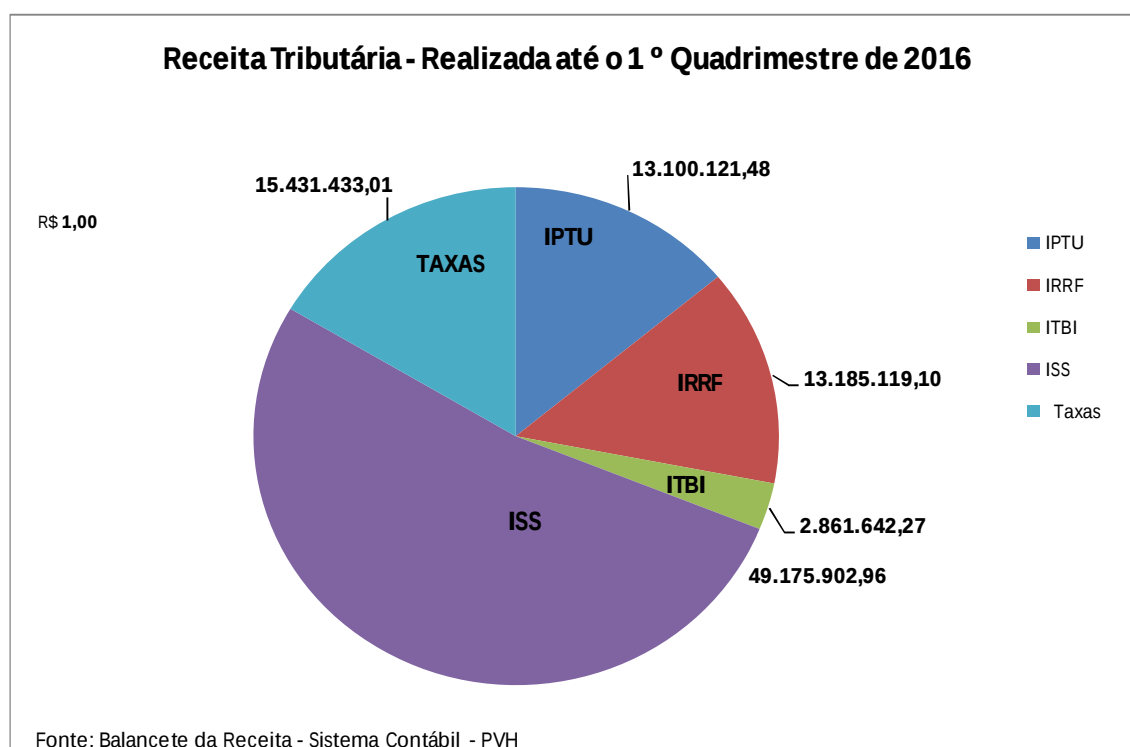


Gráfico 4





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

As receitas provenientes do ISS, imposto com maior arrecadação, tiveram realização de 25,34%, representando um montante de R\$ 49.175.902,96. Destacam-se também o IPTU cuja arrecadação no período foi de R\$ 13.100.121,48, com realização de 58,01, e o IRRF cuja realização foi de 28,77%.

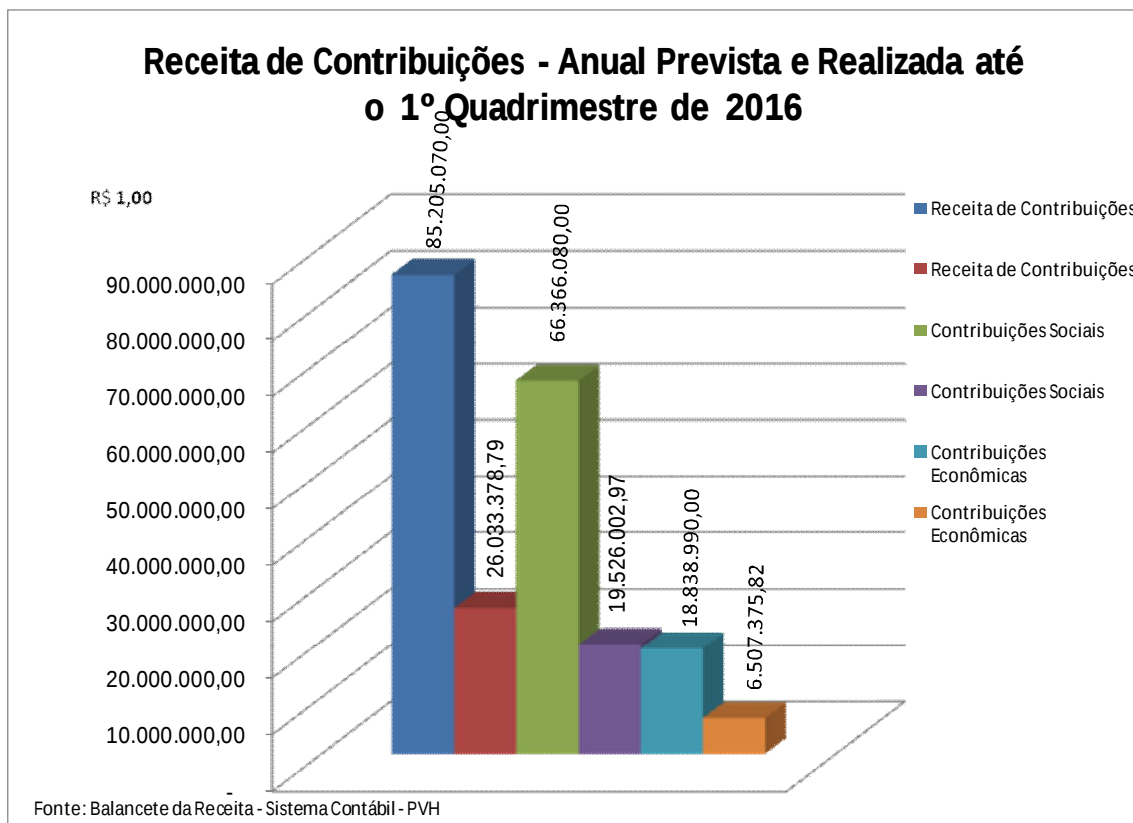
A Receita de Contribuições, composta pelas contribuições previdenciárias e pelas contribuições assistenciais para o Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores Públicos do Município (IPAM), onde se destacam as Contribuições Sociais cuja arrecadação foi de R\$ 19.526.002,97, com realização de 29,42%, conforme tabela 3.

