

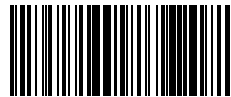


ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

SIAPC - Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas

Programa Autenticador de Dados - PAD Versão: 17.0.0.2

Relatório de Validação e Encaminhamento - RVE



41701032012238686

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



18/09/2017 - 18:08:37

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2017 a 31/08/2017

Neste RVE estão incluídos:

Sim

Não

Modelos da LRF do Executivo

☐☒

Deverá ser consolidado para fins de LRF

☐☒

1. Informações da Entidade

1.1 Dados Cadastrais da Administração Atual

CNPJ: 87613667000148

Período: 01/01/2017 a 31/08/2017 - 4º Bimestre

Prefeitura: PM DE PORTO XAVIER

Logradouro: Rua Tiradentes

nr: 540

compl:

Telefone: (55) 3354-0700

HomePage: www.portoxavier.rs.gov.br

E-Mail: gabinete@pmportoxavier.com.br

Prefeito Municipal: VILMAR KAISER

Contabilista: ALINE LENZ

Número do CRC: 08067103

1.2 Prestadora de Serviços de Informática

☐ Não Possui Prestadora de Serviços de Informática

Nome: ABASE SISTEMAS E SOLUÇÕES LTDA

CNPJ: 93088649000197

Telefone: (55)35354900

Responsável: MOACIR ANTONIO DAL BERTO

E-Mail: moacir@abase.com.br

1.3 Sistemas Informatizados

☒ Contábil

☒ Financeiro

☒ Patrimonial

☒ Pessoal

☒ Orçamentário

☒ Tributário

☒ Folha de Pagamento

☒ Outros: ALMOXARIFADO/CONTROLE INTERNO

☐ Nenhum

1.4 Participação com Consórcio Público

CNPJ

Nome

2264781000157

CISMISSÕES

3628611000177

CRESU

1.6 Entidades da Administração Indireta selecionadas pelo PAD

CNPJ

Nome

Tipo

é RPPS

1.7 Entidades da Administração Indireta selecionadas pela Entidade

CNPJ

Nome

Tipo

é RPPS

2. Informações Contábeis



41701032012238686

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



18/09/2017 - 18:08:37

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2017 a 31/08/2017

2.1 Contas de Receita

2.1.1 Resumo por Grupos

ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA	ORÇADA	REALIZADA
RECEITAS CORRENTES		
RECEITA TRIBUTARIA	2.052.500,00	1.526.780,32
RECEITA DE CONTRIBUICOES	1.098.300,00	629.041,76
RECEITA PATRIMONIAL	3.991.600,00	2.360.450,81
RECEITA DE SERVICOS	167.500,00	94.744,30
TRANSFERENCIAS CORRENTES	26.846.820,00	17.001.308,22
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	501.500,00	232.365,18
SOMA DAS RECEITAS CORRENTES	34.658.220,00	21.844.690,59
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2.366.243,00	1.376.373,59
OUTRAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTARIAS	65.918,00	36.330,08
SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2.432.161,00	1.412.703,67
RECEITAS DE CAPITAL		
OPERACOES DE CREDITO	0,00	240,85
AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS	0,00	198,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	440.850,00	290.809,19
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	12.356,13
SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL	440.850,00	303.604,17
RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		
SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00
DEDUÇÕES DE RECEITA	-3.464.540,00	-2.331.967,87
TOTAL DAS RECEITAS	34.066.691,00	21.229.030,56

2.2 Contas de Despesa

2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Dotação Inicial	32.691.050,00
Atualização Monetária	0,00
Créditos Suplementares	2.409.021,41
Créditos Especiais	61.650,00
Créditos Extraordinários	0,00
Redução de Dotações	1.063.568,27
DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES	34.098.153,14
DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL	VALOR
PODER EXECUTIVO	
Empenhado	18.400.643,93
Liquidado	17.291.831,95



41701032012238686

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



18/09/2017 - 18:08:37

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2017 a 31/08/2017

Pago	16.715.097,61
SALDO A LIQUIDAR	1.108.811,98
SALDO A PAGAR	576.734,34
DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR
Empenhado	1.152.695,59
Liquidado	1.077.153,94
Pago	1.076.906,36
SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO	75.541,65
SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO	247,58

2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

ORIGEM DO RECURSO

Auxílios e Convênios	60.000,00
Excesso de Arrecadação	90.154,15
Reduções/Suplementações Orçamentárias entre entidades	143.700,00
Reduções/Suplementações Orçamentárias na mesma entidade	1.063.568,27
Superávit Financeiro	1.113.248,99
TOTAL	2.470.671,41

2.3 Contas de Verificação

2.3.1 Resumo por Grupos

	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO CIRCULANTE	29.029.634,09D	32.343.524,80D
ATIVO NÃO CIRCULANTE	22.178.829,97D	22.918.065,51D
PASSIVO CIRCULANTE	4.149.150,98C	4.541.169,77C
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	22.938.414,55C	22.937.529,96C
PATRIMÔNIO LIQUIDO	24.120.898,53C	24.099.814,18C
PESSOAL E ENCARGOS	0,00	9.103.121,76D
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	1.882.938,94D
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	0,00	4.955.657,91D
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	94.937,32D
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	1.256.684,43D
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	12.978,76D
TRIBUTÁRIAS	0,00	213.013,17D
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	201.602,50D
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	1.764.929,93C
CONTRIBUIÇÕES	0,00	2.021.347,79C
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	0,00	102.704,27C
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	0,00	2.560.895,48C
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	0,00	14.912.127,64C
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	3.936,71C
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	38.069,37C

2.3.3 Disponibilidade Financeira



41701032012238686

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



18/09/2017 - 18:08:37

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2017 a 31/08/2017

PODER EXECUTIVO

	Saldo Inicial	Saldo Final
Caixa	0,00	0,00
Bancos Conta Movimento	67.284,68D	15.741,18D
Bancos Conta Aplicação	2.329.360,96D	3.505.188,52D
Outros	0,00	0,00
TOTAL PODER EXECUTIVO	2.396.645,64D	3.520.929,70D

RPPS

	Saldo Inicial	Saldo Final
Caixa	0,00	0,00
Bancos Conta Movimento	8,00D	0,00
Bancos Conta Aplicação	24.430.398,15D	26.644.469,59D
Outros	0,00	0,00
TOTAL RPPS	24.430.406,15D	26.644.469,59D

