

*RELATÓRIO DE*  
*“AVALIAÇÃO DAS METAS”*  
*PRIMEIRO QUADRIMESTRE/2026*

# 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>	290.100.000,00	106.697.988,11	109.066.440,64	2.368.452,53	2,22%
<b>RECEITA TOTAL RPPS</b>	81.700.000,00	24.329.876,85	27.558.987,56	3.229.110,71	13,27%
<b>TOTAL</b>	<b>371.800.000,00</b>	<b>131.027.864,96</b>	<b>136.625.428,20</b>	<b>5.597.563,24</b>	<b>4,27%</b>

# 1 - RECEITA

## DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA - EXECUTIVO

Discriminação	Previsão Anual	Program. p/o Período	Realizada no Período	Excesso / Frustração Período	% Excesso / Frustração Período
<b>1 – Receitas Correntes</b>	<b>287.953.455,65</b>	<b>105.980.769,73</b>	<b>106.581.655,93</b>	<b>600.886,20</b>	<b>0,57%</b>
Receita Tributária	96.440.586,00	44.320.301,67	40.799.812,87	-3.520.488,80	-7,94%
Receita de Contribuições	3.871.174,84	1.393.235,82	1.519.120,92	125.885,10	9,04%
Receita Patrimonial	3.490.155,75	1.278.387,75	1.507.212,81	228.825,06	17,90%
Receita de Serviços	93.400,00	39.224,66	47.796,53	8.571,87	21,85%
Transferências Correntes	182.954.041,34	58.572.058,57	61.248.897,57	2.676.839,00	4,57%
Outras Rec. Correntes	1.104.097,72	377.561,26	1.458.815,23	1.081.253,97	286,38%
<b>2 – Receitas de Capital</b>	<b>2.146.544,35</b>	<b>717.218,38</b>	<b>2.484.784,71</b>	<b>1.767.566,33</b>	<b>246,45%</b>
Operações de Crédito	-	-	90.888,77	90.888,77	
Amortização de Empréstimos	164.125,00	56.411,93	96.170,83	39.758,90	70,48%
Transfer. De Capital	1.982.419,35	660.806,45	2.297.725,11	1.636.918,66	247,72%
<b>Total da Receita</b>	<b>290.100.000,00</b>	<b>106.697.988,11</b>	<b>109.066.440,64</b>	<b>2.368.452,53</b>	<b>2,22%</b>

# Receita Tributária

Discriminação	Program. p/o Período	Realizada no Período	Excesso / Frustração Período	% Excesso / Frustração Período
<b>Impostos</b>	<b>39.785.098,26</b>	<b>36.508.980,56</b>	<b>-3.276.117,70</b>	<b>-8,23%</b>
IPTU - PRINCIPAL	19.731.915,93	18.463.529,09	-1.268.386,84	-6,43%
IPTU - DÍVIDA ATIVA	3.324.133,64	3.421.593,15	97.459,51	2,93%
IRRF	4.675.997,69	4.324.713,66	-351.284,03	-7,51%
ITBI	3.091.541,00	2.113.916,79	-977.624,21	-31,62%
ISS - PRINCIPAL	8.777.961,00	7.893.465,68	-884.495,32	-10,08%
ISS - DÍVIDA ATIVA	183.549,00	291.762,19	108.213,19	58,96%
<b>Taxas</b>	<b>4.534.623,95</b>	<b>4.290.083,45</b>	<b>-244.540,50</b>	<b>-5,39%</b>
Taxas - PRINCIPAL	3.770.600,63	3.629.823,77	-140.776,86	-3,73%
Taxas - DÍVIDA ATIVA	764.023,32	660.259,68	-103.763,64	-13,58%
<b>Contribuição de Melhorias</b>	<b>579,46</b>	<b>748,86</b>	<b>169,40</b>	<b>29,23%</b>
<b>Total das Receitas Tributárias</b>	<b>44.320.301,67</b>	<b>40.799.812,87</b>	<b>-3.520.488,80</b>	<b>-7,94%</b>

# Transferências Correntes

Discriminação	Program. p/o Período	Realizada no Período	Excesso / Frustração Período	% Excesso / Frustração Período
<b>Transferências da União</b>	<b>23.953.193,79</b>	<b>26.142.242,83</b>	<b>2.189.049,04</b>	<b>9,14%</b>
Cota parte do FPM	16.373.746,67	16.393.116,42	19.369,75	0,12%
Cota parte do ITR	26.323,32	21.620,51	-4.702,81	-17,87%
Compens.Fin.Explor.Rec.Naturais	43.188,00	37.316,16	-5.871,84	-13,60%
Royalties - comp.fin. petróleo	14.755,90	6.431,67	-8.324,23	-56,41%
fundo especial do petróleo - fep	415.684,50	336.118,89	-79.565,61	-19,14%
Transferências de Recursos SUS	5.646.415,87	7.406.906,85	1.760.490,98	31,18%
Transferências do FNAS	78.400,00	94.506,05	16.106,05	20,54%
Transferências do FNDE	1.271.359,84	1.411.310,55	139.950,71	11,01%
Outras Transferências da União	83.319,69	434.915,73	351.596,04	421,98%