Tabela 3
Receita de Contribuições

Receitas	Previsão 2016 (a)	Receitas Realizadas até o 1º Quadrimestre			R\$ 1,00
		2016 (b)	2015	% Realizada 2016 (b/a)	
Receita de Contribuições	85.205.070,00	26.033.378,79	24.980.500,55	30,55	
Contribuições Sociais	66.366.080,00	19.526.002,97	19.564.597,89	29,42	
Contribuição Social para Financiamento da Seguridade Social (Assistência Médica-Contribuição do Servidor)	23.049.440,00	6.154.282,00	6.656.411,87	26,70	
Contribuições para o Regime Próprio de Previdência do Servidor Público (Contribuição do Servidor)	43.316.640,00	13.371.720,97	12.908.186,02	30,87	
Contribuições Econômicas	18.838.990,00	6.507.375,82	5.415.902,66	34,54	
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	18.838.990,00	6.507.375,82	5.415.902,66	34,54	

Fonte: Balancete da Receita - Sistema Contábil - PMPV

Gráfico 5



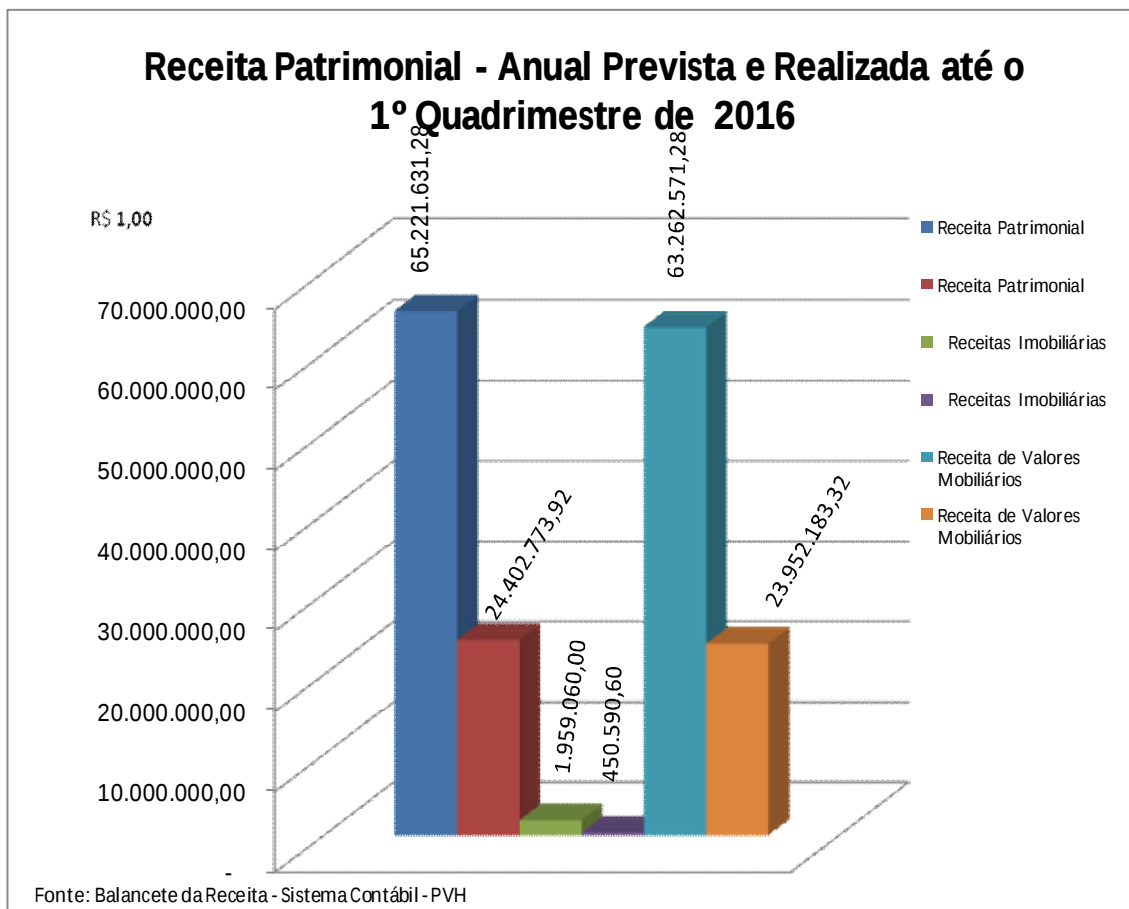
A Receita Patrimonial tem o ingresso proveniente da fruição do patrimônio, seja decorrente de bens imobiliários ou mobiliários, ou seja, de participação societária, onde apresentou a realização de R\$ 24.402.773,92 representando 37,42% da previsão inicial, conforme tabela 4:

Tabela 4
Receita Patrimonial

Receitas	Previsão 2016 (a)	Receitas Realizadas até o 1º Quadrimestre		
		2016 (b)	2015	% Realizada 2016 (b/a)
Receita Patrimonial	65.221.631,28	24.402.773,92	19.644.734,25	37,42
Receitas Imobiliárias	1.959.060,00	450.590,60	485.692,94	23,00
Receita de Transferência de Escritura Plena	1.959.060,00	450.590,60	485.692,94	23,00
Receita de Valores Mobiliários	63.262.571,28	23.952.183,32	19.159.041,31	37,86
Remuneração de Depósitos Bancários (vinculados e não vinculados)	26.922.371,28	7.019.222,94	8.865.307,25	26,07
Remuneração dos Investimentos do Regime Próprio de Previdência Social	36.340.200,00	16.932.960,38	10.293.734,06	46,60

Fonte: Balancete da Receita - Sistema Contábil - PMPV

Gráfico 6



Outro item das Receitas Correntes que merece destaque são as **Transferências Correntes**, conforme tabela 5:



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

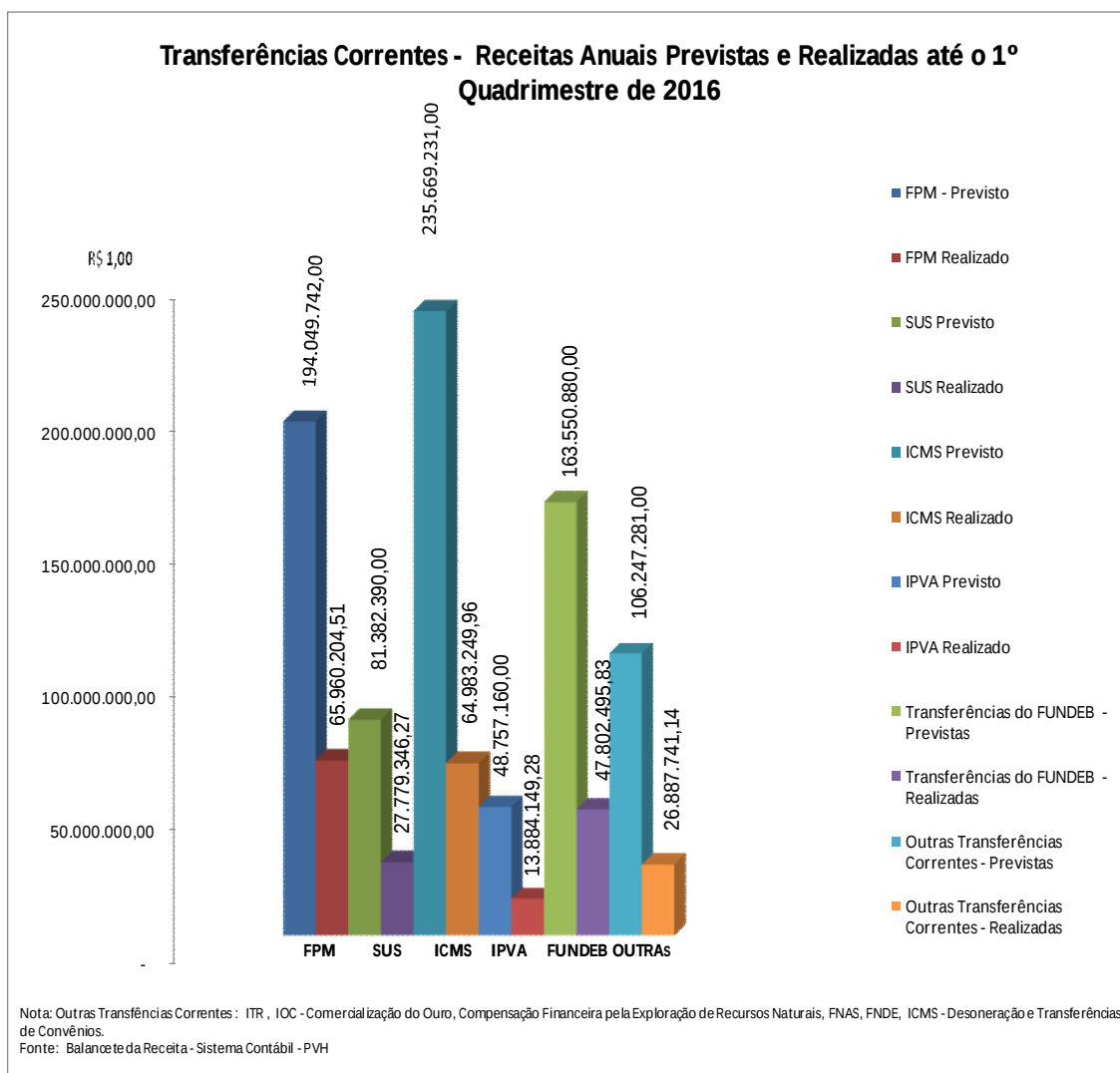
Tabela 5
Transferências Correntes

R\$ 1,00

Receitas	Previsão 2016 (a)	Receitas Realizadas até o 1º Quadrimestre		
		2016 (b)	2015	% Realização 2016 (b/a)
Transferências Correntes	739.947.283,00	219.599.798,98	201.969.607,99	29,68
Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM	194.049.742,00	65.960.204,51	58.793.619,19	33,99
Cota-Parte do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - ITR	234.951,00	248.030,60	39.861,84	105,57
IOC - Comercialização do Ouro	588.720,00	333.581,81	177.846,58	56,66
Transferência da Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	75.155.500,00	21.717.186,44	17.495.945,15	28,90
Cota-Parte da Compensação Financeira de Recursos Hídricos	71.589.920,00	20.885.033,79	16.576.548,69	29,17
Cota-Parte da Compensação Financeira de Recursos Minerais - CFEM	1.187.850,00	295.970,76	337.409,40	24,92
Outras Transferências Decorrentes de Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	2.377.730,00	536.181,89	581.987,06	22,55
Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS	81.382.390,00	27.779.346,27	23.416.348,18	34,13
FNAS	1.593.650,00	77.789,91	191.896,04	4,88
Transferências do FNDE	18.761.400,00	4.013.029,58	3.877.254,62	21,39
ICMS - Desoneração LC 87/96	294.360,00	98.122,80	98.122,63	33,33
Outras Transferências da União	1.915.080,00	567.946,10	453.900,00	29,66
Cota-Parte - ICMS	235.669.231,00	64.983.249,96	62.809.189,44	27,57
Cota-Parte - IPVA	48.757.160,00	13.884.149,28	13.548.555,99	28,48
Cota-Parte - IPI - Exportação	1.036.091,00	348.796,23	424.304,28	33,66
Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio econômico	10.920,00	490.380,13	-	4.490,66
Transferências do FUNDEB	163.550.880,00	47.802.495,83	47.785.494,53	29,23
Transferências de Instituições Privadas		-	-	
Transferências de Convênios	9.618.700,00	400.000,00	-	4,16
(-) Dedução para o FUNDEB	(92.671.492)	(29.104.510)	(27.142.730)	31,41

Fonte: Balancete da Receita - Sistema Contábil - PMPV

Gráfico 7



As receitas de Transferências Correntes apresentaram realização de 29,68%, totalizando o montante de R\$ 219.599.798,98.

O Fundo de Participação dos Municípios - FPM, item mais significativo das Transferências Correntes, até o 1º quadrimestre de 2016, contribuiu com R\$ 65.960.204,51, tendo seu percentual de realização atingido o patamar de 33,99%.

O ICMS contribuiu, até o 1º quadrimestre de 2016, com R\$ R\$ 64.983.249,96, atingindo 27,57% de índice de realização.



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

As Transferências do FUNDEB com R\$ 47.802.495,83 e as Transferências do Sistema Único de Saúde – SUS com R\$ 27.779.346,27 atingiram, respectivamente, 29,23% e 34,13% da previsão.

A Cota-Parte dos Recursos Hídricos apresentada no valor de R\$ 20.885.033,79, foi o quinto item mais significativo das Transferências Correntes, até o 1º quadrimestre de 2016, com 29,17% de índice de realização.

Nas operações intra-orçamentárias, as receitas realizadas até o 1º quadrimestre de 2016 atingiram 25,05% da receita prevista, conforme tabela 6:

Tabela 6
Receitas Correntes Intra-Orçamentárias

Receitas	Previsão 2016 (a)	Receitas Realizadas até o 1º Quadrimestre		
		2016 (b)	2015	% Realização 2016 (b/a)
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	75.159.690,00	18.831.019,29	17.869.948,40	25,05
Contribuição Patronal para o Atendimento à Saúde do Servidor	19.270.680,00	5.046.123,28	5.614.296,11	26,19
Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio - Intra-orçamentárias	55.889.010,00	13.784.896,01	12.255.652,29	24,66
Contribuição Patronal do Servidor Ativo Civil Intra-Orçamentária	46.989.780,00	12.285.636,86	9.710.341,32	26,15
Contribuição Previdenciária em Regime de Parcelamento de Débitos	8.899.230,00	1.499.259,15	2.545.310,97	58,90

Fonte: Balancete da Receita - Sistema Contábil - PMPV

1.1.2 Receita Corrente Líquida

A Receita Corrente Líquida registrada nos últimos 12 meses, que serve de base para o cálculo de limites de despesas previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal, atingiu o montante de R\$ 1.020.874.846,93 - tabela 7.



