



MUNICÍPIO DE IJUÍ – PODER EXECUTIVO
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

2º QUADRIMESTRE 2018

AUDIÊNCIA PÚBLICA

**EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
E GESTÃO FISCAL**

27 de Setembro 2018

| balanço orçamentário

| receitas

| despesas

| metas fiscais

| limites

| resultados

| regime previdenciário

| dívidas

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

→ Demonstra as **receitas e despesas previstas, em confronto com as realizadas**. Regulamentado pela Lei Federal 4.320/64, o Balanço Orçamentário é a demonstração contábil pública que discrimina o saldo das contas de receitas e despesas orçamentárias, comparando as parcelas previstas e realizadas das Receitas e das Despesas fixadas com as executadas.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

→ RECEITA PÚBLICA:

É todo e qualquer **recolhimento feito aos cofres públicos**, efetivados através de numerário ou outros bens representativos de valores que o governo tem o direito de arrecadar em virtude de leis, contratos e títulos (Kohama, 2003 – pág. 82).

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

CLASSIFICAÇÃO DAS RECEITAS:

RECEITA CORRENTE: Aquela oriunda da arrecadação de tributos (próprios e de transferências), contribuições sociais e econômicas, serviços, cobrança da dívida ativa e outras, destinadas a atender despesas correntes.

RECEITA DE CAPITAL: Aquela proveniente da venda de bens e direitos, da realização de operações de crédito (empréstimos) e de convênios, destinadas à realização de despesas de capital.

RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA: Aquela decorrente de operações entre os orçamentos dos entes integrados do Poder Público.

MUNICÍPIO DE IJUÍ – PODER EXECUTIVO

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

→ DESPESA PÚBLICA:

Constitui-se dos gastos fixados na Lei Orçamentária ou em leis especiais, destinados à execução dos serviços públicos e dos aumentos patrimoniais, à satisfação dos compromissos da dívida pública, restituição ou pagamento de importâncias recebidas a título de cauções, depósitos ou consignações. (Kohama, 2003 - pg.109).

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

CLASSIFICAÇÃO DAS DESPESAS:

DESPESA CORRENTE: Aquela destinada à gastos com pessoal e encargos, juros e encargos da dívida, material de consumo, serviços e encargos diversos; ou seja, gastos de manutenção de atividades e projetos.

DESPESA DE CAPITAL: Aquela destinada a **Investimentos** como obras e instalações e a aquisição de equipamentos e materiais permanentes; **Inversões Financeiras** como aquisição de ações/quotas partes de empresas e concessão de empréstimos; e, **Amortização de Dívidas**.

DESPESA INTRA-ORÇAMENTÁRIA: Aquela decorrente de operações entre os orçamentos dos entes integrados do Poder Público.

MUNICÍPIO DE IJUÍ – PODER EXECUTIVO

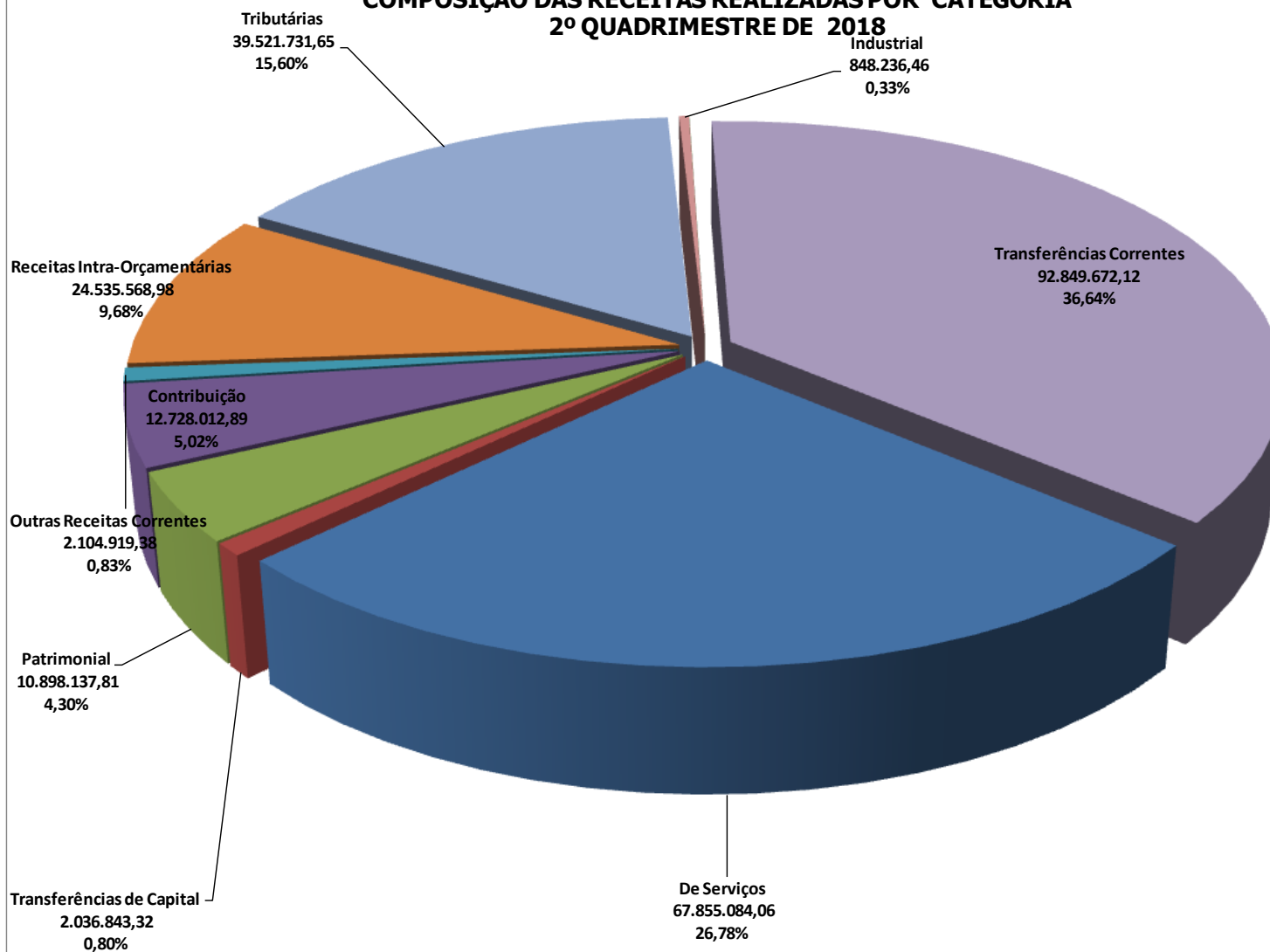
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

MUNICÍPIO DE IJUÍ - PODER EXECUTIVO
QUADRO 1 - RREO: BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
CONSOLIDADO (Art.52, inc. I e II - LRF)

PERÍODO: Janeiro a Agosto de 2018

RECEITAS	RECEITAS EM R\$ 1,00			
	PREVISTA	REALIZADA	A REALIZAR	% REALIZADO
RECEITAS CORRENTES	345.378.500,00	226.866.854,55	118.511.645,45	65,69
Tributárias	49.891.500,00	39.521.731,65	10.369.768,35	79,22
De Contribuição	18.803.900,00	12.728.012,89	6.075.887,11	67,69
Patrimonial	23.756.500,00	10.898.137,81	12.858.362,19	45,87
Agropecuária	100.000,00	61.060,18	38.939,82	61,06
Industrial	1.200.000,00	848.236,46	351.763,54	70,70
De Serviços	101.780.700,00	67.855.084,06	33.925.615,94	66,67
Transferências Correntes	143.478.220,00	92.849.672,12	50.628.547,88	64,71
Outras Receitas Correntes	6.367.680,00	2.104.919,38	4.262.760,62	33,06
RECEITAS DE CAPITAL	31.480.000,00	2.137.376,42	29.350.955,79	6,79
Operações de Crédito	25.800.100,00	15.216,09	25.784.883,91	0,06
Alienação de Bens	53.800,00	76.984,80	-23.184,80	143,09
Amortização de Empréstimos	0,00	8.332,21		
Transferências de Capital	5.626.100,00	2.036.843,32	3.589.256,68	36,20
Outras Receitas de Capital			0,00	0,00
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	34.712.600,00	24.535.568,98	10.177.031,02	70,68
TOTAL DAS RECEITAS	411.571.100,00	253.539.799,95	158.039.632,26	61,60

COMPOSIÇÃO DAS RECEITAS REALIZADAS POR CATEGORIA 2º QUADRIMESTRE DE 2018



MUNICÍPIO DE IJUÍ - PODER EXECUTIVO
QUADRO 1 - RREO: BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
CONSOLIDADO (Art.52, inc. I e II - LRF)