OUTROS

	Saldo Inicial	Saldo Final
Caixa	0,00	0,00
Bancos Conta Movimento	0,00	0,00
Bancos Conta Aplicação	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00
TOTAL OUTROS	0,00	0,00

TOTAL

26.827.051,79D 30.165.399,29D

2.5 Valores do Exercício Anterior

CONTAS DE DESPESA

	Empenhado	Liquidado	Pago
1º Bimestre	5.634.402,08	3.375.925,47	3.180.263,07
2º Bimestre	4.640.175,04	4.292.261,32	4.147.365,34
3º Bimestre	3.756.558,45	4.459.216,10	4.249.689,06
4º Bimestre	3.809.956,38	4.226.347,21	4.326.756,09
5º Bimestre	3.397.243,60	3.896.717,53	3.893.642,27
6º Bimestre	5.329.904,69	6.284.496,86	6.494.895,04

CONTAS DE RECEITA

	Orçado	Realizado
RECEITAS CORRENTES	30.863.901,00	33.255.250,91
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.407.381,00	2.560.201,74
RECEITAS DE CAPITAL	6.300,00	407.336,85
RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00

DEDUÇÕES DA RECEITA

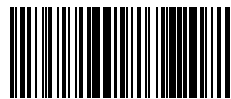
	Orçado	Realizado
DEDUCOES	-3.366.649,00	-3.633.718,77

TOTAL CONTAS DE RECEITA

29.910.933,00 32.589.070,73

2.6 Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS

Contas Patrimoniais



41701032012238686

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



18/09/2017 - 18:08:37

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2017 a 31/08/2017

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
112610101020000	RESSARCIMENTO T. EXECUTIVO 320/2014-VILMAR KAISER	4.942,91	0,00	4.942,91
112610101030000	RESSARCIMENTO T. EXECUTIVO 172/2004-EDGAR STEINBRENNER	7.128,65	0,00	7.128,65
112610101040000	RESSARCIMENTO T. EXECUTIVO 056/2006-EDGAR STEINBRENNER	1.620,62	0,00	1.620,62
112610101050000	RESSARCIMENTO T. EXECUTIVO 2079/2006-EDGAR STEINBRENNER	19.263,21	0,00	19.263,21
112610101060000	RESSARCIMENTO T. EXECUTIVO 403/2015 - VILMAR KAISER	3.254,04	0,00	3.254,04
112610101070000	RESSARCIMENTO T. EXECUTIVO 747/2016 - VILMAR KAISER	7.159,16	0,00	7.159,16

TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS	43.368,59	0,00	43.368,59
--------------------------------------	------------------	-------------	------------------

Contas de Receita

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
193299010202000	RECEITA DECORRENTE DO RECEBIMENTO DE CERTIDÃO - TIT. EXEC. 320/2014-VILMAR KAISER	12.587,60	0,00	12.587,60
193299010203000	RECEITA DECORRENTE DO RECEBIMENTO DE CERTIDÃO - TIT. EXEC. 403/2015-VILMAR KAISER	5.292,70	0,00	5.292,70
193299010205000	RECEITA DECORRENTE DO RECEBIMENTO DE CERTIDÃO - TIT. EXEC. 747/2016	14.323,77	0,00	14.323,77

TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA	32.204,07	0,00	32.204,07
------------------------------------	------------------	-------------	------------------

2.6.1 Justificativas da Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS

DEVEDOR EDGAR STEINBRENNER, ESTAVA PAGANDO PARCELADO O TITULO EXECUTIVO 056/2016, PAGOU 9 PARCELAS DE 54, NÃO PAGOU MAIS, OS DEMAIS ENCONTRAM-SE EM COBRANÇA JUDICIAL, DEVEDOR VILMAR KAISER, ESTÁ PAGANDO ATRAVES DE PARCELAMENTO.

3. Índices Constitucionais

3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)

3.2.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir das Contas

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
111202000100000	IPTU - PROPRIO	350.596,82	0,00	350.596,82
111202000200000	IPTU - MDE	146.087,69	0,00	146.087,69
111202000300000	IPTU - ASPS	87.650,92	0,00	87.650,92
111204310101000	IRRF - ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/INDIRETA - PROPRIO	143.351,76	0,00	143.351,76
111204310102000	IRRF - ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/INDIRETA - MDE	59.730,57	0,00	59.730,57
111204310103000	IRRF - ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/INDIRETA - ASPS	35.838,07	0,00	35.838,07
111204310201000	IRRF - ATIVO/INATIVO-LEGISLATIVO - PROPRIO	11.474,00	0,00	11.474,00
111204310202000	IRRF - ATIVO/INATIVO-LEGISLATIVO - MDE	4.780,84	0,00	4.780,84
111204310203000	IRRF - ATIVO/INATIVO-LEGISLATIVO - ASPS	2.904,87	0,00	2.904,87
111204310301000	IRRF - INATIVOS PAGOS PELO RPPS - PROPRIO	30.571,22	0,00	30.571,22