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

Tabela 7
Receita Corrente Líquida

R\$ 1,00		
Especificação	Previsão 2016	Total (últimos 12 meses)
RECEITAS CORRENTES (I)	1.312.842.097,28	1.177.917.102,65
RECEITA TRIBUTÁRIA	304.688.711,00	273.009.220,31
IPTU	22.580.940,00	19.467.936,49
ISS	194.088.700,00	177.802.702,65
ITBI	13.200.131,00	9.038.388,48
IRRF	45.835.100,00	40.564.899,08
Outras Receitas Tributárias	28.983.840,00	26.135.293,61
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	85.205.070,00	82.481.587,21
RECEITA PATRIMONIAL	65.221.631,28	58.645.078,72
RECEITA DE SERVIÇOS	-	(1.000,00)
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	832.618.775,00	732.888.746,29
Cota-Parte do FPM	185.540.131,00	178.219.155,99
Cota-Parte do ICMS	235.669.231,00	198.398.504,99
Cota-Parte do IPVA	48.757.160,00	43.562.659,20
Cota-Parte do ITR	234.951,00	390.171,01
Transferências da LC 87/1996	294.360,00	294.368,32
Transferências da LC 61/1989 (IPI - Exportação)	1.036.091,00	1.025.320,87
Transferências do FUNDEB	163.550.880,00	140.594.154,08
Outras Transferências Correntes	197.535.971,00	170.404.411,83
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	25.107.910,00	30.893.470,12
DEDUÇÕES (II)	136.843.852,00	157.042.255,72
Contrib. Para o Plano de Previdência do Servidor	43.316.640,00	42.030.635,28
Compensação Financ. Entre Regimes Previdenciários	855.720,00	-
Dedução de Receitas para Formação do FUNDEB	92.671.492,00	82.573.512,81
Dedução IRRF cfe Parecer TCE-RO 56/2002 (*)	-	32.438.107,63
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)	1.175.998.245,28	1.020.874.846,93

Fonte: Demonstrativo da Receita Corrente Líquida - Relatório Resumido da Execução Orçamentária - PMVH. PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA, 17/MAI/2016, 15h e 01m.

1.2 Receitas de Capital

As Receitas de Capital somaram no período R\$ 574.197,54 (Transferências de Convênios) contra uma previsão anual de R\$ 73.473.690,00, correspondendo a 0,78% de realização. Estas receitas não dependem da ação fiscal do Município – Tabela 8.



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

Tabela 8
Receitas de Capital

Receitas	Previsão Atualizada 2016 (a)	Receitas Realizadas até o 1º Quadrimestre		
		2016 (b)	2015	% Realização 2016 (b/a)
Receitas de Capital	73.473.690,00	574.197,54	8.077.811,17	0,78
Operações de Crédito Internas Contratuais	24.945.930,00	-	2.350.962,95	-
Operações de Crédito Internas para Programas de Modernização da Administração Pública	503.690,00	-	1.641.695,63	-
Operações de Crédito Internas para Programas de Infraestrutura Urbana	24.442.240,00	-	709.267,32	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-
Transferências de Convênios	48.527.760,00	574.197,54	5.726.848,22	1,18

Fonte: Balancete da Receita - Sistema Contábil - PMPV

2. DESPESAS

2.1. Despesas Totais

As despesas liquidadas até o 1º quadrimestre de 2016 totalizaram R\$ 343.616.569,38 correspondentes a 24,91% 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 9
Balanço Orçamentário da Despesa

R\$ 1,00

Despesas	Dotação Atualizada 2016	Despesas Liquidadas até o 1º Quadrimestre 2016		
		Valor	% Realização	% Participação
Despesas Correntes	1.127.069.603,62	315.627.815,90	28,00	91,46
Pessoal e Encargos Sociais	650.800.520,11	201.521.578,73	30,97	58,39
Juros e Encargos da Dívida	14.856.526,00	2.894.814,96	19,49	0,84
Outras Despesas Correntes	461.412.557,51	111.211.422,21	24,10	32,23
Despesas de Capital	154.969.376,76	7.308.728,66	4,72	2,12
Investimentos	141.184.386,76	4.504.485,62	3,19	1,31
Inversões Financeiras	2.550.000,00	220.236,37	8,64	0,06
Amortização da Dívida	11.234.990,00	2.584.006,67	23,00	0,75
Despesas (Intra-Orçamentárias)	68.262.677,00	22.166.005,66	32,47	6,42
Reservas de Contingência	43.896.177,00	-	-	-
Subtotal	1.394.197.834,38	345.102.550,22	24,75	100,00
(-) Recursos de Exerc. Anteriores	14.638.181,78	1.485.980,84		
Total	1.379.559.652,60	343.616.569,38	24,91	99,57

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

Nota: Despesas Liquidadas até o 1º Quadrimestre com dedução dos recursos de exercícios anteriores no valor de R\$ 1.485.980,84.