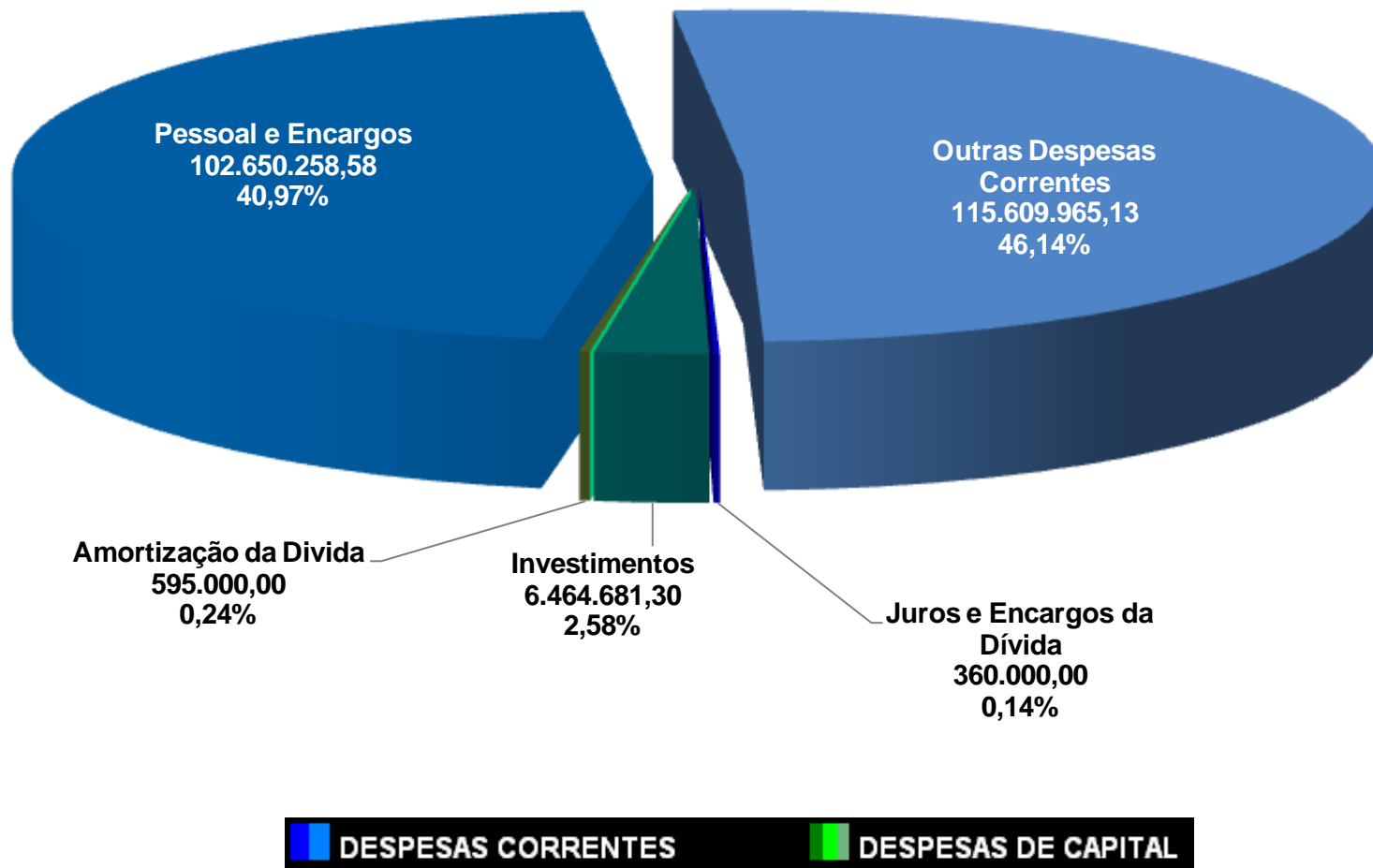
PERÍODO: Janeiro a Agosto 2018

DESPESAS	DESPESAS EM R\$ 1,00			%EMPENHADA S/DOTACÃO
	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADA	LIQUIDADADA	
DESPESAS CORRENTES	336.583.381,14	218.620.223,71	196.712.553,06	64,95
Pessoal e Encargos	176.868.763,98	102.650.258,58	100.493.751,73	58,04
Outras Despesas Correntes	159.201.534,82	115.609.965,13	96.023.058,07	72,62
Juros e Encargos da Dívida	513.082,34	360.000,00	195.743,26	70,16
DESPESAS DE CAPITAL	46.095.412,43	7.059.681,30	3.578.678,93	15,32
Investimentos	45.170.212,43	6.464.681,30	3.079.518,55	14,31
Inversões Financeiras	122.000,00			0,00
Amortização da Dívida	803.200,00	595.000,00	499.160,38	74,08
RESERVA CONTINGENCIA/RPPS	50.000,00			0,00
DESPESA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	36.396.906,31	24.895.084,60	24.052.336,93	68,40
SUB TOTAL	419.125.699,88	250.574.989,61	224.343.568,92	59,79
SALDO DOTAÇÃO NÃO EMPENHADA		168.550.710,27		
TOTAL	419.125.699,88	419.125.699,88	224.343.568,92	100,00

Fonte: Relatórios Contábeis-Município de Ijuí/Coord. Contabilidade

MUNICÍPIO DE IJUÍ – PODER EXECUTIVO
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

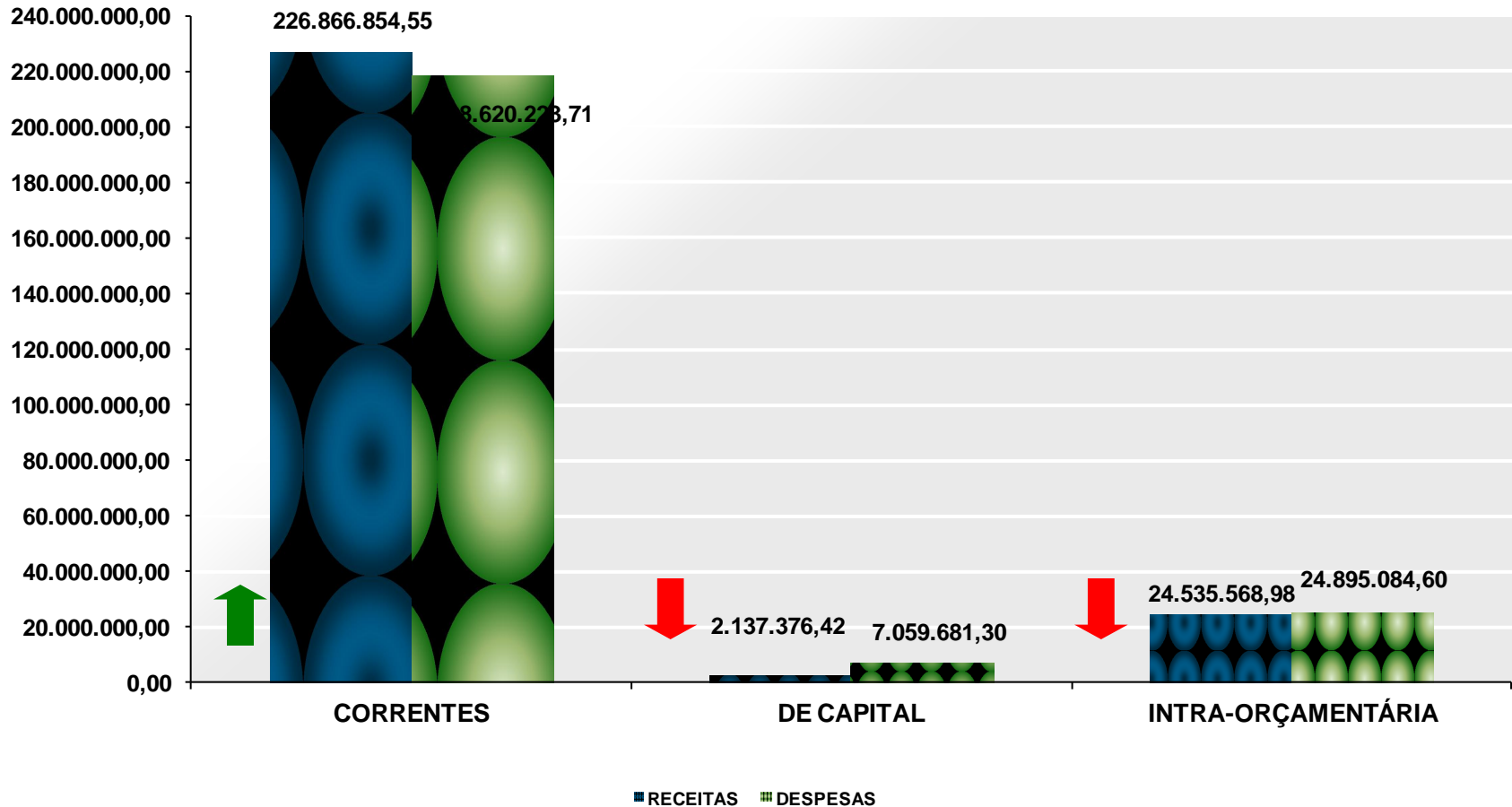
COMPOSIÇÃO DA DESPESA EMPENHADA - 2º QUADRIMESTRE 2018