41701032012238686

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



18/09/2017 - 18:08:37

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2017 a 31/08/2017

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
111204310302000	IRRF - INATIVOS PAGOS PELO RPPS - MDE	12.738,01	0,00	12.738,01
111204310303000	IRRF - INATIVOS PAGOS PELO RPPS - ASPS	7.642,81	0,00	7.642,81
111204310601000	IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - PODER EXECUTIVO/INDIRETAS - PROPRIO	1.726,40	0,00	1.726,40
111204310602000	IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - PODER EXECUTIVO/INDIRETAS - MDE	719,76	0,00	719,76
111204310603000	IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - PODER EXECUTIVO/INDIRETAS - ASPS	431,78	0,00	431,78
111204310701000	IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - LEGISLATIVO - PROPRIO	101,33	0,00	101,33
111204310702000	IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - LEGISLATIVO - MDE	42,28	0,00	42,28
111204310703000	IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - LEGISLATIVO - ASPS	25,37	0,00	25,37
111204319901000	IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - RPPS - PROPRIO	31,35	0,00	31,35
111204319902000	IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - RPPS - MDE	13,10	0,00	13,10
111204319903000	IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - RPPS - ASPS	7,85	0,00	7,85
111208000100000	ITBI - PROPRIO	69.337,40	0,00	69.337,40
111208000200000	ITBI - MDE	28.890,65	0,00	28.890,65
111208000300000	ITBI - ASPS	17.334,41	0,00	17.334,41
111305010100000	ISS - PRÓPRIO	0,25	0,00	0,25
111305010200000	ISS - MDE	0,11	0,00	0,11
111305010300000	ISS - ASPS	0,06	0,00	0,06
111305019901010	ISS FIXO - PRÓPRIO	21.112,63	0,00	21.112,63
111305019901020	ISS FIXO - MDE	8.797,05	0,00	8.797,05
111305019901030	ISS FIXO - ASPS	5.279,39	0,00	5.279,39
111305019902010	ISS MENSAL - PRÓPRIO	129.591,32	0,00	129.591,32
111305019902020	ISS MENSAL - MDE	53.998,60	0,00	53.998,60
111305019902030	ISS MENSAL - ASPS	32.398,88	0,00	32.398,88
111305019903010	ISS EVENTUAL - PRÓPRIO	33.042,93	0,00	33.042,93
111305019903020	ISS EVENTUAL - MDE	13.768,56	0,00	13.768,56
111305019903030	ISS EVENTUAL - ASPS	8.260,99	0,00	8.260,99
172101020100000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS - COTA MENSAL - PRÓPRIO	3.786.849,59	0,00	3.786.849,59
172101020200000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS - COTA MENSAL - MDE	315.570,81	0,00	315.570,81
172101020400000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS - COTA MENSAL - ASPS	946.712,41	0,00	946.712,41
172101020600000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICIPIOS - COTA MENSAL - FUNDEB	1.262.283,22	0,00	1.262.283,22
172101040100000	COTA - PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICIPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE JULHO - PROPRIO	253.880,73	0,00	253.880,73
172101040200000	COTA - PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICIPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE JULHO - MDE	105.783,64	0,00	105.783,64
172101040300000	COTA - PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICIPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE JULHO - ASPS	63.470,18	0,00	63.470,18
172101050100000	COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO	1.739,74	0,00	1.739,74
172101050200000	COTA-PARTE DO ITR - MDE	144,97	0,00	144,97
172101050300000	COTA-PARTE DO ITR - ASPS	434,94	0,00	434,94



41701032012238686

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



18/09/2017 - 18:08:37

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2017 a 31/08/2017

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
172101050400000	COTA-PARTE DO ITR - FUNDEB	579,92	0,00	579,92
172136000100000	TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - PROPRIO	14.260,08	0,00	14.260,08
172136000200000	TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - MDE	1.188,32	0,00	1.188,32
172136000400000	TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - ASPS	3.565,04	0,00	3.565,04
172136000500000	TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - FUNDEB	4.753,36	0,00	4.753,36
172201010100000	COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO	2.229.117,02	0,00	2.229.117,02
172201010200000	COTA-PARTE DO ICMS - MDE	185.759,80	0,00	185.759,80
172201010400000	COTA-PARTE DO ICMS - ASPS	557.279,32	0,00	557.279,32
172201010500000	COTA-PARTE DO ICMS - FUNDEB	743.039,06	0,00	743.039,06
172201020100000	COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO	470.245,39	0,00	470.245,39
172201020200000	COTA-PARTE DO IPVA - MDE	39.187,16	0,00	39.187,16
172201020300000	COTA-PARTE DO IPVA - ASPS	117.561,42	0,00	117.561,42
172201020400000	COTA-PARTE DO IPVA - FUNDEB	156.265,36	0,00	156.265,36
172201040100000	COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO	31.477,49	0,00	31.477,49
172201040200000	COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE	2.623,14	0,00	2.623,14
172201040400000	COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS	7.869,39	0,00	7.869,39
172201040500000	COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - FUNDEB	10.492,51	0,00	10.492,51
191138000100000	MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - PROPRIO	923,04	0,00	923,04
191138000200000	MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - MDE	384,72	0,00	384,72
191138000300000	MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - ASPS	230,77	0,00	230,77
191140009901010	MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS FIXO - PROPRIO	231,82	0,00	231,82
191140009901020	MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS FIXO - MDE	96,65	0,00	96,65
191140009901030	MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS FIXO - ASPS	58,01	0,00	58,01
191140009902010	MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS MENSAL - PROPRIO	2.489,68	0,00	2.489,68
191140009902020	MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS MENSAL - MDE	1.037,37	0,00	1.037,37
191140009902030	MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS MENSAL - ASPS	622,41	0,00	622,41
191140009903010	MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS EVENTUAL - PROPRIO	67,94	0,00	67,94
191140009903020	MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS MENSAL - MDE	28,32	0,00	28,32
191140009903030	MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS MENSAL - ASPS	16,96	0,00	16,96
191311000100000	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - PROPRIO	12.583,78	0,00	12.583,78
191311000200000	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - MDE	5.243,90	0,00	5.243,90
191311000300000	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - ASPS	3.146,18	0,00	3.146,18
191313009901010	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS FIXO - PROPRIO	669,38	0,00	669,38
191313009901020	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS FIXO - MDE	278,93	0,00	278,93
191313009901030	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS FIXO - ASPS	167,35	0,00	167,35
191313009902010	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS MENSAL - PROPRIO	1.502,74	0,00	1.502,74
191313009902020	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS MENSAL - MDE	626,15	0,00	626,15
191313009902030	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS MENSAL - ASPS	375,68	0,00	375,68
191313009903010	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS EVENTUAL - PROPRIO	368,67	0,00	368,67
191313009903020	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS EVENTUAL - MDE	153,63	0,00	153,63



