



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: 14.1.0.1

Relatório de Validação e Encaminhamento - RVE

PM DE PORTO XAVIER



214132237831305

Para uso do  
Tribunal de Contas

Fl. \_\_\_\_\_

Rubrica



23/05/2014 - 08:24:57

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2014 a 30/04/2014

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: 01/01/2014 a 30/04/2014 - 2º Bimestre

Prefeitura: PM DE PORTO XAVIER

Logradouro: Rua Tiradentes

nr: 540 compl:

Telefone: (55) 3354-0700

HomePage: [www.portoxavier.rs.gov.br](http://www.portoxavier.rs.gov.br)

E-Mail: [gabinete@pmportoxavier.com.br](mailto:gabinete@pmportoxavier.com.br)

Prefeito Municipal: PAULO SOMMER

Contabilista: CLAITON RAFAEL MORAIS HETTWER

Número do CRC: 08892708

### 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](mailto: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 |
|------|------|
|------|------|

|               |                                                    |
|---------------|----------------------------------------------------|
| 3628611000177 | CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE RESÍDUOS SOLIDOS-CRESU |
|---------------|----------------------------------------------------|

|               |            |
|---------------|------------|
| 2264781000157 | CISMISSEOS |
|---------------|------------|

### 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



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

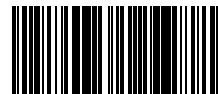
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

SIAPC - Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas

Programa Autenticador de Dados - PAD Versão: 14.1.0.1

Relatório de Validação e Encaminhamento - RVE

PM DE PORTO XAVIER



214132237831305

Para uso do  
Tribunal de Contas

Fl. \_\_\_\_\_

Rubrica



23/05/2014 - 08:24:57

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2014 a 30/04/2014

**2.1 Contas de Receita****2.1.1 Resumo por Grupos**

| ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA                     | ORÇADA               | REALIZADA            |
|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                               |                      |                      |
| RECEITA TRIBUTARIA                                      | 2.254.182,00         | 762.043,64           |
| RECEITA DE CONTRIBUICOES                                | 953.241,00           | 252.302,76           |
| RECEITA PATRIMONIAL                                     | 2.292.478,00         | 176.033,38           |
| RECEITA DE SERVICOS                                     | 111.651,00           | 46.104,07            |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES                                | 23.482.361,00        | 7.363.416,61         |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                               | 533.843,00           | 232.159,31           |
| <b>SOMA DAS RECEITAS CORRENTES</b>                      | <b>29.627.756,00</b> | <b>8.832.059,77</b>  |
| <b>RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>           |                      |                      |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS            | 1.839.213,00         | 573.441,87           |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTARIAS           | 0,00                 | 3.022,96             |
| <b>SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>  | <b>1.839.213,00</b>  | <b>576.464,83</b>    |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                              |                      |                      |
| OPERACOES DE CREDITO                                    | 0,00                 | 9.308,04             |
| ALIENACAO DE BENS                                       | 50.000,00            | 0,00                 |
| AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS                              | 6.970,00             | 14.525,94            |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL                               | 1.144.959,00         | 138.803,04           |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL                              | 0,00                 | 5.867,79             |
| <b>SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL</b>                     | <b>1.201.929,00</b>  | <b>168.504,81</b>    |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>          |                      |                      |
| <b>SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>DEDUÇÕES DE RECEITA</b>                              | <b>-2.977.913,00</b> | <b>-1.089.831,90</b> |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS</b>                               | <b>29.690.985,00</b> | <b>8.487.197,51</b>  |

**2.2 Contas de Despesa****2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa**

| DISCRIMINAÇÃO                      | VALOR                |
|------------------------------------|----------------------|
| Dotação Inicial                    | 28.603.082,00        |
| Atualização Monetária              | 0,00                 |
| Créditos Suplementares             | 852.367,03           |
| Créditos Especiais                 | 205.167,87           |
| Créditos Extraordinários           | 0,00                 |
| Redução de Dotações                | 767.392,68           |
| <b>DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES</b>      | <b>28.893.224,22</b> |
| <b>DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL</b> | <b>VALOR</b>         |
| <b>PODER EXECUTIVO</b>             |                      |
| Empenhado                          | 9.095.998,42         |



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: 14.1.0.1

Relatório de Validação e Encaminhamento - RVE

PM DE PORTO XAVIER



214132237831305

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |               |
| Fl. _____                         | Rubrica _____ |

TCE  
150 ANOS

23/05/2014 - 08:24:57

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2014 a 30/04/2014

|                         |                     |
|-------------------------|---------------------|
| Liquidado               | 6.855.591,75        |
| Pago                    | 6.237.525,57        |
| <b>SALDO A LIQUIDAR</b> | <b>2.240.406,67</b> |
| <b>SALDO A PAGAR</b>    | <b>618.066,18</b>   |

| DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES                 | VALOR             |
|---------------------------------------------------|-------------------|
| Empenhado                                         | 4.661.288,47      |
| Liquidado                                         | 3.804.925,11      |
| Pago                                              | 3.798.578,49      |
| <b>SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO</b> | <b>856.363,36</b> |
| <b>SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO</b>         | <b>6.346,62</b>   |

## 2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

### ORIGEM DO RECURSO

|                                                         |                     |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| Auxílios e Convênios                                    | 109.253,65          |
| Excesso de Arrecadação                                  | 99.171,88           |
| Reduções/Suplementações Orçamentárias na mesma entidade | 767.392,68          |
| Superávit Financeiro                                    | 81.716,69           |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>1.057.534,90</b> |

