

12001031303344797

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2020 a 31/01/2020

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: 92465228000175

Período: 01/01/2020 a 31/01/2020

Prefeitura: PM DE ALEGRIA

Logradouro: Rua 7 de Setembro

nr: 1171

compl:

Telefone: (55) 3536-1035

HomePage: www.pmalegria.com.br

E-Mail: gabinete@pmalegria.com.br

Prefeito Municipal: GUSTAVO TEIXEIRA BIGOLIN

Contabilista: PATRICIA REGINA DA MOTTA RECKTENWALD

Número do CRC: 091626

1.2 Prestadora de Serviços de Informática

☐ Não Possui Prestadora de Serviços de Informática

Nome: ABASE SISTEMAS E SOLUÇÕES

CNPJ: 93088649000197

Telefone: (55)35354900

Responsável: MOACIR ANTONIO DALBERTO

E-Mail: abase@abase.com.br

1.3 Sistemas Informatizados

☒ Contábil

☒ Financeiro

☒ Patrimonial

☒ Pessoal

☒ Orçamentário

☒ Tributário

☒ Folha de Pagamento

☒ Outros: AGRICULTURA

☐ Nenhum

1.4 Participação com Consórcio Público

CNPJ

Nome

94188208000120

CONSORCIO FRONTEIRA NOROESTE

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

2.1 Contas de Receita



12001031303344797

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2020 a 31/01/2020

2.1.1 Resumo por Grupos

ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA	ORÇADA	REALIZADA
RECEITAS CORRENTES		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.081.851,08	142.082,92
CONTRIBUIÇÕES	730.000,00	37.492,55
RECEITA PATRIMONIAL	2.823.436,68	97.787,48
RECEITA DE SERVIÇOS	353.000,00	27.202,92
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	18.618.032,86	1.472.975,85
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	46.695,32	4.723,32
SOMA DAS RECEITAS CORRENTES	24.653.015,94	1.782.265,04
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		
RECEITAS CAPITAL INTRAORÇAMENTÁRIAS	1.705.000,00	141.265,91
SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.705.000,00	141.265,91
RECEITAS DE CAPITAL		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.490.000,00	375.000,00
SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL	2.490.000,00	375.000,00
RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		
SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00
DEDUÇÕES DE RECEITA	-2.748.015,94	-222.262,26
TOTAL DAS RECEITAS	26.100.000,00	2.076.268,69

2.2 Contas de Despesa

2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Dotação Inicial	25.180.000,00
Atualização Monetária	0,00
Créditos Suplementares	440.700,83
Créditos Especiais	1.000.000,00
Créditos Extraordinários	0,00
Redução de Dotações	0,00
DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES	26.620.700,83
DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL	VALOR
PODER EXECUTIVO	
Empenhado	3.996.744,82
Liquidado	1.414.666,36
Pago	1.069.159,36
SALDO A LIQUIDAR	2.582.078,46
SALDO A PAGAR	345.507,00
DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	VALOR



12001031303344797

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2020 a 31/01/2020

Empenhado	1.704.051,64
Liquidado	959.196,94
Pago	942.100,12
SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO	744.854,70
SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO	17.096,82

2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

ORIGEM DO RECURSO

Superávit Financeiro	440.700,83
Operações de Crédito	1.000.000,00

2.3 Contas de Verificação

2.3.1 Resumo por Grupos

	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO CIRCULANTE	24.573.739,44D	25.226.453,57D
ATIVO NÃO CIRCULANTE	16.229.531,91D	16.233.212,72D
PASSIVO CIRCULANTE	502.243,13C	608.406,18C
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	20.824.709,27C	20.803.378,50C
PATRIMÔNIO LIQUIDO	19.476.318,95C	19.476.318,95C
PESSOAL E ENCARGOS	0,00	798.025,59D
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	195.553,24D
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	0,00	387.761,50D
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	683,84D
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	314.976,29D
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	39.259,60D
TRIBUTÁRIAS	0,00	14.703,27D
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	438,84D
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	140.531,93C
CONTRIBUIÇÕES	0,00	178.758,46C
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	0,00	54.674,95C
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	0,00	98.048,12C
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	0,00	1.847.975,85C
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	2.975,52C
ORÇAMENTO APROVADO	0,00	56.717.445,65D
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	1.056.224,43D	1.056.224,43D
EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO	0,00	56.717.445,65C
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	1.056.224,43C	1.056.224,43C
ATOS POTENCIAIS	1.452.195,23D	1.452.195,23D
ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	23.843.652,90D	26.137.411,23D
DÍVIDA ATIVA	10.528,35D	10.528,35D
OUTROS CONTROLES	1.060,00D	4.190,00D
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS	1.452.195,23C	1.452.195,23C
EXECUÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	23.843.652,90C	26.137.411,23C
EXECUÇÃO DA DÍVIDA ATIVA	10.528,35C	10.528,35C
OUTROS CONTROLES	1.060,00C	4.190,00C

