

RELATÓRIO DE
“AVALIAÇÃO DAS METAS”
PRIMEIRO QUADRIMESTRE/2025

1 - RECEITA

QUADRO 1 – DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA

| PREFEITURA | Previsão Anual | Program. p/o Período | Realizada no Período | Excesso / Frustração Período | % Excesso / Frustração Período |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------------|
| 1 – Receitas Correntes | 263.340.000,00 | 96.919.902,02 | 97.226.545,06 | 306.643,04 | 0,32% |
| Receita Tributária | 85.502.050,00 | 37.375.688,36 | 39.694.842,24 | 2.319.153,88 | 6,20% |
| Receita de Contribuições | 3.450.000,00 | 1.241.769,39 | 1.294.186,87 | 52.417,48 | 4,22% |
| Receita Patrimonial | 3.200.300,00 | 1.230.807,39 | 968.796,41 | -262.010,98 | -21,29% |
| Receita de Serviços | 90.600,00 | 45.496,56 | 61.840,18 | 16.343,62 | 35,92% |
| Transferências Correntes | 170.185.900,00 | 56.658.484,24 | 54.844.439,02 | -1.814.045,22 | -3,20% |
| Outras Rec. Correntes | 911.150,00 | 367.656,08 | 362.440,34 | -5.215,74 | -1,42% |
| 2 – Receitas de Capital | 2.490.000,00 | 1.182.445,30 | 1.432.798,91 | 250.353,61 | 21,17% |
| Operações de Crédito | | | 220.494,75 | 220.494,75 | |
| Amortização de Empréstimos | 420.000,00 | 386.504,14 | 102.302,47 | -284.201,67 | -73,53% |
| Transfer. De Capital | 2.070.000,00 | 795.941,16 | 1.110.001,69 | 314.060,53 | 39,46% |
| Total da Receita | 265.830.000,00 | 98.102.347,32 | 98.659.343,97 | 556.996,65 | 0,57% |

1 - RECEITA

QUADRO 1 – DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA

| RPPS | Previsão Anual | Program. p/o Período | Realizada no Período | Excesso / Frustração Período | % Excesso / Frustração Período |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------------|
| 1 – Receitas Correntes | 70.000.000,00 | 21.273.601,58 | 25.833.028,61 | 4.559.427,03 | 21,43% |
| Receita de Contribuições | 53.000.000,00 | 16.623.601,58 | 17.485.252,31 | 861.650,73 | 5,18% |
| Receita Patrimonial | 16.000.000,00 | 4.350.000,00 | 7.923.678,77 | 3.573.678,77 | 82,15% |
| Receita de Serviços | 600.000,00 | 200.000,00 | 169.974,99 | -30.025,01 | -15,01% |
| Outras Rec. Correntes | 400.000,00 | 100.000,00 | 254.122,54 | 154.122,54 | 154,12% |
| Total da Receita | 70.000.000,00 | 21.273.601,58 | 25.833.028,61 | 4.559.427,03 | 21,43% |

| ÓRGÃO | Previsão Anual | Program. p/o Período | Realizada no Período | Excesso / Frustração | % Excesso / Frustração |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|
| RECEITA TOTAL PREFEITURA | 265.830.000,00 | 98.102.347,32 | 98.659.343,97 | 556.996,65 | 0,57% |
| RECEITA TOTAL RPPS | 70.000.000,00 | 21.273.601,58 | 25.833.028,61 | 4.559.427,03 | 21,43% |
| TOTAL | 335.830.000,00 | 119.375.948,90 | 124.492.372,58 | 5.116.423,68 | 4,29% |

