

***RELATÓRIO DE  
“AVALIAÇÃO DAS METAS”  
SEGUNDO QUADRIMESTRE/2024***

# 1 - RECEITA

## QUADRO 1 – DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA

Discriminação	Previsão Anual	Program. p/o Período	Realizada no Período	Excesso / Frustração Período	% Excesso / Frustração Período
<b>1 – Receitas Correntes</b>	<b>260.724.481,00</b>	<b>175.233.389,82</b>	<b>192.776.455,81</b>	<b>17.543.065,99</b>	<b>10,01%</b>
Receita Tributária	81.850.650,00	57.803.075,74	60.630.709,16	2.827.633,42	4,89%
Receita de Contribuições	12.400.000,00	8.236.393,19	8.149.174,49	-87.218,70	-1,06%
Receita Patrimonial	13.499.731,00	8.966.804,02	16.524.194,00	7.557.389,98	84,28%
Receita de Serviços	90.000,00	59.999,92	72.104,88	12.104,96	20,17%
Transferências Correntes	151.622.748,00	99.318.253,20	105.260.886,79	5.942.633,59	5,98%
Outras Rec. Correntes	1.261.352,00	848.863,75	2.139.386,49	1.290.522,74	152,03%
<b>2 – Receitas de Capital</b>	<b>2.641.750,00</b>	<b>1.711.856,15</b>	<b>7.837.935,98</b>	<b>6.126.079,83</b>	<b>357,86%</b>
Operações de Crédito			4.133.409,18		
Alienação de Bens					
Amortização de Empréstimos	382.050,00	208.522,79	334.778,73	126.255,94	60,55%
Transfer. De Capital	2.255.000,00	1.503.333,36	3.369.748,07	1.866.414,71	124,15%
Outras Rec. De Capital	4.700,00				
<b>8 - Receitas Intra-orçamentárias</b>	<b>40.633.769,00</b>	<b>27.798.252,28</b>	<b>31.578.341,40</b>	<b>3.780.089,12</b>	<b>13,60%</b>
<b>Total da Receita</b>	<b>304.000.000,00</b>	<b>204.743.498,25</b>	<b>232.192.733,19</b>	<b>27.449.234,94</b>	<b>13,41%</b>

# 1 - RECEITA

## QUADRO 1 – DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA

<b>ÓRGÃO</b>	<b>Previsão Anual</b>	<b>Program. p/o Período</b>	<b>Realizada no Período</b>	<b>Excesso / Frustração</b>	<b>% Excesso / Frustração</b>
<b>RECEITA TOTAL PREFEITURA</b>	244.100.000,00	164.153.700,61	180.001.166,25	15.847.465,64	9,65%
<b>RECEITA TOTAL RPPS</b>	59.900.000,00	40.589.797,64	52.191.566,94	11.601.769,30	28,58%
<b>TOTAL</b>	<b>304.000.000,00</b>	<b>204.743.498,25</b>	<b>232.192.733,19</b>	<b>27.449.234,94</b>	<b>13,41%</b>

# Receita Tributária

Discriminação	Program. p/o Período	Realizada no Período	Excesso / Frustração Período	% Excesso / Frustração Período
<b>Impostos</b>	<b>52.545.857,67</b>	<b>54.311.957,39</b>	<b>1.766.099,72</b>	<b>3,36%</b>
IPTU - PRINCIPAL	20.711.483,17	20.859.440,83	147.957,66	0,71%
IPTU - DÍVIDA ATIVA	3.174.849,52	6.204.432,54	3.029.583,02	95,42%
IRRF	8.355.283,89	8.508.613,46	153.329,57	1,84%
ITBI	6.440.129,09	4.230.888,51	-2.209.240,58	-34,30%
ISS - PRINCIPAL	13.667.318,30	14.184.265,17	516.946,87	3,78%
ISS - DÍVIDA ATIVA	196.793,70	324.316,88	127.523,18	64,80%
<b>Taxas</b>	<b>5.254.551,43</b>	<b>6.315.414,99</b>	<b>1.060.863,56</b>	<b>20,19%</b>
Taxas - PRINCIPAL	4.567.212,72	5.010.576,11	443.363,39	9,71%
Taxas - DÍVIDA ATIVA	687.338,71	1.304.838,88	617.500,17	89,84%
<b>Contribuição de Melhorias</b>	<b>2.666,64</b>	<b>3.336,78</b>	<b>670,14</b>	<b>25,13%</b>
<b>Total das Receitas Tributárias</b>	<b>57.803.075,74</b>	<b>60.630.709,16</b>	<b>2.827.633,42</b>	<b>4,89%</b>