2.3.3 Disponibilidade Financeira



12001031303344797

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2020 a 31/01/2020

PODER EXECUTIVO

	Saldo Inicial	Saldo Final
Caixa	2.619,92D	2.428,31D
Bancos Conta Movimento	1.797.801,91D	1.909.176,40D
Bancos Conta Aplicação	510.983,61D	946.390,18D
Outros	0,00	0,00
TOTAL PODER EXECUTIVO	2.311.405,44D	2.857.994,89D

RPPS

	Saldo Inicial	Saldo Final
Caixa	0,00	0,00
Bancos Conta Movimento	74.619,92C	69.858,36C
Bancos Conta Aplicação	21.487.972,85D	21.593.393,14D
Outros	0,00	0,00
TOTAL RPPS	21.413.352,93D	21.523.534,78D

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

23.724.758,37D 24.381.529,67D

2.5 Valores do Exercício Anterior

CONTAS DE DESPESA

	Empenhado	Liquidado	Pago
1º Bimestre	5.198.595,44	2.555.080,01	2.216.237,17
2º Bimestre	3.829.565,36	3.003.732,45	2.801.186,58
3º Bimestre	2.690.358,33	3.035.906,56	3.061.267,39
4º Bimestre	2.375.921,68	2.999.635,37	3.076.718,75
5º Bimestre	2.674.140,75	3.327.569,12	3.315.721,55
6º Bimestre	3.038.551,28	4.137.679,78	4.311.204,47

CONTAS DE RECEITA

	Orçado	Realizado
RECEITAS CORRENTES	22.835.752,31	22.686.801,92
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.605.000,00	1.754.439,66
RECEITAS DE CAPITAL	1.665.475,19	725.858,60
RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00

DEDUÇÕES DA RECEITA

	Orçado	Realizado
DEDUCOES	-2.506.227,50	-2.592.025,25
TOTAL CONTAS DE RECEITA	23.600.000,00	22.575.074,93

2.6 Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS



12001031303344797

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2020 a 31/01/2020

Contas Patrimoniais

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
		0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS		0,00	0,00	0,00

Contas de Receita

Cod. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
		0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA		0,00	0,00	0,00

2.7 Arquivo Livro Diário Geral (TCE_4111)

2.7.1 Arquivo Livro Diário Geral

Especificações	SOMA TOTAL DOS VALORES	
	DÉBITO	CRÉDITO
Disponibilidades - CTA_DISP.TXT	3.854.227,90	3.197.456,60
Demais Contas	121.456.715,39	122.113.486,69
Totais	125.310.943,29	125.310.943,29
Número Total dos Registros que compõem o arquivo (Campo Finalizador)		29.169

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				
111303110101000	IRRF SOBRE RENDIMENTOS DO TRABALHO - PRINCIPAL - ATIVOS/INATIVOS DO PODER EXECUTIVO/INDIRETAS - PRÓ	31.942,55	0,00	31.942,55
111303110102000	IRRF SOBRE RENDIMENTOS DO TRABALHO - PRINCIPAL - ATIVOS/INATIVOS DO PODER EXECUTIVO/INDIRETAS - MDE	14.519,35	0,00	14.519,35
111303110103000	IRRF SOBRE RENDIMENTOS DO TRABALHO - PRINCIPAL - ATIVOS/INATIVOS DO PODER EXECUTIVO/INDIRETAS-ASPS	11.615,48	0,00	11.615,48
111303410101000	IRRF - OUTROS RENDIMENTOS - PRINCIPAL - PODER EXECUTIVO - PRÓPRIO	28,56	0,00	28,56
111303410102000	IRRF - OUTROS RENDIMENTOS - PRINCIPAL - PODER EXECUTIVO - PRINCIPAL - MDE	12,99	0,00	12,99
111303410103000	IRRF - OUTROS RENDIMENTOS - PRINCIPAL - PODER EXECUTIVO - PRINCIPAL - ASPS	10,39	0,00	10,39
111801130100000	IPTU - DÍVIDA ATIVA - PRÓPRIO	2.726,09	0,00	2.726,09
111801130200000	IPTU - DÍVIDA ATIVA - MDE	1.239,25	0,00	1.239,25
111801130300000	IPTU - DÍVIDA ATIVA - ASPS	991,42	0,00	991,42
111801140100000	IPTU - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS - PRÓPRIO	430,34	0,00	430,34
111801140200000	IPTU - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS - MDE	195,79	0,00	195,79