## 2.3 Contas de Verificação

### 2.3.1 Resumo por Grupos

|                                                 | Saldo Inicial  | Saldo Final    |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| ATIVO CIRCULANTE                                | 18.561.734,13D | 19.435.050,12D |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                            | 10.783.987,18D | 12.452.517,49D |
| PASSIVO CIRCULANTE                              | 2.101.173,00C  | 2.517.748,63C  |
| PASSIVO NAO-CIRCULANTE                          | 15.411.878,85C | 15.421.186,89C |
| PATRIMÔNIO LIQUIDO                              | 11.832.669,46C | 13.173.259,06C |
| PESSOAL E ENCARGOS                              | 0,00           | 4.969.748,21D  |
| BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS      | 0,00           | 449.751,06D    |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | 0,00           | 1.916.714,70D  |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS  | 0,00           | 54.318,19D     |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS          | 0,00           | 476.116,21D    |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS                | 0,00           | 270.015,82D    |
| TRIBUTÁRIAS                                     | 0,00           | 68.501,41D     |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS       | 0,00           | 54.755,22D     |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA     | 0,00           | 997.740,07C    |
| CONTRIBUIÇÕES                                   | 0,00           | 786.075,71C    |
| EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS | 0,00           | 47.513,34C     |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | 0,00           | 269.660,80C    |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS           | 0,00           | 6.064.321,59C  |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS                 | 0,00           | 4.476,42C      |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS      | 0,00           | 865.505,92C    |

### 2.3.3 Disponibilidade Financeira



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

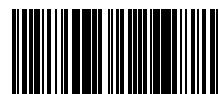
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

SIAPC - Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas

Programa Autenticador de Dados - PAD Versão: 14.1.0.1

Relatório de Validação e Encaminhamento - RVE

PM DE PORTO XAVIER



214132237831305

|                                   |
|-----------------------------------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |
| Fl. _____   Rubrica _____         |

TCE-RS

23/05/2014 - 08:24:57

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2014 a 30/04/2014

**PODER EXECUTIVO**

|                              | <b>Saldo Inicial</b> | <b>Saldo Final</b>   |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Caixa                        | 0,00                 | 0,00                 |
| Bancos Conta Movimento       | 225.029,67D          | 58.411,32D           |
| Bancos Conta Aplicação       | 1.956.066,26D        | 2.123.973,74D        |
| Outros                       | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL PODER EXECUTIVO</b> | <b>2.181.095,93D</b> | <b>2.182.385,06D</b> |

**RPPS**

|                        | <b>Saldo Inicial</b>  | <b>Saldo Final</b>    |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Caixa                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Bancos Conta Movimento | 239.615,10D           | 38.839,49D            |
| Bancos Conta Aplicação | 15.591.428,95D        | 16.066.588,21D        |
| Outros                 | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>TOTAL RPPS</b>      | <b>15.831.044,05D</b> | <b>16.105.427,70D</b> |

**OUTROS**

|                        | <b>Saldo Inicial</b> | <b>Saldo Final</b> |
|------------------------|----------------------|--------------------|
| Caixa                  | 0,00                 | 0,00               |
| Bancos Conta Movimento | 0,00                 | 0,00               |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00                 | 0,00               |
| Outros                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>TOTAL OUTROS</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        |

**TOTAL**

18.012.139,98D

18.287.812,76D

**2.5 Valores do Exercício Anterior**

| <b>CONTAS DE DESPESA</b> | <b>Empenhado</b> | <b>Liquidado</b> | <b>Pago</b>  |
|--------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 1º Bimestre              | 4.042.111,33     | 2.487.691,67     | 2.156.859,36 |
| 2º Bimestre              | 3.359.428,24     | 2.896.429,03     | 3.050.142,02 |
| 3º Bimestre              | 4.272.335,00     | 3.688.911,37     | 3.591.082,77 |
| 4º Bimestre              | 3.538.264,19     | 3.962.257,44     | 3.701.042,68 |
| 5º Bimestre              | 3.228.929,59     | 3.301.235,47     | 3.306.267,25 |
| 6º Bimestre              | 3.324.016,86     | 5.357.482,24     | 4.661.230,52 |

**CONTAS DE RECEITA**

|                                        | <b>Orçado</b> | <b>Realizado</b> |
|----------------------------------------|---------------|------------------|
| RECEITAS CORRENTES                     | 27.364.736,00 | 23.979.504,68    |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIA  | 1.383.100,00  | 1.811.056,76     |
| RECEITAS DE CAPITAL                    | 752.850,00    | 2.393.056,61     |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIA | 0,00          | 0,00             |

**DEDUÇÕES DA RECEITA**

| <b>DEDUÇÕES</b> | <b>Orçado</b> | <b>Realizado</b> |
|-----------------|---------------|------------------|
| DEDUÇÕES        | -2.750.580,00 | -3.025.639,04    |

**TOTAL CONTAS DE RECEITA**

26.750.106,00

25.157.979,01

**2.6 Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS****Contas Patrimoniais**



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: 14.1.0.1

Relatório de Validação e Encaminhamento - RVE

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl.                               | Rubrica |



214132237831305

23/05/2014 - 08:24:57

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2014 a 30/04/2014



| Cod. Conta                           | Descrição                                                                               | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                   |                                                                                         | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS</b> |                                                                                         | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |
| Contas de Receita                    |                                                                                         |                |                 |                |
| Cod. Conta                           | Descrição                                                                               | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                   |                                                                                         |                |                 |                |
| 193299010201000                      | RECEITAS DECORRENTES DO RECEBIMENTO DE CERTIDÃO - TÍTULO EXECUTIVO DO TCE/RS - 384/2013 | 664,50         | 0,00            | 664,50         |
| <b>TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA</b>   |                                                                                         | <b>664,50</b>  | <b>0,00</b>     | <b>664,50</b>  |