# Transferências Correntes

Discriminação	Program. p/o Período	Realizada no Período	Excesso / Frustração Período	% Excesso / Frustração Período
<b>Transferências da União</b>	<b>42.748.099,52</b>	<b>45.664.485,34</b>	<b>2.916.385,82</b>	<b>6,82%</b>
Cota parte do FPM	30.197.499,45	29.682.061,93	-515.437,52	-1,71%
Cota parte do ITR	31.182,99	38.210,28	7.027,29	22,54%
Compens.Fin.Explor.Rec.Naturais	73.333,36	67.105,99	-6.227,37	-8,49%
Royalties - comp.fin. petróleo		39.290,42	39.290,42	-
fundo especial do petróleo - fep	733.333,36	627.541,80	-105.791,56	-14,43%
Transferências de Recursos SUS	8.663.604,33	11.594.594,75	2.930.990,42	33,83%
Transferências do FNAS	149.143,13	286.501,17	137.358,04	92,10%
Transferências do FNDE	2.718.002,90	2.345.871,16	-372.131,74	-13,69%
Transf. de Convênios da União	-	476.052,85	476.052,85	
Outras Transferências da União	182.000,00	507.254,99	325.254,99	-

# Transferências Correntes

Discriminação	Program. p/o Período	Realizada no Período	Excesso / Frustração Período	% Excesso / Frustração Período
<b>Transferências do Estado</b>	<b>33.509.656,41</b>	<b>33.205.005,00</b>	<b>-304.651,41</b>	<b>-0,91%</b>
Cota Parte do ICMS	18.548.198,49	19.642.542,97	1.094.344,48	5,90%
Cota Parte do IPVA	10.787.407,68	8.952.117,86	-1.835.289,82	-17,01%
Cota Parte do IPI / Exportação	211.103,67	248.763,38	37.659,71	17,84%
Cota parte da CIDE	1.299,28	34.373,10	33.073,82	2545,55%
Transf.do Fundo Est.Saúde	2.655.661,98	2.639.985,16	-15.676,82	-0,59%
Transf. Convênios	1.119.524,29	1.672.622,52	553.098,23	49,40%
Cota-Parte Transf. Compens.Fin.Perdas ICMS	160.000,00		-160.000,00	-100,00%
Outras Transferências do Estado	26.461,02	14.600,01	-11.861,01	-44,82%
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	393.578,00	54.929,19	-338.648,81	-86,04%
Transf.de Outras Instit. Públicas (FUNDEB)	22.226.919,27	25.962.508,96	3.735.589,69	16,81%
Transf. De Instituições Privadas	440.000,00	373.958,30	-66.041,70	-15,01%
<b>Total das Transferências Correntes</b>	<b>99.318.253,20</b>	<b>105.260.886,79</b>	<b>5.942.633,59</b>	<b>5,98%</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>204.743.498,25</b>	<b>232.192.733,19</b>	<b>13,41%</b>

Despesa Liquidada	Programada no Período	Realizada no Período	Diferença	%
				Real / Progr.
<b>Despesas Correntes</b>	<b>177.202.547,15</b>	<b>193.351.616,84</b>	<b>16.149.069,69</b>	<b>9%</b>
Pessoal e Encargos Sociais	121.591.402,91	125.286.403,68	3.695.000,77	3%
Juros e Encargos da Dívida	1.846.000,00	1.329.956,52	-516.043,48	-28%
Outras Despesas Correntes	53.765.144,24	66.735.256,64	12.970.112,40	24%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>8.618.546,16</b>	<b>17.341.370,68</b>	<b>8.722.824,52</b>	<b>101%</b>
Investimentos	965.612,96	8.935.409,48	7.969.796,52	825%
Inversões Financeiras	20.199,92		-20.199,92	
Amortização da Dívida	7.632.733,28	8.405.961,20	773.227,92	10%
<b>Reserva de Contingência</b>	<b>11.583.333,36</b>	<b>-</b>	<b>-11.583.333,36</b>	
<b>(2) Despesa Total</b>	<b>197.404.426,67</b>	<b>210.692.987,52</b>	<b>13.288.560,85</b>	<b>7%</b>
<b>Resultado Orçamentário (1-2)</b>	<b>7.339.071,58</b>	<b>21.499.745,67</b>		
<b>Relação Despesa/Receita (2 / 1)</b>	<b>96%</b>	<b>91%</b>		