12001031303344797

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2020 a 31/01/2020

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
111801140300000	IPTU - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS - ASPS	156,46	0,00	156,46
111801410100000	ITBI - PRINCIPAL - PRÓPRIO	3.709,29	0,00	3.709,29
111801410200000	ITBI - PRINCIPAL - MDE	1.686,04	0,00	1.686,04
111801410300000	ITBI - PRINCIPAL - ASPS	1.348,83	0,00	1.348,83
111802310100000	ISS - PRINCIPAL - PRÓPRIO	8.036,47	0,00	8.036,47
111802310200000	ISS - PRINCIPAL - MDE	3.652,99	0,00	3.652,99
111802310300000	ISS - PRINCIPAL - ASPS	2.922,35	0,00	2.922,35
111802320100000	ISS - MULTAS E JUROS - PRÓPRIO	33,80	0,00	33,80
111802320200000	ISS - MULTAS E JUROS - MDE	15,36	0,00	15,36
111802320300000	ISS - MULTAS E JUROS - ASPS	12,29	0,00	12,29
111802330100000	ISS - DÍVIDA ATIVA - PRÓPRIO	3.681,20	0,00	3.681,20
111802330200000	ISS - DÍVIDA ATIVA - MDE	1.673,32	0,00	1.673,32
111802330300000	ISS - DÍVIDA ATIVA - ASPS	1.338,63	0,00	1.338,63
111802340100000	ISS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS - PRÓPRIO	190,91	0,00	190,91
111802340200000	ISS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS - MDE	86,79	0,00	86,79
111802340300000	ISS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS - ASPS	69,43	0,00	69,43
171801210100000	COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINCIPAL - PRÓPRIO	385.930,76	0,00	385.930,76
171801210200000	COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINCIPAL - MDE	35.084,61	0,00	35.084,61
171801210300000	COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINCIPAL - ASPS	140.338,46	0,00	140.338,46
171801210400000	COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINCIPAL - FUNDEB	140.338,43	0,00	140.338,43
172801110100000	COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL - PRÓPRIO	177.499,64	0,00	177.499,64
172801110200000	COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL - MDE	16.136,34	0,00	16.136,34
172801110300000	COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL - ASPS	64.545,33	0,00	64.545,33
172801110400000	COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL - FUNDEB	64.545,33	0,00	64.545,33
172801210100000	COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL - PRÓPRIO	42.264,28	0,00	42.264,28
172801210200000	COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL - MDE	3.842,21	0,00	3.842,21
172801210300000	COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL - ASPS	15.368,89	0,00	15.368,89
172801210400000	COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL - FUNDEB	15.368,89	0,00	15.368,89
172801310100000	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL - PRÓPRIO	3.006,70	0,00	3.006,70
172801310200000	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL - MDE	273,34	0,00	273,34
172801310300000	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL - ASPS	1.093,36	0,00	1.093,36
172801310400000	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL - FUNDEB	1.093,36	0,00	1.093,36
911180114010000	(R)IPTU - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS - PRÓPRIO	-84,46	0,00	-84,46
911180114020000	(R)IPTU - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS - MDE	-38,45	0,00	-38,45
911180114030000	(R)IPTU - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS - ASPS	-30,67	0,00	-30,67
911180232010000	(R)ISS - MULTAS E JUROS - PRÓPRIO	-61,45	0,00	-61,45
911180234010000	(R)ISS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS - PRÓPRIO	-101,39	0,00	-101,39
911180234020000	(R)ISS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS - MDE	-46,09	0,00	-46,09
911180234030000	(R)ISS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS - ASPS	-36,87	0,00	-36,87
SUBTOTAL		1.198.656,92	0,00	1.198.656,92