Receita Tributária

| Discriminação | Program. p/o Período | Realizada no Período | Excesso / Frustração Período | % Excesso / Frustração Período |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Impostos | 33.332.300,99 | 35.444.212,93 | 2.111.911,94 | 6,34% |
| IPTU - PRINCIPAL | 17.353.729,73 | 18.000.302,29 | 646.572,56 | 3,73% |
| IPTU - DÍVIDA ATIVA | 1.527.275,88 | 3.762.823,08 | 2.235.547,20 | 146,37% |
| IRRF | 4.213.532,76 | 4.284.530,53 | 70.997,77 | 1,68% |
| ITBI | 2.358.224,76 | 2.095.657,32 | -262.567,44 | -11,13% |
| ISS - PRINCIPAL | 7.703.895,92 | 6.991.453,41 | -712.442,51 | -9,25% |
| ISS - DÍVIDA ATIVA | 175.641,94 | 309.446,30 | 133.804,36 | 76,18% |
| Taxas | 4.043.322,34 | 4.249.986,55 | 206.664,21 | 5,11% |
| Taxas - PRINCIPAL | 3.694.185,81 | 3.489.476,87 | -204.708,94 | -5,54% |
| Taxas - DÍVIDA ATIVA | 349.136,53 | 760.509,68 | 411.373,15 | 117,83% |
| Contribuição de Melhorias | 65,03 | 642,76 | 577,73 | 888,41% |
| Total das Receitas Tributárias | 37.375.688,36 | 39.694.842,24 | 2.319.153,88 | 6,20% |

Transferências Correntes

| Discriminação | Program. p/o Período | Realizada no Período | Excesso / Frustração Período | % Excesso / Frustração Período |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Transferências da União | 23.561.476,77 | 22.577.268,94 | -984.207,83 | -4,18% |
| Cota parte do FPM | 16.577.087,50 | 15.311.188,65 | -1.265.898,85 | -7,64% |
| Cota parte do ITR | 24.266,60 | 27.639,12 | 3.372,52 | 13,90% |
| Compens.Fin.Explor.Rec.Naturais | 46.178,04 | 25.989,93 | -20.188,11 | -43,72% |
| Royalties - comp.fin. petróleo | 33.911,08 | 13.954,35 | -19.956,73 | -58,85% |
| fundo especial do petróleo - fep | 426.126,61 | 368.324,80 | -57.801,81 | -13,56% |
| Transferências de Recursos SUS | 5.047.180,80 | 5.476.749,37 | 429.568,57 | 8,51% |
| Transferências do FNAS | 99.225,30 | 67.137,11 | -32.088,19 | -32,34% |
| Transferências do FNDE | 1.232.500,84 | 1.207.682,13 | -24.818,71 | -2,01% |
| Outras Transferências da União | 75.000,00 | 78.603,48 | 3.603,48 | 4,80% |

Transferências Correntes

| Discriminação | Program. p/o Período | Realizada no Período | Excesso / Frustração Período | % Excesso / Frustração Período |
|---|----------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Transferências do Estado | 18.884.201,96 | 18.662.215,35 | -221.986,61 | -1,18% |
| Cota Parte do ICMS | 10.478.454,39 | 10.967.259,60 | 488.805,21 | 4,66% |
| Cota Parte do IPVA | 6.438.360,54 | 5.121.407,03 | -1.316.953,51 | -20,45% |
| Cota Parte do IPI / Exportação | 110.687,35 | 132.281,94 | 21.594,59 | 19,51% |
| Cota parte da CIDE | 19.268,79 | 23.847,54 | 4.578,75 | 23,76% |
| Transf.do Fundo Est.Saúde | 1.193.181,87 | 1.541.930,00 | 348.748,13 | 29,23% |
| Transf. Convênios | 636.733,00 | 871.745,08 | 235.012,08 | 36,91% |
| Outras Transferências do Estado | 7.516,02 | 3.744,16 | -3.771,86 | -50,18% |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidades | 19.065,63 | | -19.065,63 | -100,00% |
| Transf.de Outras Instit. Públicas (FUNDEB) | 14.193.739,88 | 13.604.954,73 | -588.785,15 | -4,15% |
| Total das Transferências Correntes | 56.658.484,24 | 54.844.439,02 | -1.814.045,22 | -3,20% |

