



**MUNICÍPIO DE IJUÍ – PODER EXECUTIVO
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA**

1º QUADRIMESTRE 2018

AUDIÊNCIA PÚBLICA

**EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
E GESTÃO FISCAL**

30 de Maio de 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**.

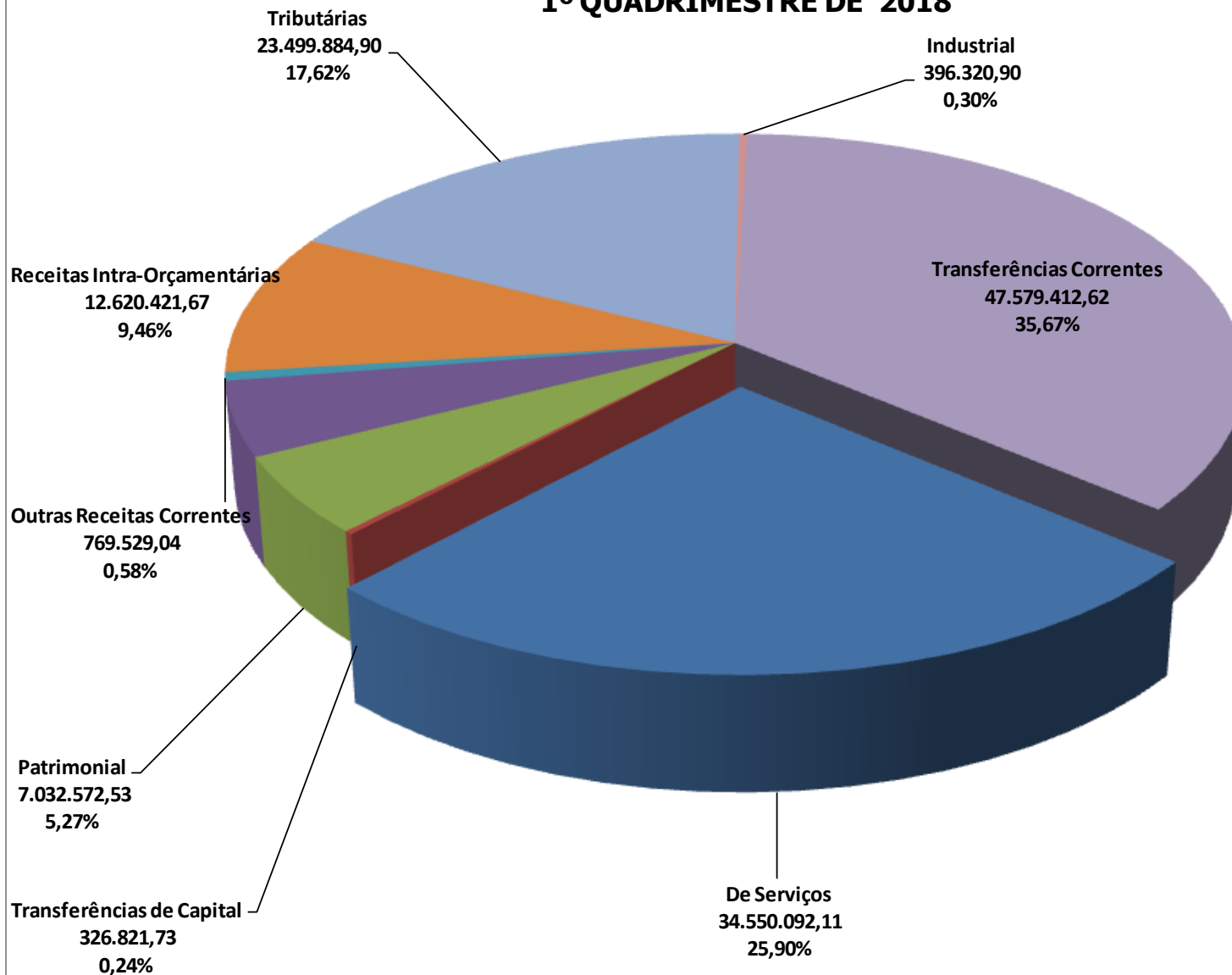
DESPESA INTRA-ORÇAMENTÁRIA: Aquela decorrente de operações entre os orçamentos dos entes integrados do Poder Público.

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

PERÍODO: Janeiro a Abril de 2018

RECEITAS	RECEITAS EM R\$ 1,00			
	PREVISTA	REALIZADA	A REALIZAR	% REALIZADO
RECEITAS CORRENTES	345.378.500,00	120.476.186,19	224.902.313,81	34,88
Tributárias	49.891.500,00	23.499.884,90	26.391.615,10	47,10
De Contribuição	18.803.900,00	6.629.017,03	12.174.882,97	35,25
Patrimonial	23.756.500,00	7.032.572,53	16.723.927,47	29,60
Agropecuária	100.000,00	19.357,06	80.642,94	19,36
Industrial	1.200.000,00	396.320,90	803.679,10	33,04
De Serviços	101.780.700,00	34.550.092,11	67.230.607,89	33,95
Transferências Correntes	143.478.220,00	47.579.412,62	95.898.807,38	33,16
Outras Receitas Correntes	6.367.680,00	769.529,04	5.598.150,96	12,08
RECEITAS DE CAPITAL	31.480.000,00	330.954,98	31.153.178,27	1,05
Operações de Crédito	25.800.100,00		25.800.100,00	0,00
Alienação de Bens	53.800,00		53.800,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	4.133,25		
Transferências de Capital	5.626.100,00	326.821,73	5.299.278,27	5,81
Outras Receitas de Capital			0,00	0,00
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	34.712.600,00	12.620.421,67	22.092.178,33	36,36
TOTAL DAS RECEITAS	411.571.100,00	133.427.562,84	278.147.670,41	32,42