TOTAL I - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada

299.664,23

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



12001031303344797

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2020 a 31/01/2020

Cód. Recurso	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
20	RECEITA TRIBUTÁRIA	23.081,88	0,00	23.081,88
20	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	55.336,50	0,00	55.336,50
20	DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA	-84,54	0,00	-84,54
31	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	221.346,01	0,00	221.346,01
TOTAL II		299.679,85	0,00	299.679,85

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	Ensino Fundamental	101.514,89	0,00	101.514,89
20	Educação Infantil	3.863,07	0,00	3.863,07
31	Ensino Fundamental	93.101,80	0,00	93.101,80
31	Educação Infantil	39.383,95	0,00	39.383,95
31	Educação Especial	11.000,00	0,00	11.000,00
SUBTOTAL I		248.863,71	0,00	248.863,71

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
(+) Perda com o FUNDEB		11.686,33	0,00	11.686,33
(-) Desp. Liq. com Rend. da MDE + FUNDEB		119,98	0,00	119,98
		% de Aplicação		Valor Aplicado
TOTAL III - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)		21,73		260.430,06

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				
171801210100000	COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINCIPAL - PRÓPRIO	385.930,76	0,00	385.930,76
171801210200000	COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINCIPAL - MDE	35.084,61	0,00	35.084,61
171801210300000	COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINCIPAL - ASPS	140.338,46	0,00	140.338,46
171801210400000	COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINCIPAL - FUNDEB	140.338,43	0,00	140.338,43
172801110100000	COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL - PRÓPRIO	177.499,64	0,00	177.499,64
172801110200000	COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL - MDE	16.136,34	0,00	16.136,34
172801110300000	COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL- ASPS	64.545,33	0,00	64.545,33
172801110400000	COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL - FUNDEB	64.545,33	0,00	64.545,33
172801210100000	COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL - PRÓPRIO	42.264,28	0,00	42.264,28



12001031303344797

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2020 a 31/01/2020

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
172801210200000	COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL - MDE	3.842,21	0,00	3.842,21
172801210300000	COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL - ASPS	15.368,89	0,00	15.368,89
172801210400000	COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL - FUNDEB	15.368,89	0,00	15.368,89
172801310100000	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL - PRÓPRIO	3.006,70	0,00	3.006,70
172801310200000	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL - MDE	273,34	0,00	273,34
172801310300000	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL - ASPS	1.093,36	0,00	1.093,36
172801310400000	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL - FUNDEB	1.093,36	0,00	1.093,36
SUBTOTAL		1.106.729,93	0,00	1.106.729,93

Total I - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada

221.345,99

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	221.346,01	0,00	221.346,01
TOTAL II		221.346,01	0,00	221.346,01

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	93.101,80	0,00	93.101,80
31	Educação Infantil	39.383,95	0,00	39.383,95
31	Educação Especial	11.000,00	0,00	11.000,00
SUBTOTAL I		143.485,75	0,00	143.485,75

(+) Perda com o FUNDEB	11.686,33	0,00	11.686,33
(-) Desp. Liq. com Rend. do FUNDEB	119,98	0,00	119,98

% de Aplicação Valor Aplicado

TOTAL III - Gastos Constitucionais com FUNDEB	14,01		155.052,10
--	--------------	--	-------------------

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

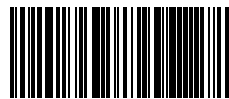
3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 60% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2020

Cód. Conta	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
SELEÇÃO AUTOMÁTICA				
132100110102010	RECEITA REM. DEP. BANC. RECUR. VINCULADOS - FUNDEB (031)	119,98	0,00	119,98
175801110000000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZA	209.659,68	6.600,00	216.259,68
Total		209.779,66	6.600,00	216.379,66

Base da Receita - 60% do Retorno do FUNDEB	129.827,80
---	-------------------

3.3.4.2 Aplicação dos Recursos do FUNDEB destinada ao pagamento dos Profissionais do Magistério - Exercício de 2020

Cód. Recurso	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
31	Ensino Fundamental	52.061,18	0,00	52.061,18
31	Educação Infantil	34.298,66	0,00	34.298,66
TOTAL		86.359,84	0,00	86.359,84



% de Aplicação 39,91

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 2019	3.277,76	0,00	3.277,76
TOTAL	3.277,76	0,00	3.277,76

Limite para Aplicação no 1º Trimestre do Exercício Seguinte: 5% 163,89

3.3.5.2 Despesas Liquidadas com Recursos do Superávit do FUNDEB - Exercício de 2020 (Janeiro - Fevereiro)

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

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

Nome da Planilha: Cálculo da proporção de 60% dest. ao pagam. Profissionais do Magistério

Justificativa: CÁLCULO DA PROPORÇÃO DE 60% DESTINADO AO PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO, VALOR REFERENTE AO TERMO DE COLABORAÇÃO 001/2020 COM A APAE DE ALEGRIA-RS.