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

DEVEDOR EDGAR STEINBRENNER, ENCONTRA-SE EM COBRANÇA JUDICIAL, DEVEDOR VILMAR KAISER, EM COBRANÇA ADMINISTRATIVA, DEVEDOR JORGE LUIS FIORAVANTE ESTÁ PAGANDO ATRAVES DE PARCELAMENTO E ADÃO MOREIRA SILVA, TAMBEM ESTA 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    | IPNU - PROPRIO                                                                  | 239.917,94     | 0,00            | 239.917,94     |
| 111202000200000    | IPNU - MDE                                                                      | 99.968,60      | 0,00            | 99.968,60      |
| 111202000300000    | IPNU - ASPS                                                                     | 59.980,38      | 0,00            | 59.980,38      |
| 111204310101000    | IRRF - ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/INDIRETA - PROPRIO                               | 55.466,76      | 0,00            | 55.466,76      |
| 111204310102000    | IRRF - ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/INDIRETA - MDE                                   | 23.111,41      | 0,00            | 23.111,41      |
| 111204310103000    | IRRF - ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/INDIRETA - ASPS                                  | 13.866,78      | 0,00            | 13.866,78      |
| 111204310201000    | IRRF - ATIVO/INATIVO-LEGISLATIVO - PROPRIO                                      | 596,39         | 0,00            | 596,39         |
| 111204310202000    | IRRF - ATIVO/INATIVO-LEGISLATIVO - MDE                                          | 248,50         | 0,00            | 248,50         |
| 111204310203000    | IRRF - ATIVO/INATIVO-LEGISLATIVO - ASPS                                         | 149,09         | 0,00            | 149,09         |
| 111204310601000    | IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - PODER EXECUTIVO/INDIRETAS - PROPRIO | 1.443,35       | 0,00            | 1.443,35       |
| 111204310602000    | IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - PODER EXECUTIVO/INDIRETAS - MDE     | 601,58         | 0,00            | 601,58         |
| 111204310603000    | IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - PODER EXECUTIVO/INDIRETAS - ASPS    | 361,02         | 0,00            | 361,02         |
| 111204310701000    | IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - LEGISLATIVO - PROPRIO               | 1.634,68       | 0,00            | 1.634,68       |
| 111204310702000    | IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - LEGISLATIVO - MDE                   | 681,13         | 0,00            | 681,13         |
| 111204310703000    | IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - LEGISLATIVO - ASPS                  | 408,67         | 0,00            | 408,67         |
| 111208000100000    | ITBI - PROPRIO                                                                  | 34.767,57      | 0,00            | 34.767,57      |
| 111208000200000    | ITBI - MDE                                                                      | 14.486,52      | 0,00            | 14.486,52      |
| 111208000300000    | ITBI - ASPS                                                                     | 8.691,91       | 0,00            | 8.691,91       |
| 111305010100000    | ISS - PROPRIO                                                                   | 79.917,10      | -23.958,05      | 55.959,05      |



214132237831305

23/05/2014 - 08:24:57

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2014 a 30/04/2014

| Cód. Conta      | Descrição                                                | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|-----------------|----------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 111305010200000 | ISS - MDE                                                | 8.342,54       | 14.973,73       | 23.316,27      |
| 111305010300000 | ISS - ASPS                                               | 5.005,44       | 8.984,32        | 13.989,76      |
| 172101020100000 | COTA-PARTE DO FPM - PROPRIO                              | 1.742.095,08   | 0,00            | 1.742.095,08   |
| 172101020200000 | COTA-PARTE DO FPM - MDE                                  | 145.174,60     | 0,00            | 145.174,60     |
| 172101020400000 | COTA-PARTE DO FPM - ASPS                                 | 435.523,78     | 0,00            | 435.523,78     |
| 172101020600000 | COTA-PARTE DO FPM - FUNDEB                               | 580.698,36     | 0,00            | 580.698,36     |
| 172101050100000 | COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO                              | 114,47         | 0,00            | 114,47         |
| 172101050200000 | COTA-PARTE DO ITR - MDE                                  | 9,54           | 0,00            | 9,54           |
| 172101050300000 | COTA-PARTE DO ITR - ASPS                                 | 28,62          | 0,00            | 28,62          |
| 172101050400000 | COTA-PARTE DO ITR - FUNDEB                               | 38,15          | 0,00            | 38,15          |
| 172136000100000 | TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - PROPRIO        | 4.709,94       | 0,00            | 4.709,94       |
| 172136000200000 | TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - MDE            | 392,49         | 0,00            | 392,49         |
| 172136000400000 | TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - ASPS           | 1.177,47       | 0,00            | 1.177,47       |
| 172136000500000 | TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - FUNDEB         | 1.569,96       | 0,00            | 1.569,96       |
| 172201010100000 | COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO                             | 710.943,68     | 0,00            | 710.943,68     |
| 172201010200000 | COTA-PARTE DO ICMS - MDE                                 | 59.245,30      | 0,00            | 59.245,30      |
| 172201010400000 | COTA-PARTE DO ICMS - ASPS                                | 177.735,92     | 0,00            | 177.735,92     |
| 172201010500000 | COTA-PARTE DO ICMS - FUNDEB                              | 236.981,26     | 0,00            | 236.981,26     |
| 172201020100000 | COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO                             | 342.025,41     | 0,00            | 342.025,41     |
| 172201020200000 | COTA-PARTE DO IPVA - MDE                                 | 28.502,10      | 0,00            | 28.502,10      |
| 172201020300000 | COTA-PARTE DO IPVA - ASPS                                | 85.506,42      | 0,00            | 85.506,42      |
| 172201020400000 | COTA-PARTE DO IPVA - FUNDEB                              | 114.008,61     | 0,00            | 114.008,61     |
| 172201040100000 | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO                   | 14.154,22      | 0,00            | 14.154,22      |
| 172201040200000 | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE                       | 1.179,53       | 0,00            | 1.179,53       |
| 172201040400000 | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS                      | 3.538,58       | 0,00            | 3.538,58       |
| 172201040500000 | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - FUNDEB                    | 4.718,09       | 0,00            | 4.718,09       |
| 191138000100000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - PROPRIO                 | 92,11          | 0,00            | 92,11          |
| 191138000200000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - MDE                     | 38,36          | 0,00            | 38,36          |
| 191138000300000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - ASPS                    | 22,98          | 0,00            | 22,98          |
| 191140000100000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - PROPRIO                  | 218,06         | 0,00            | 218,06         |
| 191140000200000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - MDE                      | 90,89          | 0,00            | 90,89          |
| 191140000300000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - ASPS                     | 54,52          | 0,00            | 54,52          |
| 191311000100000 | MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - PROPRIO | 7.838,59       | 0,00            | 7.838,59       |
| 191311000200000 | MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - MDE     | 3.266,58       | 0,00            | 3.266,58       |
| 191311000300000 | MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - ASPS    | 1.959,74       | 0,00            | 1.959,74       |
| 191313000100000 | MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - PROPRIO  | 7.388,44       | 0,00            | 7.388,44       |
| 191313000200000 | MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - MDE      | 3.078,60       | 0,00            | 3.078,60       |
| 191313000300000 | MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - ASPS     | 1.847,20       | 0,00            | 1.847,20       |
| 193111000100000 | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - PROPRIO                | 24.136,05      | 0,00            | 24.136,05      |
| 193111000200000 | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - MDE                    | 10.057,71      | 0,00            | 10.057,71      |
| 193111000300000 | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - ASPS                   | 6.034,34       | 0,00            | 6.034,34       |
| 193113000100000 | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - PROPRIO                 | 7.711,49       | 0,00            | 7.711,49       |
| 193113000200000 | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - MDE                     | 3.213,28       | 0,00            | 3.213,28       |
| 193113000300000 | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - ASPS                    | 1.927,93       | 0,00            | 1.927,93       |