MUNICÍPIO DE IJUÍ – PODER EXECUTIVO

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

COMPARATIVO RECEITAS REALIZADAS x DESPESAS EMPENHADAS 2º QUADRIMESTRE 2018



MUNICÍPIO DE IJUÍ – PODER EXECUTIVO

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

MUNICÍPIO DE IJUÍ -PODER EXECUTIVO

QUADRO 3- RREO: ANEXO V - DEMONSTRATIVO RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS

RPPS - Regime Próprio dos Servidores Públicos (LRF,Art.53, Inc.II)

PERÍODO: Janeiro a Agosto 2018

FL.01

I - RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		%REALIZADO ATÉ O BIM.
	ATUALIZADA	JAN/AGO 2018	JAN/AGO 2017	
RECEITAS PREV.-RPPS	39.890.000,00	22.827.868,02	40.106.478,30	57,23
RECEITAS CORRENTES	39.890.000,00	22.827.868,02	40.106.478,30	57,23
Receita de Contribuições dos Segur.	10.169.000,00	7.261.459,73	6.778.903,93	71,41
Receita de Contribuições Patronais	12.771.000,00	9.291.424,03	8.599.675,06	72,75
Receita Patrimonial	16.170.000,00	5.778.773,86	11.542.098,65	35,74
Receita de Serviços				
Outras Receitas Correntes	780.000,00	496.210,40	13.185.800,66	63,62
RECEITAS DE CAPITAL				
DEDUÇÕES	0,00		0,00	
TOTAL DA RECEITA RPPS	39.890.000,00	22.827.868,02	40.106.478,30	57,23
Receita de Amortização Passivo Atuarial		14.694.948,98		

Fonte: Relatórios Contábeis - Município de Ijuí/Coordenadoria de Contabilidade

MUNICÍPIO DE IJUÍ – PODER EXECUTIVO

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

Nota Explicativa sobre Receita de Amortização do Passivo Atuarial

A dotação orçamentária da receita de Amortização do Passivo Atuarial (alíquota suplementar), conforme previa o Ementário da Receita 2018 versão 1.1, foi prevista e contabilizada até o mês de agosto/2018 na rubrica 7.2.1.8.01.1.1 - Contribuição Previdenciária para Amortização do Déficit Atuarial – Intra-orçamentária. No decorrer do exercício, a STN informou que esta natureza da receita estava equivocada e que será excluída para o exercício 2019. Dessa forma, provisoriamente, a contabilização será feita na natureza de receita 7.9.9.0.01.1.1 - Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS, a qual, segundo a Portaria MPS nº 746 de 27/12/2011, exclui o valor de aportes, para fins de relatório Demonstrativo das receitas e despesas previdenciárias do RPPS, conforme orientação da STN – Secretaria do Tesouro Nacional e orientação Técnica IGAM 25.620/2018.

O total da receita de Amortização do Passivo Atuarial arrecadada no ano 2018 é R\$ 14.694.948,98 ■

QUADRO 3 - RREO: ANEXO V - DEMONSTRATIVO RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS

RPPS - Regime Próprio dos Servidores Públicos (LRF, Art. 53, Inc. II)

PERÍODO: Janeiro a Agosto 2018

FL.02

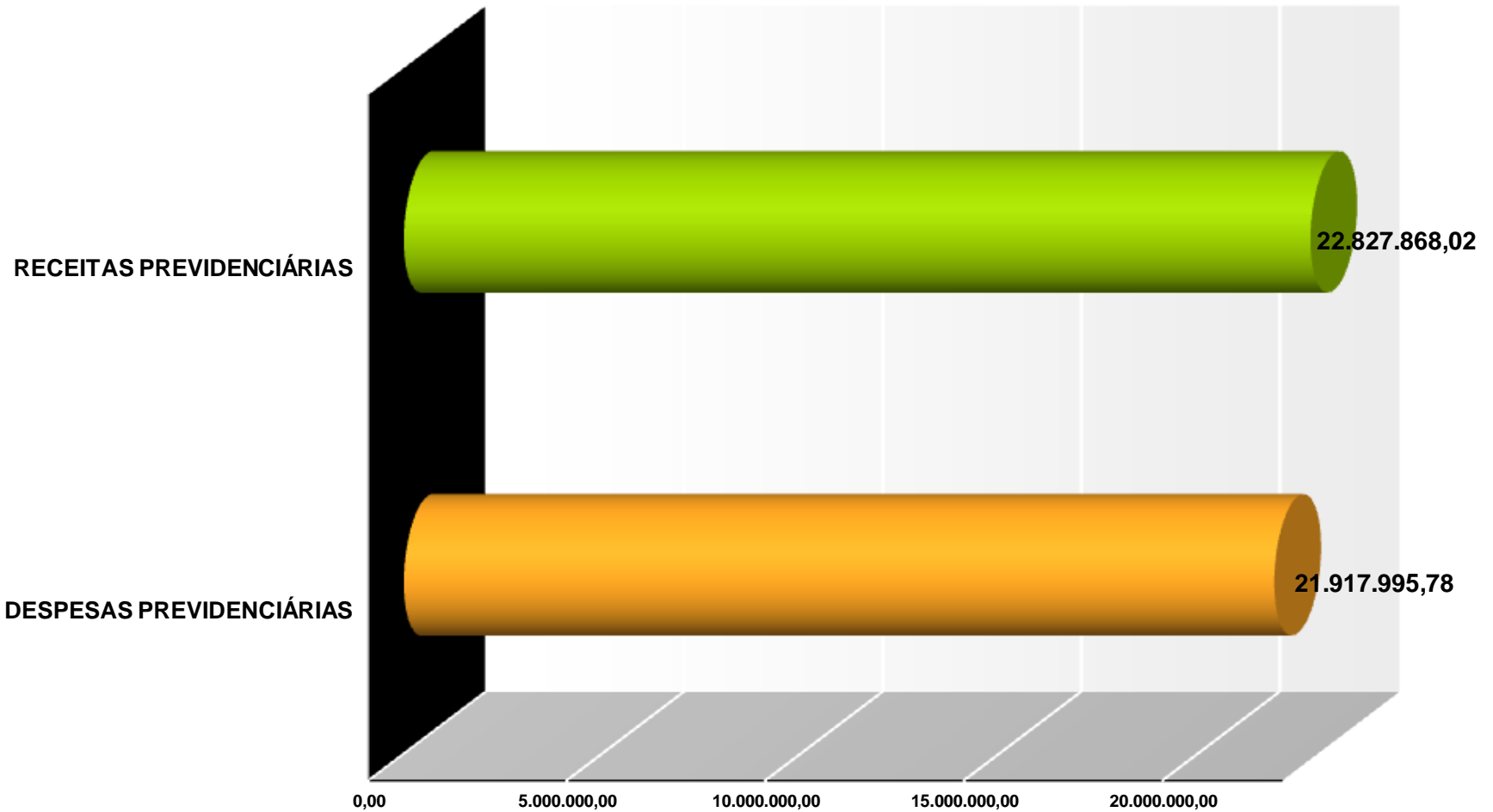
II-DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS(R\$ 1,00)		%REALIZADO ATÉ O BIMESTRE
		ATÉ O BIMESTRE JAN/AGO 2018	ATÉ O BIMESTRE JAN/AGO 2017	
DESP.PREV.	52.040.000,00	21.917.995,78	21.873.377,47	61,90
- Administração	4.577.000,00	796.365,94	751.747,63	17,40
- Previdência Social	47.463.000,00	21.121.629,84	21.121.629,84	44,50
TOTAL DESPESAS PREVID.	52.040.000,00	21.917.995,78	21.873.377,47	61,90

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO	JANEIRO a AGOSTO 2018
(+) RECEITAS	22.827.868,02
(-) DESPESAS	21.917.995,78
(-) RESTOS A PAGAR	
(=) RESULTADO	909.872,24
RENDIMENTO DE APLICAÇÃO EM FUNDOS	5.778.773,86

III - SALDO DISPONÍVEL FINANCEIRO	AGOSTO 2017	AGOSTO 2018	VARIAÇÃO%
Caixa/Bancos Conta Movimento	259,30		
Investimentos (Aplicações Financeiras)	137.006.304,25	153.233.483,81	11,84
Outros Bens e Direitos			
TOTAL	137.006.563,55	153.233.483,81	11,84

PREVIJÚ

COMPARATIVO DAS RECEITAS REALIZADAS x DESPESAS EMPENHADAS
2º QUADRIMESTRE 2018



RESULTADO PRIMÁRIO

➤ RESULTADO PRIMÁRIO:

É o que sobra ou falta de recursos ao Ente Público para fazer frente ao resultado financeiro:

$$RP = \text{Receitas Não-Financeira}(-)\text{Despesas Não-Financeira}$$

➤ RECEITA PRIMÁRIA:

Corresponde ao total da Receita Orçamentária, deduzidas as Receitas Financeiras e as Receitas de Empréstimos, tanto as de retorno ao Ente Público quanto às obtidas no Sistema Financeiro.

