



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO XAVIER
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE MUNICIPAL

BALANÇO GERAL

2015

Paulo Sommer
Prefeito Municipal

Iury S. Zabolotsky
Secretário da Fazenda

Aline Lenz
Contadora Municipal
CRC nº 80.671



Rua Tiradentes, nº 540, centro
Porto Xavier - RS CEP: 98.985-000
Fone: (55) 3354-0703 E-mail: contabil@pmpportoxavier.com.br





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO XAVIER
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE MUNICIPAL

APRESENTAÇÃO

A elaboração das Notas Explicativas se dá em razão da notória necessidade de transparência das contas dos entes públicos. É um tema de relevante importância social e gerencial, que tem recebido cada vez mais destaque nas normas regulamentadoras da matéria, a exemplo do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP.

Assim, as Notas Explicativas constituem relevante elemento para uma adequada evidenciação contábil, na medida em que complementam as informações divulgadas nos demonstrativos publicados, fornecendo subsídios para uma adequada compreensão dos balanços públicos e demais demonstrativos publicados.

São apresentadas as demonstrações contábeis, no formato definido pelo MCASP e pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) elaboradas pela STN, e posterior as respectivas Notas Explicativas:

- Balanço Orçamentário (IPC 07);
- Balanço Financeiro (IPC 06);
- Balanço Patrimonial (IPC 04);
- Demonstração das Variações Patrimoniais (IPC 05); e
- Demonstração dos Fluxos de Caixa (IPC 08).

Porto Xavier, 30 de março de 2016.

Paulo Sommer
Prefeito Municipal

Iury S. Zabolotsky
Secretário da Fazenda

Aline Lenz
Contadora Municipal
CRC nº 80.671



Rua Tiradentes, nº 540, centro
Porto Xavier - RS CEP: 98.985-000
Fone: (55) 3354-0703 E-mail: contabil@pmportoxavier.com.br



Exercício: 2015

Período: Dezembro/2015

<u>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</u>	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
Receitas Correntes (I)	26.002.131,00	26.002.131,00	26.366.016,43	363.885,43
Receita Tributária	1.390.586,00	1.390.586,00	1.485.481,13	94.895,13
Receita de Contribuições	3.084.263,69	3.084.263,69	3.020.492,91	-63.770,78
Receita Patrimonial	1.072.191,00	1.072.191,00	2.295.989,11	1.223.798,11
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	148.754,00	148.754,00	177.309,99	28.555,99
Transferências Correntes	19.663.317,00	19.663.317,00	19.064.203,97	-599.113,03
Outras Transferências Correntes	643.019,31	643.019,31	322.539,32	-320.479,99
Receitas de Capital (II)	9.692,00	9.692,00	1.080.948,13	1.071.256,13
Operações de Crédito	0,00	0,00	455.320,02	455.320,02
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de empréstimos	9.692,00	9.692,00	8.484,00	-1.208,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	584.991,00	584.991,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	32.153,11	32.153,11
Recursos arrecadados em Exercício Anteriores (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	26.011.823,00	26.011.823,00	27.446.964,56	1.435.141,56
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de créditos Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)	26.011.823,00	26.011.823,00	27.446.964,56	1.435.141,56
DÉFICIT (IV)	0,00	1.853.618,09	0,00	-
TOTAL (V) = (III-IV)	26.011.823,00	27.865.441,09	27.446.964,56	1.435.141,56
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizado para créditos adicionais)				
Superávit Financeiro		508.964,10		
Reabertura de Créditos Adicionais		21.499,19		

Exercício: 2015

Período: Dezembro/2015

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
Despesas Correntes (IX)	22.813.294,17	24.543.281,91	22.485.009,38	22.466.299,50	22.046.255,30	2.058.272,53
Pessoal e Encargos Sociais	15.959.087,16	15.794.543,93	15.107.395,93	15.107.395,93	15.028.531,30	687.148,00
Juros e Encargos da Dívida	213.985,00	212.785,00	188.092,63	188.092,63	188.092,63	24.692,37
Outras Despesas Correntes	6.640.222,01	8.535.952,98	7.189.520,82	7.170.810,94	6.829.631,37	1.346.432,16
Despesas de Capital (X)	714.192,12	1.163.214,69	980.820,99	946.691,49	916.583,69	182.393,70
Investimentos	243.017,12	638.239,69	473.017,10	438.887,60	408.779,80	165.222,59
Inversões Financeiras	10.000,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	0,00
Amortização da Dívida	461.175,00	518.675,00	501.503,89	501.503,89	501.503,89	17.171,11
Reserva de Contingência (XI)	100.092,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva DO RPPS (XII)	2.384.244,49	2.158.944,49	0,00	0,00	0,00	2.158.944,49
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII)=(IX+X+XI+XII)	26.011.823,00	27.865.441,09	23.465.830,37	23.412.990,99	22.962.838,99	4.399.610,72
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REFINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO(XV)=(XIII+XIV)	26.011.823,00	27.865.441,09	23.465.830,37	23.412.990,99	22.962.838,99	4.399.610,72
Superávit(XVI)	0,00	0,00	3.981.134,19	0,00	0,00	-
TOTAL(XVII)=(XV+XVI)	26.011.823,00	27.865.441,09	27.446.964,56	23.412.990,99	22.962.838,99	4.399.610,72