COMPOSIÇÃO DAS RECEITAS REALIZADAS POR CATEGORIA 1º QUADRIMESTRE DE 2018



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

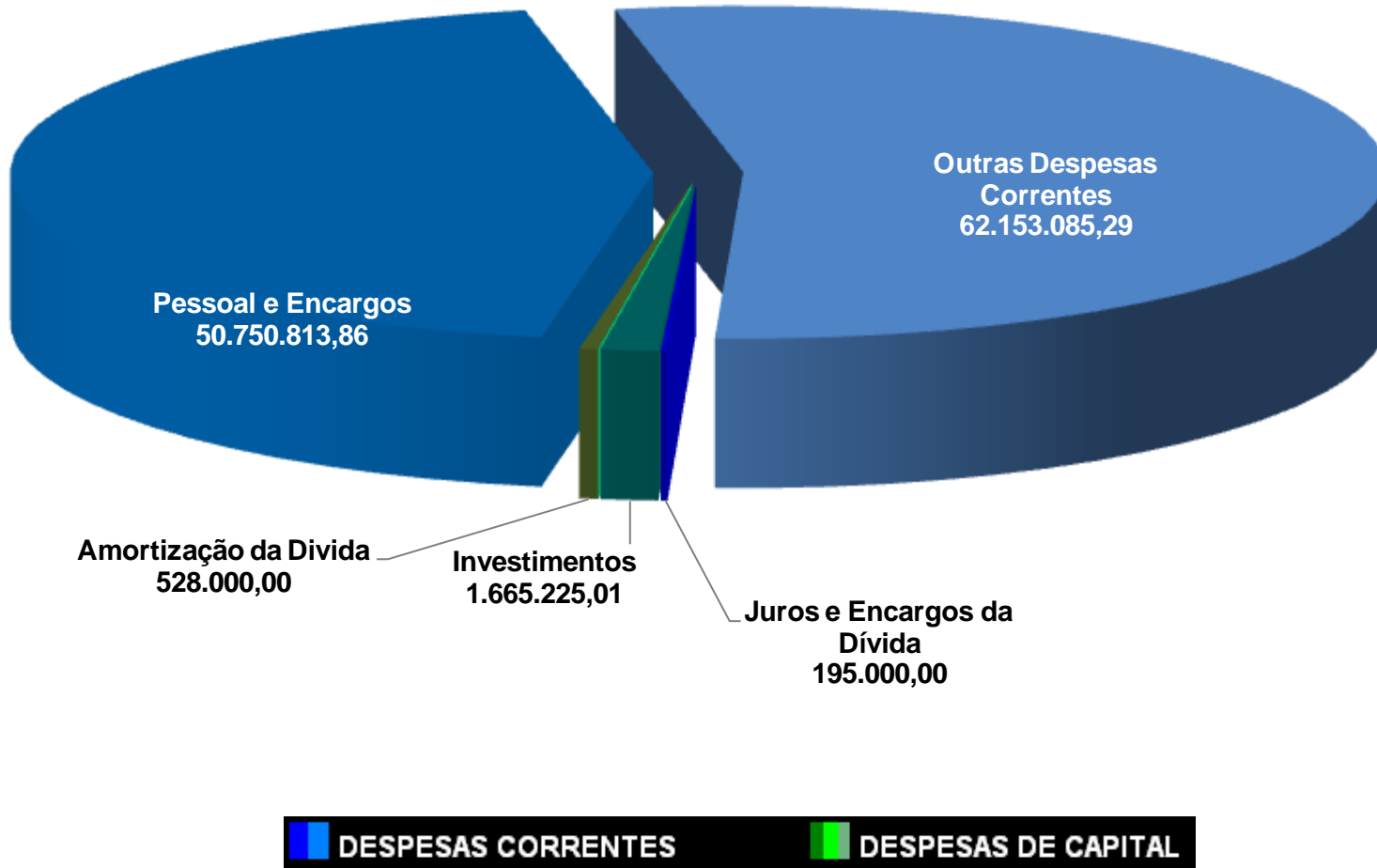
PERÍODO: Janeiro a Abril 2018

DESPESAS	DESPESAS EM R\$ 1,00			%EMPENHADA S/DOTACÃO
	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADA	LIQUIDADADA	
DESPESAS CORRENTES	330.106.098,57	113.098.899,15	95.414.033,29	34,26
Pessoal e Encargos	176.773.392,02	50.750.813,86	50.624.434,86	28,71
Outras Despesas Correntes	152.812.706,55	62.153.085,29	44.699.206,57	40,67
Juros e Encargos da Dívida	520.000,00	195.000,00	90.391,86	37,50
DESPESAS DE CAPITAL	44.612.299,51	2.193.225,01	545.959,40	4,92
Investimentos	43.807.099,51	1.665.225,01	231.220,89	3,80
Inversões Financeiras	2.000,00			0,00
Amortização da Dívida	803.200,00	528.000,00	314.738,51	65,74
RESERVA CONTINGENCIA/RPPS	9.010.000,00			0,00
DESPESA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	36.142.841,68	12.421.548,62	11.787.519,46	34,37
SUB TOTAL	419.871.239,76	127.713.672,78	107.747.512,15	30,42
SALDO DOTAÇÃO NÃO EMPENHADA		292.157.566,98		
TOTAL	419.871.239,76	419.871.239,76	107.747.512,15	100,00

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

MUNICÍPIO DE IJUÍ – PODER EXECUTIVO
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

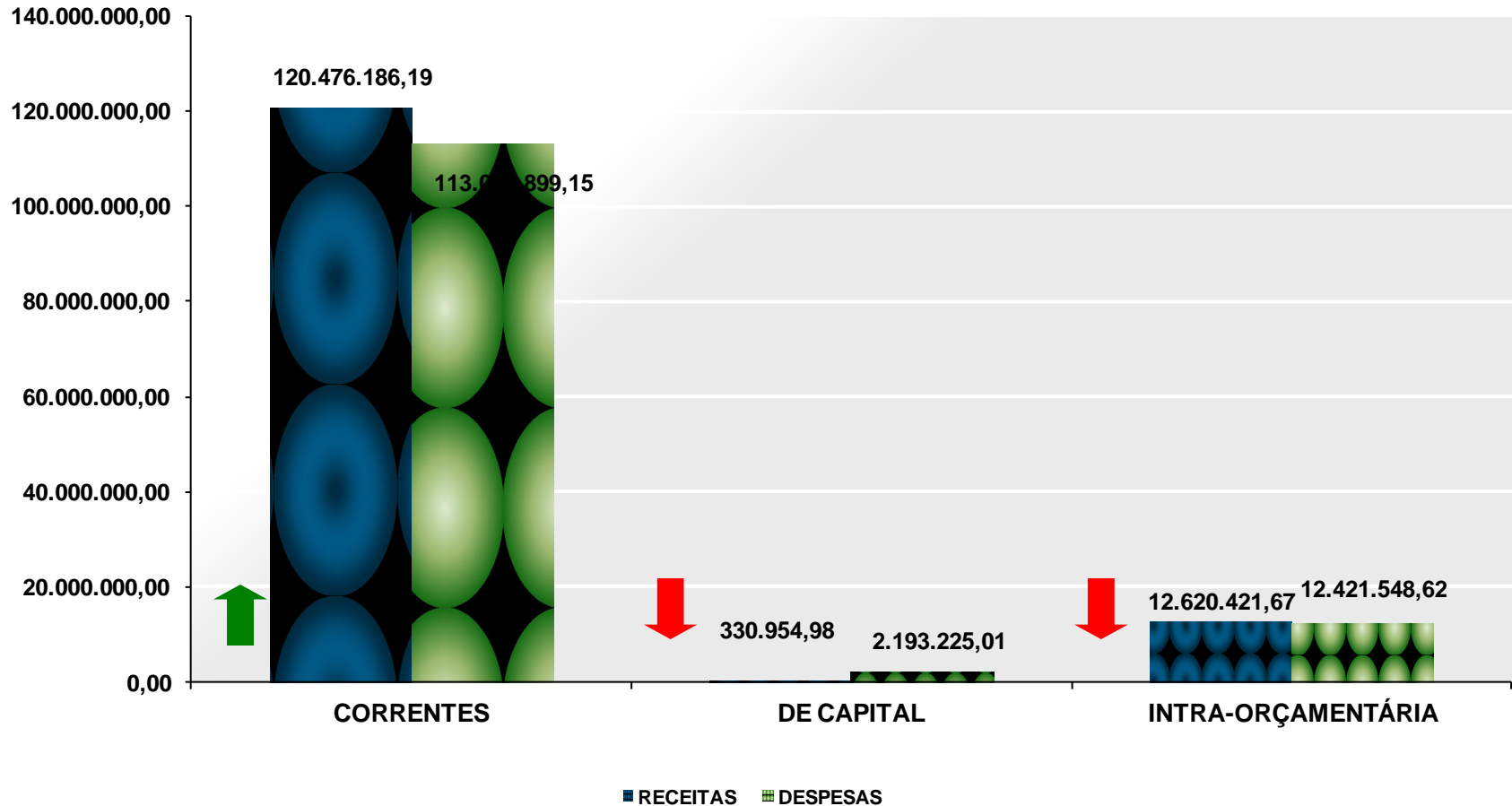
COMPOSIÇÃO DA DESPESA EMPENHADA - 1º QUADRIMESTRE 2018