41701032012238686

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



18/09/2017 - 18:08:37

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2017 a 31/08/2017

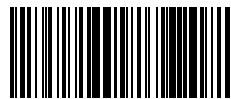
Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
191313009903030	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS EVENTUAL - ASPS	92,17	0,00	92,17
193111000100000	RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - PROPRIO	27.441,94	0,00	27.441,94
193111000200000	RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - MDE	11.436,02	0,00	11.436,02
193111000300000	RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - ASPS	6.861,10	0,00	6.861,10
193113009901010	RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS FIXO - PROPRIO	1.417,87	0,00	1.417,87
193113009901020	RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS FIXO - MDE	590,89	0,00	590,89
193113009901030	RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS FIXO - ASPS	354,51	0,00	354,51
193113009902010	RECEITA DA DIVIDA ATIVA ISS MENSAL - PROPRIO	2.454,79	0,00	2.454,79
193113009902020	RECEITA DA DIVIDA ATIVA ISS MENSAL - MDE	1.022,84	0,00	1.022,84
193113009902030	RECEITA DA DIVIDA ATIVA ISS MENSAL - ASPS	613,70	0,00	613,70
193113009903010	RECEITA DA DIVIDA ATIVA SOBRE ISS EVENTUAL - PROPRIO	223,95	0,00	223,95
193113009903020	RECEITA DA DIVIDA ATIVA SOBRE ISS EVENTUAL - MDE	93,33	0,00	93,33
193113009903030	RECEITA DA DIVIDA ATIVA SOBRE ISS EVENTUAL - ASPS	55,96	0,00	55,96
911120200010000	(R)IPTU - PROPRIO	-60.113,42	0,00	-60.113,42
911120200020000	(R)IPTU - MDE	-3.757,31	0,00	-3.757,31
911120200030000	(R)IPTU - ASPS	-11.271,94	0,00	-11.271,94
911120800010000	(R)ITBI - PROPRIO	-1.144,00	0,00	-1.144,00
911120800020000	(R)ITBI - MDE	-71,50	0,00	-71,50
911120800030000	(R)ITBI - ASPS	-214,50	0,00	-214,50
911130501990201	(R)ISS MENSAL - PRÓPRIO	-782,87	0,00	-782,87
911130501990202	(R)ISS MENSAL - MDE	-326,20	0,00	-326,20
911130501990203	(R)ISS MENSAL - ASPS	-195,72	0,00	-195,72
911130501990301	(R)ISS EVENTUAL - PRÓPRIO	-0,35	0,00	-0,35
911130501990302	(R)ISS EVENTUAL - MDE	-0,15	0,00	-0,15
911130501990303	(R)ISS EVENTUAL - ASPS	-0,09	0,00	-0,09
SUBTOTAL		12.636.499,14	0,00	12.636.499,14
TOTAL I - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada				3.159.124,79

3.2.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir dos Recursos Vinculados

Cód. Recurso	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
20	RECEITA TRIBUTÁRIA	329.567,22	0,00	329.567,22
20	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	650.257,84	0,00	650.257,84
20	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	20.992,75	0,00	20.992,75
20	DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA	-4.155,16	0,00	-4.155,16
31	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.177.413,43	0,00	2.177.413,43
TOTAL II		3.174.076,08	0,00	3.174.076,08

3.2.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Educação (MDE + FUNDEB), por Recursos Vinculados

Cód. Recurso	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
20	Administração Geral	338.870,43	0,00	338.870,43
20	Formação de Recursos Humanos	4.771,00	0,00	4.771,00
20	Ensino Fundamental	562.213,75	0,00	562.213,75
20	Educação Infantil	93.366,08	0,00	93.366,08
20	Educação Especial	85.200,00	0,00	85.200,00



41701032012238686

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



18/09/2017 - 18:08:37

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2017 a 31/08/2017

Cód. Recurso	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
31	Ensino Fundamental	1.139.582,09	0,00	1.139.582,09
31	Educação Infantil	1.630.512,79	0,00	1.630.512,79
31	Serviço da Dívida Interna	32.576,93	0,00	32.576,93
SUBTOTAL I		3.887.093,07	0,00	3.887.093,07

3.2.4 Cálculo da Despesa Constitucional com Educação (MDE + FUNDEB), Contabilizada nas Contas Patrimoniais

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
		0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL II		0,00	0,00	0,00
(-) Desp. Liq. com Recursos do PLUS do FUNDEB		705.301,70	0,00	705.301,70
(-) Desp. Liq. com Rend. da MDE + FUNDEB		17.335,39	0,00	17.335,39
		% de Aplicação		Valor Aplicado
TOTAL III - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)		25,04		3.164.455,98

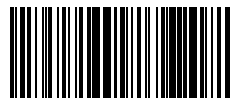
3.2.5 Despesas Executadas como Contrapartida da Educação

Cód. Contrapartida	Cód. RV	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
TOTAL			0,00	0,00	0,00

3.3 Índices Constitucionais Referentes ao FUNDEB

3.3.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir das Contas

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
172101020100000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS - COTA MENSAL - PRÓPRIO	3.786.849,59	0,00	3.786.849,59
172101020200000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS - COTA MENSAL - MDE	315.570,81	0,00	315.570,81
172101020400000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS - COTA MENSAL - ASPS	946.712,41	0,00	946.712,41
172101020600000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICIPIOS - COTA MENSAL - FUNDEB	1.262.283,22	0,00	1.262.283,22
172101050100000	COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO	1.739,74	0,00	1.739,74
172101050200000	COTA-PARTE DO ITR - MDE	144,97	0,00	144,97
172101050300000	COTA-PARTE DO ITR - ASPS	434,94	0,00	434,94
172101050400000	COTA-PARTE DO ITR - FUNDEB	579,92	0,00	579,92
172136000100000	TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - PROPRIO	14.260,08	0,00	14.260,08
172136000200000	TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - MDE	1.188,32	0,00	1.188,32
172136000400000	TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - ASPS	3.565,04	0,00	3.565,04
172136000500000	TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - FUNDEB	4.753,36	0,00	4.753,36
172201010100000	COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO	2.229.117,02	0,00	2.229.117,02
172201010200000	COTA-PARTE DO ICMS - MDE	185.759,80	0,00	185.759,80
172201010400000	COTA-PARTE DO ICMS - ASPS	557.279,32	0,00	557.279,32
172201010500000	COTA-PARTE DO ICMS - FUNDEB	743.039,06	0,00	743.039,06
172201020100000	COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO	470.245,39	0,00	470.245,39
172201020200000	COTA-PARTE DO IPVA - MDE	39.187,16	0,00	39.187,16
172201020300000	COTA-PARTE DO IPVA - ASPS	117.561,42	0,00	117.561,42