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

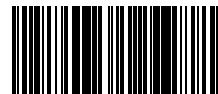
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

SIAPC - Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas

Programa Autenticador de Dados - PAD Versão: 14.1.0.1

Relatório de Validação e Encaminhamento - RVE

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl.                               | Rubrica |



214132237831305

23/05/2014 - 08:24:57



PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2014 a 30/04/2014

| Cód. Conta      | Descrição                        | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-----------------|----------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 911120200010000 | (R) IPTU - PROPRIO               | -37.497,05          | 0,00            | -37.497,05          |
| 911120200020000 | (R) IPTU - MDE                   | -15.460,74          | 0,00            | -15.460,74          |
| 911120200030000 | (R) IPTU - ASPS                  | -9.276,44           | 0,00            | -9.276,44           |
| 911130501010000 | (R) DEDUÇÃO ISS - PROPRIO        | -287,00             | 0,00            | -287,00             |
| 917220102010000 | (R) COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO | -83.204,47          | 0,00            | -83.204,47          |
| 917220102020000 | (R) COTA-PARTE DO IPVA - MDE     | -5.200,28           | 0,00            | -5.200,28           |
| 917220102030000 | (R) COTA-PARTE DO IPVA - ASPS    | -15.600,84          | 0,00            | -15.600,84          |
| <b>SUBTOTAL</b> |                                  | <b>5.252.168,99</b> | <b>0,00</b>     | <b>5.252.168,99</b> |

**TOTAL I - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada****1.313.042,25****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                                | 147.440,28          | 14.973,73        | 162.414,01          |
| 20              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES                          | 234.503,56          | 0,00             | 234.503,56          |
| 20              | OUTRAS RECEITAS CORRENTES                         | 19.745,42           | 0,00             | 19.745,42           |
| 20              | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA                    | -15.460,74          | 0,00             | -15.460,74          |
| 20              | DEDUÇÕES DAS RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | -5.200,28           | 0,00             | -5.200,28           |
| 31              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES                          | 938.014,43          | 0,00             | 938.014,43          |
| <b>TOTAL II</b> |                                                   | <b>1.319.042,67</b> | <b>14.973,73</b> | <b>1.334.016,40</b> |

**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          | 124.983,88          | 0,00            | 124.983,88          |
| 20                | Formação de Recursos Humanos | 2.501,00            | 0,00            | 2.501,00            |
| 20                | Ensino Fundamental           | 248.723,51          | 0,00            | 248.723,51          |
| 20                | Educação Infantil            | 38.421,88           | 0,00            | 38.421,88           |
| 20                | Educação Especial            | 19.500,00           | 0,00            | 19.500,00           |
| 31                | Ensino Fundamental           | 413.557,76          | 0,00            | 413.557,76          |
| 31                | Educação Infantil            | 541.867,45          | 0,00            | 541.867,45          |
| 31                | Serviço da Dívida Interna    | 19.909,39           | 0,00            | 19.909,39           |
| <b>SUBTOTAL I</b> |                              | <b>1.409.464,87</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.409.464,87</b> |

**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                |
| <b>SUBTOTAL II</b>                                                    |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>         |
| (-) Desp. Liq. com Recursos do PLUS do FUNDEB                         |           | 210.258,44     | 0,00            | 210.258,44          |
| (-) Desp. Liq. com Rend. da MDE + FUNDEB                              |           | 4.966,35       | 0,00            | 4.966,35            |
|                                                                       |           | % de Aplicação |                 | Valor Aplicado      |
| <b>TOTAL III - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)</b> |           | <b>22,74</b>   |                 | <b>1.194.240,08</b> |

**3.2.5 Despesas Executadas como Contrapartida da Educação**

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|---------|------------------------|----------------|-----------------|----------------|
|--------------------|---------|------------------------|----------------|-----------------|----------------|



| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|---------|------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| <b>TOTAL</b>       |         |                        | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