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				
111303110101000	IRRF SOBRE RENDIMENTOS DO TRABALHO - PRINCIPAL - ATIVOS/INATIVOS DO PODER EXECUTIVO/INDIRETAS - PRÓ	31.942,55	0,00	31.942,55
111303110102000	IRRF SOBRE RENDIMENTOS DO TRABALHO - PRINCIPAL - ATIVOS/INATIVOS DO PODER EXECUTIVO/INDIRETAS - MDE	14.519,35	0,00	14.519,35
111303110103000	IRRF SOBRE RENDIMENTOS DO TRABALHO - PRINCIPAL - ATIVOS/INATIVOS DO PODER EXECUTIVO/INDIRETAS- ASPS	11.615,48	0,00	11.615,48
111303410101000	IRRF - OUTROS RENDIMENTOS - PRINCIPAL - PODER EXECUTIVO - PRÓPRIO	28,56	0,00	28,56
111303410102000	IRRF - OUTROS RENDIMENTOS - PRINCIPAL - PODER EXECUTIVO - PRINCIPAL - MDE	12,99	0,00	12,99
111303410103000	IRRF - OUTROS RENDIMENTOS - PRINCIPAL - PODER EXECUTIVO - PRINCIPAL - ASPS	10,39	0,00	10,39
111801130100000	IPTU - DÍVIDA ATIVA - PRÓPRIO	2.726,09	0,00	2.726,09
111801130200000	IPTU - DÍVIDA ATIVA - MDE	1.239,25	0,00	1.239,25
111801130300000	IPTU - DÍVIDA ATIVA - ASPS	991,42	0,00	991,42
111801140100000	IPTU - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS - PRÓPRIO	430,34	0,00	430,34
111801140200000	IPTU - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS - MDE	195,79	0,00	195,79
111801140300000	IPTU - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS - ASPS	156,46	0,00	156,46
111801410100000	ITBI - PRINCIPAL - PRÓPRIO	3.709,29	0,00	3.709,29
111801410200000	ITBI - PRINCIPAL - MDE	1.686,04	0,00	1.686,04
111801410300000	ITBI - PRINCIPAL - ASPS	1.348,83	0,00	1.348,83
111802310100000	ISS - PRINCIPAL - PRÓPRIO	8.036,47	0,00	8.036,47
111802310200000	ISS - PRINCIPAL - MDE	3.652,99	0,00	3.652,99
111802310300000	ISS - PRINCIPAL - ASPS	2.922,35	0,00	2.922,35
111802320100000	ISS - MULTAS E JUROS - PRÓPRIO	33,80	0,00	33,80