MUNICÍPIO DE IJUÍ – PODER EXECUTIVO

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

COMPARATIVO RECEITAS REALIZADAS x DESPESAS EMPENHADAS 1º 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 Abril 2018

FL.01

I - RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		%REALIZADO ATÉ O BIM.
		JAN/ABRIL 2018	JAN/ABRIL 2017	
RECEITAS PREV.-RPPS	61.000.000,00	22.300.765,70	20.777.757,34	36,56
RECEITAS CORRENTES	61.000.000,00	22.300.765,70	20.777.757,34	36,56
Receita de Contribuições dos Segur.	10.174.000,00	3.940.623,14	3.634.808,13	38,73
Receita de Contribuições Patronais	33.876.000,00	12.307.372,44	4.620.725,86	36,33
Receita Patrimonial	16.170.000,00	5.805.294,88	6.072.113,07	35,90
Receita de Serviços				
Outras Receitas Correntes	780.000,00	247.475,24	6.450.110,28	31,73
RECEITAS DE CAPITAL				
DEDUÇÕES	0,00	122.186,60	0,00	
TOTAL DA RECEITA RPPS	61.000.000,00	22.300.765,70	20.777.757,34	36,56

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

MUNICÍPIO DE IJUÍ – PODER EXECUTIVO

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

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

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

PERÍODO: Janeiro a Abril 2018

FL.02

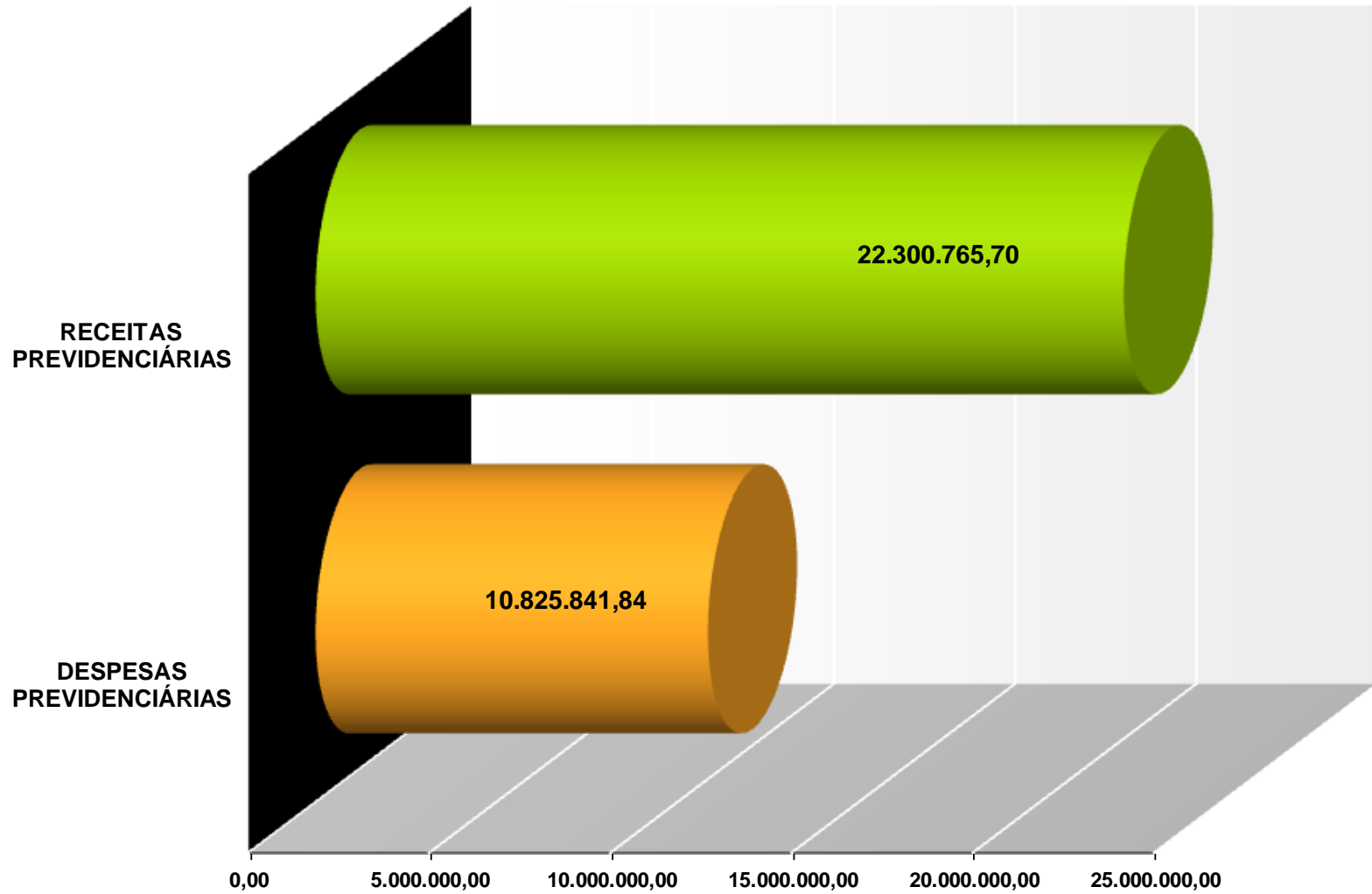
II-DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS(R\$ 1,00)		%REALIZADO ATÉ O BIMESTRE
		ATÉ O BIMESTRE JAN/ABR 2018	ATÉ O BIMESTRE JAN/ABR 2017	
DESP.PREV.	52.040.000,00	10.825.841,84	9.408.322,41	30,61
- Administração	4.577.000,00	395.201,78	324.550,83	8,63
- Previdência Social	47.463.000,00	10.430.640,06	9.083.771,58	21,98
TOTAL DESPESAS PREVID.	52.040.000,00	10.825.841,84	9.408.322,41	30,61

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO	JANEIRO a ABRIL 2018
(+) RECEITAS	22.300.765,70
(-) DESPESAS	10.825.841,84
(-) RESTOS A PAGAR	
(=) RESULTADO	11.474.923,86
RENDIMENTO DE APLICAÇÃO EM FUNDOS	5.683.108,28

III - SALDO DISPONÍVEL FINANCEIRO	ABRIL 2017	ABRIL 2018	VARIAÇÃO%
Caixa/Bancos Conta Movimento	259,30		
Investimentos (Aplicações Financeiras)	137.006.304,25	148.912.653,91	8,69
Outros Bens e Direitos			
TOTAL	137.006.563,55	148.912.653,91	8,69

PREVIJÚ

COMPARATIVO DAS RECEITAS REALIZADAS x DESPESAS EMPENHADAS
1º 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 Abril 2018

RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS ATÉ ABRIL/2018
RECEITAS PRIM. CORRENTES (1)	345.378.500,00	120.476.186,19
Receitas Tributárias	49.891.500,00	23.499.884,90
Receita de Contribuição	18.803.900,00	6.629.017,03
Receita Patrimonial Líquida	23.756.500,00	7.032.572,53
Transferências Correntes	143.478.220,00	47.579.412,62
Demais Receitas Correntes (Inclui Receita Industrial)	109.448.380,00	35.735.299,11
RECEITA PRIM. CORRENTE	323.296.000,00	113.902.356,22
RECEITAS DE CAPITAL (2)	31.479.900,00	330.954,98
Operações de Crédito (3)	25.800.000,00	
Amortização de Empréstimos (4)	0,00	4.133,25
Alienação de Bens (5)	53.800,00	0,00
Transferência de Capital (Convênios)	5.626.100,00	326.821,73
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00
RECEITA PRIM. CAPITAL(6) = (2-3-4-5)	5.626.100,00	326.821,73
RECEITA PRIMARIA TOTAL(7) = (1+6)	351.004.600,00	114.229.177,95

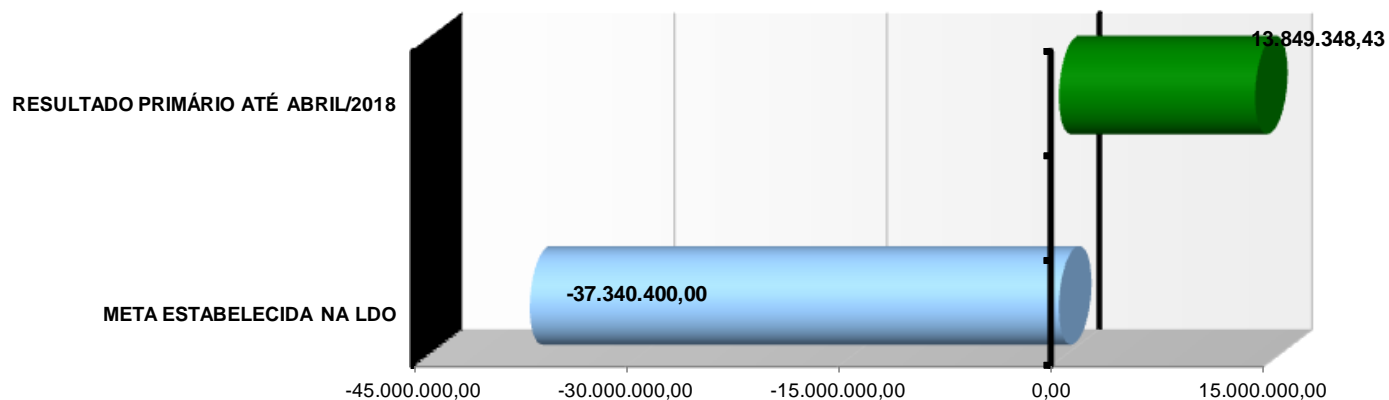
MUNICÍPIO DE IJUÍ - PODER EXECUTIVO
QUADRO 5 RREO: ANEXO VII - DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO
(Art.53-LRF,Inc. III)

PERÍODO: Janeiro a Abril 2018	DESPESA EXECUTADA*		
DESPESAS PRIMÁRIAS	ATUALIZADA	ATÉ ABRIL/2018	RESTOS PAGOS
DESPESAS CORRENTES (8)	330.106.098,57	93.503.242,40	5.726.292,96
Pessoal e Encargos Sociais	176.773.392,02	49.913.080,97	760.421,22
Juros e Encargos da Dívida (9)	520.000,00	90.391,86	26.269,64
Outras Despesas Correntes	152.812.706,55	43.499.769,57	4.939.602,10
DESP.PRIM.CORRENTES(10)=(8-9)	329.586.098,57	93.412.850,54	5.700.023,32
DESPESA DE CAPITAL (11)	44.612.299,51	488.417,03	1.093.277,14
Investimentos	43.807.099,51	173.678,52	1.093.277,14
Inversões Financeiras (12+13)	2.000,00	0,00	0,00
Concessão de Emprestimo(12)	0,00	0,00	0,00
Demais Inversões Financeiras (13)	2.000,00	0,00	0,00
Amortização Dívida (14)	803.200,00	314.738,51	0,00
DESPESA PRIMÁRIA CAPITAL (15)=(11-12-13-14)	43.809.099,51	173.678,52	1.093.277,14
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)	373.445.198,08	93.586.529,06	6.793.300,46
RESULTADO PRIMÁRIO (7-18)			13.849.348,43
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 1º QUADRIMESTRE 2018



MUNICÍPIO DE IJUÍ – PODER EXECUTIVO

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

AUDIÊNCIA PÚBLICA | EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E GESTÃO FISCAL | 1º 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 Abril 2018

FL.01

	SALDO EM DEZ/2017(a)	SALDO EM ABR/2018(b)
DIVIDA CONSOLIDADA (1)	6.543.713,71	4.890.793,02
DEDUÇÕES(2)	38.407.484,48	51.420.189,10
Disponibilidade de Caixa Bruta	43.896.756,46	51.552.348,99
Haveres Financeiros	52.753,38	0,00
(-) Restos a Pagar Processados(Exceto Precat)	5.542.025,36	132.159,89
DIVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (3)=(1-2)	-31.863.770,77	-46.529.396,08
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	-46.529.396,08
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

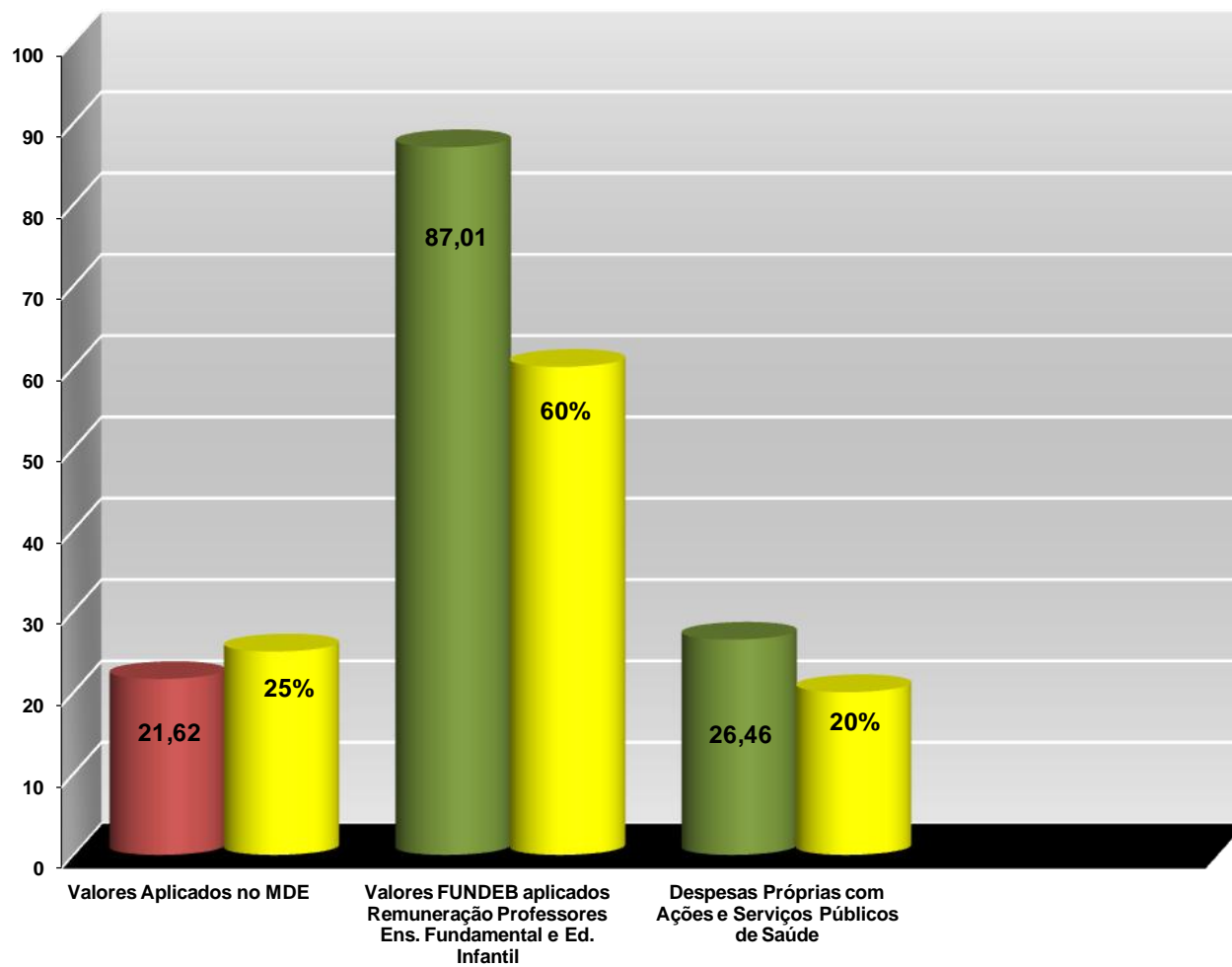
MUNICÍPIO DE IJUÍ - PODER EXECUTIVO
QUADRO 11 DSRREO: ANEXO XVIII - Demonstrativo Simplificado do RREO
APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO E SAÚDE (LRF, Art. 48)