Gráfico 8

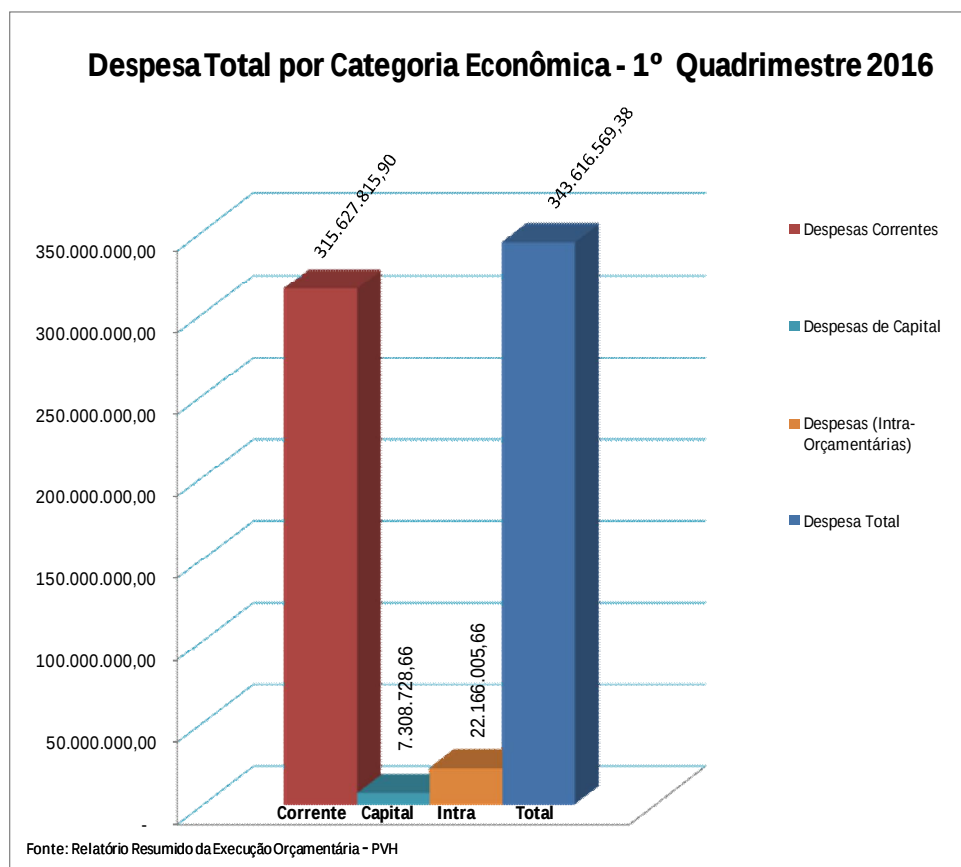
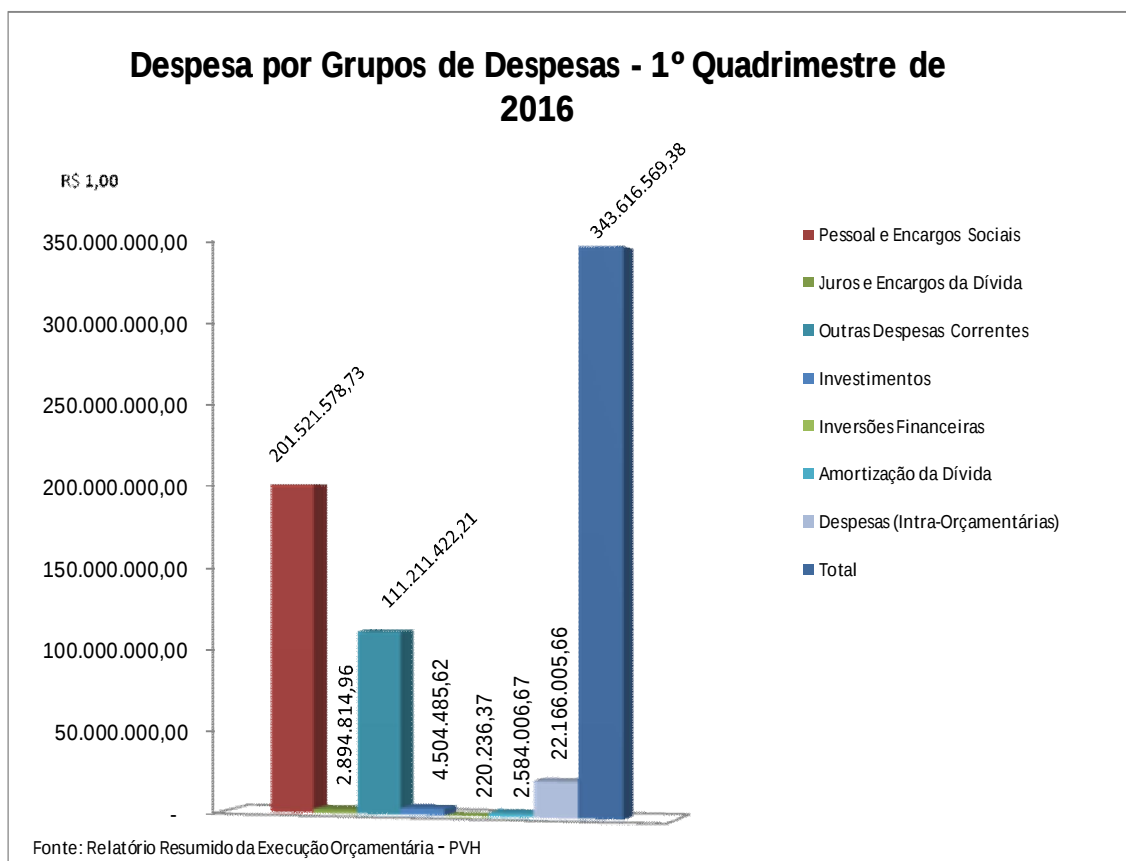


Gráfico 9



2.1.1 Despesas Correntes

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

No 1º quadrimestre de 2016 as despesas correntes somaram R\$ 315.627.815,90, representando uma realização de 28,00% do valor fixado para o exercício.

As despesas com Pessoal e Encargos Sociais totalizaram R\$ 201.521.578,73, correspondendo a 30,97% 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\$ 2.894.814,96, correspondendo a 19,49% 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\$ 111.211.422,21, correspondente a 24,10% do fixado para o ano.

2.1.2 Despesas de Capital

As Despesas de Capital atingiram o montante de R\$ 7.308.728,66, correspondendo a 4,72% do previsto no ano.

Esta categoria é constituída pelos grupos: Investimentos no valor de R\$ 4.504.485,62, Inversões Financeiras de R\$ 220.236,37 e Amortização da Dívida, de R\$ 2.584.006,67.

2.1.3 Despesas por Fonte de Recurso

Quanto à composição das despesas por fonte de recursos, a tabela 10 a seguir demonstra que 65,62% destas foram 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, 14,26%, aquelas financiadas por Recursos de Outras Fontes - Transferências de Convênios participam com 0,99% da despesa liquidadas no período.