12001031303344797

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

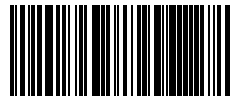
01/01/2020 a 31/01/2020

Cód. Conta	Descrição	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
111802320200000	ISS - MULTAS E JUROS - MDE	15,36	0,00	15,36
111802320300000	ISS - MULTAS E JUROS - ASPS	12,29	0,00	12,29
111802330100000	ISS - DÍVIDA ATIVA - PRÓPRIO	3.681,20	0,00	3.681,20
111802330200000	ISS - DÍVIDA ATIVA - MDE	1.673,32	0,00	1.673,32
111802330300000	ISS - DÍVIDA ATIVA - ASPS	1.338,63	0,00	1.338,63
111802340100000	ISS - DÍVIDA ATIVA -MULTAS E JUROS - PRÓPRIO	190,91	0,00	190,91
111802340200000	ISS - DÍVIDA ATIVA -MULTAS E JUROS - MDE	86,79	0,00	86,79
111802340300000	ISS - DÍVIDA ATIVA -MULTAS E JUROS - ASPS	69,43	0,00	69,43
171801210100000	COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINCIPAL - PRÓPRIO	385.930,76	0,00	385.930,76
171801210200000	COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINCIPAL - MDE	35.084,61	0,00	35.084,61
171801210300000	COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINCIPAL - ASPS	140.338,46	0,00	140.338,46
171801210400000	COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINCIPAL - FUNDEB	140.338,43	0,00	140.338,43
172801110100000	COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL - PRÓPRIO	177.499,64	0,00	177.499,64
172801110200000	COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL - MDE	16.136,34	0,00	16.136,34
172801110300000	COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL- ASPS	64.545,33	0,00	64.545,33
172801110400000	COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL - FUNDEB	64.545,33	0,00	64.545,33
172801210100000	COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL - PRÓPRIO	42.264,28	0,00	42.264,28
172801210200000	COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL - MDE	3.842,21	0,00	3.842,21
172801210300000	COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL - ASPS	15.368,89	0,00	15.368,89
172801210400000	COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL - FUNDEB	15.368,89	0,00	15.368,89
172801310100000	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL - PRÓPRIO	3.006,70	0,00	3.006,70
172801310200000	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL - MDE	273,34	0,00	273,34
172801310300000	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL - ASPS	1.093,36	0,00	1.093,36
172801310400000	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL - FUNDEB	1.093,36	0,00	1.093,36
911180114010000	(R)IPTU - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS - PRÓPRIO	-84,46	0,00	-84,46
911180114020000	(R)IPTU - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS - MDE	-38,45	0,00	-38,45
911180114030000	(R)IPTU - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS - ASPS	-30,67	0,00	-30,67
911180232010000	(R)ISS - MULTAS E JUROS - PRÓPRIO	-61,45	0,00	-61,45
911180234010000	(R)ISS - DÍVIDA ATIVA -MULTAS E JUROS - PRÓPRIO	-101,39	0,00	-101,39
911180234020000	(R)ISS - DÍVIDA ATIVA -MULTAS E JUROS - MDE	-46,09	0,00	-46,09
911180234030000	(R)ISS - DÍVIDA ATIVA -MULTAS E JUROS - ASPS	-36,87	0,00	-36,87
SUBTOTAL I		1.198.656,92	0,00	1.198.656,92
TOTAL I - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada				179.798,54

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	18.465,28	0,00	18.465,28
40	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	221.346,04	0,00	221.346,04
40	DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA	-67,54	0,00	-67,54
TOTAL II		239.743,78	0,00	239.743,78

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



12001031303344797

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2020 a 31/01/2020

Cód. Recurso	Descrição da Subfunção	Valor Contábil	Adição/Exclusão	Valor Ajustado
40	Atenção Básica (modalidade de aplicação 71)	-5.900,15	0,00	-5.900,15
40	Atenção Básica	194.821,22	0,00	194.821,22
40	Assistência Hospitalar e Ambulatorial	57.766,27	0,00	57.766,27
SUBTOTAL I		246.687,34	0,00	246.687,34

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		0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL III		0,00	0,00	0,00

		% de Aplicação	Valor Aplicado
TOTAL IV - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)		20,58	246.687,34

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

Nome do Arquivo	Cód. de Erro	Linha	Campo	Status	Descrição
EMPENHO.TXT	EMP_73	0	0		O percentual de ocorrências de Modalidade da Licitação/Forma de Contratação em "NSA - Não se aplica" equivale a 38,753%
LIQUIDAC.TXT	LIQ_38	0	0		O percentual de ocorrências do campo Existe Contrato/Termo em "N = Não" ou "X = Não se aplica" equivale a 55,648%
LIQUIDAC.TXT	LIQ_39	0	0		O percentual de ocorrências do campo Existe Nota Fiscal em "N = Não" ou "X = Não se Aplica" equivale a 33,796%
BAL_VER.TXT	BAV_56	0	0		Linha: 256 - O Saldo atual da conta 121000000000000, saldo atual devedor (-) saldo atual credor, está com saldo credor quando o correto é saldo devedor
BAL_VER.TXT	BAV_56	0	0		Linha: 257 - O Saldo atual da conta 121100000000000, saldo atual devedor (-) saldo atual credor, está com saldo credor quando o correto é saldo devedor
CTA_DISP.TXT	CTV_33	31	0	AVISO	Linha: 31 - Validação do prefixo da agência 00521 inconsistente para o código do banco 104
CTA_DISP.TXT	CTV_34	31	0	AVISO	Linha: 31 - Validação da conta 00000000006000072260 inconsistente para o código do banco 104
CTA_DISP.TXT	CTV_33	54	0	AVISO	Linha: 54 - Validação do prefixo da agência 00521 inconsistente para o código do banco 104
CTA_DISP.TXT	CTV_34	54	0	AVISO	Linha: 54 - Validação da conta 000000000010000296-0 inconsistente para o código do banco 104
CTA_DISP.TXT	CTV_32	93	0	AVISO	Linha: 93 - Código do banco 0 inválido
CTA_DISP.TXT	CTV_34	93	0	AVISO	Linha: 93 - Validação da conta 00000000000000000000 inconsistente para o código do banco 0
CTA_DISP.TXT	CTV_22	0	0	AVISO	1,08% dos campos "código da conta corrente" foram preenchidos com zeros ou noves