2 - DESPESA

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

| Receita Realizada | Programada no Período | Realizada no Período | % Real / Progr. |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| (1) Receita Total | 119.375.948,90 | 124.492.372,58 | 4,29% |

| Despesa Liquidada | Programada no Período | Realizada no Período | Diferença | % |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | | | | Real / Progr. |
| Despesas Correntes | 70.772.378,98 | 77.554.124,47 | 6.781.745,49 | 10% |
| Pessoal e Encargos Sociais | 47.518.439,13 | 48.452.772,25 | -934.333,12 | 2% |
| Juros e Encargos da Dívida | 1.000.000,00 | 907.001,05 | 92.998,95 | -9% |
| Outras Despesas Correntes | 22.253.939,85 | 28.194.351,17 | -5.940.411,32 | 27% |
| Despesas de Capital | 4.227.257,37 | 3.172.730,64 | 1.054.526,73 | -25% |
| Investimentos | 827.257,37 | 62.472,26 | 764.785,11 | -92% |
| Amortização da Dívida | 3.400.000,00 | 3.110.258,38 | 289.741,62 | -9% |
| Reserva de Contingência | 850.000,00 | - | 850.000,00 | |
| (2) Despesa Total | 75.849.636,35 | 80.726.855,11 | -4.877.218,76 | 6% |
| Resultado Orçamentário (1-2) | 43.526.312,55 | 43.765.517,47 | | |
| Relação Despesa/Receita (2 / 1) | 64% | 65% | | |

DESPESAS POR ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA MUNICIPAL - DESPESA LIQUIDADADA

| ÓRGÃO | Programada no Período | Realizada no Período | Diferença |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Órgão: 1 - CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES | 2.396.586,35 | 1.584.751,10 | 811.835,25 |
| Órgão: 02 - GABINETE DO PREFEITO | 2.896.751,40 | 2.715.540,36 | 181.211,04 |
| Órgão: 03 - SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO | 4.461.646,50 | 4.216.877,95 | 244.768,55 |
| Órgão: 04 - SECRETARIA DE FINANÇAS | 7.485.718,80 | 9.405.830,13 | -1.920.111,33 |
| Órgão: 05 - SECRETARIA DE EDUCACAO | 23.448.820,46 | 24.374.879,87 | -926.059,42 |
| Órgão: 06 - SECRETARIA DE OBRAS, SANEAMENTO E TRÂNSITO | 5.250.555,00 | 5.694.399,37 | -443.844,37 |
| Órgão: 07 - SECRETARIA DE AGRICULTURA, PECUÁRIA E PESCA | 1.505.566,08 | 1.879.598,65 | -374.032,57 |
| Órgão: 08 - SECRETARIA DA SAÚDE | 20.319.481,70 | 23.867.188,63 | -3.547.706,93 |
| Órgão: 09 - SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO, TURISMO, CULTURA E JUVENTUDE | 2.404.396,80 | 1.270.598,54 | 1.133.798,26 |
| Órgão: 11 - SECRETARIA DE MEIO AMBIENTE E GESTÃO TERRITORIAL | 3.512.987,52 | 3.158.229,31 | 354.758,22 |
| Órgão: 16 - SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E HABITAÇÃO | 2.167.125,75 | 2.558.961,21 | -391.835,46 |
| TOTAL | 75.849.636,35 | 80.726.855,11 | -4.877.218,76 |

Educação e Saúde

Receita de Impostos e Transferências R\$ 74.893.933,00

| <i>Descrição</i> | <i>Em R\$</i> | <i>% Aplicado</i> | <i>% Mínimo</i> |
|---|---------------|-------------------|-----------------|
| Gastos com a Manutenção e o Desenvolvimento do Ensino | 15.916.836,94 | 21,25% | 25% |
| Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde | 17.655.750,60 | 23,57% | 15% |