Exercício: 2015

Período: Dezembro/2015

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em exercícios Anteriores	Em 31/Dez. do Ex. Anterior				
Despesas Correntes	17.407,26	36.690,79	20.438,58	24.390,83	5.115,00	24.592,22
Pessoal e Encargos Sociais	-38,39	1.233,00	1.233,00	1.233,00	0,00	-38,39
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	17.445,65	35.457,79	19.205,58	23.157,83	5.115,00	24.630,61
Despesas de Capital	391.913,52	486.355,04	610.848,49	610.848,49	13.454,60	253.965,47
Investimentos	391.913,52	486.355,04	610.848,49	610.848,49	13.454,60	253.965,47
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	409.320,78	523.045,83	631.287,07	635.239,32	18.569,60	278.557,69

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

	Inscritos		Pago	Cancelado	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31/Dez. do Ex. Anterior			
Despesas Correntes	6.280,17	446.266,31	443.344,28	3.952,25	5.249,95
Pessoal e Encargos Sociais	322,26	124.068,67	124.068,63	0,00	322,30
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	5.957,91	322.197,64	319.275,65	3.952,25	4.927,65
Despesas de Capital	92.281,52	10.095,19	102.375,26	0,00	1,45
Investimentos	92.281,52	10.095,19	102.375,26	0,00	1,45
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	98.561,69	456.361,50	545.719,54	3.952,25	5.251,40


 PAULO SOMMER
 Prefeito Municipal
 CPF: 195.073.050-68


 IURY SOMMER ZABOLOTSKY
 Secretário Municipal da Fazenda
 CPF: 544.767.470-00


 ALINE LENZ
 Contadora Municipal
 CRC/RS Nº 80.671
 CPF: 013.109.510-20

MUNICÍPIO DE PORTO XAVIER

CNPJ: 87.613.667/0001-48

Balanco Financeiro

Anexo 13 da Lei 4320/64

Estado do Rio Grande do Sul


Dezembro/2015

Página 1/2

Consolidado

INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária(I)		27.443.964,56	25.661.577,28
Ordinária		14.945.204,92	15.412.344,54
Vinculada		12.498.759,64	10.249.232,74
Recursos Vinculados à Educação		4.640.588,80	4.683.848,54
Recursos Vinculados à Saúde		2.651.183,32	2.189.277,63
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		5.007.245,80	3.376.106,57
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridades Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		199.741,72	0,00
Transferências Fiananceiras Recebidas(II)		1.312.749,89	1.197.207,88
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária		1.312.749,89	1.197.207,88
Transferências Recebidas independentes da Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		3.437.725,70	5.015.180,11
Inscrição de Restos a pagar não Processados		52.839,38	523.045,83
Inscrição de Restos a Pagar Processados		450.152,00	456.361,50
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		2.934.734,32	4.035.772,78
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00	0,00
Saldos do Exercício Anterior (IV)		18.816.687,28	16.638.863,95
Caixa e Equivalentes de caixa		18.816.687,28	16.638.863,95
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Total		51.011.127,43	48.512.829,22


 PAULO SOMMER
 Prefeito Municipal
 CPF: 195.073.050-68


 IURY SOMMER ZABOLOTSKY
 Secretário Municipal da Fazenda
 CPF 544.767.470-00


 ALINE LENZ
 Contadora Municipal
 CRC/RS Nº 80.671
 CPF: 013.109.510-20

DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária(VI)		23.465.830,37	23.502.363,67
Ordinária		12.886.841,62	14.656.430,43
Vinculada		23.465.830,37	23.502.363,67
Recursos Vinculados à Educação		4.986.143,13	4.700.527,03
Recursos Vinculados à Saúde		2.865.203,86	2.600.690,48
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		1.924.304,44	1.544.715,73
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridades Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		803.337,32	0,00
Transferências Fiananceiras Concedidas(VII)		1.564.467,52	1.752.486,51
Transferências Concedidas para Execução Orçamentária		1.312.749,89	1.197.207,88
Transferências Concedidas independentes da Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		251.717,63	555.278,63
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		3.799.116,14	4.441.291,76
Pagamento de Restos a pagar não Processados		635.239,32	446.586,60
Pagamento de Restos a Pagar Processados		545.719,54	1.232.031,77
Pagamento Restituíveis e Valores Vinculados		2.618.157,28	2.762.673,39
Outros Pagamentos Extraorçamentários	01	0,00	0,00
Saldos para o Exercício Seguinte (IX)		22.181.713,40	18.816.687,28
Caixa e Equivalentes de caixa		22.181.713,40	18.816.687,28
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Total		51.011.127,43	48.512.829,22