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

Tabela 10
Despesas por Fonte de Recursos

Descrição	Dotação Atualizada 2016	% Participação	Despesa Liquidada		
			Até 1º Quadrim. 2016	% Participação	% Realização
Recursos Próprios do Tesouro	780.234.364,00	55,96	226.440.179,16	65,62	29,02
Recursos do Tesouro - Recursos Ordinários	514.867.720,00	36,93	135.267.410,88	39,20	26,27
Recursos do Tesouro - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	105.189.061,00	7,54	36.758.386,21	10,65	34,95
Recursos do Tesouro - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	160.177.583,00	11,49	54.414.382,07	15,77	33,97
Recursos do Tesouro - Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS (patronal, servidores e compensação financeira)	100.691.220,00	7,22	18.935.685,83	5,49	18,81
Recursos do Tesouro - Ações e Serviços de Saúde - Assistência	61.489.695,12	4,41	18.250.107,34	5,29	29,68
Recursos do Tesouro - Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS	81.782.242,50	5,87	20.889.375,65	6,05	25,54
Recursos do Tesouro - Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	18.761.400,00	1,35	3.008.089,23	0,87	16,03
Recursos do Tesouro - Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	10.920,00	0,00	-	-	-
Recursos do Tesouro - Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	18.838.990,00	1,35	439.467,94	0,13	2,33
Recursos do Tesouro - Transferências do FUNDEB	163.550.880,00	11,73	49.213.209,49	14,26	30,09
Recursos do Tesouro - Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	1.593.650,00	0,11	-	-	-
Recursos do Tesouro - Recursos Destinados a Fundos	6.251.330,00	0,45	498.382,30	0,14	7,97
Recursos do Tesouro - Operações de Crédito Internas	24.945.930,00	1,79	84.264,61	0,02	0,34
Recursos do Tesouro - Remuneração de Depósitos Bancários	54.472.990,00	3,91	2.455.885,53	0,71	4,51
Convênios e Outras Transferências	66.936.041,28	4,80	3.401.922,30	0,99	5,08
Recursos de Outras Fontes - Transferências de Convênios - Educação	18.197.280,00	1,31	2.463.673,97	0,71	13,54
Recursos de Outras Fontes - Transferências de Convênios - Saúde	5.615.000,00	0,40	-	-	-
Recursos de Outras Fontes - Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde)	34.334.180,00	2,46	937.707,05	0,27	2,73
Recursos de Outras Fontes - Remuneração de Depósitos Bancários	8.789.581,28	0,63	541,28	0,00	0,01
Recursos do Tesouro - Exercícios Anteriores	11.248.633,49	0,81	90.589,96	0,03	0,81
Recursos do Tesouro - Exercícios Anteriores - Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS	609.374,79	0,04	-	-	-
Recursos do Tesouro - Exercícios Anteriores - Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	1.008.000,00	0,07	1.008.000,00	0,29	100,00
Recursos do Tesouro - Exercícios Anteriores - Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	192.000,00	0,01	-	-	-
Recursos do Tesouro - Exercícios Anteriores - Transferências do FUNDEB	927.449,11	0,07	386.921,83	0,11	41,72
Recursos do Tesouro - Exercícios Anteriores - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	652.724,09	0,05	469,05	0,00	0,07
Despesas Totais	1.394.197.834,38	100,00	345.102.550,22	100,00	24,75

Fonte: Balancete da Despesa - Consolidado - PVH

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 a despesa liquidada até o 1º quadrimestre atingiu o valor de R\$ 343.616.569,38, ao tempo em que as receitas foram arrecadadas num montante equivalente a R\$ 393.481.985,91. 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 11
Comparativo das Receitas e Despesas

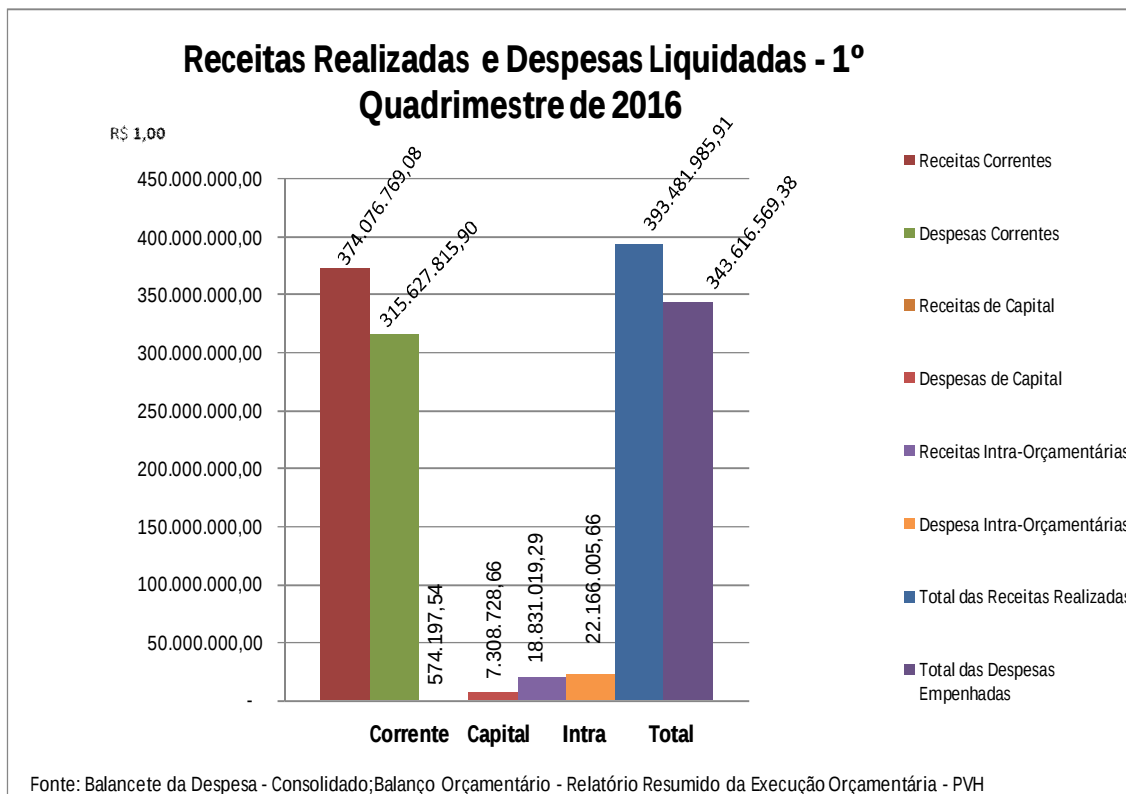
Especificação	Receitas			Despesas		
	Previsão Atualizada/2016	Realizadas até 1º Quadrimestre/ 2016	% Realiz.	Dotação Atualizada/2016	Liquidadas até o 1º Quadrimestre/ 2016	% Realiz.
Corrente (*)	1.220.170.605,28	374.076.769,08	30,66	1.127.069.603,62	315.627.815,90	28,00
Capital	73.473.690,00	574.197,54	0,78	154.969.376,76	7.308.728,66	4,72
Intra-Orçamentárias	75.159.690,00	18.831.019,29	25,05	68.262.677,00	22.166.005,66	32,47
Reserva de Contingência	-	-	-	43.896.177,00	-	-
Subtotal	1.368.803.985,28	393.481.985,91	28,75	1.394.197.834,38	345.102.550,22	24,75
(-) Recursos de Exerc. Anteriores	-	-	-	14.638.181,78	1.485.980,84	-
TOTAL	1.368.803.985,28	393.481.985,91	28,75	1.379.559.652,60	343.616.569,38	24,91

(*) Inclusive dedução para formação do FUNDEB

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

Nota: Despesas Liquidadas até o 1º Quadrimestre com dedução dos recursos de exercícios anteriores no valor de R\$ 1.485.980,84.