**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      |
|---------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| <b>SELEÇÃO AUTOMÁTICA</b> |                                                   |                     |                 |                     |
| 172101020100000           | COTA-PARTE DO FPM - PROPRIO                       | 1.742.095,08        | 0,00            | 1.742.095,08        |
| 172101020200000           | COTA-PARTE DO FPM - MDE                           | 145.174,60          | 0,00            | 145.174,60          |
| 172101020400000           | COTA-PARTE DO FPM - ASPS                          | 435.523,78          | 0,00            | 435.523,78          |
| 172101020600000           | COTA-PARTE DO FPM - FUNDEB                        | 580.698,36          | 0,00            | 580.698,36          |
| 172101050100000           | COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO                       | 114,47              | 0,00            | 114,47              |
| 172101050200000           | COTA-PARTE DO ITR - MDE                           | 9,54                | 0,00            | 9,54                |
| 172101050300000           | COTA-PARTE DO ITR - ASPS                          | 28,62               | 0,00            | 28,62               |
| 172101050400000           | COTA-PARTE DO ITR - FUNDEB                        | 38,15               | 0,00            | 38,15               |
| 172136000100000           | TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - PROPRIO | 4.709,94            | 0,00            | 4.709,94            |
| 172136000200000           | TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - MDE     | 392,49              | 0,00            | 392,49              |
| 172136000400000           | TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - ASPS    | 1.177,47            | 0,00            | 1.177,47            |
| 172136000500000           | TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - FUNDEB  | 1.569,96            | 0,00            | 1.569,96            |
| 172201010100000           | COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO                      | 710.943,68          | 0,00            | 710.943,68          |
| 172201010200000           | COTA-PARTE DO ICMS - MDE                          | 59.245,30           | 0,00            | 59.245,30           |
| 172201010400000           | COTA-PARTE DO ICMS - ASPS                         | 177.735,92          | 0,00            | 177.735,92          |
| 172201010500000           | COTA-PARTE DO ICMS - FUNDEB                       | 236.981,26          | 0,00            | 236.981,26          |
| 172201020100000           | COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO                      | 342.025,41          | 0,00            | 342.025,41          |
| 172201020200000           | COTA-PARTE DO IPVA - MDE                          | 28.502,10           | 0,00            | 28.502,10           |
| 172201020300000           | COTA-PARTE DO IPVA - ASPS                         | 85.506,42           | 0,00            | 85.506,42           |
| 172201020400000           | COTA-PARTE DO IPVA - FUNDEB                       | 114.008,61          | 0,00            | 114.008,61          |
| 172201040100000           | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO            | 14.154,22           | 0,00            | 14.154,22           |
| 172201040200000           | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE                | 1.179,53            | 0,00            | 1.179,53            |
| 172201040400000           | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS               | 3.538,58            | 0,00            | 3.538,58            |
| 172201040500000           | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - FUNDEB             | 4.718,09            | 0,00            | 4.718,09            |
| 917220102010000           | (R)COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO                   | -83.204,47          | 0,00            | -83.204,47          |
| 917220102020000           | (R)COTA-PARTE DO IPVA - MDE                       | -5.200,28           | 0,00            | -5.200,28           |
| 917220102030000           | (R)COTA-PARTE DO IPVA - ASPS                      | -15.600,84          | 0,00            | -15.600,84          |
| <b>SUBTOTAL</b>           |                                                   | <b>4.586.065,99</b> | <b>0,00</b>     | <b>4.586.065,99</b> |

**Total I - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada** **917.213,20**

**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 | 938.014,43        | 0,00            | 938.014,43        |
| <b>TOTAL II</b> |                          | <b>938.014,43</b> | <b>0,00</b>     | <b>938.014,43</b> |

**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        | 413.557,76     | 0,00            | 413.557,76     |
| 31           | Educação Infantil         | 541.867,45     | 0,00            | 541.867,45     |
| 31           | Serviço da Dívida Interna | 19.909,39      | 0,00            | 19.909,39      |



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: 14.1.0.1

Relatório de Validação e Encaminhamento - RVE



214132237831305

Para uso do  
Tribunal de Contas

Fl. \_\_\_\_\_

Rubrica



23/05/2014 - 08:24:57

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2014 a 30/04/2014

| Cód. Recurso                                         | Descrição da Subfunção | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <b>SUBTOTAL I</b>                                    |                        | <b>975.334,60</b> | <b>0,00</b>     | <b>975.334,60</b> |
| (-) Desp. Liq. com Recursos do PLUS do FUNDEB        |                        | 210.258,44        | 0,00            | 210.258,44        |
| (-) Desp. Liq. com Rend. do FUNDEB                   |                        | 4.748,42          | 0,00            | 4.748,42          |
|                                                      | % de Aplicação         |                   |                 | Valor Aplicado    |
| <b>TOTAL III - Gastos Constitucionais com FUNDEB</b> |                        | <b>16,58</b>      |                 | <b>760.327,74</b> |

### 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 2014

| Cód. Conta                | Descrição da Subfunção                                                        | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| <b>SELEÇÃO AUTOMÁTICA</b> |                                                                               |                     |                 |                     |
| 132501020000000           | RECEITA DE REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS DE RECURSOS VINCULADOS - FUNDEB | 4.748,42            | 0,00            | 4.748,42            |
| 172401000000000           | TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB                                          | 1.127.471,69        | 0,00            | 1.127.471,69        |
| <b>Total</b>              |                                                                               | <b>1.132.220,11</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.132.220,11</b> |

Base da Receita - 60% do Retorno do FUNDEB 679.332,07

#### 3.3.4.2 Aplicação dos Recursos do FUNDEB destinada ao pagamento dos Profissionais do Magistério - Exercício de 2014

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|--------------|------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 31           | Ensino Fundamental     | 366.358,44        | 0,00            | 366.358,44        |
| 31           | Educação Infantil      | 391.006,13        | 0,00            | 391.006,13        |
| <b>TOTAL</b> |                        | <b>757.364,57</b> | <b>0,00</b>     | <b>757.364,57</b> |

% de Aplicação 66,89

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

#### 3.3.5.1 Base de Cálculo do Superávit do FUNDEB - Exercício Anterior

|                                           |                   |             |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Rendimentos do FUNDEB - Exercício de 2013 | 11.084,81         | 0,00        | 11.084,81         |
| Plus do FUNDEB - Exercício de 2013        | 741.785,67        | 0,00        | 741.785,67        |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>752.870,48</b> | <b>0,00</b> | <b>752.870,48</b> |

Limite para Aplicação no 1º Trimestre do Exercício Seguinte: 5% 37.643,52

#### 3.3.5.2 Despesas Liquidadas com Recursos do Superávit do FUNDEB - Exercício de 2014 (Janeiro - Abril)

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------|------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| <b>TOTAL</b> |                        | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

### 3.4 Justificativa de Seleção/Ajustes nas Contas da Educação e FUNDEB

Nome da Planilha: Base de Cálculo Constitucional da Receita (MDE+FUNDEB)

Justificativa: Devido a receita do ISS não ter calculado corretamente os recursos dos 25% do MDE