➤ DESPESA PRIMÁRIA:

São as Despesas Orçamentárias deduzidas dos gastos com juros e amortização da dívida interna e externa e das inversões financeiras.

MUNICÍPIO DE IJUÍ – PODER EXECUTIVO

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

MUNICÍPIO DE IJUÍ PODER EXECUTIVO

QUADRO 5 RREO: ANEXO VII - DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO

(Art.53-LRF,II)

PERÍODO: Janeiro a Agosto 2018

RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS ATÉ AGO/2018
RECEITAS PRIM. CORRENTES (1)	345.378.500,00	226.866.995,21
Receitas Tributárias	49.891.500,00	39.521.731,65
Receita de Contribuição	18.803.900,00	12.728.012,89
Receita Patrimonial Líquida	23.756.500,00	10.898.137,81
Transferências Correntes	143.478.220,00	92.849.672,12
Demais Receitas Correntes (Inclui Receita Industrial)	109.448.380,00	70.869.440,74
RECEITA PRIM. CORRENTE	323.296.000,00	219.134.944,58
RECEITAS DE CAPITAL (2)	31.480.000,00	2.137.376,42
Operações de Crédito (3)	25.800.100,00	15.216,09
Amortização de Empréstimos (4)	0,00	8.332,21
Alienação de Bens (5)	53.800,00	76.984,80
Transferência de Capital (Convênios)	5.626.100,00	2.036.843,32
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00
RECEITA PRIM. CAPITAL(6) = (2-3-4-5)	5.679.900,00	2.113.828,12
RECEITA PRIMARIA TOTAL(7) = (1+6)	328.975.900,00	221.248.772,70

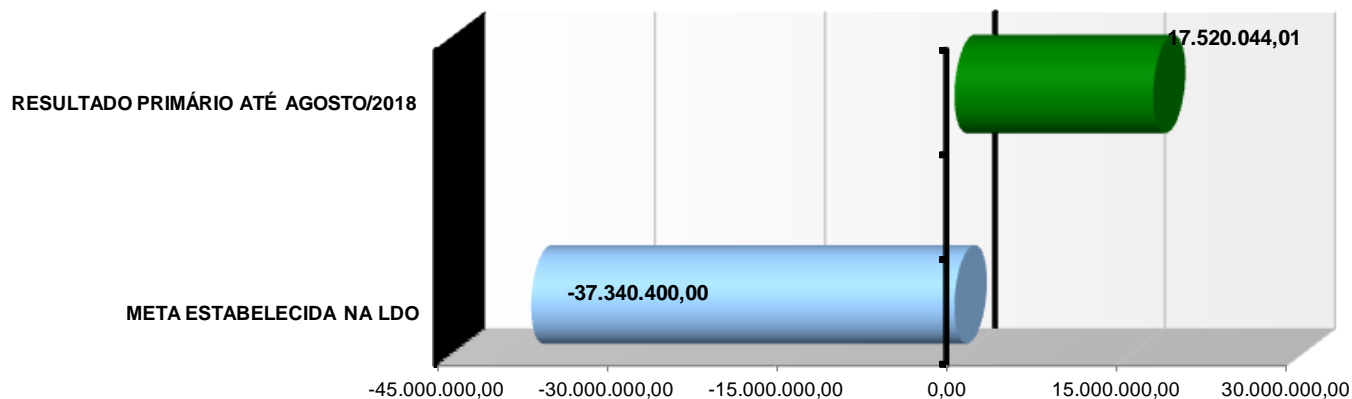
MUNICÍPIO DE IJUÍ - PODER EXECUTIVO
QUADRO 5 RREO: ANEXO VII - DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO
(Art.53-LRF,Inc. III)

PERÍODO: Janeiro a Ago 2018	DESPESA EXECUTADA*		
DESPESAS PRIMÁRIAS	ATUALIZADA	ATÉ AGO/2018	RESTOS PAGOS
DESPESAS CORRENTES (8)	336.583.381,14	193.261.913,47	5.857.518,05
Pessoal e Encargos Sociais	176.868.763,98	99.768.871,17	760.421,22
Juros e Encargos da Dívida (9)	513.082,34	195.743,26	26.269,64
Outras Despesas Correntes	159.201.534,82	93.297.299,04	5.070.827,19
DESP.PRIM.CORRENTES(10)=(8-9)	336.070.298,80	193.066.170,21	5.831.248,41
DESPESA DE CAPITAL (11)	46.095.412,43	3.228.469,43	2.112.420,87
Investimentos	45.170.212,43	2.729.309,05	2.102.001,02
Inversões Financeiras (12+13)	122.000,00	0,00	0,00
Concessão de Empréstimo(12)	0,00	0,00	0,00
Demais Inversões Financeiras (13)	122.000,00	0,00	0,00
Amortização Dívida (14)	803.200,00	499.160,38	10.419,85
DESPESA PRIMÁRIA CAPITAL (15)=(11-12-13-14)	45.292.212,43	2.729.309,05	2.102.001,02
RESERVA CONTINGÊNCIA (16)	50.000,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS (17)	0,00	0,00	0,00
DESP.PRIM.TOTAL (18)=(10+15+16+17)	381.412.511,23	195.795.479,26	7.933.249,43
RESULTADO PRIMÁRIO (7-18)	221.248.772,70	-203.728.728,69	17.520.044,01
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
META RESULTADO PRIMÁRIO FIXADO ANEXO METAS FISCAIS LDO PARA EXERCÍCIO			-37.340.400,00

Fonte: Relatórios Contábeis - Município de Ijuí/Coordenadoria de Contabilidade

* **DESPESA EXECUTADA = DESPESA PAGAS + RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS E PROCESSADOS PAGOS NO PERÍODO**

RESULTADO PRIMÁRIO 2º QUADRIMESTRE 2018



MUNICÍPIO DE IJUÍ – PODER EXECUTIVO

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

AUDIÊNCIA PÚBLICA | EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E GESTÃO FISCAL | 2º QUADRIMESTRE 2018

RESULTADO NOMINAL

➤ RESULTADO NOMINAL:

É a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida entre dois períodos, deduzidos do resultado financeiro

(+)Resultado Primário

(+)Valores Recebidos de Juros Nominais

(-) Valores Pagos de Juros Nominais

(=)RESULTADO NOMINAL

MUNICÍPIO DE IJUÍ – PODER EXECUTIVO

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

MUNICÍPIO DE IJUÍ - PODER EXECUTIVO
QUADRO 6 RREO: ANEXO VI - DEMONSTRATIVO DO RESULTADO NOMINAL
(Art.53-LRF,Inc. III)

PERÍODO: Janeiro a Agosto 2018

FL.01

	SALDO EM DEZ/2017(a)	SALDO EM AGO/2018(b)
DIVIDA CONSOLIDADA (1)	6.543.713,71	4.069.451,01
DEDUÇÕES(2)	38.407.484,48	51.471.960,63
Disponibilidade de Caixa Bruta	43.896.756,46	51.548.473,73
Haveres Financeiros	52.753,38	0,00
(-) Restos a Pagar Processados(Exceto Precat)	5.542.025,36	76.513,10
DIVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (3)=(1-2)	-31.863.770,77	-47.402.509,62
RECEITAS DE PRIVATIZAÇÕES (4)	0,00	0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS (5)	0,00	0,00
DIVIDA FISCAL LÍQUIDA (3+4-5)	-31.863.770,77	-47.402.509,62
0		0,00
META FISCAL RESULTADO NOMINAL FIXADO LDO P/EXERCÍCIO 2018		
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DÍVIDA CONSOLIDADA		