PERÍODO: Janeiro a Abril 2018

DESPESAS COM A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE	Até o Bimestre de Janeiro a Abril/2018	% Aplicado	Limites Legais % Mínimo
Receita Resultante de Impostos(Próprios e de Transferências)			54.524.089,76
Valores Aplicados no MDE	11.788.091,86	21,62	25,00
Receita do FUNDEB (Transferências Recebidas + Rendimento de Aplicação Financeira)			11.292.259,20
Valores FUNDEB aplicados Remuneração Professores Ens. Fundamental e Ed. Infantil	9.825.485,06	87,01	60,00

DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	Até o Bimestre de Janeiro a Abril/2018	% Aplicado	% Mínimo LDO
Receita Resultante de Impostos(Próprios e de Transferências)			54.524.089,76
Despesas Próprias com Ações e Serviços Públicos de Saúde	14.428.889,57	26,46	20,00

LIMITES DE APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO E SAÚDE 1º 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 Abril 2018

RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESA DE CAPITAL	Dotação Atualizada	Valor JAN/ABR 2018	Saldo a Realizar
Receitas de Operações de Crédito	25.800.100,00	0,00	25.800.100,00
Despesas de Capital Líquida	44.612.299,51	2.193.225,01	42.419.074,50
RESULTADO PARA APURAÇÃO DA REGRA DE OURO*	-18.812.199,51	-2.193.225,01	

RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÕES DOS RECURSOS	Valor JAN/ABR 2018
(+) Receitas de Capital Prov. Alienação Ativos	0,00
(-) Aplic. Rec. Prov. Alien. Ativos (Liquidados)	0,00
(=) Resultado de 2018	0,00
(+) Saldo Financeiro a Aplicar do Exercício 2017	357.658,45
(=) Saldo Total a Aplicar	357.658,45

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>

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

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

PERÍODO: Maio 2017 a Abril/2018

ESPECIFICAÇÃO	EM R\$1,00	% S/RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (Total do Município)	307.281.341,65	
DESPESA COM PESSOAL LIQUIDADADA		
Total Despesa c/ Pessoal para Apuração do Limite-DTP	152.104.524,26	49,50
Limite Máximo (incisos I,II e III, art. 20 da LRF) - 54,00	149.254.965,46	54,00
Limite Prudencial (§ único, art. 22 da LRF) - 57,00	157.635.328,27	51,30
DÍVIDA		
Dívida Consolidada Líquida	-	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	368.737.609,98	120,00
GARANTIAS DE VALORES		
Total das Garantias	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	67.601.895,16	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
Operações de Crédito Internas e Externas		0,00%
Limite Def. Senado Federal p/Operações Crédito Interna Externa	49.165.014,66	16,00
Limite Def. Senado Federal p/Operações Crédito p/Antec.Receita	21.509.693,92	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: Maio 2017 a Abril/2018

	VALOR (em R\$ 1,00)	% S/RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	307.281.341,65	
Total Desp.com Pessoal p/fins apuração limite-DTP	160.247.354,78	52,15
Limite Máximo (art.20 I, II e III da LRF)	184.368.804,99	60,00
Limite Prudencial (Art.22,§ único da LRF)	175.150.364,74	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 | 1º QUADRIMESTRE 2018

MUNICÍPIO DE IJUÍ - PODER EXECUTIVO

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

PERÍODO: Maio 2017 a Abril/2018

ESPECIFICAÇÃO	VALOR (em R\$ 1,00)	% S/RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	307.281.341,65	
Total Desp.com Pessoal p/fins apuração limite-TDP	8.142.830,52	2,65
Limite Máximo (art.20 I, II e III da LRF)	18.436.880,50	6,00
Limite Prudencial (Art.22,§ único da LRF)	17.515.036,47	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

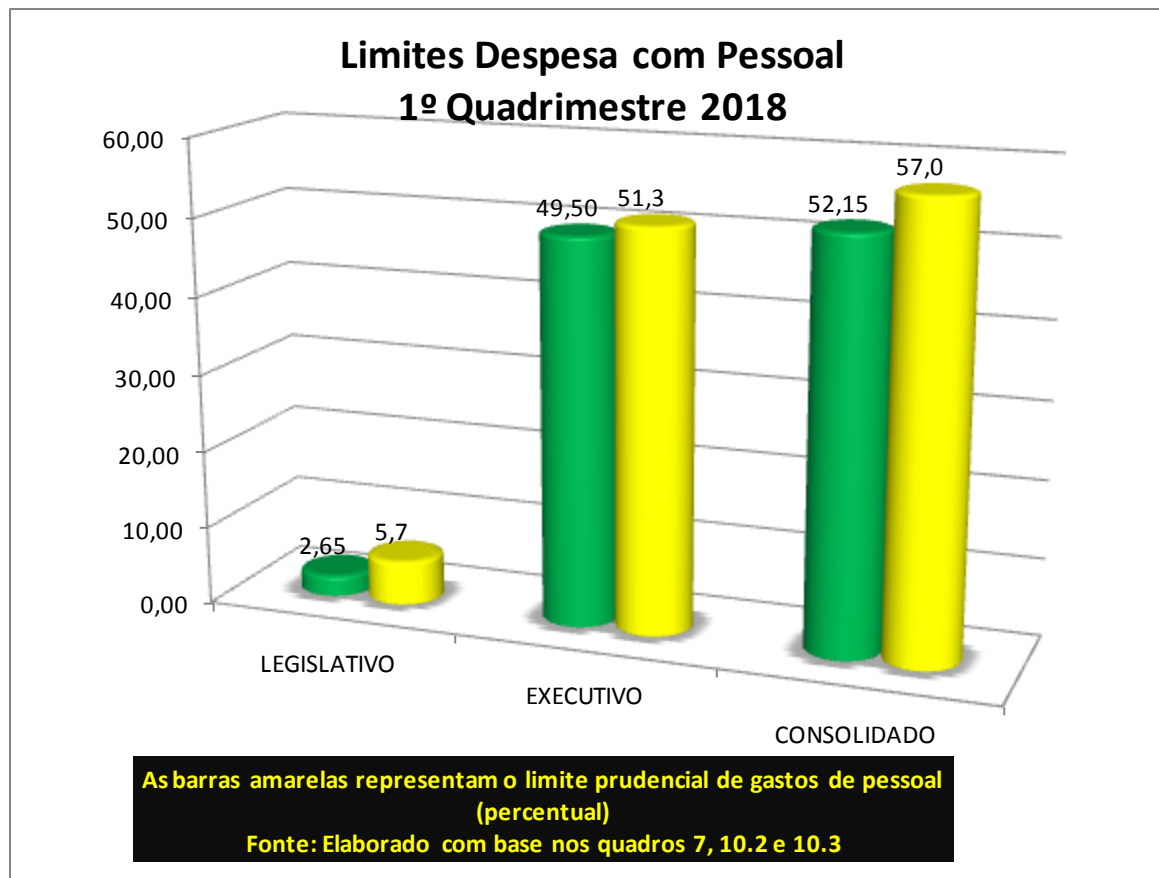
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