### 3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS

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



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: 14.1.0.1

Relatório de Validação e Encaminhamento - RVE



214132237831305

Para uso do  
Tribunal de Contas

Fl. \_\_\_\_\_

Rubrica \_\_\_\_\_



23/05/2014 - 08:24:57

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2014 a 30/04/2014

| Cód. Conta                          | Descrição                                                                       | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| <strong>SELEÇÃO AUTOMÁTICA</strong> |                                                                                 |                |                 |                |
| 111202000100000                     | IPTU - PROPRIO                                                                  | 239.917,94     | 0,00            | 239.917,94     |
| 111202000200000                     | IPTU - MDE                                                                      | 99.968,60      | 0,00            | 99.968,60      |
| 111202000300000                     | IPTU - ASPS                                                                     | 59.980,38      | 0,00            | 59.980,38      |
| 111204310101000                     | IRRF - ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/INDIRETA - PROPRIO                               | 55.466,76      | 0,00            | 55.466,76      |
| 111204310102000                     | IRRF - ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/INDIRETA - MDE                                   | 23.111,41      | 0,00            | 23.111,41      |
| 111204310103000                     | IRRF - ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/INDIRETA - ASPS                                  | 13.866,78      | 0,00            | 13.866,78      |
| 111204310201000                     | IRRF - ATIVO/INATIVO-LEGISLATIVO - PROPRIO                                      | 596,39         | 0,00            | 596,39         |
| 111204310202000                     | IRRF - ATIVO/INATIVO-LEGISLATIVO - MDE                                          | 248,50         | 0,00            | 248,50         |
| 111204310203000                     | IRRF - ATIVO/INATIVO-LEGISLATIVO - ASPS                                         | 149,09         | 0,00            | 149,09         |
| 111204310601000                     | IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - PODER EXECUTIVO/INDIRETAS - PROPRIO | 1.443,35       | 0,00            | 1.443,35       |
| 111204310602000                     | IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - PODER EXECUTIVO/INDIRETAS - MDE     | 601,58         | 0,00            | 601,58         |
| 111204310603000                     | IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - PODER EXECUTIVO/INDIRETAS - ASPS    | 361,02         | 0,00            | 361,02         |
| 111204310701000                     | IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - LEGISLATIVO - PROPRIO               | 1.634,68       | 0,00            | 1.634,68       |
| 111204310702000                     | IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - LEGISLATIVO - MDE                   | 681,13         | 0,00            | 681,13         |
| 111204310703000                     | IRRF - PRESTACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS - LEGISLATIVO - ASPS                  | 408,67         | 0,00            | 408,67         |
| 111208000100000                     | ITBI - PROPRIO                                                                  | 34.767,57      | 0,00            | 34.767,57      |
| 111208000200000                     | ITBI - MDE                                                                      | 14.486,52      | 0,00            | 14.486,52      |
| 111208000300000                     | ITBI - ASPS                                                                     | 8.691,91       | 0,00            | 8.691,91       |
| 111305010100000                     | ISS - PROPRIO                                                                   | 79.917,10      | -23.958,05      | 55.959,05      |
| 111305010200000                     | ISS - MDE                                                                       | 8.342,54       | 14.973,73       | 23.316,27      |
| 111305010300000                     | ISS - ASPS                                                                      | 5.005,44       | 8.984,32        | 13.989,76      |
| 172101020100000                     | COTA-PARTE DO FPM - PROPRIO                                                     | 1.742.095,08   | 0,00            | 1.742.095,08   |
| 172101020200000                     | COTA-PARTE DO FPM - MDE                                                         | 145.174,60     | 0,00            | 145.174,60     |
| 172101020400000                     | COTA-PARTE DO FPM - ASPS                                                        | 435.523,78     | 0,00            | 435.523,78     |
| 172101020600000                     | COTA-PARTE DO FPM - FUNDEB                                                      | 580.698,36     | 0,00            | 580.698,36     |
| 172101050100000                     | COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO                                                     | 114,47         | 0,00            | 114,47         |
| 172101050200000                     | COTA-PARTE DO ITR - MDE                                                         | 9,54           | 0,00            | 9,54           |
| 172101050300000                     | COTA-PARTE DO ITR - ASPS                                                        | 28,62          | 0,00            | 28,62          |
| 172101050400000                     | COTA-PARTE DO ITR - FUNDEB                                                      | 38,15          | 0,00            | 38,15          |
| 172136000100000                     | TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - PROPRIO                               | 4.709,94       | 0,00            | 4.709,94       |
| 172136000200000                     | TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - MDE                                   | 392,49         | 0,00            | 392,49         |
| 172136000400000                     | TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - ASPS                                  | 1.177,47       | 0,00            | 1.177,47       |
| 172136000500000                     | TRANSFERENCIA FINANCEIRA - L.C.Nº 87/96 - FUNDEB                                | 1.569,96       | 0,00            | 1.569,96       |
| 172201010100000                     | COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO                                                    | 710.943,68     | 0,00            | 710.943,68     |
| 172201010200000                     | COTA-PARTE DO ICMS - MDE                                                        | 59.245,30      | 0,00            | 59.245,30      |
| 172201010400000                     | COTA-PARTE DO ICMS - ASPS                                                       | 177.735,92     | 0,00            | 177.735,92     |
| 172201010500000                     | COTA-PARTE DO ICMS - FUNDEB                                                     | 236.981,26     | 0,00            | 236.981,26     |
| 172201020100000                     | COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO                                                    | 342.025,41     | 0,00            | 342.025,41     |
| 172201020200000                     | COTA-PARTE DO IPVA - MDE                                                        | 28.502,10      | 0,00            | 28.502,10      |
| 172201020300000                     | COTA-PARTE DO IPVA - ASPS                                                       | 85.506,42      | 0,00            | 85.506,42      |
| 172201020400000                     | COTA-PARTE DO IPVA - FUNDEB                                                     | 114.008,61     | 0,00            | 114.008,61     |
| 172201040100000                     | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO                                          | 14.154,22      | 0,00            | 14.154,22      |
| 172201040200000                     | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE                                              | 1.179,53       | 0,00            | 1.179,53       |