Fonte: Relatórios Contábeis - Município de Ijuí/Coordenadoria de Contabilidade

Continua FL. 02

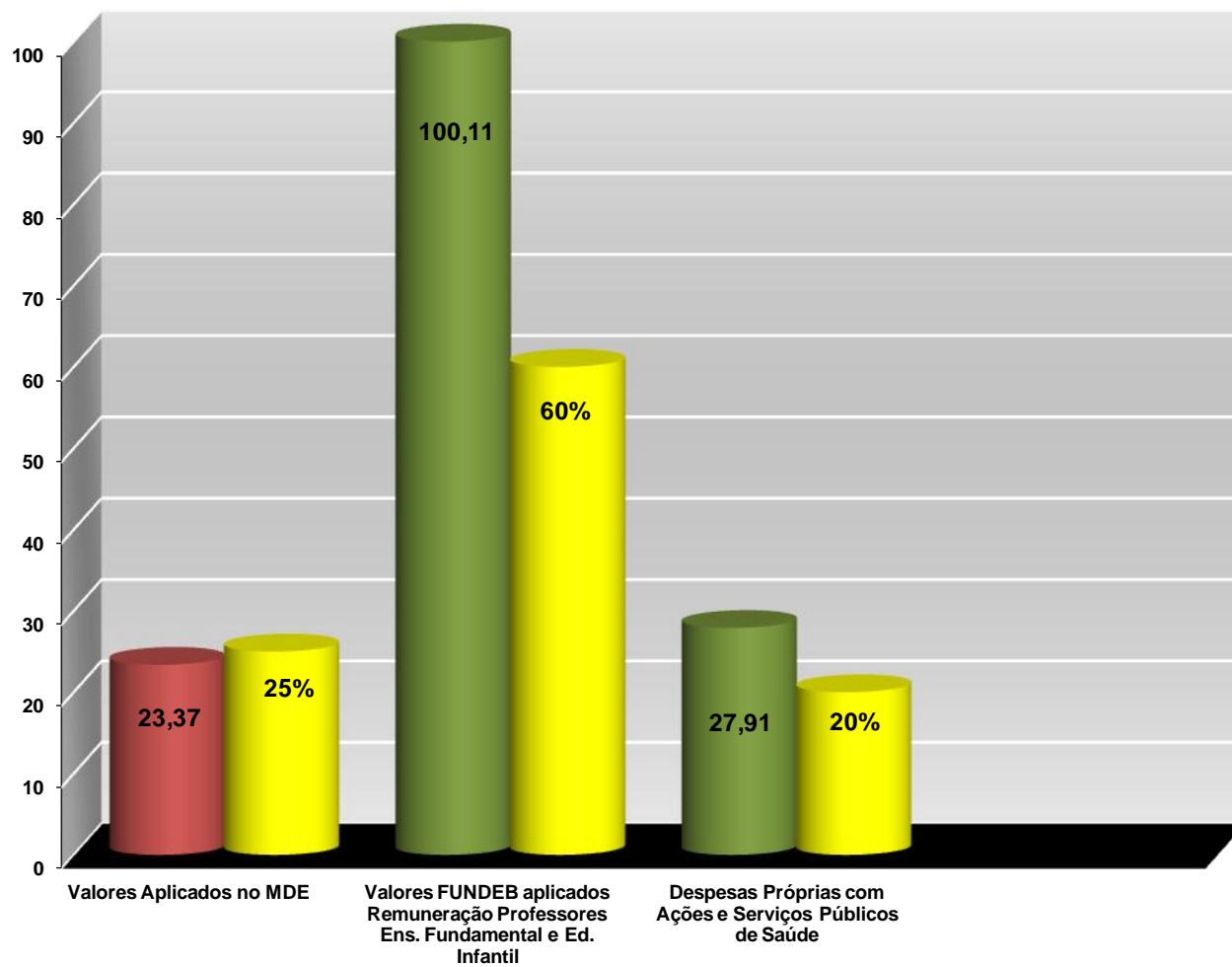
MUNICÍPIO DE IJUÍ - PODER EXECUTIVO
QUADRO 11 DSRREO: ANEXO XVIII - Demonstrativo Simplificado do RREO
APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO E SAÚDE (LRF, Art. 48)

PERÍODO: Janeiro a Agosto 2018

DESPESAS COM A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE	Até o Bimestre de Janeiro a Agosto/2018	% Aplicado	Limites Legais % Mínimo
Receita Resultante de Impostos(Próprios e de Transferências)			99.613.861,91
Valores Aplicados no MDE	23.277.671,03	23,37	25,00
Receita do FUNDEB (Transferências Recebidas + Rendimento de Aplicação Financeira)			21.621.849,30
Valores FUNDEB aplicados Remuneração Professores Ens. Fundamental e Ed. Infantil	21.645.111,53	100,11	60,00

DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	Até o Bimestre de Janeiro a Agosto/2018	% Aplicado	% Mínimo LDO
Receita Resultante de Impostos(Próprios e de Transferências)			98.114.744,03
Despesas Próprias com Ações e Serviços Públicos de Saúde	27.382.419,79	27,91	20,00

LIMITES DE APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO E SAÚDE 2º Quadrimestre 2018



Obs: As barras amarelas representam o limite mínimo de aplicação.

MUNICÍPIO DE IJUÍ - PODER EXECUTIVO
QUADRO 12 - RREO: ANEXO XI - Demonstrativo RREO
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL

PERÍODO: Janeiro a Agosto 2018

RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESA DE CAPITAL	Dotação Atualizada	Valor JAN/AGO 2018	Saldo a Realizar
Receitas de Operações de Crédito	25.800.100,00	15.216,09	25.784.883,91
Despesas de Capital Líquida	46.095.412,43	7.059.681,30	39.035.731,13
RESULTADO PARA APURAÇÃO DA REGRA DE OURO*	-20.295.312,43	-7.044.465,21	

RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÕES DOS RECURSOS	Valor JAN/AGO 2018
(+) Receitas de Capital Prov. Alienação Ativos	76.984,80
(-) Aplic. Rec. Prov. Alien. Ativos (Liquidados)	0,00
(=) Resultado de 2018	76.984,80
(+) Saldo Financeiro a Aplicar do Exercício 2017	305.639,61
(=) Saldo Total a Aplicar	382.624,41

Fonte: Relatórios Contábeis - Município de Ijuí/Coordenadoria de Contabilidade

REGRA DE OURO
<p>Previsão na Constituição Federal Art. 167. São vedados: I - (...) II - (...) III - a realização de operações de créditos que excedam o montante das despesas de capital, ressalvadas as autorizadas mediante créditos suplementares ou especiais com finalidade precisa, aprovados pelo Poder Legislativo por maioria absoluta; (...)</p> <p>Previsão na Lei Complementar 101/2000 Art.12 (...) § 1º (...) § 2º O montante previsto para as receitas de operações de crédito não poderá ser superior ao das despesas de capital constantes do projeto de lei orçamentária</p>

MUNICÍPIO DE IJUÍ - PODER EXECUTIVO
QUADRO 10 RGF: ANEXO VII - DEMONSTRATIVO DOS LIMITES
CONSOLIDADO EXECUTIVO COM LEGISLATIVO(LRF, Art.55, Inc.I)

PERÍODO: Setembro 2017 a Agosto 2018

ESPECIFICAÇÃO	EM R\$1,00	% S/RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (Total do Município)	317.505.447,69	
DESPESA COM PESSOAL LIQUIDADADA		
Total Despesa c/ Pessoal para Apuração do Limite-DTP	162.294.840,88	51,12
Limite Máximo (incisos I,II e III, art. 20 da LRF) - 60	190.503.268,61	60,00
Limite Prudencial (§ único, art. 22 da LRF) - 57,00	180.978.105,18	57,00
DÍVIDA		
Dívida Consolidada Líquida	-47.402.509,61	-14,93
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	381.006.537,23	120,00
GARANTIAS DE VALORES		
Total das Garantias	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	69.851.198,49	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
Operações de Crédito Internas e Externas	15.216,09	0,00005
Limite Def. Senado Federal p/Operações Crédito Interna Externa	50.800.871,63	16,00
Limite Def. Senado Federal p/Operações Crédito p/Antec.Receita	22.225.381,34	7,00

Fonte: Relatórios Contábeis - Município de Ijuí/Coordenadoria de Contabilidade

MUNICÍPIO DE IJUÍ - PODER EXECUTIVO

QUADRO 10. 2 - DEMONSTRATIVO DESPESA DE PESSOAL CONSOLIDADO (LRF, Art. 48)

PERÍODO: Setembro 2017 a Agosto 2018

	VALOR (em R\$ 1,00)	% S/RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	317.505.447,69	
Total Desp.com Pessoal p/fins apuração limite-DTP	162.294.840,88	51,12
Limite Máximo (art.20 I, II e III da LRF)	190.503.268,61	60,00
Limite Prudencial (Art.22,§ único da LRF)	180.978.105,18	57,00
Inscritos Restos a Pagar Não Processados		
Sufic/Insufic. Antes Inscr.Restos Pagar Não Processados		

Fonte: Relatórios Contábeis - Município de Ijuí/Coordenadoria de Contabilidade

MUNICÍPIO DE IJUÍ – PODER EXECUTIVO

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

AUDIÊNCIA PÚBLICA | EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E GESTÃO FISCAL | 2º QUADRIMESTRE 2018

MUNICÍPIO DE IJUÍ - PODER EXECUTIVO

QUADRO 10. 3- DEMONSTRATIVO DESPESA DE PESSOAL PODER LEGISLATIVO (LRF, Art. 48)

PERÍODO: Setembro 2017 a Agosto 2018

ESPECIFICAÇÃO	VALOR (em R\$ 1,00)	% S/RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	317.505.447,69	
Total Desp.com Pessoal p/fins apuração limite-TDP	8.463.488,65	2,67
Limite Máximo (art.20 I, II e III da LRF)	19.050.326,86	6,00
Limite Prudencial (Art.22,§ único da LRF)	18.097.810,52	5,70
Inscritos Restos a Pagar Não Processados		
Sufic/Insufic. Antes Inscr.Restos Pagar Não Processados		