# Transferências Correntes

Discriminação	Program. p/o Período	Realizada no Período	Excesso / Frustração Período	% Excesso / Frustração Período
<b>Transferências do Estado</b>	<b>20.814.956,78</b>	<b>20.642.442,48</b>	<b>-172.514,30</b>	<b>-0,83%</b>
Cota Parte do ICMS	11.499.777,00	11.325.993,59	-173.783,41	-1,51%
Cota Parte do IPVA	6.750.593,00	6.950.519,56	199.926,56	2,96%
Cota Parte do IPI / Exportação	158.258,40	136.868,81	-21.389,59	-13,52%
Cota parte da CIDE	20.874,20	26.219,41	5.345,21	25,61%
Transf.do Fundo Est.Saúde	1.511.567,03	1.658.710,72	147.143,69	9,73%
Transf. Convênios	868.488,65	541.598,22	-326.890,43	-37,64%
Outras Transferências do Estado	5.398,50	2.532,17	-2.866,33	-53,09%
Transf.de Outras Instit. Públicas (FUNDEB)	13.803.908,00	14.464.212,26	660.304,26	4,78%
<b>Total das Transferências Correntes</b>	<b>58.572.058,57</b>	<b>61.248.897,57</b>	<b>2.676.839,00</b>	<b>4,57%</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 - Prefeitura</b>	<b>106.697.988,11</b>	<b>109.066.440,64</b>	<b>2,22%</b>

Despesa Liquidada (Prefeitura e Câmara)	Programada no Período	Realizada no Período	Diferença	%
				Real / Progr.
<b>Despesas Correntes</b>	<b>84.221.686,38</b>	<b>92.700.580,48</b>	<b>-8.478.894,10</b>	<b>10%</b>
Pessoal e Encargos Sociais	47.100.000,00	49.662.031,24	-2.562.031,24	5%
Juros e Encargos da Dívida	1.530.000,00	1.443.555,66	86.444,34	-6%
Outras Despesas Correntes	35.591.686,38	41.594.993,58	-6.003.307,20	17%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>4.025.000,00</b>	<b>3.605.321,71</b>	<b>419.678,29</b>	<b>-10%</b>
Investimentos	1.000.000,00	570.842,19	429.157,81	-43%
Amortização da Dívida	3.025.000,00	3.034.479,52	-9.479,52	0%
<b>Reserva de Contingência</b>	<b>850.000,00</b>		<b>850.000,00</b>	
<b>(2) Despesa Total</b>	<b>89.096.686,38</b>	<b>96.305.902,19</b>	<b>-7.209.215,81</b>	<b>8%</b>
<b>Resultado Orçamentário (1-2)</b>	<b>17.601.301,73</b>	<b>12.760.538,45</b>		
<b>Relação Despesa/Receita (2 / 1)</b>	<b>84%</b>	<b>88%</b>		

# 2 - DESPESA

## DEMONSTRATIVO DA DESPESA PREVISTA E LIQUIDADA

<b>ÓRGÃO</b>	<b>Previsão Anual</b>	<b>Program. p/o Período</b>	<b>Realizada no Período</b>	<b>Diferença</b>	<b>% Dif.</b>
<b>DESPESA TOTAL PREFEITURA E CÂMARA</b>	290.100.000,00	89.096.686,38	96.305.902,19	-7.209.215,81	8,09%
<b>DESPESA TOTAL RPPS</b>	81.700.000,00	24.535.562,44	14.880.015,37	9.655.547,07	-39,35%
<b>TOTAL</b>	<b>371.800.000,00</b>	<b>113.632.248,82</b>	<b>111.185.917,56</b>	<b>2.446.331,26</b>	<b>-2,15%</b>

# DESPESAS POR ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA MUNICIPAL - DESPESA LIQUIDADADA

ÓRGÃO	Programada no Período	Realizada no Período	Diferença
Órgão: 1 - CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES	2.188.219,52	1.808.433,48	379.786,04
Órgão: 02 - GABINETE DO PREFEITO	2.876.079,81	3.391.799,23	-515.719,42
Órgão: 03 - SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO	4.205.001,90	4.512.759,32	-307.757,42
Órgão: 04 - SECRETARIA DE FINANÇAS	11.919.618,38	12.979.730,74	-1.060.112,36
Órgão: 05 - SECRETARIA DE EDUCACAO	26.253.363,98	28.690.576,79	-2.437.212,81
Órgão: 06 - SECRETARIA DE OBRAS, SANEAMENTO E TRÂNSITO	6.362.091,85	7.495.591,15	-1.133.499,30
Órgão: 07 - SECRETARIA DE AGRICULTURA, PECUÁRIA E PESCA	1.724.919,67	1.631.281,05	93.638,62
Órgão: 08 - SECRETARIA DA SAÚDE	23.765.101,67	26.612.562,01	-2.847.460,34
Órgão: 09 - SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO, TURISMO, CULTURA E JUVENTUDE	1.646.631,04	1.082.140,10	564.490,94
Órgão: 11 - SECRETARIA DE MEIO AMBIENTE E GESTÃO TERRITORIAL	5.037.572,27	5.072.579,08	-35.006,81
Órgão: 16 - SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E HABITAÇÃO	3.118.086,29	3.028.449,24	89.637,05
<b>TOTAL</b>	<b>89.096.686,38</b>	<b>96.305.902,19</b>	<b>-7.209.215,81</b>