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: Maio 2017 a Abril/2018

ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$ 1,00
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (1)	184.722.278,83
Pessoal Ativo	152.471.125,76
Pessoal Inativo e Pensionistas	32.220.564,74
Outras Desp.pes.decor.contratos terceirização (art.18,§1º LRF)	30.588,33
(-)DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art.19,§1º LRF) (2)	32.680.718,18
Indenizações por Demissões e Incentivo a Demissão Voluntária ou Dec. Judicial	13.009,53
Despesas de Exercícios Anteriores	558.926,98
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	32.108.781,67
Convocação Extraordinária (Art.57,Inc.II, § 6º da CF)	
TOTAL DESPESA COM PESSOAL PARA FINS APURAÇÃO LIMITE (3)=(1-2)	152.041.560,65
DESPESA DE PESSOAL EM RESTOS A PAGAR N.PROCESSADO	62.963,61
TOTAL DESPESAS DE PESSOAL PARA CÁLCULO DO %	152.104.524,26
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (4)	307.281.341,65
PROPORÇÃO DA DESPESA DE PESSOAL S/RCL %	49,50
Limite Máximo de 54%	165.931.924,49
Limite Prudencial de 51,3%	157.635.328,27

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 - 1º QUADRIMESTRE DE 2018

REMUNERAÇÃO E ENCARGOS	R\$ 1,00	%S/Total
1. Vencimentos e Vantagens	19.281.472,68	40,71
2. Gratificações Tempo de Serviço	4.117.454,57	8,69
3. Gratificações de Funções e Outras	807.898,30	1,71
3. Férias e Abono de Férias	2.180.936,35	4,61
4. Adicional Insalubridade/Periculosidade	1.778.537,80	3,76
5. Promoção Vertical	1.372.736,28	2,90
6. Subsídios	617.327,32	1,30
7. Licença Prêmio e Outras	573.691,33	1,21
8. Adicional Noturno/Adic. Sobre Aviso	262.777,04	0,55
9. Contratos por Tempo Determinado	116.951,41	0,25
10. Abono Remuneratório aos ACE	155.142,00	0,70
11. Serviços Extraordinários	329.581,53	0,70
12. Gratificação Produtividade	88.233,38	0,19
13. Abono de Permanência em Serviço	87.907,57	0,19
14. Auxílio Acidente, Funeral e Outros	60.498,23	0,13
15. Remuneração Conselho Tutelar e Outros	77.752,85	0,16
16. Gratificação Difícil Acesso	54.410,58	0,11
17. 13º Salário e Outros Benefícios	24.674,95	0,05
18. Pedido de Demissão Voluntária	13.009,53	0,03
19. Pessoal Requis. Outros órgãos	138.233,70	0,29
20. Auxílio alimentação	1.707.010,43	3,60
21. Retenções P/Fassemi	2.098.826,02	4,43
TOTAL VENCIMENTOS E BENEFÍCIOS	35.945.063,85	75,90
22. Encargos FGTS e INSS	647.614,47	1,37
23. Encargos Previduário	3.778.265,37	7,98
24. Encargos Passivo Atuarial	6.698.829,14	14,14
25. Encargos Fassemi	290.000,00	0,61
TOTAL ENCARGOS	11.414.708,98	24,10
TOTAL GERAL	47.359.772,83	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 Abril 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	0,00	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		
(-)DEDUÇÕES (2)*	38.407.484,48	51.420.189,10	0,00	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	43.896.756,46	51.552.348,99		
Haveres Financeiros	52.753,38	0,00		
(-) Restos a Pagar Processados (exceto precatórios)	5.542.025,36	132.159,89		
Outras Obrigações				
(=)DÍVIDA CONSOL.LÍQUIDA (DCL)=(1-2)	-31.863.770,77	-46.529.396,08	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	297.756.392,75	307.281.341,65		
% DA DÍVIDA CONSOLIDADA S/RCL	2,20	1,59		
% DA DÍVIDA CONSOL. LÍQUIDA S/RCL	-10,70	-15,14		
LIMITE CONF. RESOL.SENADO FED.120%	357.307.671,30	368.737.609,98	0,00	0,00

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

Continua FL.2

MUNICÍPIO DE IJUÍ PODER EXECUTIVO

QUADRO 4 - EXECUÇÃO DESPESA POR FUNÇÃO CONSOLIDADO

PERÍODO: Janeiro a Abril 2018

FUNÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL.	EMP. ATÉ Abr 2018	%EMP.S/TOT.
Energia	96.075.700,00	40.103.480,74	31,40
Saúde	58.120.796,00	21.220.054,49	16,62
Educação	59.804.200,00	19.510.075,48	15,28
Desp.Intra-Orç.	36.142.841,68	12.421.548,62	9,73
Administração	43.079.519,63	11.555.219,44	9,05
Previdencia Social	47.800.000,00	10.430.640,06	8,17
Assistencia Social	7.804.700,00	2.566.770,56	2,01
Legislativa	8.341.420,00	2.401.514,92	1,88
Urbanismo	16.351.766,00	2.363.375,55	1,85
Saneamento	4.968.100,00	1.461.804,39	1,14
Agricultura	14.253.100,00	1.232.239,93	0,96
Enc.Especiais	5.422.146,45	1.020.295,20	0,80
Gestão Ambiental	4.120.500,00	828.104,64	0,65
Habitação	663.500,00	156.297,41	0,12
Desporto e Lazer	4.015.440,00	155.316,17	0,12
Cultura	2.542.150,00	114.931,54	0,09
Industria	476.660,00	108.510,00	0,08
Comércio e Serviços	564.400,00	50.000,00	0,04
Segurança Pública	310.300,00	13.493,64	0,01
Outros	9.014.000,00	-	0,00
TOTAL	419.871.239,76	127.713.672,78	100,00