01 - explicação 01



PAULO SOMMER
 Prefeito Municipal
 CPF: 195.073.050-68



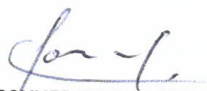
IURY SOMMER ZABOLOTSKY
 Secretário Municipal da Fazenda
 CPF 544.767.470-00



ALINE LENZ
 Contadora Municipal
 CRC/RS Nº 80.671
 CPF: 013.109.510-20

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa		2.263.470,92	1.892.311,54
Créditos a Curto Prazo		1.931.365,71	2.083.891,61
Investimentos e aplicações temporárias a Curto Prazo		19.918.242,48	16.924.375,74
Estoques		70.870,09	83.607,59
VPD pagas antecipadamente		27.606,83	12.923,25
Total do Ativo Circulante		24.211.556,03	20.997.109,73
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo			
Creditos a Longo Prazo		1.011.375,82	1.111.429,84
Investimentos Temporários a Longo Prazo		657.486,82	792.646,84
Estoques		353.889,00	318.783,00
Vpds Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		410.839,07	272.968,27
Intangível		18.855.807,62	18.569.685,60
Diferido		0,00	0,00
		0,00	0,00
Total do Ativo Não circulante		20.278.022,51	19.954.083,71
Total do Ativo		44.489.578,54	40.951.193,44
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Passivo Circulante			
Obrig.Trab.Previd., e assistec a pagar a curto prazo		3.802.499,84	3.689.372,67
Empréstimos e financiamentos e curto prazo		326.235,79	310.256,64
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo		419.380,07	471.629,21
Obrigações fiscais a curto prazo		0,00	9.519,17
Obrigações de repartição a outros entes		0,00	0,00
Provisões a curto prazo		0,00	0,00
Demais obrigações a curto prazo		145.542,16	67.225,11
Total do Passivo Circulante		4.693.657,86	4.548.002,80
Passivo Não Circulante			
Obrig.Trab.Previd., e assistec a pagar a Longo Prazo		304.697,48	460.312,65
Empréstimos e financiamentos e Longo Prazo		1.034.960,41	915.288,71
Fornecedores a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisão a Longo Prazo		17.316.910,10	14.441.093,16
Demais obrigações a Longo Prazo		631.819,13	631.819,13
Resultado Diferido		0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante		19.288.387,12	16.448.513,65
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social			
Adiantamento para futuro aumento de capital		11.015.732,84	11.203.873,73
Reserva de capital		0,00	0,00
Ajustes de avaliação patrimonial		0,00	0,00
Reserva de lucros		0,00	0,00
Demais reservas		0,00	0,00
Resultados acumulados		0,00	0,00
(-)Ações/Cotas em Tesouraria		9.491.800,72	8.750.803,26
		0,00	0,00
Total do Patrimonio Líquido		20.507.533,56	19.954.676,99
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMONIO LIQUIDO		44.489.578,54	40.951.193,44


 PAULO SOMMER
 Prefeito Municipal
 CPF: 195.073.050-68


 IURY SOMMER ZABOLOTSKY
 Secretário Municipal da Fazenda
 CPF 544.767.470-00

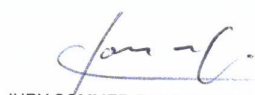

 ALINE LENZ
 Contadora Municipal
 CRC/RS N° 80.671
 CPF: 013.109.510-20

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		Nota	
(Lei nº 4.320/1964)			
Ativo (I)			
Ativo Financeiro		22.789.029,99	19.432.399,95
Ativo Permanente		21.700.548,55	21.518.793,49
Total do Ativo		44.489.578,54	40.951.193,44
Passivo (II)			
Passivo Financeiro		3.638.239,15	657.006,86
Passivo Permanente		20.676.871,40	20.339.509,59
Total do Passivo		24.315.110,55	20.996.516,45
Saldo Patrimonial (III)=(i-II)		20.174.467,99	19.954.676,99

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO		Nota	
(Lei nº 4.320/1964)			
Atos Potenciais Ativos			
Garantias e Contragarantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros Inco. congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		31.758,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
Total do Atos Potenciais Ativos		31.758,00	0,00
Atos Potenciais Passivos			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações Conveniados e outros Inco. congêneres		0,00	0,00
Obrigações Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passiv passivos		150.249,60	0,00
Total do Atos Porenciais Passivos		150.249,60	0,00