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: 14.1.0.1

Relatório de Validação e Encaminhamento - RVE



214132237831305

Para uso do  
Tribunal de Contas

Fl. \_\_\_\_\_

Rubrica \_\_\_\_\_



23/05/2014 - 08:24:57

PM DE PORTO XAVIER

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2014 a 30/04/2014

| Cód. Conta        | Descrição                                                | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 172201040400000   | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS                      | 3.538,58            | 0,00            | 3.538,58            |
| 172201040500000   | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - FUNDEB                    | 4.718,09            | 0,00            | 4.718,09            |
| 191138000100000   | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - PROPRIO                 | 92,11               | 0,00            | 92,11               |
| 191138000200000   | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - MDE                     | 38,36               | 0,00            | 38,36               |
| 191138000300000   | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - ASPS                    | 22,98               | 0,00            | 22,98               |
| 191140000100000   | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - PROPRIO                  | 218,06              | 0,00            | 218,06              |
| 191140000200000   | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - MDE                      | 90,89               | 0,00            | 90,89               |
| 191140000300000   | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - ASPS                     | 54,52               | 0,00            | 54,52               |
| 191311000100000   | MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - PROPRIO | 7.838,59            | 0,00            | 7.838,59            |
| 191311000200000   | MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - MDE     | 3.266,58            | 0,00            | 3.266,58            |
| 191311000300000   | MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - ASPS    | 1.959,74            | 0,00            | 1.959,74            |
| 191313000100000   | MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - PROPRIO  | 7.388,44            | 0,00            | 7.388,44            |
| 191313000200000   | MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - MDE      | 3.078,60            | 0,00            | 3.078,60            |
| 191313000300000   | MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - ASPS     | 1.847,20            | 0,00            | 1.847,20            |
| 193111000100000   | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - PROPRIO                | 24.136,05           | 0,00            | 24.136,05           |
| 193111000200000   | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - MDE                    | 10.057,71           | 0,00            | 10.057,71           |
| 193111000300000   | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - ASPS                   | 6.034,34            | 0,00            | 6.034,34            |
| 193113000100000   | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - PROPRIO                 | 7.711,49            | 0,00            | 7.711,49            |
| 193113000200000   | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - MDE                     | 3.213,28            | 0,00            | 3.213,28            |
| 193113000300000   | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - ASPS                    | 1.927,93            | 0,00            | 1.927,93            |
| 911120200010000   | (R)IPTU - PROPRIO                                        | -37.497,05          | 0,00            | -37.497,05          |
| 911120200020000   | (R)IPTU - MDE                                            | -15.460,74          | 0,00            | -15.460,74          |
| 911120200030000   | (R)IPTU - ASPS                                           | -9.276,44           | 0,00            | -9.276,44           |
| 911130501010000   | (R)DEDUÇAO ISS - PROPRIO                                 | -287,00             | 0,00            | -287,00             |
| 917220102010000   | (R)COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO                          | -83.204,47          | 0,00            | -83.204,47          |
| 917220102020000   | (R)COTA-PARTE DO IPVA - MDE                              | -5.200,28           | 0,00            | -5.200,28           |
| 917220102030000   | (R)COTA-PARTE DO IPVA - ASPS                             | -15.600,84          | 0,00            | -15.600,84          |
| <b>SUBTOTAL I</b> |                                                          | <b>5.252.168,99</b> | <b>0,00</b>     | <b>5.252.168,99</b> |

**TOTAL I - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada** 787.825,35

### 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                                | 88.463,29      | 8.984,32        | 97.447,61      |
| 40           | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES                          | 703.510,79     | 0,00            | 703.510,79     |
| 40           | OUTRAS RECEITAS CORRENTES                         | 11.846,71      | 0,00            | 11.846,71      |
| 40           | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA                    | -9.276,44      | -43,05          | -9.319,49      |
| 40           | DEDUÇÕES DAS RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | -15.600,84     | 0,00            | -15.600,84     |

**TOTAL II** 778.943,51 8.941,27 787.884,78

### 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) | -9.428,76      | 0,00            | -9.428,76      |



| Cód. Recurso      | Descrição da Subfunção                | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-------------------|---------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 40                | Atenção Básica                        | 184.928,36        | 0,00            | 184.928,36        |
| 40                | Assistência Hospitalar e Ambulatorial | 790.671,80        | 0,00            | 790.671,80        |
| 40                | Vigilância Epidemiológica             | 1.287,56          | 0,00            | 1.287,56          |
| <b>SUBTOTAL I</b> |                                       | <b>967.458,96</b> | <b>0,00</b>     | <b>967.458,96</b> |

### 3.5.4 Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS), Contabilizada nas Contas Patrimoniais

| Cód. Conta                                                 | Descrição | Valor Contábil  | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|------------------------------------------------------------|-----------|-----------------|-----------------|-------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                                         |           | 0,00            | 0,00            | 0,00              |
| <b>SUBTOTAL II</b>                                         |           | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>       |
| (-) Despesa Liquidada com Rendimentos das ASPS             |           | 1.151,23        | 0,00            | 1.151,23          |
| <b>SUBTOTAL III</b>                                        |           | <b>1.151,23</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.151,23</b>   |
|                                                            |           | % de Aplicação  | Valor Aplicado  |                   |
| <b>TOTAL III - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)</b> |           | <b>18,40</b>    |                 | <b>966.307,73</b> |

### 3.5.5 Despesas Executadas como Contrapartida da Saúde

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|---------|------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| <b>TOTAL</b>       |         |                        | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

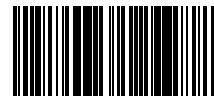
### **3.6 Justificativa de Seleção/Ajustes nas Contas da Saúde**

**Nome da Planilha:** Base de Cálculo Constitucional da Receita - ASPS

**Justificativa:** Devido a receita do ISS não ter calculado corretamente os recursos dos 15% do ASPS

#### **4. Avisos Exibidos na Verificação dos Arquivos Texto**

## **4.1 Avisos Exibidos**



| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status | Descrição                                                                                                                                    |
|-----------------|--------------|-------|-------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| RECEITA.TXT     | RET_32       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 7900000000000000 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: 2200000000000000 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_33       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 7900000000000000 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: 2200000000000000 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_34       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 7900000000000000 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: 2200000000000000 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 |
| RECEITA.TXT     | RET_35       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 7900000000000000 possui Meta de Arrecadação no 6º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |

## 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    | 28/03/2014 | PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO XAVIER |
|             | Jornal   | 28/03/2014 | JORNAL A GAZETA DO Povo              |
|             | Internet | 27/03/2014 | www.portoxavier.rs.gov.br            |
| 2º Bimestre | Mural    | 30/05/2014 | PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO XAVIER |
|             | Jornal   | 30/05/2014 | JORNAL A GAZETA DO Povo              |
|             | Internet | 30/05/2014 | www.portoxavier.rs.gov.br            |

#### 5.1.3 Data e Local das Audiências Públicas

| Período              | Data       | Local                          |
|----------------------|------------|--------------------------------|
| 3º Quadrimestre/2013 | 28/02/2014 | CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES |
| 1º Quadrimestre/2014 | 30/05/2014 | CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES |

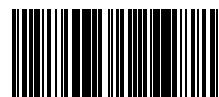
#### 5.1.4 Disponibilização das Informações na Internet, em tempo real

| Data       | Endereço Eletrônico                                                             |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 27/05/2013 | <a href="http://www.portoxavier.rs.gov.br">http://www.portoxavier.rs.gov.br</a> |

*Não foram inseridas observações.*

### 5.3 Metas de Arrecadação

| RECEITAS CORRENTES | META         | REALIZADA    |
|--------------------|--------------|--------------|
| 1º Bimestre        | 4.380.198,44 | 4.395.115,99 |
| 2º Bimestre        | 5.568.953,44 | 4.436.943,78 |

**RECEITAS CORRENTES**

|              | <b>META</b>          | <b>REALIZADA</b>    |
|--------------|----------------------|---------------------|
| 3º Bimestre  | 4.914.598,44         | 0,00                |
| 4º Bimestre  | 4.741.726,94         | 0,00                |
| 5º Bimestre  | 4.635.608,94         | 0,00                |
| 6º Bimestre  | 5.386.669,80         | 0,00                |
| <b>TOTAL</b> | <b>29.627.756,00</b> | <b>8.832.059,77</b> |

**RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS**

|              | <b>META</b>         | <b>REALIZADA</b>  |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 1º Bimestre  | 292.333,84          | 284.177,30        |
| 2º Bimestre  | 299.519,84          | 292.287,53        |
| 3º Bimestre  | 320.639,84          | 0,00              |
| 4º Bimestre  | 251.399,84          | 0,00              |
| 5º Bimestre  | 301.842,84          | 0,00              |
| 6º Bimestre  | 373.476,80          | 0,00              |
| <b>TOTAL</b> | <b>1.839.213,00</b> | <b>576.464,83</b> |

**RECEITAS DE CAPITAL**

|              | <b>META</b>         | <b>REALIZADA</b>  |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 1º Bimestre  | 361.522,00          | 87.532,32         |
| 2º Bimestre  | 69.226,00           | 80.972,49         |
| 3º Bimestre  | 65.144,00           | 0,00              |
| 4º Bimestre  | 65.236,00           | 0,00              |
| 5º Bimestre  | 65.720,00           | 0,00              |
| 6º Bimestre  | 575.081,00          | 0,00              |
| <b>TOTAL</b> | <b>1.201.929,00</b> | <b>168.504,81</b> |

**RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS**

|              | <b>META</b> | <b>REALIZADA</b> |
|--------------|-------------|------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |

**DEDUÇÕES DA RECEITA**

|              | <b>META</b>          | <b>REALIZADA</b>     |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 1º Bimestre  | -533.090,00          | -512.814,61          |
| 2º Bimestre  | -474.451,00          | -577.017,29          |
| 3º Bimestre  | -570.704,00          | 0,00                 |
| 4º Bimestre  | -437.293,00          | 0,00                 |
| 5º Bimestre  | -409.786,00          | 0,00                 |
| 6º Bimestre  | -552.589,00          | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b> | <b>-2.977.913,00</b> | <b>-1.089.831,90</b> |

**TOTAL DA RECEITA**

|                         |                      |                     |
|-------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>TOTAL DA RECEITA</b> | <b>29.690.985,00</b> | <b>8.487.197,51</b> |
|-------------------------|----------------------|---------------------|

**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 2013.

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 2014.

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 2013.

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 2014.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão,



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

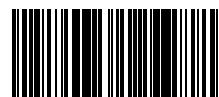
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

SIAPC - Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas

Programa Autenticador de Dados - PAD Versão: 14.1.0.1

Relatório de Validação e Encaminhamento - RVE

PM DE PORTO XAVIER



214132237831305

Para uso do  
Tribunal de Contas

Fl. \_\_\_\_\_

Rubrica



23/05/2014 - 08:24:57

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2014 a 30/04/2014

aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2013.

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 2014.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2013.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2014.

## 6. Cadastro de Administradores da Entidade

### 6.1 Administradores da Entidade

#### Poder Executivo

Identificação do(a) Administrador

Nome: Paulo Sommer

CPF: 19507305068

Cargo/Função: Prefeito

Mandato - Início e Término: 01/01/2013 a

Substitutos:

CPF: 1179232062

Nome: Fabio Bratz

Cargo: VICE PREFEITO

Substituições:

Início: 17/01/2014

Término: 03/02/2014

**Não houve substituições formais no 2º 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

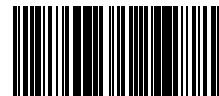
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

SIAPC - Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas

Programa Autenticador de Dados - PAD Versão: 14.1.0.1

Relatório de Validação e Encaminhamento - RVE

PM DE PORTO XAVIER



214132237831305

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl.                               | Rubrica |

TCE  
150º ANIVERSÁRIO

23/05/2014 - 08:24:57

ORGÃO Nº: 55100

CNPJ: 87613667000148

01/01/2014 a 30/04/2014

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

PORTO XAVIER, 23 de Maio de 2014

CLAITON RAFAEL MORAIS HETTWER  
Contabilista

PAULO SOMMER  
Prefeito Municipal