

***RELATÓRIO DE***  
***“AVALIAÇÃO DAS METAS”***  
***SEGUNDO QUADRIMESTRE/2023***

# 1 - RECEITA

## QUADRO 1 – DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA

Discriminação	Previsão Anual	Program. p/o Período	Realiz. no Período	% Real.	% Real. Período
				Ano	
<b>1 – Receitas Correntes</b>	<b>259.530.000,00</b>	<b>175.940.170,70</b>	<b>193.123.254,74</b>	74%	10%
Receita Tributária	68.722.600,00	48.236.041,43	57.634.776,38	84%	19%
Receita de Contribuições	10.980.000,00	7.488.261,90	7.262.834,51	66%	-3%
Receita Patrimonial	8.321.500,00	4.667.369,26	24.808.710,87	298%	432%
Receita de Serviços	331.300,00	250.931,22	69.450,28	21%	-72%
Transferências Correntes	170.267.814,76	114.667.006,70	101.586.920,28	60%	-11%
Outras Rec. Correntes	906.785,24	630.560,19	1.760.562,42	194%	179%
<b>2 – Receitas de Capital</b>	<b>2.600.000,00</b>	<b>1.669.268,75</b>	<b>7.148.577,81</b>	275%	328%
Operações de Crédito					
Alienação de Bens	10.000,00		2.836.502,96	28365%	
Amort. de Empréstimos	190.000,00	128.362,03	306.482,19	161%	139%
Transfer. De Capital	2.300.000,00	1.476.906,72	3.958.411,64	172%	168%
Outras Rec. de Capital	100.000,00	64.000,00	47.181,02		
<b>3 – Receita Intraorçamentária</b>	<b>35.370.000,00</b>	<b>18.258.627,93</b>	<b>22.476.445,46</b>	64%	23%
<b>Total da Receita</b>	<b>297.500.000,00</b>	<b>195.868.067,38</b>	<b>222.748.278,01</b>	<b>75%</b>	<b>13,72%</b>

# Receita Tributária

DISCRIMINAÇÃO	Program. p/o Período	Realiz. no Período	% Real. Período
<b>Impostos</b>	<b>42.869.266,14</b>	<b>51.508.423,57</b>	20,15%
IPTU - PRINCIPAL	17.853.654,47	18.485.086,04	3,54%
IPTU - DÍVIDA ATIVA	2.718.935,12	7.789.658,56	186,50%
IRRF	5.841.125,80	7.588.824,04	29,92%
ITBI	4.037.515,30	4.817.844,67	19,33%
ISS - PRINCIPAL	11.785.129,94	12.479.513,34	5,89%
ISS - DÍVIDA ATIVA	632.905,52	347.496,92	-45,09%
<b>Taxas</b>	<b>5.366.775,29</b>	<b>6.123.475,61</b>	14,10%
Taxas - PRINCIPAL	3.785.631,82	4.697.453,06	24,09%
Taxas - DÍVIDA ATIVA	1.581.143,47	1.426.022,55	-9,81%
<b>Contribuição de Melhorias</b>		<b>2.877,20</b>	
<b>Total das Receitas Tributárias</b>	<b>48.236.041,43</b>	<b>57.634.776,38</b>	19,48%

# Transferências Correntes

DISCRIMINAÇÃO	Program. p/o Período	Realiz. no Período	% Real. Período
<b>Transferências da União</b>	<b>59.866.485,28</b>	<b>45.490.886,85</b>	-24%
Cota parte do FPM	25.351.815,89	25.834.551,92	2%
Cota parte do ITR	27.264,40	28.325,36	4%
Compens.Fin.Explor.Rec.Naturais	69.369,60	54.758,82	-21%
Royalties - comp.fin. petróleo	23.449.288,37	5.934.190,71	-75%
fundo especial do petróleo - fep	684.450,85	519.619,29	-24%
Transferências de Recursos SUS	7.015.703,06	9.305.962,74	33%
Transferências do FNAS	176.419,48	163.668,85	-7%
Transferências do FNDE	2.910.173,64	3.465.970,12	19%
Outras Transferências da União	182.000,00	183.839,04	1%