41701032012238686

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



18/09/2017 - 18:08:37

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2017 a 31/08/2017

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
172201020400000	COTA-PARTE DO IPVA - FUNDEB	156.265,36	0,00	156.265,36
172201040100000	COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO	31.477,49	0,00	31.477,49
172201040200000	COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE	2.623,14	0,00	2.623,14
172201040400000	COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS	7.869,39	0,00	7.869,39
172201040500000	COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - FUNDEB	10.492,51	0,00	10.492,51
SUBTOTAL		10.888.999,46	0,00	10.888.999,46

Total I - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada **2.177.799,89**

3.3.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir dos Recursos

Cód. Recurso	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
31	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.177.413,43	0,00	2.177.413,43
TOTAL II		2.177.413,43	0,00	2.177.413,43

Total da Base Constitucional da Receita do FUNDEB calculada pelas contas diferente do Valor Total da Base Constitucional da Receita do FUNDEB calculada pelos recursos vinculados

3.3.3 Cálculo da Despesa Constitucional com FUNDEB, a Partir dos Recursos

Cód. Recurso	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
31	Ensino Fundamental	1.139.582,09	0,00	1.139.582,09
31	Educação Infantil	1.630.512,79	0,00	1.630.512,79
31	Serviço da Dívida Interna	32.576,93	0,00	32.576,93
SUBTOTAL I		2.802.671,81	0,00	2.802.671,81

(-) Desp. Liq. com Recursos do PLUS do FUNDEB	705.301,70	0,00	705.301,70
(-) Desp. Liq. com Rend. do FUNDEB	15.578,87	0,00	15.578,87

	% de Aplicação	Valor Aplicado
TOTAL III - Gastos Constitucionais com FUNDEB	19,12	2.081.791,24

3.3.4 Cálculo da Proporção de 60% destinada ao pagamento dos Profissionais do Magistério (Art. 60, XII do ADCT)

3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 60% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2017

Cód. Conta	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
132501020000000	REC. DE REMUN. DE DEPOSITOS BANCARIOS - FUNDEB	15.578,87	0,00	15.578,87
172401000000000	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	2.882.714,78	0,00	2.882.714,78
Total		2.898.293,65	0,00	2.898.293,65

Base da Receita - 60% do Retorno do FUNDEB **1.738.976,19**

3.3.4.2 Aplicação dos Recursos do FUNDEB destinada ao pagamento dos Profissionais do Magistério - Exercício de 2017

Cód. Recurso	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
31	Ensino Fundamental	1.018.640,66	0,00	1.018.640,66
31	Educação Infantil	1.074.993,62	0,00	1.074.993,62
TOTAL		2.093.634,28	0,00	2.093.634,28

% de Aplicação **72,24**

3.3.5 Cálculo da Base de Verificação do § 2º do art. 21 da Lei do FUNDEB



41701032012238686

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



18/09/2017 - 18:08:37

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2017 a 31/08/2017

3.3.5.1 Base de Cálculo do Superávit do FUNDEB - Exercício Anterior

Rendimentos do FUNDEB - Exercício de 2016	30.702,67	0,00	30.702,67
Plus do FUNDEB - Exercício de 2016	625.819,03	0,00	625.819,03
TOTAL	656.521,70	0,00	656.521,70

Limite para Aplicação no 1º Trimestre do Exercício Seguinte: 5%

32.826,09

3.3.5.2 Despesas Liquidadas com Recursos do Superávit do FUNDEB - Exercício de 2017 (Janeiro - Agosto)

Cód. Recurso	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
TOTAL		0,00	0,00	0,00

3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS

3.5.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir das Contas

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
111202000100000	IPTU - PROPRIO	350.596,82	0,00	350.596,82
111202000200000	IPTU - MDE	146.087,69	0,00	146.087,69
111202000300000	IPTU - ASPS	87.650,92	0,00	87.650,92
111204310101000	IRRF - ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/INDIRETA - PROPRIO	143.351,76	0,00	143.351,76
111204310102000	IRRF - ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/INDIRETA - MDE	59.730,57	0,00	59.730,57
111204310103000	IRRF - ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/INDIRETA - ASPS	35.838,07	0,00	35.838,07
111204310201000	IRRF - ATIVO/INATIVO-LEGISLATIVO - PROPRIO	11.474,00	0,00	11.474,00
111204310202000	IRRF - ATIVO/INATIVO-LEGISLATIVO - MDE	4.780,84	0,00	4.780,84
111204310203000	IRRF - ATIVO/INATIVO-LEGISLATIVO - ASPS	2.904,87	0,00	2.904,87
111204310301000	IRRF - INATIVOS PAGOS PELO RPPS - PROPRIO	30.571,22	0,00	30.571,22
111204310302000	IRRF - INATIVOS PAGOS PELO RPPS - MDE	12.738,01	0,00	12.738,01
111204310303000	IRRF - INATIVOS PAGOS PELO RPPS - ASPS	7.642,81	0,00	7.642,81
111204310601000	IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - PODER EXECUTIVO/INDIRETAS - PROPRIO	1.726,40	0,00	1.726,40
111204310602000	IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - PODER EXECUTIVO/INDIRETAS - MDE	719,76	0,00	719,76
111204310603000	IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - PODER EXECUTIVO/INDIRETAS - ASPS	431,78	0,00	431,78
111204310701000	IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - LEGISLATIVO - PROPRIO	101,33	0,00	101,33
111204310702000	IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - LEGISLATIVO - MDE	42,28	0,00	42,28
111204310703000	IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - LEGISLATIVO - ASPS	25,37	0,00	25,37
111204319901000	IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - RPPS - PROPRIO	31,35	0,00	31,35
111204319902000	IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - RPPS - MDE	13,10	0,00	13,10
111204319903000	IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - RPPS - ASPS	7,85	0,00	7,85
111208000100000	ITBI - PROPRIO	69.337,40	0,00	69.337,40
111208000200000	ITBI - MDE	28.890,65	0,00	28.890,65
111208000300000	ITBI - ASPS	17.334,41	0,00	17.334,41
111305010100000	ISS - PRÓPRIO	0,25	0,00	0,25
111305010200000	ISS - MDE	0,11	0,00	0,11