MUNICÍPIO DE IJUI - PODER EXECUTIVO

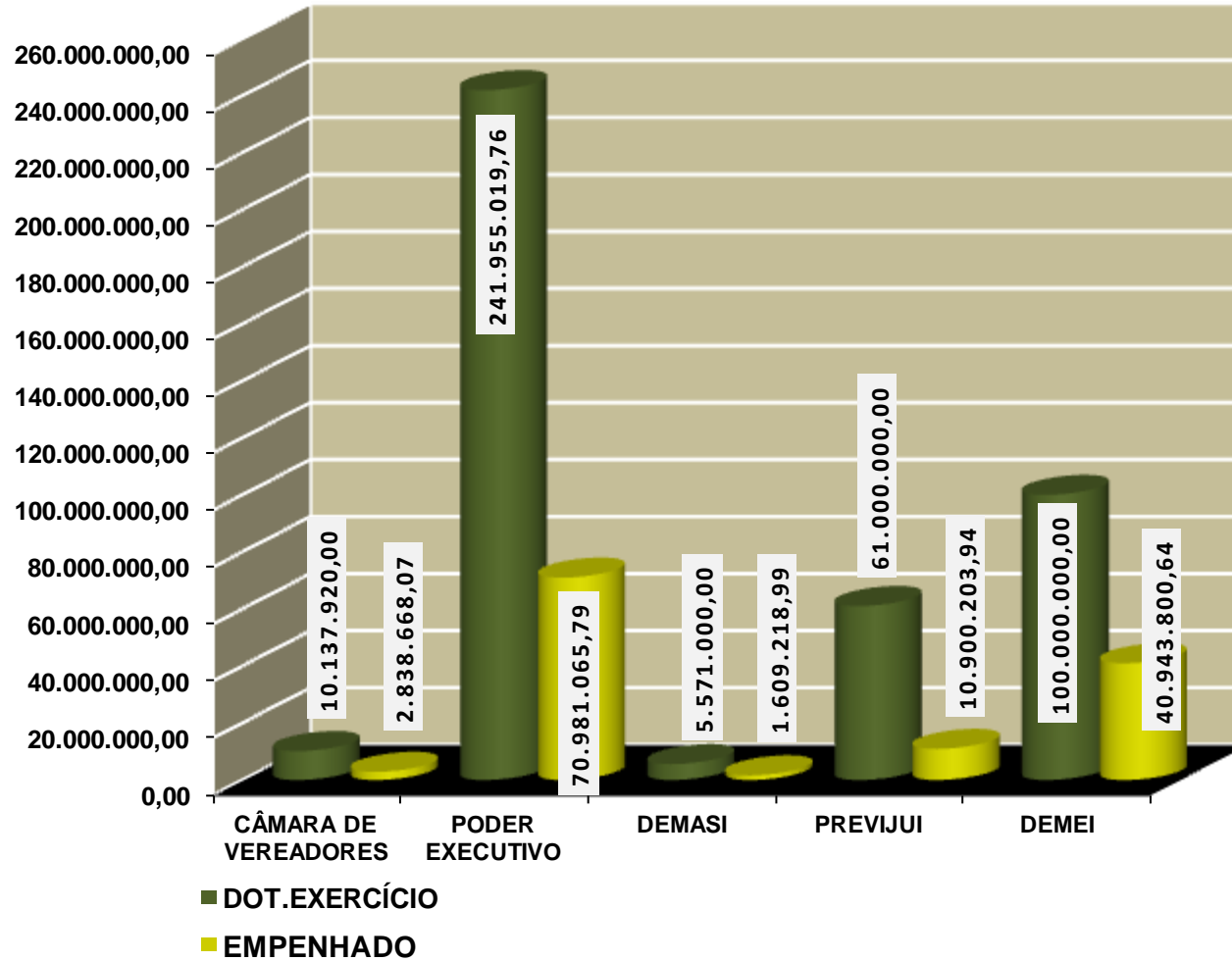
QUADRO 13 - EXECUÇÃO DA DESPESA POR ÓRGÃO CONSOLIDADO

PERÍODO: Janeiro a Abril (1º 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	10.137.920,00	2.838.668,07	28,00	2,22	2.784.581,23
PODER EXECUTIVO	241.955.019,76	70.981.065,79	29,34	55,58	58.347.282,18
Gabinete do Executivo Municipal	4.089.592,02	1.158.326,77	28,32	0,91	1.049.107,67
Secretaria de Governo	1.051.927,61	300.647,42	28,58	0,24	270.104,60
Secretaria de Administração	9.425.800,00	3.260.506,58	34,59	2,55	3.093.624,84
Secretaria da Fazenda	9.646.333,70	2.298.183,27	23,82	1,80	1.883.313,12
Secretaria de Planejamento	1.746.000,00	551.789,39	31,60	0,43	476.641,44
Secretaria de Desenvolvimento Social	8.709.300,00	2.868.675,94	32,94	2,25	2.140.973,58
Secretaria de Desenvolv. Economico	2.183.460,00	616.455,83	28,23	0,48	472.595,33
Secretaria de Educação	72.417.500,00	23.663.641,11	32,68	18,53	20.460.753,07
Secretaria de Desenvolvimento Rural	17.629.000,00	2.206.924,29	12,52	1,73	1.129.569,24
Secretaria de Desenvolvimento Urbano	27.125.066,00	4.595.997,28	16,94	3,60	3.201.557,04
Secretaria de Saúde	68.979.003,98	24.981.721,57	36,22	19,56	21.167.574,92
Secretaria do Meio Ambiente	5.956.800,00	1.386.794,07	23,28	1,09	1.036.307,24
Secretaria Mun de Cultura, Esporte e Turismo	8.350.590,00	779.086,21	9,33	0,61	604.807,02
Secretaria Municipal de Habitação	1.513.200,00	439.330,65	29,03	0,34	311.834,69
Encargos Gerais do Município	3.081.446,45	1.872.985,41	60,78	1,47	1.048.518,38
Reserva de Contingência	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMASI	5.571.000,00	1.609.218,99	28,89	1,26	902.519,55
PREVIJUI	61.000.000,00	10.900.203,94	17,87	8,53	10.825.841,84
DEMEI - GERAÇÃO	1.207.300,00	440.715,35	36,50	0,35	245.466,27
DEMEI	100.000.000,00	40.943.800,64	40,94	32,06	34.641.821,08
TOTAL	419.871.239,76	127.713.672,78	30,42	100,00	107.747.512,15

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

DESPEZA AUTORIZADA x DESPEZA EMPENHADAPOR ENTE 1º 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 Abril 2018 (1º Quadrimestre)