# Transferências Correntes

DISCRIMINAÇÃO	Program. p/o Período	Realiz. no Período	% Real. Período
<b>Transferências do Estado</b>	<b>31.038.767,25</b>	<b>32.956.667,01</b>	<b>6%</b>
Cota Parte do ICMS	20.412.871,14	20.128.701,63	-1%
Cota Parte do IPVA	8.035.901,04	8.262.785,20	3%
Cota Parte do IPI / Exportação	258.825,62	191.768,65	-26%
Cota parte da CIDE	60.962,75	239,76	-100%
Transf.do Fundo Est.Saúde	1.577.927,48	3.126.454,39	98%
Transf. Convênios	684.608,90	1.223.069,46	79%
Outras Transferências do Estado	7.670,32	23.647,92	208%
Transf.de Outras Instit. Públicas (FUNDEB)	23.054.569,75	22.285.686,66	-3%
Transf. De Instituições Privadas	400.000,00	700.062,57	75%
Transf. Dos Municípios e suas Entidades	307.184,42	153.617,19	-50%
<b>Total das Transferências Correntes</b>	<b>114.667.006,71</b>	<b>101.586.920,28</b>	<b>-11%</b>

# 2 - DESPESA

## QUADRO 2 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (TODAS AS FONTES DE RECURSOS)

Receita Realizada	Programada no Período	Realizada no Período	% Real / Progr.
<b>(1) Receita Total</b>	<b>195.868.067,38</b>	<b>222.748.278,01</b>	<b>13,72%</b>

Despesa Liquidada	Programada no Período	Realizada no Período	%
			Real / Progr.
<b>Despesas Correntes</b>	<b>172.968.348,26</b>	<b>183.821.428,04</b>	<b>6%</b>
Pessoal e Encargos Sociais	109.291.899,60	117.845.209,96	8%
Juros e Encargos da Dívida	1.164.066,67	1.526.057,69	31%
Outras Despesas Correntes	62.512.382,00	64.450.160,39	3%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>9.336.653,33</b>	<b>14.836.637,78</b>	<b>59%</b>
Investimentos	4.197.720,00	4.886.188,31	16%
Inversões Financeiras	303.000,00		
Amortização da Dívida	4.835.933,33	9.950.449,47	106%
<b>Reserva de Contingência</b>	<b>7.140.933,33</b>		
<b>(2) Despesa Total</b>	<b>189.445.934,93</b>	<b>198.658.065,82</b>	<b>5%</b>
<b>Resultado Orçamentário (1-2)</b>	<b>6.422.132,45</b>	<b>24.090.212,19</b>	
<b>Relação Despesa/Receita (2 / 1)</b>	<b>0,97</b>	<b>0,89</b>	

# DESPESAS POR ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA MUNICIPAL - DESPESA LIQUIDADADA

Órgão	Valor Liquidado	%
Poder Legislativo	2.399.673,26	1,21%
Gabinete do Prefeito	7.232.773,79	3,64%
Secretaria de Administração	5.609.416,73	2,82%
Secretaria de Finanças	18.676.028,09	9,40%
Secretaria de Educação	47.273.860,27	23,80%
Secretaria de Obras, Saneamento e Trânsito	15.766.479,96	7,94%
Secretaria de Meio Ambiente, Agricultura e Pecuária	11.219.461,08	5,65%
Secretaria da Saúde	47.760.876,66	24,04%
Secretaria de Desenvolvimento, Planejamento e Turismo	5.994.131,21	3,02%
RPPS	26.100.027,02	13,14%
Secretaria de Assistência Social	5.696.022,63	2,87%
Secretaria de Segurança Pública	4.929.315,12	2,48%
<b>Total</b>	<b>R\$ 198.658.065,82</b>	<b>100,00%</b>