41701032012238686

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



18/09/2017 - 18:08:37

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2017 a 31/08/2017

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
111305010300000	ISS - ASPS	0,06	0,00	0,06
111305019901010	ISS FIXO - PRÓPRIO	21.112,63	0,00	21.112,63
111305019901020	ISS FIXO - MDE	8.797,05	0,00	8.797,05
111305019901030	ISS FIXO - ASPS	5.279,39	0,00	5.279,39
111305019902010	ISS MENSAL - PRÓPRIO	129.591,32	0,00	129.591,32
111305019902020	ISS MENSAL - MDE	53.998,60	0,00	53.998,60
111305019902030	ISS MENSAL - ASPS	32.398,88	0,00	32.398,88
111305019903010	ISS EVENTUAL - PRÓPRIO	33.042,93	0,00	33.042,93
111305019903020	ISS EVENTUAL - MDE	13.768,56	0,00	13.768,56
111305019903030	ISS EVENTUAL - ASPS	8.260,99	0,00	8.260,99
172101020100000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS - COTA MENSAL - PRÓPRIO	3.786.849,59	0,00	3.786.849,59
172101020200000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS - COTA MENSAL - MDE	315.570,81	0,00	315.570,81
172101020400000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS - COTA MENSAL - ASPS	946.712,41	0,00	946.712,41
172101020600000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICIPIOS - COTA MENSAL - FUNDEB	1.262.283,22	0,00	1.262.283,22
172101040100000	COTA - PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICIPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE JULHO - PROPRIO	253.880,73	0,00	253.880,73
172101040200000	COTA - PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICIPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE JULHO - MDE	105.783,64	0,00	105.783,64
172101040300000	COTA - PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICIPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE JULHO - ASPS	63.470,18	0,00	63.470,18
172101050100000	COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO	1.739,74	0,00	1.739,74
172101050200000	COTA-PARTE DO ITR - MDE	144,97	0,00	144,97
172101050300000	COTA-PARTE DO ITR - ASPS	434,94	0,00	434,94
172101050400000	COTA-PARTE DO ITR - FUNDEB	579,92	0,00	579,92
172136000100000	TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - PROPRIO	14.260,08	0,00	14.260,08
172136000200000	TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - MDE	1.188,32	0,00	1.188,32
172136000400000	TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - ASPS	3.565,04	0,00	3.565,04
172136000500000	TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - FUNDEB	4.753,36	0,00	4.753,36
172201010100000	COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO	2.229.117,02	0,00	2.229.117,02
172201010200000	COTA-PARTE DO ICMS - MDE	185.759,80	0,00	185.759,80
172201010400000	COTA-PARTE DO ICMS - ASPS	557.279,32	0,00	557.279,32
172201010500000	COTA-PARTE DO ICMS - FUNDEB	743.039,06	0,00	743.039,06
172201020100000	COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO	470.245,39	0,00	470.245,39
172201020200000	COTA-PARTE DO IPVA - MDE	39.187,16	0,00	39.187,16
172201020300000	COTA-PARTE DO IPVA - ASPS	117.561,42	0,00	117.561,42
172201020400000	COTA-PARTE DO IPVA - FUNDEB	156.265,36	0,00	156.265,36
172201040100000	COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO	31.477,49	0,00	31.477,49
172201040200000	COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE	2.623,14	0,00	2.623,14
172201040400000	COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS	7.869,39	0,00	7.869,39
172201040500000	COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - FUNDEB	10.492,51	0,00	10.492,51
191138000100000	MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - PROPRIO	923,04	0,00	923,04
191138000200000	MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - MDE	384,72	0,00	384,72
191138000300000	MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - ASPS	230,77	0,00	230,77
191140009901010	MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS FIXO - PROPRIO	231,82	0,00	231,82



41701032012238686

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



18/09/2017 - 18:08:37

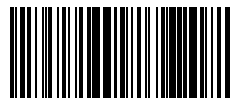
PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2017 a 31/08/2017

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
191140009901020	MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS FIXO - MDE	96,65	0,00	96,65
191140009901030	MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS FIXO - ASPS	58,01	0,00	58,01
191140009902010	MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS MENSAL - PROPRIO	2.489,68	0,00	2.489,68
191140009902020	MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS MENSAL - MDE	1.037,37	0,00	1.037,37
191140009902030	MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS MENSAL - ASPS	622,41	0,00	622,41
191140009903010	MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS EVENTUAL - PROPRIO	67,94	0,00	67,94
191140009903020	MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS MENSAL - MDE	28,32	0,00	28,32
191140009903030	MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS MENSAL - ASPS	16,96	0,00	16,96
191311000100000	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - PROPRIO	12.583,78	0,00	12.583,78
191311000200000	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - MDE	5.243,90	0,00	5.243,90
191311000300000	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - ASPS	3.146,18	0,00	3.146,18
191313009901010	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS FIXO - PROPRIO	669,38	0,00	669,38
191313009901020	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS FIXO - MDE	278,93	0,00	278,93
191313009901030	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS FIXO - ASPS	167,35	0,00	167,35
191313009902010	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS MENSAL - PROPRIO	1.502,74	0,00	1.502,74
191313009902020	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS MENSAL - MDE	626,15	0,00	626,15
191313009902030	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS MENSAL - ASPS	375,68	0,00	375,68
191313009903010	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS EVENTUAL - PROPRIO	368,67	0,00	368,67
191313009903020	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS EVENTUAL - MDE	153,63	0,00	153,63
191313009903030	MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS EVENTUAL - ASPS	92,17	0,00	92,17
193111000100000	RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - PROPRIO	27.441,94	0,00	27.441,94
193111000200000	RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - MDE	11.436,02	0,00	11.436,02
193111000300000	RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - ASPS	6.861,10	0,00	6.861,10
193113009901010	RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS FIXO - PROPRIO	1.417,87	0,00	1.417,87
193113009901020	RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS FIXO - MDE	590,89	0,00	590,89
193113009901030	RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS FIXO - ASPS	354,51	0,00	354,51
193113009902010	RECEITA DA DIVIDA ATIVA ISS MENSAL - PROPRIO	2.454,79	0,00	2.454,79
193113009902020	RECEITA DA DIVIDA ATIVA ISS MENSAL - MDE	1.022,84	0,00	1.022,84
193113009902030	RECEITA DA DIVIDA ATIVA ISS MENSAL - ASPS	613,70	0,00	613,70
193113009903010	RECEITA DA DIVIDA ATIVA SOBRE ISS EVENTUAL - PROPRIO	223,95	0,00	223,95
193113009903020	RECEITA DA DIVIDA ATIVA SOBRE ISS EVENTUAL - MDE	93,33	0,00	93,33
193113009903030	RECEITA DA DIVIDA ATIVA SOBRE ISS EVENTUAL - ASPS	55,96	0,00	55,96
911120200010000	(R)IPTU - PROPRIO	-60.113,42	0,00	-60.113,42
911120200020000	(R)IPTU - MDE	-3.757,31	0,00	-3.757,31
911120200030000	(R)IPTU - ASPS	-11.271,94	0,00	-11.271,94
911120800010000	(R)ITBI - PROPRIO	-1.144,00	0,00	-1.144,00
911120800020000	(R)ITBI - MDE	-71,50	0,00	-71,50