Gráfico 10



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, em relação à Receita Corrente Líquida dos 12 últimos meses, atingiu no âmbito do Poder Executivo, 50,69%, ficando abaixo do limite prudencial (51,30%), conseqüentemente abaixo do limite máximo legal de 54,00%. As despesas com Pessoal e Encargos Sociais do Poder Legislativo atingiram 2,40%, mantendo-se até então, dentro dos limites estabelecidos pela LRF (Limite prudencial 5,70 e Limite Máximo 6,00).



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

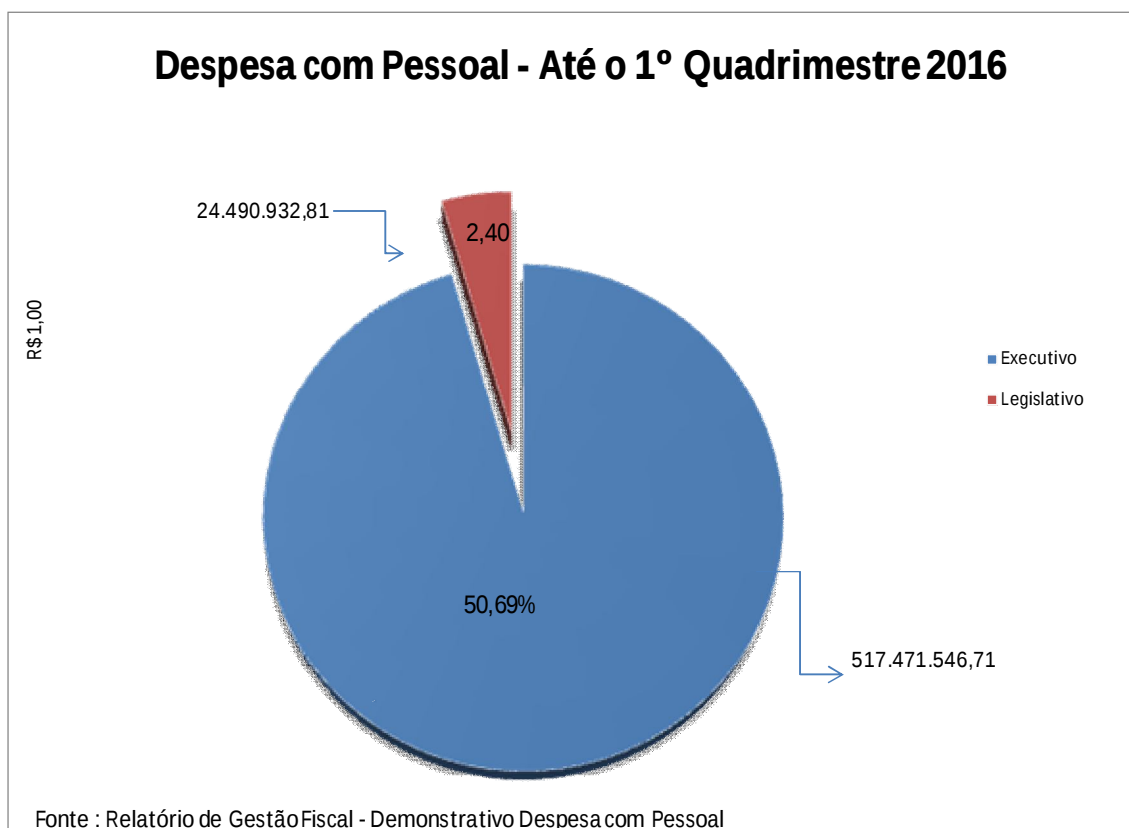
Tabela 12
Despesa com Pessoal X Receita Corrente Líquida

R\$ 1,00				
Poder	Despesa Executada (últimos 12 meses)	% Realizado (DTP sobre a RCL) 1º Quadrimestre	Limite Prudencial	Limite Máximo
Executivo	517.471.546,71	50,69	51,30	54,00
Legislativo	24.490.932,81	2,40	5,70	6,00
TOTAL	541.962.479,52	53,09	57,00	60,00

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal - Demonstrativo Despesa com Pessoal - 1º Quadrimestre - 2016 - PMPV

Nota: Receita Corrente Líquida dos últimos 12 meses: **1.020.874.746,93**

Gráfico 11





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 2016, o montante de R\$ 68.930.411,52, correspondendo a 30,58% da Receita de Impostos (R\$ 225.395.130,17). A despesa com a remuneração do pessoal do magistério da educação básica atingiu 87,96% dos recursos recebidos do FUNDEB - tabela 13.

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

Tabela 13
Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Especificação	Valor Apurado até 1º Quadrimestre/ 2016	Limites Constitucionais Anuais	
		% Mínimo a Aplicar no Exercício/ 2016	% Aplicado até 1º quadrimestre / 2016
Total da Receita de Impostos	225.395.130,17		
Despesa - Mínimo de 25% das Receitas Resultantes de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	68.930.411,52	25%	30,58
Receitas Recebidas do FUNDEB	48.004.189,25		
Transferências de Recursos do FUNDEB	47.802.495,83		
Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	201.693,42		
Despesa - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério com a Educação Infantil e Ensino Fundamental	42.223.336,44	60%	87,96

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 2016 o montante de R\$ 54.414.382,07, que corresponde a 24,22% da Receita de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais no valor de R\$ 224.669.289,45. 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 14
Despesas Próprias com Saúde

Especificação	Valor Apurado até 1º Quadrimestre/ 2016	R\$ 1,00 Limites Constitucionais Anuais	
		% Mínimo a Aplicar no Exercício/ 2016	% Aplicado até 1º quadrimestre / 2016
Receita de Impostos Líquida e Transferências Constitucionais e Legais	224.669.289,45		
Despesas Próprias com Ações e Serviços Públicos de Saúde	54.414.382,07	15%	24,22

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 15
Demonstrativo do Resultado Primário