# Educação e Saúde

Receita de Impostos e Transferências Educação R\$ 119.086.234,69

<i>Descrição</i>	<i>Em R\$</i>	<i>% Aplicado</i>	<i>% Mínimo</i>
Gastos com a Manutenção e o Desenvolvimento do Ensino	31.244.583,61	<b>26,22%</b>	<b>25%</b>

Receita de Impostos e Transferências Saúde R\$ 117.166.818,01

<i>Descrição</i>	<i>Em R\$</i>	<i>% Aplicado</i>	<i>% Mínimo</i>
Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde	34.539.273,26	<b>29,48%</b>	<b>15%</b>

# Pessoal e Encargos

•Poder Executivo - Limite: 54%

<i>Itens</i>	<i>2022</i>	<i>mai 2022 a</i>	<i>set 2022 a</i>
		<i>abr-23</i>	<i>ago-23</i>
RCL	249.745.762,95	246.879.186,74	250.043.000,90
Despesas de Pessoal	124.121.566,26	130.874.333,13	134.709.434,35
% gasto	<b>49,70%</b>	<b>53,01%</b>	<b>53,87%</b>

•Poder Legislativo - Limite: 6%

<i>Itens</i>	<i>2022</i>	<i>mai 2022 a</i>	<i>set 2022 a</i>
		<i>abr-23</i>	<i>ago-23</i>
RCL	249.745.762,95	246.879.186,74	250.043.000,90
Despesas de Pessoal	2.676.746,31	2.760.732,17	2.861.256,28
% gasto	<b>1,07%</b>	<b>1,12%</b>	<b>1,14%</b>

# RESULTADO PRIMÁRIO

RECEITAS PRIMÁRIAS	Até 2º Quadrimestre/2023
	RECEITAS REALIZADAS (I)
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES	195.667.041,37
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	4.218.992,66
<b>RECEITA PRIMÁRIA TOTAL</b>	<b>199.886.034,03</b>

DESPESAS PRIMÁRIAS			
	DESPESAS PAGAS  (a)	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS  (b)	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO S
			PAGOS (c)
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES	175.399.819,66	1.345.337,66	2.955.372,23
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	4.871.029,13	521.894,18	2.743.920,87
<b>DESPEZA PRIMÁRIA TOTAL</b>	<b>180.270.848,79</b>	<b>1.867.231,84</b>	<b>5.699.293,10</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO (I) – (a) – (b) – (c)</b>	<b>12.048.660,30</b>		
<b>META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO</b>		<b>VALOR CORRENTE</b>	
Programação Financeira Exercício de 2023		10.019.663,31	

# RESULTADO NOMINAL

## (Análise da Dívida Pública)

CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL	SALDO	
	Em 31/Dez/2022	Até 2º Quadrimestre
	(a)	(b)
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)	41.291.228,07	39.129.335,31
DEDUÇÕES (XXIX)	45.856.289,31	52.683.577,40
Disponibilidade de Caixa <sup>1</sup>	41.405.545,57	48.603.742,81
Disponibilidade de Caixa Bruta	45.224.532,75	52.262.706,30
(-) Restos a Pagar Processados (XXX)	2.073.859,60	1.110.496,75
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1745127,58	2.548.466,74
Demais Haveres Financeiros	4.450.743,74	4.079.834,59
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX)	-4.565.061,24	-13.554.242,09
<b>RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb)</b>		<b>8.989.180,85</b>
<b>AJUSTE METODOLÓGICO</b>	Até 2º Quadrimestre/2023	
VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb)		963.362,85
<b>RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXIX) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV - XXXVI + XXXVII + XXXVIII)</b>		<b>9.952.543,70</b>

META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL	VALOR CORRENTE
Programação Financeira Exercício de 2023	<b>11.220.007,08</b>

# Dívida Consolidada

O Município de Osório, ao final do período, teve um quadro de dívidas composto pelos seguintes valores:

- Parcelamento com o RPPS: **R\$ 13.580.474,45;**
- Contrato firmado com o Caixa Econômica Federal / CORSAN: **R\$ 9.817.490,72;**
- Contrato firmado com o Caixa Econômica Federal / Finisa: **R\$ 15.731.370,14.**