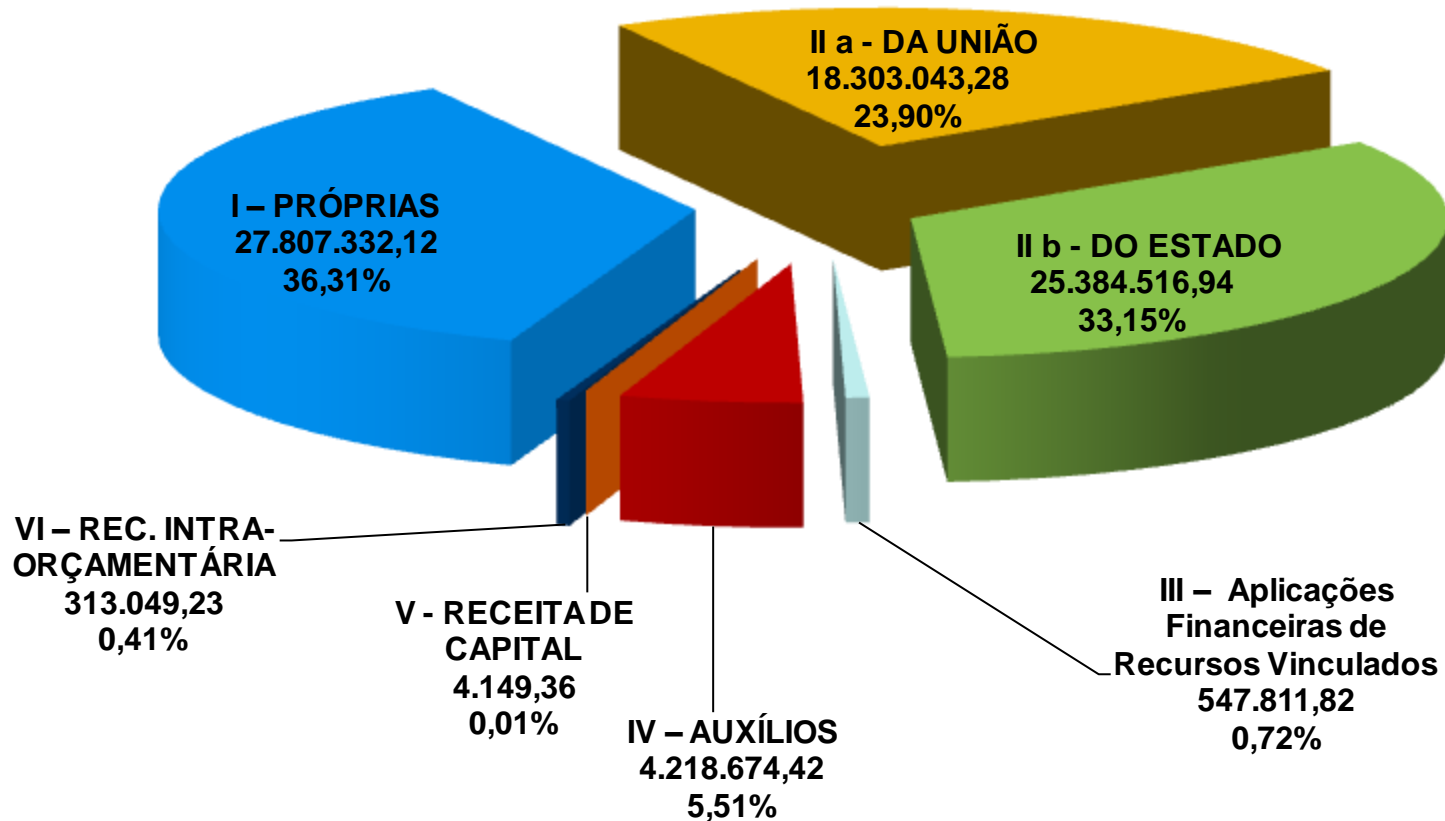
RECEITAS REALIZADA		DESPESAS	EMPENHADA	LIQUIDADADA
RECEITAS CORRENTES	134.233.021,22	DESPESAS CORRENTES	125.520.447,77	107.201.552,75
Receitas Tributárias	25.772.560,53	Despesas de Pessoal e Encargos	63.172.362,48	62.411.954,32
Receitas de Contribuição	6.629.017,03	Juros e Encargos da Dívida	195.000,00	90.391,86
Receita Patrimonial	7.154.759,13	Outras Despesas Correntes	62.153.085,29	44.699.206,57
Receitas Agropecuárias	19.357,06			
Receitas de Serviços	34.624.506,42			
Receita Industrial	396.320,90			
Transferências Correntes	54.774.229,53			
Outras Receitas Correntes	4.862.270,62			
RECEITAS DE CAPITAL	330.971,09	DESPESAS DE CAPITAL	2.193.225,01	545.959,40
Operações de Crédito	0,00	Investimentos	1.665.225,01	231.220,89
Alienação de Bens	0,00	Inversões Financeiras	0,00	0,00
Amortização de Empréstimo Conc.	4.149,36	Outras Despesas de Capital	0,00	0,00
Transferências de Capital	326.821,73	Amortização da Dívida Consolidada	528.000,00	314.738,51
Outras Receitas de Capital	0,00			
RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	12.620.421,67	DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	12.421.548,62	12.421.548,62
TOTAL DAS RECEITAS	147.184.413,98	TOTAL DAS DESPESAS	140.135.221,40	120.169.060,77
		SUPERÁVIT/DEFICIT	7.049.192,58	27.015.353,21

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

PERÍODO: Janeiro a Abril 2018 (1º Quadrimestre)

RECEITA	ARRECADADO	% SOBRE O TOTAL ARRECADADO
I - PRÓPRIAS	27.807.332,12	36,31
Tributos e Rendas Diversas	25.772.560,53	33,66
Contribuições	2.688.393,89	3,51
Patrimonial	185.140,85	0,24
Alugueis e Aplicações Financeiras de Recursos Não Vinculados	185.140,85	0,24
De Serviços	1.247.178,95	1,63
Receita Agropecuária	19.357,06	0,03
Outras Receitas Correntes	168.575,50	0,22
(-) Renúncia, Restituições, Descontos e Indenizações	2.273.874,66	2,97
II - TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	43.687.560,22	57,05
II a - DA UNIÃO	18.303.043,28	23,90
Participações nas Receitas da União	12.379.738,33	16,17
Convênios e Projetos da União	5.596.483,22	7,31
Transferência de Capital	326.821,73	0,43
II b - DO ESTADO	25.384.516,94	33,15
Participações nas Receitas do Estado	23.663.807,26	30,90
Convênios e Projetos do Estado	1.720.709,68	2,25
Transferência de Capital	0,00	0,00
III - Aplicações Financeiras de Recursos Vinculados	547.811,82	0,72
IV - AUXÍLIOS	4.218.674,42	5,51
FUNDEB	11.292.259,20	14,75
(-) Retenções FUNDEB	7.194.816,62	9,40
(=) Plus FUNDEB	4.097.442,58	5,35
De Instituições Privadas	100.600,00	0,13
Transferência de Municípios e Pessoas	20.631,84	0,03
V - RECEITA DE CAPITAL	4.149,36	0,01
VI - REC. INTRA-ORÇAMENTÁRIA	313.049,23	0,41
TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA	76.578.577,17	100,00

RECEITAS POR PROCEDÊNCIA - ADMINISTRAÇÃO DIRETA 1º QUADRIMESTRE 2018



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

PERÍODO: Janeiro a Abril 2018 (1º Quadrimestre)

RECEITA	ARRECADADO	% SOBRE O TOTAL ARRECADADO
I - PRÓPRIAS	9.993.393,26	45,06
Contribuições	3.940.623,14	17,77
Servidores Ativos	3.747.543,14	16,90
Servidores Inativos e Pensionistas	193.080,00	0,87
Patrimonial	5.805.294,88	26,18
Aplicações Financeiras	5.805.294,88	26,18
Outras Receitas Correntes	247.475,24	1,12
VI - REC. INTRA-ORÇAMENTÁRIA	12.307.372,44	55,49
Patronal	4.745.694,75	21,40
Amortização Passivo Atuarial	7.561.677,69	34,09
Outras Receitas Intra-Orçamentárias		0,00
Deduções da Receita (-)	122.186,60	
TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA	22.178.579,10	100,00

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