Fonte: Relatórios Contábeis - Município de Ijuí/Coordenadoria de Contabilidade

MUNICÍPIO DE IJUÍ – PODER EXECUTIVO

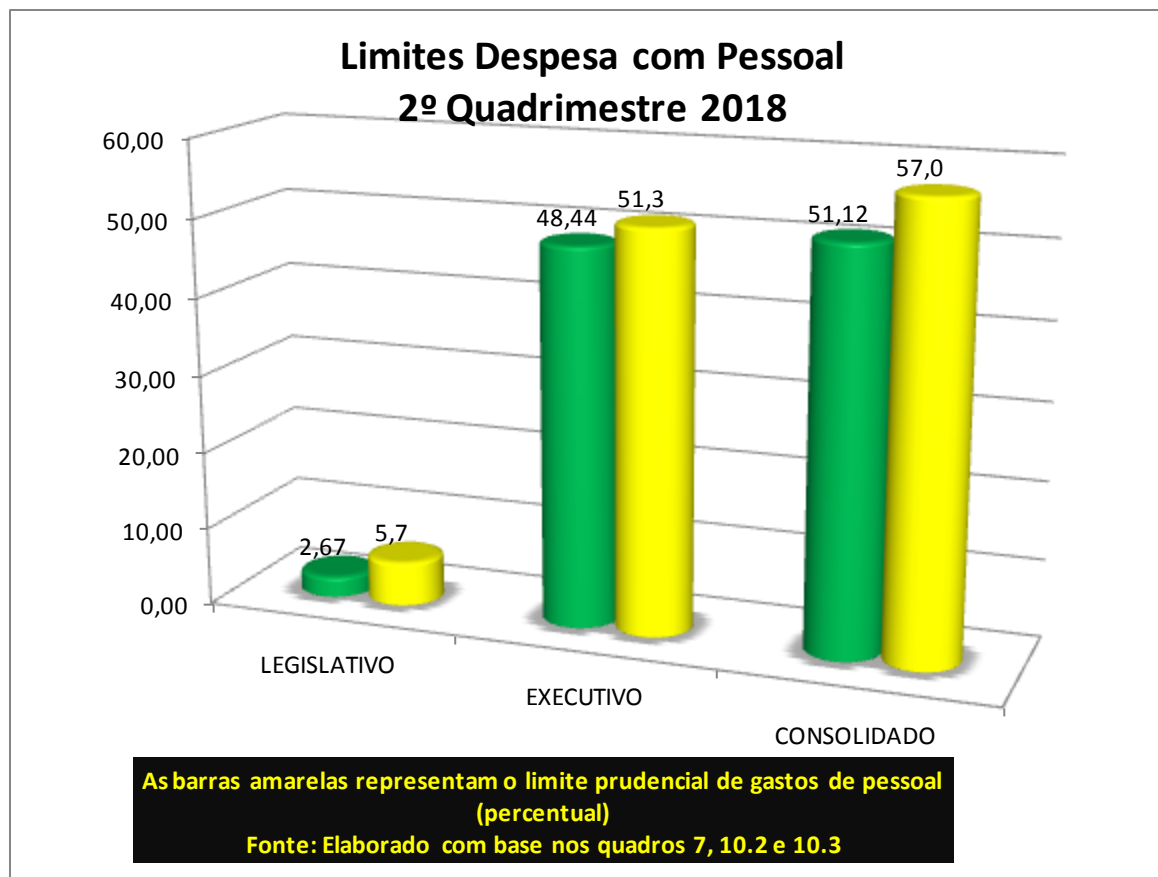
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

MUNICÍPIO DE IJUÍ - PODER EXECUTIVO
QUADRO 7. RGF: ANEXO I - DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
CONSOLIDADO SEM CAMARA(LRF-Art.55,Inc.I, Alínea "a")

PERÍODO: Setembro 2017 a Agosto 2018

ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$ 1,00
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (1)	187.624.205,17
Pessoal Ativo	154.192.044,80
Pessoal Inativo e Pensionistas	33.401.572,04
Outras Desp.pes.decor.contratos terceirização (art.18,§1º LRF)	30.588,33
(-)DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art.19,§1º LRF) (2)	33.877.439,26
Indenizações por Demissões e Incentivo a Demissão Voluntária ou Dec. Judicial	25.036,23
Despesas de Exercícios Anteriores	558.926,98
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	33.293.476,05
Convocação Extraordinária (Art.57,Inc.II, § 6º da CF)	
TOTAL DESPESA COM PESSOAL PARA FINS APURAÇÃO LIMITE (3)=(1-2)	153.746.765,91
DESPESA DE PESSOAL EM RESTOS A PAGAR N.PROCESSADO	62.963,61
TOTAL DESPESAS DE PESSOAL PARA CÁLCULO DO %	153.809.729,52
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (4)	317.505.447,69
PROPORÇÃO DA DESPESA DE PESSOAL S/RCL %	48,44
Limite Máximo de 54%	171.452.941,75
Limite Prudencial de 51,3%	162.880.294,66

Fonte: Relatórios Contábeis - Município de Ijuí/Coordenadoria de Contabilidade



MUNICÍPIO DE IJUÍ – PODER EXECUTIVO

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

MUNICÍPIO DE IJUÍ - PODER EXECUTIVO

RESUMO DESPESAS DE PESSOAL E ENCARGOS - 2º QUADRIMESTRE DE 2018

REMUNERAÇÃO E ENCARGOS	R\$ 1,00	%S/Total
1. Vencimentos e Vantagens	39.468.357,84	41,12
2. Gratificações Tempo de Serviço	8.302.267,35	8,65
3. Gratificações de Funções e Outras	1.611.180,31	1,68
3. Férias e Abono de Férias	2.657.044,83	2,77
4. Adicional Insalubridade/Periculosidade	3.539.029,17	3,69
5. Promoção Vertical	2.752.717,41	2,87
6. Subsídios	1.225.602,49	1,28
7. Licença Prêmio e Outras	1.079.550,94	1,12
8. Adicional Noturno/Adic. Sobre Aviso	527.031,87	0,55
9. Contratos por Tempo Determinado	330.398,58	0,34
10. Abono Remuneratório aos ACE	155.142,00	0,56
11. Serviços Extraordinários	538.836,69	0,56
12. Gratificação Produtividade	185.592,03	0,19
13. Abono de Permanência em Serviço	172.958,00	0,18
14. Auxílio Acidente, Funeral e Outros	118.369,42	0,12
15. Remuneração Conselho Tutelar e Outros	146.403,20	0,15
16. Gratificação Difícil Acesso	106.751,65	0,11
17. 13º Salário e Outros Benefícios	84.277,19	0,09
18. Pedido de Demissão Voluntária	25.036,23	0,03
19. Pessoal Requis. Outros órgãos	167.735,79	0,17
20. Auxílio alimentação	3.730.235,86	3,89
21. Retenções P/Fassemi	6.197.652,04	6,46
TOTAL VENCIMENTOS E BENEFÍCIOS	73.122.170,89	76,18
22. Encargos FGTS e INSS	1.561.257,39	1,63
23. Encargos Previjuí	7.477.636,02	7,79
24. Encargos Passivo Atuarial	12.988.816,41	13,53
25. Encargos Fassemi	836.600,00	0,87
TOTAL ENCARGOS	22.864.309,82	23,82
TOTAL GERAL	95.986.480,71	100,00

MUNICÍPIO DE IJUÍ - PODER EXECUTIVO

QUADRO 8 ANEXO II - RGF: DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

(LRF,art.55,inc.I,alínea "b")

PERÍODO: Janeiro a Agosto 2018

FL.1

ESPECIFICAÇÃO	SALDO EXERC.2017	SALDO EXERCICIO 2018		
		1º Quadrim	2º Quadrim.	3ºQuadrim.
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (1)	6.543.713,71	4.890.793,02	4.069.451,01	0,00
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00
Previdenciária		0,00	0,00	0,00
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS	6.543.713,71	4.890.793,02	4.069.451,01	
(-)DEDUÇÕES (2)*	38.407.484,48	51.420.189,10	51.471.960,63	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	43.896.756,46	51.552.348,99	51.548.473,73	
Haveres Financeiros	52.753,38	0,00		
(-) Restos a Pagar Processados (exceto precatórios)	5.542.025,36	132.159,89	76.513,10	
Outras Obrigações				
(=)DÍVIDA CONSOL.LÍQUIDA (DCL)=(1-2)	-31.863.770,77	-46.529.396,08	-47.402.509,62	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	297.756.392,75	307.281.341,65	317.505.447,69	
% DA DÍVIDA CONSOLIDADA S/RCL	2,20	1,59	1,28	
% DA DÍVIDA CONSOL. LÍQUIDA S/RCL	-10,70	-15,14	-14,93	
LIMITE CONF. RESOL.SENADO FED.120%	357.307.671,30	368.737.609,98	381.006.537,23	0,00