4.2 Avisos Justificados pela Entidade

Descrição: BAV_56 - Linha: 256 - O Saldo atual da conta 121000000000000, saldo atual devedor (-) saldo atual credor, está com saldo credor quando o correto é saldo devedor

Justificativa: O VALOR A MAIOR NESSE CONTA REFERE-SE AO CÁLCULO DE PROVISÃO DE PERDA DE DIVIDA ATIVA

Descrição: BAV_56 - Linha: 257 - O Saldo atual da conta 121100000000000, saldo atual devedor (-) saldo atual credor, está com saldo credor quando o correto é saldo devedor

Justificativa: O VALOR A MAIOR NESSE CONTA REFERE-SE AO CÁLCULO DE PROVISÃO DE PERDA DE DIVIDA ATIVA



12001031303344797

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2020 a 31/01/2020

5. Informações Referentes à Gestão Fiscal

5.1 Transparência da Gestão Fiscal

5.1.4 Disponibilização das Informações na Internet, em tempo real

Data	Endereço Eletrônico
01/01/2013	http://www.pmalegria.rs.gov.br

Não foram inseridas observações.

5.3 Metas de Arrecadação

RECEITAS CORRENTES	META	REALIZADA
1º Bimestre	4.108.835,82	1.782.265,04
2º Bimestre	4.108.835,82	0,00
3º Bimestre	4.108.835,82	0,00
4º Bimestre	4.108.835,82	0,00
5º Bimestre	4.108.835,82	0,00
6º Bimestre	4.108.836,84	0,00
TOTAL	24.653.015,94	1.782.265,04

RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	META	REALIZADA
1º Bimestre	284.166,66	141.265,91
2º Bimestre	284.166,66	0,00
3º Bimestre	284.166,66	0,00
4º Bimestre	284.166,66	0,00
5º Bimestre	284.166,66	0,00
6º Bimestre	284.166,70	0,00
TOTAL	1.705.000,00	141.265,91

RECEITAS DE CAPITAL	META	REALIZADA
1º Bimestre	415.000,00	375.000,00
2º Bimestre	415.000,00	0,00
3º Bimestre	415.000,00	0,00
4º Bimestre	415.000,00	0,00
5º Bimestre	415.000,00	0,00
6º Bimestre	415.000,00	0,00
TOTAL	2.490.000,00	375.000,00

RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	META	REALIZADA
TOTAL	0,00	0,00

DEDUÇÕES DA RECEITA	META	REALIZADA
1º Bimestre	-458.002,64	-222.262,26
2º Bimestre	-458.002,64	0,00
3º Bimestre	-458.002,64	0,00
4º Bimestre	-458.002,64	0,00
5º Bimestre	-458.002,64	0,00
6º Bimestre	-458.002,74	0,00
TOTAL	-2.748.015,94	-222.262,26



TOTAL DA RECEITA

26.100.000,00

2.076.268,69

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 2019.

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 2020.

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 2019.

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 2020.

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 2019.

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 2020.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2019.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2020.

6. Cadastro de Administradores da Entidade

6.1 Administradores da Entidade

Poder Executivo

Identificação do(a) Administrador

Nome: Gustavo Teixeira Bigolin

CPF: 2686191074

Cargo/Função: Prefeito Municipal

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

Substitutos:

CPF: 42869587015

Nome: Eloi Bernardo Bohm

Cargo: Vice-Prefeito Municipal

Substituições:

Início: 03/02/2020

Término: 05/02/2020

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



12001031303344797

PM DE ALEGRIA

ORGÃO Nº: 64600

CNPJ: 92465228000175

01/01/2020 a 31/01/2020

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

ALEGRIA, 19 de Fevereiro de 2020

PATRICIA REGINA DA MOTTA RECKTENWALD
Contabilista

GUSTAVO TEIXEIRA BIGOLIN
Prefeito Municipal