41701032012238686

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



18/09/2017 - 18:08:37

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2017 a 31/08/2017

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
911120800030000	(R)ITBI - ASPS	-214,50	0,00	-214,50
911130501990201	(R)ISS MENSAL - PRÓPRIO	-782,87	0,00	-782,87
911130501990202	(R)ISS MENSAL - MDE	-326,20	0,00	-326,20
911130501990203	(R)ISS MENSAL - ASPS	-195,72	0,00	-195,72
911130501990301	(R)ISS EVENTUAL - PRÓPRIO	-0,35	0,00	-0,35
911130501990302	(R)ISS EVENTUAL - MDE	-0,15	0,00	-0,15
911130501990303	(R)ISS EVENTUAL - ASPS	-0,09	0,00	-0,09
SUBTOTAL I		12.636.499,14	0,00	12.636.499,14

TOTAL I - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada **1.895.474,87**

3.5.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir dos Recursos Vinculados

Cód. Recurso	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
40	RECEITA TRIBUTÁRIA	197.775,40	0,00	197.775,40
40	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.696.892,70	0,00	1.696.892,70
40	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	12.594,80	0,00	12.594,80
40	DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA	-11.682,25	0,00	-11.682,25
TOTAL II		1.895.580,65	0,00	1.895.580,65

3.5.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS), por Recursos Vinculados

Cód. Recurso	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
40	Assistência Hospitalar e Ambulatorial (modalidade de aplicação 71)	-24.318,72	0,00	-24.318,72
40	Atenção Básica	590.019,90	0,00	590.019,90
40	Assistência Hospitalar e Ambulatorial	1.565.634,81	0,00	1.565.634,81
40	Vigilância Epidemiológica	51.918,18	0,00	51.918,18
SUBTOTAL I		2.183.254,17	0,00	2.183.254,17

3.5.4 Dedução da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS)

Gastos com aposentadorias e pensões

Cód. Recurso	Cód. Conta	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
		0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL II		0,00	0,00	0,00

(-) Despesa Liquidada com Rendimentos das ASPS	2.613,63	0,00	2.613,63
SUBTOTAL III	2.613,63	0,00	2.613,63

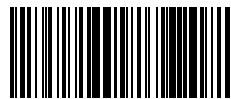
	% de Aplicação	Valor Aplicado
TOTAL IV - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)	17,26	2.180.640,54

3.5.5 Despesas Executadas como Contrapartida da Saúde

Cód. Contrapartida	Cód. RV	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
TOTAL			0,00	0,00	0,00

4. Avisos Exibidos na Verificação dos Arquivos Texto

4.1 Avisos Exibidos



41701032012238686

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



18/09/2017 - 18:08:37

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2017 a 31/08/2017

Nome do Arquivo	Cód. de Erro	Linha	Campo	Status	Descrição
SUBFUNC.TXT	SFU_09	0	0		A(s) subfunção(ões) da(s) linha(s) 660 e 661 difere(m) da Portaria MOG nº42/1999. Verifique tabela de subfunções na "ajuda" do PAD.
CREDOR.TXT	CRE_13	0	0	AVISO	Percentuais de CNPJ/CPF do Credor Inválidos: 10%
CREDOR.TXT	CRE_16	0	0	AVISO	Percentuais de CPF do Credor com dígitos iguais 1%
CTA_DISP.TXT	CTV_31	0	0		Código de Recurso Vinculado 1145, do arquivo BAL_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA_DISP.TXT
CTA_DISP.TXT	CTV_22	0	0	AVISO	5 % dos campos "código da conta corrente" foram preenchidos com zeros
RECEITA.TXT	RET_30	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 2100000000000000 possui Meta de Arrecadação no 1º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível
RECEITA.TXT	RET_30	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 1º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível
RECEITA.TXT	RET_30	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 2500000000000000 possui Meta de Arrecadação no 1º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível
RECEITA.TXT	RET_31	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 2100000000000000 possui Meta de Arrecadação no 2º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível
RECEITA.TXT	RET_31	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 2º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível
RECEITA.TXT	RET_31	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 2500000000000000 possui Meta de Arrecadação no 2º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível
RECEITA.TXT	RET_32	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 2100000000000000 possui Meta de Arrecadação no 3º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível
RECEITA.TXT	RET_32	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 3º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível
RECEITA.TXT	RET_32	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 2500000000000000 possui Meta de Arrecadação no 3º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível
RECEITA.TXT	RET_33	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 2100000000000000 possui Meta de Arrecadação no 4º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível
RECEITA.TXT	RET_33	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 4º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível
RECEITA.TXT	RET_33	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 2500000000000000 possui Meta de Arrecadação no 4º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível
RECEITA.TXT	RET_34	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 2100000000000000 possui Meta de Arrecadação no 5º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível
RECEITA.TXT	RET_34	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 5º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível
RECEITA.TXT	RET_34	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 2500000000000000 possui Meta de Arrecadação no 5º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível
RECEITA.TXT	RET_35	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 2100000000000000 possui Meta de Arrecadação no 6º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível
RECEITA.TXT	RET_35	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 6º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível
RECEITA.TXT	RET_35	0	0	AVISO	Código da Receita Orçamentária: 2500000000000000 possui Meta de Arrecadação no 6º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível

4.2 Avisos Justificados pela Entidade

Descrição: SFU_09 - A(s) subfunção(ões) da(s) linha(s) 660 e 661 difere(m) da Portaria MOG nº42/1999. Verifique tabela de subfunções na "ajuda" do PAD.