# DESPESAS POR ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA MUNICIPAL - DESPESA LIQUIDADADA

Órgão	Valor Liquidado	%
Poder Legislativo	2.742.141,75	1,30%
Gabinete do Prefeito	6.872.942,89	3,26%
Secretaria de Administração	5.886.202,35	2,79%
Secretaria de Finanças	16.926.144,73	8,03%
Secretaria de Educação	50.811.488,95	24,12%
Secretaria de Obras, Saneamento e Trânsito	20.684.232,95	9,82%
Secretaria de Meio Ambiente, Agricultura e Pecuária	11.085.130,09	5,26%
Secretaria da Saúde	51.680.356,94	24,53%
Secretaria de Desenvolvimento, Planejamento e Turismo	7.329.711,38	3,48%
RPPS	27.466.730,81	13,04%
Secretaria de Assistência Social	4.567.936,15	2,17%
Secretaria de Segurança Pública	4.639.968,53	2,20%
<b>Total</b>	<b>R\$ 210.692.987,52</b>	<b>100,00%</b>

# Educação e Saúde

**Receita de Impostos e Transferências Educação R\$ 126.989.115,37**

<i>Descrição</i>	<i>Em R\$</i>	<i>% Aplicado</i>	<i>% Mínimo</i>
Gastos com a Manutenção e o Desenvolvimento do Ensino	31.002.062,65	<b>24,41%</b>	<b>25%</b>

**Receita de Impostos e Transferências Saúde R\$ 124.879.468,60**

<i>Descrição</i>	<i>Em R\$</i>	<i>% Aplicado</i>	<i>% Mínimo</i>
Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde	35.450.407,54	<b>28,39%</b>	<b>15%</b>

# Pessoal e Encargos

•Poder Executivo - Limite: 54%

<b>Itens</b>	<b>2023</b>	<b>set/23 a</b>
		<b>ago/24</b>
RCL	253.011.767,77	252.822.527,87
Despesas de Pessoal	138.155.563,22	144.211.694,24
% gasto	54,60%	57,04%

•Poder Legislativo - Limite: 6%

<b>Itens</b>	<b>2023</b>	<b>set/23 a</b>
		<b>ago/24</b>
RCL	253.011.767,77	252.822.527,87
Despesas de Pessoal	3.037.074,38	3.208.779,01
% gasto	1,20%	1,27%

# RESULTADO PRIMÁRIO

RECEITAS PRIMÁRIAS	Até 2º Quadrimestre/2024
	RECEITAS REALIZADAS (I)
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES	208.425.316,56
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	3.384.757,99
<b>RECEITA PRIMÁRIA TOTAL</b>	<b>211.810.074,55</b>

DESPEAS PRIMÁRIAS			
	DESPEAS PAGAS	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			PAGOS (c)
	(a)	(b)	(c)
DESPEAS PRIMÁRIAS CORRENTES	186.875.705,90	6.981.263,72	5.462.532,37
DESPEAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	7.332.909,21	605.004,11	2.440.829,54
<b>DESPESA PRIMÁRIA TOTAL</b>	<b>194.208.615,11</b>	<b>7.586.267,83</b>	<b>7.903.361,91</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO (I) – (a) – (b) – (c)</b>	<b>2.111.829,70</b>		

# RESULTADO NOMINAL

## (Análise da Dívida Pública)

CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL	SALDO	
	Em 31/Dez/2023	Até 2º Quadrimestre
	(a)	(b)
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)	36.024.667,05	34.100.715,78
DEDUÇÕES (XXIX)	42.948.148,94	31.121.862,66
Disponibilidade de Caixa <sup>1</sup>	38.869.039,15	27.009.498,79
Disponibilidade de Caixa Bruta	41.375.248,50	30.416.040,35
(-) Restos a Pagar Processados (XXX)	219.959,65	836.362,03
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.286.249,70	2.570.179,53
Demais Haveres Financeiros	4.079.109,79	4.112.363,87
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX)	-6.923.481,89	2.978.853,12
<b>RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb)</b>		<b>-9.902.335,01</b>
<b>AJUSTE METODOLÓGICO</b>	Até 2º Quadrimestre/2023	
VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb)		616.402,38
<b>RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXIX) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV - XXXVI + XXXVII + XXXVIII)</b>		<b>-9.285.932,63</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\$ 7.815.789,45;**
- - Contrato firmado com o Caixa Econômica Federal / CORSAN: **R\$ 8.655.494,70;**
- Contrato firmado com o Caixa Econômica Federal / Finisa: **R\$ 13.496.022,45.**
- Contrato firmado com o BADESUL: **R\$ 4.133.409,18**