



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

PREFEITURA MUNICIPAL DE OSÓRIO

Secretaria de Finanças

- ▶ AUDIÊNCIA PÚBLICA
- ▶ AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS
 - ▶ (LRF , Art. 9º , § 4º)
 - ▶ 3º QUADRIMESTRE DE 2021
 - ▶ 23 de fevereiro de 2022

- ▶ A avaliação das metas fiscais, em audiência pública, está prevista no Art. 9º §4º, da LEI 101/2000.
- ▶ A regulamentação das audiências públicas para avaliação de metas fiscais no município de Osório está prevista na Resolução nº 004/2013, da Câmara Municipal de Osório, que determina em seu artigo 4º, que, sem prejuízo a outros pontos, são relevantes na análise a ser realizada:
 - ▶ I – Realização de operações de crédito;
 - ▶ II- Utilização de superávit financeiro do exercício anterior na geração de novas despesas;
 - ▶ III – Valor das metas fiscais fixadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias e Lei Orçamentária Anual;
 - ▶ IV – Demonstração da despesa com pessoal;

ANÁLISE DA RECEITA

DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA			
Discriminação	Programada no Período	Realizada até o Período	% Real. Período
1 - Receitas Correntes	214.615.551,58	262.738.130,90	122%
2 - Receitas de Capital	6.490.524,00	15.433.271,79	238%
3 - (-) Dedução da Receita	14.714.067,72	16.612.809,80	113%
TOTAL DA RECEITA	232.652.007,86	293.902.630,85	126%

ANÁLISE DA RECEITA

RECEITAS TRIBUTÁRIAS - PREVISTAS E REALIZADAS			
Discriminação	Programada no Período	Realizada até o Período	% Real/ Progr
IMPOSTOS	47.686.046,20	57.125.851,43	120%
 IPTU	21.928.891,61	26.298.708,53	120%
 IRRF	7.992.304,04	9.081.211,95	114%
 ITBI	3.099.366,71	6.797.680,05	147%
 ISSQN	14.665.483,84	14.948.250,90	102%
TAXAS	3.870.951,60	5.559.361,93	144%
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIAS	672.654,40	130.222,24	0,19%
TOTAL DAS RECEITAS TRIBUTÁRIAS	52.229.652,20	62.815.435,60	120%

ANÁLISE DA RECEITA

RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES - PREVISTAS E REALIZADAS

Discriminação	Programada no Período	Realizada até o Período	% Real/ Progr
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS			
Contribuições Previdenciárias Servidor	8.720.000,00	7.075.371,40	81%
Contribuição Previdenciária Patronal(intra)	20.000.000,00	21.183.273,44	106%
Contribuição Previdenciária Patronal parcelamentos	6.250.000,00	11.160.764,52	178%
TOTAL DAS RECEITAS DE CONTRIBUIÇÃO	15.757.801,00	19.909.884,86	126%

ANÁLISE DA RECEITA

PRINCIPAIS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - PREVISTAS E REALIZADAS

Discriminação	Programada no Período	Realizada até o Período	% Real/ Progr
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO			
Cota parte do FPM	23.717.665,73	34.399.978,77	145%
Cota Parte do ITR	90.879,03	257.377,79	283%
Cota Parte compensação financeira	33.995.985,49	43.706.405,73	128%
Receita de Royalties	33.600.00,00	42.964.380,14	125%
Transferências para a Saúde	10.912.696,15	11.615.018,79	106%
Transferências para a Educação (FNDE)	2.603.253,30	2.630.715,15	101%
TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO			
Cota Parte do ICMS	28.532.048,93	38.240.845,72	134%
Cota Parte do IPVA	7.739.610,23	9.590.360,34	123%
Cota Parte do IPI	438.010,98	413.310,78	94%
TRANSFERÊNCIAS MULTIGOVERNAMENTAIS			
TRANSF. FUNDEB	24.874.521,76	31.728.436,58	127%
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS	<u>137.486.716,13</u>	<u>180.249.250,03</u>	131%

ANÁLISE DA RECEITA

RECEITAS DE CAPITAL - PREVISTAS E REALIZADAS

Discriminação	Programada no Período	Realizada no Período	% Real/ Progr.
RECEITAS DE CAPITAL	6.490.524,00	15.433.271,79	237%
Operações de Crédito	0,00	11.517.713,45	-
Alienação de Bens	71.067,70	22.150,74	31%
Amortização de Empréstimos	449.501,20	288.390,07	64%
Transferências de Capital	5.969.955,10	3.605.017,53	60%

ANÁLISE DA DESPESA

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (TODAS AS FONTES DE RECURSOS)	
RECEITA REALIZADA	Realizada até o Período
(1) RECEITA TOTAL	293.902.630,85
DESPESA LIQUIDADADA	245.786.785,57
DESPESAS CORRENTES	220.049.016,55
Pessoal e Encargos Sociais	149.825.300,97
Outras Despesas Correntes	69.823.715,58
DESPESAS DE CAPITAL	25.737.769,02
(2) DESPESA TOTAL	245.786.785,57
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (1-2)	48.115.845,28
RELAÇÃO DESPESA/RECEITA % (2/1)	83%

ANÁLISE DA DESPESA COM PESSOAL

DESPESA COM PESSOAL 3º QUADRIMESTRE 2021-ÚLTIMOS 12 MESES

	Despesa Liquidada	Receita Corrente Líquida	% RCL	Limite Prudencial	Limite Legal
Despesa c/peçoal Executivo	114.383.861,91	230.918.546,33	49,53%	51,30%	54,00%

Demonstrativo do superávit financeiro

<u>Recurso Livre</u>	<u>Posição em 31.12.21</u>	<u>13.845.347,68</u>
<u>Recursos Vinculados</u>	<u>Posição em 31.12.2021</u>	<u>18.701.151,14</u>

Espaço para perguntas acerca do conteúdo da
Audiência

Equipe Fazendária

Contadoria Geral Municipal de Osório