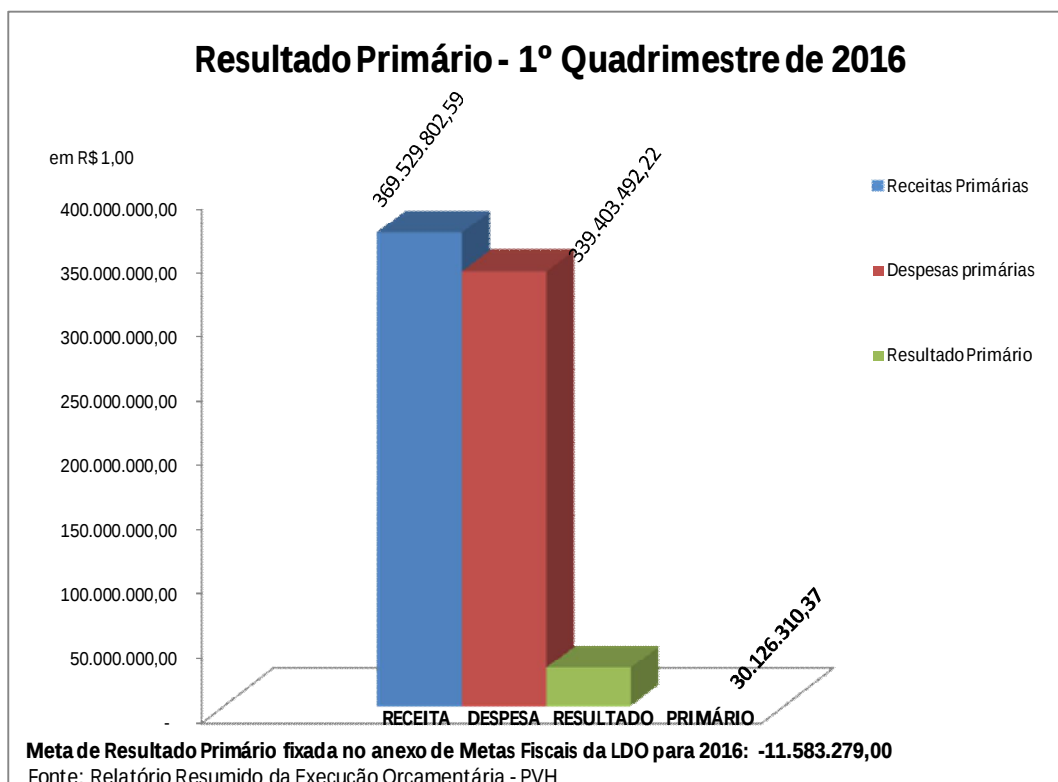
Receitas	Realizado até o 1º Quadrimestre		R\$ 1,00
			Var. %
	2016	2015	
1 Receitas Primárias Correntes	368.955.605,05	355.435.228,23	3,80
2 Receitas Primárias de Capital	574.197,54	2.585.200,74	(77,79)
3 Receitas Primárias (1 + 2)	369.529.802,59	358.020.428,97	3,21
Despesas	Liquidadas até o 1º Quadrimestre		Var. %
	2016	2015	
4 Despesas Primárias Correntes	334.899.006,60	297.807.699,12	12,45
5 Despesas Primárias de Capital	4.504.485,62	9.278.209,47	(51,45)
6 Despesas Primária Total (4 + 5)	339.403.492,22	307.085.908,59	10,52
Resultado Primário (3 - 6)	30.126.310,37	50.934.520,38	-40,85

Discriminação da Meta Fiscal

Meta de Resultado Primário fixada no anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência:
R\$ -11.583.279,00

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

Gráfico 12





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

O Resultado Primário apurado no 1º quadrimestre de 2016 foi de R\$ 30.126.310,37, para uma receita primária realizada de R\$ 369.529.802,59 em contrapartida à despesa primária de R\$ 339.403.492,22, acima da meta de R\$ -11.583.279,00 prevista na Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO para o exercício.

8. DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Consolidada Líquida (DCL) atingiu o patamar de R\$ 83.575.493,22 ao final do 1º quadrimestre de 2016 apresentando uma variação -14,05% em relação ao saldo em 31/12/2015, quando a DCL fora de R\$ 97.231.838,19. A DCL resulta da combinação da diminuição da Dívida Consolidada (DC) e redução das deduções, o que pode ser aferido na tabela adiante (Tabela 16):

Tabela 16
Dívida Consolidada

Especificação	Saldo de 2015 (a)	Saldo de 2016	Var.% (b/a)
		Até o 1º Quadrimestre (b)	
(+) DÍVIDA CONSOLIDADA - DC	348.872.226,22	343.036.385,84	-1,67
Dívida Mobiliária	-	-	-
Dívida Contratual	150.529.595,17	144.693.754,79	-3,88
Interna	150.529.595,17	144.693.754,79	-3,88
Externa	-	-	-
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	189.644.942,19	189.644.942,19	-
Outras Dívidas	8.697.688,86	8.697.688,86	-
DEDUÇÕES	251.640.388,03	259.460.892,62	3,11
(-) Disponibilidade de Caixa Bruta	264.051.193,67	260.577.066,95	-1,32
(-) Demais Haveres Financeiros	8.797.639,06	8.797.639,06	-
(+) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	21.208.444,70	9.913.813,39	-53,26
(=) DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL	97.231.838,19	83.575.493,22	-14,05
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	1.004.585.265,46	1.020.874.486,93	1,62
% da DC sobre a RCL	34,73	33,60	-3,24
% da DCL sobre a RCL	9,68	8,19	-15,42
Limite definido pela Resolução do Senado Federal = 120,00%	1.205.502.318,55	1.225.049.384,32	1,62

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - 1º Quadrimestre - 2016 - PMPV

A DC, que chegou a R\$ 343.036.385,84 no 1º quadrimestre de 2016 teve uma variação de -1,67% em relação ao saldo de 2015 (R\$ 348.872.226,22).



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

Já as deduções (disponibilidades financeiras) passaram de R\$ 251,64 milhões para R\$ 259,46 milhões no mesmo período, apresentando uma variação de 3,11%.

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 2016, o saldo da DCL representa 8,19% 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 2016 (30 abril) com o saldo de 31 de dezembro de 2015, nota-se que a variação da Dívida Fiscal Líquida foi de R\$ -13.656.344,97. Este resultado decorre do aumento dos haveres financeiros e da diminuição da dívida consolidada (Tabela 17).

Tabela 17
Resultado Nominal

Especificação	R\$ 1,00		
	Saldo em 31/Dez/2015 (a)	Saldo em 29/Fev/2016 (b)	Saldo em 30/abr/2016 (c)
Dívida Consolidada - DC (I)	348.872.226,22	342.957.394,01	343.036.385,84
DEDUÇÕES (II)	251.640.388,03	262.599.002,00	259.460.892,62
Disponibilidade de Caixa Bruta	264.051.193,67	263.280.933,56	260.577.066,95
Demais Haveres Financeiros	8.797.639,06	8.797.639,06	8.797.639,06
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	21.208.444,70	9.479.570,62	9.913.813,39
Dívida Consolidada Líquida - DCL (III) = (I- II)	97.231.838,19	80.358.392,01	83.575.493,22
Receita de Privatizações (IV)	-	-	-
Passivos Reconhecidos (V)	-	-	-
Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III + IV - V)	97.231.838,19	80.358.392,01	83.575.493,22
RESULTADO NOMINAL (c-a)	-	3.217.101,21	-13.656.344,97
DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL			VALOR CORRENTE
Meta de Resultado Nominal fixada no anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência			16.896.565,00

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária - 1º Quadrimestre - 2016 - PMPV



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

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 2016.

Porto Velho, 30 de maio de 2016.

JORGE ALBERTO ELARRAT CANTO

Secretário Municipal de Planejamento e Gestão