# Educação e Saúde

**Receita de Impostos e Transferências Educação R\$ 80.044.128,76**

<i>Descrição</i>	<i>Em R\$</i>	<i>% Aplicado</i>	<i>% Mínimo</i>
Gastos com a Manutenção e o Desenvolvimento do Ensino	19.239.905,13	<b>24,04%</b>	<b>25%</b>

**Receita de Impostos e Transferências Saúde R\$ 80.044.128,76**

<i>Descrição</i>	<i>Em R\$</i>	<i>% Aplicado</i>	<i>% Mínimo</i>
Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde	15.708.602,41	<b>19,62%</b>	<b>15%</b>

# Pessoal e Encargos

•Poder Executivo - Limite: 54%

<b>Itens</b>	<b>2025</b>	<b>maio de 2025 a</b>
		<b>abril de 2026</b>
RCL	282.188.067,31	296.527.781,71
Despesas de Pessoal	133.317.349,04	132.880.016,38
% gasto	47,24%	44,81%

•Poder Legislativo - Limite: 6%

<b>Itens</b>	<b>2025</b>	<b>maio de 2025 a</b>
		<b>abril de 2026</b>
RCL	282.188.067,31	296.527.781,71
Despesas de Pessoal	4.080.644,70	4.105.901,85
% gasto	1,45%	1,38%

# RESULTADO PRIMÁRIO

RECEITAS PRIMÁRIAS	Até 1º Quadrimestre/2026
	RECEITAS REALIZADAS (I)
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES	105.453.291,62
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	2.297.725,11
<b>RECEITA PRIMÁRIA TOTAL</b>	<b>107.751.016,73</b>

DESPEAS PRIMÁRIAS			
	DESPEAS PAGAS (a)	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (b)	RESTOS A PAGAR PAGAR NÃO PROCESSADOS
			PAGOS (c)
DESPEAS PRIMÁRIAS CORRENTES	85.868.101,23	4.690.902,51	1.212.784,46
DESPEAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	484.859,96	217.099,63	2.611.753,53
<b>DESPESA PRIMÁRIA</b>	<b>86.352.961,19</b>	<b>4.908.002,14</b>	<b>3.824.537,99</b>
<b>DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (a + b + c)</b>	<b>95.085.501,32</b>		
<b>RESULTADO PRIMÁRIO (I) – (a) – (b) – (c)</b>	<b>12.665.515,41</b>		

# RESULTADO NOMINAL

## (Análise da Dívida Pública)

CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL	SALDO	
	Em 31/Dez/2025	Até 1º Quadrimestre
	(a)	(b)
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)	47.231.076,12	40.183.805,41
DEDUÇÕES (XXIX)	36.580.701,58	44.843.735,93
Disponibilidade de Caixa <sup>1</sup>	32.506.007,92	40.769.042,27
Disponibilidade de Caixa Bruta	36.109.583,08	46.262.028,29
(-) Restos a Pagar Processados (XXX)	-391.907,85	-2.206.203,16
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	- 3.211.667,31	-3.286.782,86
Demais Haveres Financeiros	4.074.693,66	4.074.693,66
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX)	10.650.374,54	-4.659.930,52
<b>RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb)</b>		<b>15.310.305,06</b>
<b>AJUSTE METODOLÓGICO</b>		Até 1º Quadrimestre/2026
VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb)		1.814.295,31
<b>RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXIX) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV - XXXVI + XXXVII + XXXVIII)</b>		<b>17.124.600,37</b>

# Dívida Consolidada

O Município de Osório, ao final do período, teve um quadro de dívidas de **R\$ 40.183.805,41**, composto pelos seguintes valores:

- Parcelamento com o RPPS: **R\$ 14.534.918,53; (Quitação: Acordo 518/2019 – fev/2036 / Acordo 490/2021 – mai/2026 / Acordo 041/2025 – jan/2030)**
- - Contrato firmado com o Caixa Econômica Federal / CORSAN: **R\$ 6.504.573,34; (Quitação – ago/2030)**
- Contrato firmado com o Caixa Econômica Federal / Finisa: **R\$ 9.688.669,74; (Quitação – out/2030)**
- Contrato firmado com o BADESUL: **R\$ 8.488.615,87; (Quitação – mai/2032)**
- Precatórios vencidos e não pagos: **R\$ 967.027,93.**