Justificativa: Ja foi corrigido mas ainda existem nos arquivos de anos anterioresJa foi corrigido mas ainda existem nos arquivos de anos anteriores

Descrição: CTV_31 - Código de Recurso Vinculado 1145, do arquivo BAL_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA_DISP.TXT

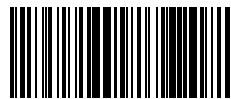
Justificativa: Valor refere-se a uma receita que foi estornada.

5. Informações Referentes à Gestão Fiscal

5.1 Transparência da Gestão Fiscal

5.1.1 Data e Forma de Publicação dos Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária - art. 52 da LRF

Período	Tipo	Data	Forma Publicação
1º Bimestre	Mural	30/03/2017	MURAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO XAVIER
	Jornal	31/03/2017	JORNAL A NOTICIA



41701032012238686

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



18/09/2017 - 18:08:37

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2017 a 31/08/2017

2º Bimestre	Internet	30/03/2017	www.portoxavier.rs.gov.br/contas públicas
	Mural	30/05/2017	MURAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO XAVIER
	Jornal	26/05/2017	JORNAL A GAZETA DO POVO
3º Bimestre	Internet	30/05/2017	www.portoxavier.rs.gov.br/contas públicas
	Mural	28/07/2017	MURAL DA PREFEITURA MUNICIPAL
	Jornal	28/07/2017	JORNAL A GAZETA DO POVO
4º Bimestre	Internet	28/07/2017	www.portoxavier.rs.gov.br/contas públicas
	Mural	29/09/2017	MURAL DA PREFEITURA MUNICIPAL
	Jornal	29/09/2017	JORNAL A GAZETA DO POVO
	Internet	29/09/2017	www.portoxavier.rs.gov.br/contas públicas

5.1.3 Data e Local das Audiências Públicas

Período	Data	Local
3º Quadrimestre/2016	24/02/2017	CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
1º Quadrimestre/2017	30/05/2017	CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
2º Quadrimestre/2017	29/09/2017	CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

5.1.4 Disponibilização das Informações na Internet, em tempo real

Data	Endereço Eletrônico
27/05/2013	http://www.portoxavier.rs.gov.br

Não foram inseridas observações.

5.1.5 Custeio de Competências de Outros Entes da Federação - Art. 62 da LFR

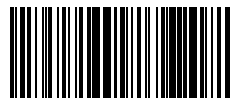
O Município não contribuiu para o custeio de despesas de outros entes da federação.

5.3 Metas de Arrecadação

RECEITAS CORRENTES	META	REALIZADA
1º Bimestre	5.779.951,66	5.437.108,70
2º Bimestre	5.779.051,66	5.803.788,99
3º Bimestre	5.768.256,66	5.195.085,96
4º Bimestre	5.783.651,66	5.408.706,94
5º Bimestre	5.803.031,66	0,00
6º Bimestre	5.744.276,70	0,00
TOTAL	34.658.220,00	21.844.690,59

RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	META	REALIZADA
1º Bimestre	405.360,14	345.946,66
2º Bimestre	405.360,14	351.485,75
3º Bimestre	405.360,14	358.994,26
4º Bimestre	405.360,14	356.277,00
5º Bimestre	405.360,14	0,00
6º Bimestre	405.360,30	0,00
TOTAL	2.432.161,00	1.412.703,67

RECEITAS DE CAPITAL	META	REALIZADA
1º Bimestre	73.475,00	39.860,08
2º Bimestre	73.475,00	3.328,34
3º Bimestre	73.475,00	257.281,49
4º Bimestre	73.475,00	3.134,26
5º Bimestre	73.475,00	0,00



41701032012238686

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



18/09/2017 - 18:08:37

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2017 a 31/08/2017

RECEITAS DE CAPITAL	META	REALIZADA
6º Bimestre	73.475,00	0,00
TOTAL	440.850,00	303.604,17
RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	META	REALIZADA
TOTAL	0,00	0,00
DEDUÇÕES DA RECEITA	META	REALIZADA
1º Bimestre	-577.423,34	-595.328,09
2º Bimestre	-577.423,34	-656.940,78
3º Bimestre	-577.423,34	-599.421,10
4º Bimestre	-577.423,34	-480.277,90
5º Bimestre	-577.423,34	0,00
6º Bimestre	-577.423,30	0,00
TOTAL	-3.464.540,00	-2.331.967,87
TOTAL DA RECEITA	34.066.691,00	21.229.030,56

5.5 Informações para Emissão de Certidão - Art. 21 da Resolução do Senado Federal n.º 43/2001

5.5.1 Poder Executivo

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2016.

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2017.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2016.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2017.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2016.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2017.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2016.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2017.

6. Cadastro de Administradores da Entidade

6.1 Administradores da Entidade

Poder Executivo

Identificação do(a) Administrador

Nome: Vilmar Kaiser

CPF: 27392074091

Cargo/Função: PREFEITO

Mandato - Início e Término: 01/01/2017 a 31/12/2020

Substitutos:

CPF: 88358429053

Nome: Gilberto Domingos Menin

Cargo: VICE PREFEITO MUNICIPAL



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

SIAPC - Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas

Programa Autenticador de Dados - PAD Versão: 17.0.0.2

Relatório de Validação e Encaminhamento - RVE



41701032012238686

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



18/09/2017 - 18:08:37

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2017 a 31/08/2017

Substituições:

Início: 20/04/2017

Término: 04/05/2017

Início: 08/08/2017

Término: 11/08/2017

Início: 30/08/2017

Término: 01/09/2017

Não houve substituições formais no 1º bimestre.

7. Observações da Entidade para o TCE-RS

Qualquer divergência verificada neste relatório ou observação que a Entidade julgar relevante deverão ser informadas neste item.

NADA A DECLARAR



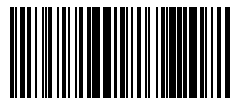
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

SIAPC - Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas

Programa Autenticador de Dados - PAD Versão: 17.0.0.2

Relatório de Validação e Encaminhamento - RVE



41701032012238686

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



18/09/2017 - 18:08:37

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2017 a 31/08/2017

CERTIFICAMOS, com base nos registros constantes na Entidade, a consistência das informações apresentadas neste relatório com as enviadas ao TCE.

PORTO XAVIER, 18 de Setembro de 2017

ALINE LENZ
Contabilista

VILMAR KAISER
Prefeito Municipal