Pessoal e Encargos

•Poder Executivo - Limite: 54%

| <i>Itens</i> | <i>2024</i> | <i>maio de 2024 a</i> |
|---------------------|----------------|-----------------------|
| | | <i>abril de 2025</i> |
| RCL | 257.827.665,83 | 261.854.808,30 |
| Despesas de Pessoal | 147.752.596,15 | 147.496.680,60 |
| % gasto | 57,31% | 56,33% |

•Poder Legislativo - Limite: 6%

| <i>Itens</i> | <i>2024</i> | <i>maio de 2024 a</i> |
|---------------------|----------------|-----------------------|
| | | <i>abril de 2025</i> |
| RCL | 257.827.665,83 | 261.854.808,30 |
| Despesas de Pessoal | 3.214.445,29 | 3.515.284,56 |
| % gasto | 1,25% | 1,34% |

RESULTADO PRIMÁRIO: Tem por finalidade demonstrar a capacidade do Município de honrar o pagamento do serviço de sua dívida.

| RECEITAS PRIMÁRIAS | Até 1º Quadrimestre/2025 |
|-------------------------------|--------------------------|
| | RECEITAS REALIZADAS |
| RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES | 114.573.918,09 |
| RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL | 1.110.001,69 |
| RECEITA PRIMÁRIA TOTAL | 115.683.919,78 |

| DESPEAS PRIMÁRIAS | | | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| | DESPEAS PAGAS | RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS | RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |
| | | | PAGOS |
| | (a) | (b) | (c) |
| DESPEAS PRIMÁRIAS CORRENTES | 85.314.935,36 | 5.501.433,70 | 2.526.483,47 |
| DESPEAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL | 39.673,26 | 668.660,54 | 216.981,67 |
| DESPESA PRIMÁRIA TOTAL | 85.354.608,62 | 6.170.094,24 | 2.743.465,14 |
| RESULTADO PRIMÁRIO | 21.415.751,78 | | |

RESULTADO NOMINAL (Análise da Dívida Pública): Representa a diferença entre o fluxo agregado de receitas totais (inclusive de aplicações financeiras) e de despesas totais (inclusive despesas com juros), num determinado período.

| CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL | SALDO | |
|---|--------------------------|----------------------------|
| | Em 31/Dez/2024 (a) | Até 1º Quadrimestre (b) |
| DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII) | 42.265.090,13 | 49.846.608,94 |
| DEDUÇÕES (XXIX) | 26.486.237,18 | 45.553.353,70 |
| Disponibilidade de Caixa ¹ | 22.412.035,29 | 41.476.645,43 |
| Disponibilidade de Caixa Bruta | 32.699.982,35 | 45.002.987,90 |
| (-) Restos a Pagar Processados (XXX) | 6.512.715,00 | 491.432,59 |
| (-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 3.775.232,06 | 3.034.909,88 |
| Demais Haveres Financeiros | 4.074.201,89 | 4.076.708,27 |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX) | 15.778.852,95 | 4.293.255,24 |
| RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb) | | 11.485.597,71 |
| AJUSTE METODOLÓGICO | Até 1º Quadrimestre/2024 | |
| VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb) | | -6.021.282,41 |
| RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXIX) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV - XXXVI + XXXVII + XXXVIII) | | 5.464.315,30 |

Dívida Consolidada

O Município de Osório, ao final do período, teve um quadro de dívidas no montante de **R\$ 49.846.608,94**:

- Parcelamento com o RPPS: **R\$ 16.729.867,37**;
- Contrato firmado com o Caixa Econômica Federal / CORSAN: **R\$ 7.817.901,74**;
- Contrato firmado com o Caixa Econômica Federal / Finisa: **R\$ 12.566.089,53**;
- Contrato firmado com o BADESUL / Programa Cidades Infraestrutura: **R\$ 9.667.266,33**;
- Precatórios Vencidos e não pagos – **R\$ 3.065.483,97**.