Fonte: Relatórios Contábeis-Município de Ijuí/Coord. Contabilidade

MUNICÍPIO DE IJUÍ PODER EXECUTIVO

QUADRO 4 - EXECUÇÃO DESPESA POR FUNÇÃO CONSOLIDADO

PERÍODO: Janeiro a Agosto 2018

FUNÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL.	EMP. ATÉ Ago 2018	%EMP.S/TOT.
Energia	96.085.700,00	73.141.961,29	29,19
Saúde	62.342.675,50	41.579.801,56	16,59
Educação	60.204.187,70	37.178.731,24	14,84
Administração	43.624.090,29	25.633.906,58	10,23
Desp.Intra-Orç.	36.396.906,31	24.895.084,60	9,94
Previdencia Social	47.800.000,00	21.121.629,84	8,43
Urbanismo	17.144.173,58	6.094.749,34	2,43
Assistencia Social	8.636.967,14	5.203.176,85	2,08
Legislativa	8.268.386,72	4.671.929,25	1,86
Saneamento	5.364.100,00	3.590.002,90	1,43
Gestão Ambiental	4.081.328,00	2.387.260,87	0,95
Enc.Especiais	5.577.748,49	1.626.379,63	0,65
Agricultura	14.233.680,65	1.597.111,88	0,64
Cultura	3.458.800,00	703.010,89	0,28
Desporto e Lazer	4.076.281,50	659.912,96	0,26
Habitação	605.314,00	226.061,79	0,09
Segurança Pública	310.300,00	113.094,64	0,05
Industria	476.660,00	101.183,50	0,04
Comércio e Serviços	384.400,00	50.000,00	0,02
Outros	54.000,00	-	0,00
TOTAL	419.125.699,88	250.574.989,61	100,00

MUNICÍPIO DE IJUI - PODER EXECUTIVO

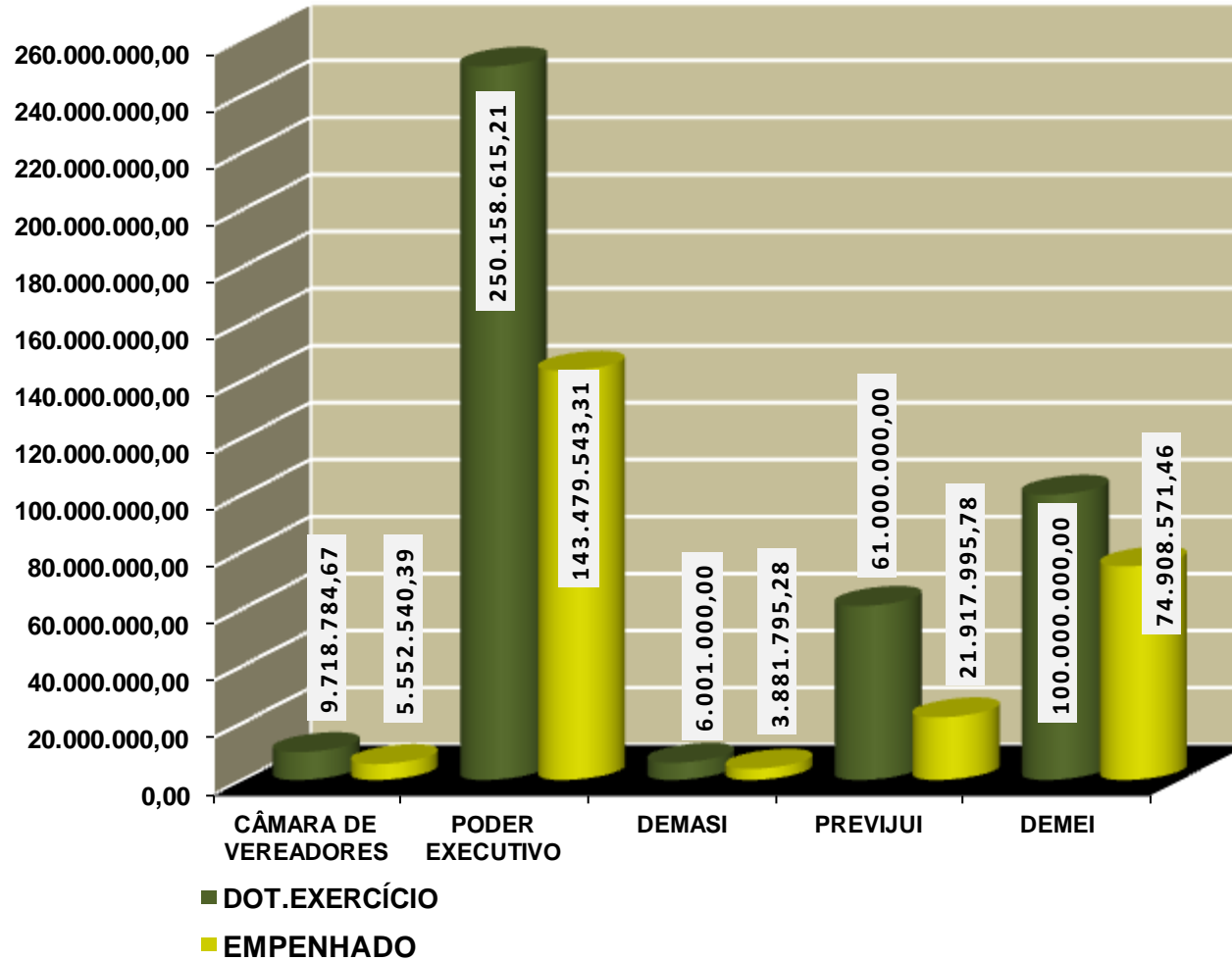
QUADRO 13 - EXECUÇÃO DA DESPESA POR ÓRGÃO CONSOLIDADO

PERÍODO: Janeiro a Agosto (2º Quadrimestre de 2018)

ÓRGÃO	DOT.EXERCÍCIO EM R\$	EMPENHADO EM R\$	%EMP.S/DOT. DO EXERCÍCIO	PARTICIPAÇÃO NA DESPESA GERAL	LIQUIDADO EM R\$
CÂMARA DE VEREADORES	9.718.784,67	5.552.540,39	57,13	2,22	5.502.066,97
PODER EXECUTIVO	250.158.615,21	143.479.543,31	57,36	57,26	125.716.313,45
Gabinete do Executivo Municipal	4.094.592,02	2.274.049,06	55,54	0,91	2.134.664,52
Secretaria de Governo	1.051.787,61	671.170,50	63,81	0,27	570.494,84
Secretaria de Administração	9.601.800,00	8.836.024,35	92,02	3,53	6.241.253,14
Secretaria da Fazenda	9.638.333,70	4.661.486,75	48,36	1,86	4.049.528,31
Secretaria de Planejamento	1.813.102,05	1.258.943,78	69,44	0,50	1.108.570,02
Secretaria de Desenvolvimento Social	9.547.867,14	5.877.610,53	61,56	2,35	5.203.888,97
Secretaria de Desenvolv. Economico	2.183.460,00	1.128.570,50	51,69	0,45	932.290,60
Secretaria de Educação	72.830.487,70	45.533.173,64	62,52	18,17	42.816.760,46
Secretaria de Desenvolvimento Rural	17.671.905,00	3.752.968,98	21,24	1,50	3.132.888,68
Secretaria de Desenvolvimento Urbano	27.964.273,58	10.667.195,15	38,15	4,26	8.194.441,78
Secretaria de Saúde	73.264.883,48	49.162.791,46	67,10	19,62	44.724.732,03
Secretaria do Meio Ambiente	6.059.628,00	3.412.593,58	56,32	1,36	2.203.092,45
Secretaria Mun de Cultura, Esporte e Turismo	9.373.081,50	2.482.088,95	26,48	0,99	1.424.627,95
Secretaria Municipal de Habitação	1.504.614,00	788.532,38	52,41	0,31	647.853,98
Encargos Gerais do Município	3.508.799,43	2.972.343,70	84,71	1,19	2.331.225,72
Reserva de Contingência	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMASI	6.001.000,00	3.881.795,28	64,69	1,55	2.271.358,85
PREVIJUI	61.000.000,00	21.917.995,78	35,93	8,75	21.873.377,47
DEMEI - GERAÇÃO	1.207.300,00	834.543,39	69,12	0,33	533.471,59
DEMEI	100.000.000,00	74.908.571,46	74,91	29,89	68.446.980,59
TOTAL	428.085.699,88	250.574.989,61	58,53	100,00	224.343.568,92

Fonte: Relatórios Contábeis - Município de Ijuí/Coordenadoria de Contabilidade

DESPEZA AUTORIZADA x DESPEZA EMPENHADAPOR ENTE 2º QUADRIMESTRE 2018



MUNICÍPIO DE IJUÍ - PODER EXECUTIVO

QUADRO 2 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS (Complementar)
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - Consolidado (Conf. Art. 2º, Inciso XII)

PERÍODO: Janeiro a Agosto 2018 (2º Quadrimestre)

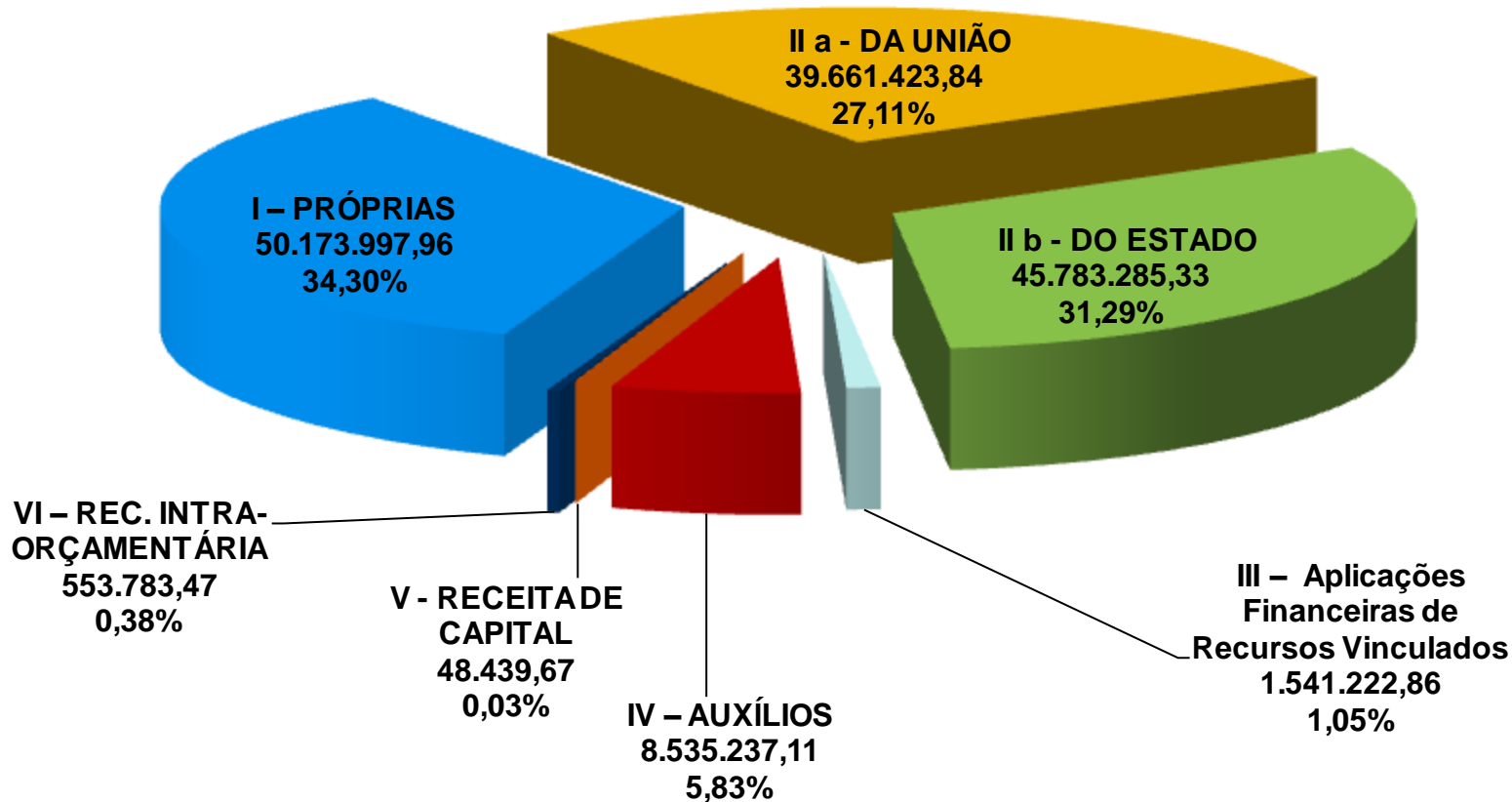
RECEITAS REALIZADA		DESPESAS	EMPENHADA	LIQUIDADA
RECEITAS CORRENTES	226.866.854,55	DESPESAS CORRENTES	218.620.223,71	196.712.553,06
Receitas Tributárias	39.521.731,65	Despesas de Pessoal e Encargos	102.650.258,58	100.493.751,73
Receitas de Contribuição	12.728.012,89	Outras Despesas Correntes	115.609.965,13	96.023.058,07
Receita Patrimonial	10.898.137,81	Juros e Encargos da Dívida	360.000,00	195.743,26
Receitas Agropecuárias	61.060,18			
Receitas de Serviços	67.855.084,06			
Receita Industrial	848.236,46			
Transferências Correntes	92.849.672,12			
Outras Receitas Correntes	2.104.919,38			
RECEITAS DE CAPITAL	2.137.376,42	DESPESAS DE CAPITAL	7.059.681,30	3.578.678,93
Operações de Crédito	15.216,09	Investimentos	6.464.681,30	3.079.518,55
Alienação de Bens	76.984,80	Inversões Financeiras	0,00	
Amortização de Empréstimo Conc.	8.332,21	Outras Despesas de Capital	0,00	
Transferências de Capital	2.036.843,32	Amortização da Dívida Consolidada	595.000,00	499.160,38
Outras Receitas de Capital	0,00			
RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	24.535.568,98	DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	24.895.084,60	24.052.336,93
TOTAL DAS RECEITAS	253.539.799,95	TOTAL DAS DESPESAS	250.574.989,61	224.343.568,92
		SUPERÁVIT/DEFICIT	2.964.810,34	29.196.231,03

MUNICÍPIO DE IJUÍ - PODER EXECUTIVO
QUADRO 16-RESUMO DAS RECEITAS POR PROCEDÊNCIA - Administração Direta
(Balancete da Receita)

PERÍODO: Janeiro a Agosto 2018 (2º Quadrimestre)

RECEITA	ARRECADADO	% SOBRE O TOTAL ARRECADADO
I - PRÓPRIAS	50.173.997,96	34,30
Tributos e Rendas Diversas	42.867.896,57	29,30
Contribuições	5.462.416,83	3,73
Patrimonial	2.354.735,90	1,61
Alugueis e Aplicações Financeiras de Recursos Não Vinculados	2.354.735,90	1,61
De Serviços	2.677.396,05	1,83
Receita Agropecuária	61.060,18	0,04
Outras Receitas Correntes	410.287,73	0,28
(-) Renúncia, Restituições, Descontos e Indenizações	3.659.795,30	2,50
II - TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	85.444.709,17	58,40
II a - DA UNIÃO	39.661.423,84	27,11
Participações nas Receitas da União	24.520.935,01	16,76
Convênios e Projetos da União	13.132.680,51	8,98
Transferência de Capital	2.007.808,32	1,37
II b - DO ESTADO	45.783.285,33	31,29
Participações nas Receitas do Estado	41.676.608,10	28,49
Convênios e Projetos do Estado	4.077.642,23	2,79
Transferência de Capital	29.035,00	0,02
III - Aplicações Financeiras de Recursos Vinculados	1.541.222,86	1,05
IV - AUXÍLIOS	8.535.237,11	5,83
FUNDEB	21.468.395,48	14,67
(-) Retenções FUNDEB	13.097.058,30	8,95
(=) Plus FUNDEB	8.371.337,18	5,72
De Instituições Privadas	118.596,48	0,08
Transferência de Municípios e Pessoas	45.303,45	0,03
V - RECEITA DE CAPITAL	48.439,67	0,03
VI - REC. INTRA-ORÇAMENTÁRIA	553.783,47	0,38
TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA	146.297.390,24	100,00

RECEITAS POR PROCEDÊNCIA - ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2º QUADRIMESTRE 2018



MUNICÍPIO DE IJUÍ - PODER EXECUTIVO
RESUMO DAS RECEITAS PREVIJUI
(Balancete da Receita)

PERÍODO: Janeiro a Agosto 2018 (2º Quadrimestre)

RECEITA	ARRECADADO	% SOBRE O TOTAL ARRECADADO
I - PRÓPRIAS	17.242.611,16	45,95
Contribuições	7.261.459,73	19,35
Servidores Ativos	6.872.221,54	18,32
Servidores Inativos e Pensionistas	389.238,19	1,04
Patrimonial	9.480.804,70	25,27
Aplicações Financeiras	9.480.804,70	25,27
Outras Receitas Correntes	500.346,73	1,33
VI - REC. INTRA-ORÇAMENTÁRIA	23.982.236,68	63,91
Patronal	8.749.735,69	23,32
Amortização Passivo Atuarial	15.232.500,99	40,60
Outras Receitas Intra-Orçamentárias		0,00
Deduções da Receita (-)	3.702.482,01	
TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA	37.522.365,83	100,00

Fonte: Relatório Contábeis-Município de Ijuí/Coord. Contabilidade