PAULO SOMMER
Prefeito Municipal
CPF: 195.073.050-68



IURY SOMMER ZABOLOTSKY
Secretário Municipal da Fazenda
CPF 644.767.470-00



ALINE LENZ
Contadora Municipal
CRC/RS Nº 80.671
CPF: 013.109.510-20

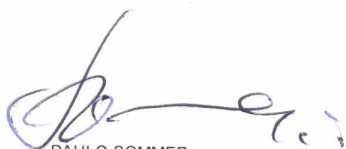
Demonstração dos Fluxos de Caixa

Consolidado

Página 1/2

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingresso			
Receitas Derivadas e originárias		24.155.839,44	22.667.337,54
Transferências Recebidas		5.091.635,47	4.140.180,41
Desembolsos			
Pessoal e demais Despesas		19.064.203,97	18.527.157,13
Juros e Encargos da Dívida		23.635.993,96	23.773.731,88
Transferências concedidas		23.447.901,33	23.607.212,78
		188.092,63	166.519,10
		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		519.845,48	-1.106.394,34
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		8.484,00	93.554,96
Amortização de empréstimos e financiamentos		0,00	76.900,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		8.484,00	16.654,96
Concessão de empréstimos e financiamentos		6.300,00	9.600,00
Outros Desembolsos de investimentos		6.300,00	9.600,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento(II)		2.184,00	83.954,96
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		455.320,02	322.929,32
Integralização do capital social de empresas dependentes		455.320,02	322.929,32
Desembolsos			
Amortização/Refinanciamento da Dívida		0,00	0,00
		501.503,89	418.242,83
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento(III)		501.503,89	418.242,83
		-46.183,87	-95.313,51
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (I+II+III)		475.845,61	-1.117.752,89
Caixa e equivalentes de caixa inicial		18.975.851,70	18.012.139,98
Caixa e equivalentes de caixa final		22.282.972,48	18.975.851,70

QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		1.485.481,13	1.368.787,34
Receita De Contribuição		847.057,27	804.698,43
Receita Patrimonial		2.295.989,11	1.107.703,62
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		177.309,99	148.155,26
Remuneração das disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		285.797,97	710.835,76
Total das Receitas Derivadas e Originárias		5.091.635,47	4.140.180,41



PAULO SOMMER
Prefeito Municipal
CPF: 195.073.050-68



IURY SOMMER ZABOLOTSKY
Secretário Municipal da Fazenda
CPF 544.767.470-00

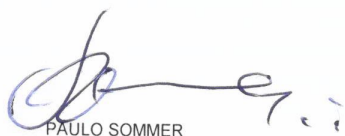


ALINE LENZ
Contadora Municipal
CRC/RS Nº 80.671
CPF: 013.109.510-20

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		15.068.504,34	14.830.013,14
da união		10.043.820,12	10.298.945,33
dO estado e distrito federal		5.024.684,22	4.531.067,81
de município		0,00	0,00
Intragovernamentais		3.995.699,63	3.697.143,99
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		19.064.203,97	18.527.157,13
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		168.600,21	196.300,11
da união		155.206,85	155.480,98
dO estado e distrito federal		13.393,36	40.819,13
de município		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		161.156,30	183.337,20
		329.756,51	379.637,31

QUADRO DE DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa		934.837,15	954.334,76
Judiciária		109.278,18	110.904,42
Essencial À justiça		0,00	0,00
AdministraÇÃO		2.717.742,53	2.634.565,17
Defesa nacional		0,00	0,00
SeguranÇa pública		764,07	13.408,71
RelaÇÕES exteriores		0,00	0,00
AssistÊNCIA social		970.595,36	1.019.650,62
PrevidÊNCIA social		1.923.100,82	1.534.984,57
Saúde		5.117.831,14	5.664.368,23
Trabalho		0,00	0,00
EducaÇÃO		6.475.623,00	6.005.204,45
Cultura		92.661,73	125.908,13
Direitos da cidadania		27.734,20	23.761,16
Urbanismo		514.113,26	511.905,24
HabitaÇÃO		35.408,80	37.505,08
Saneamento		1.030.900,27	887.433,21
GestÃO ambiental		68.681,36	56.863,71
CiÊNCIA e tecnologia		37.856,81	73.338,76
Agricultura		665.665,13	1.472.560,11
OrganizaÇÃO agrÁria		0,00	0,00
IndÚstria		0,00	0,00
ComÉrcio e serviÇos		99.570,57	55.946,99
ComunicaÇÕES		400,00	0,00
Energia		270.555,01	246.408,39
Transporte		714.527,37	915.071,33
Desporto e lazer		75.508,01	84.300,53
Encargos especiais		2.260.443,08	1.773.151,14
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		24.143.797,85	24.201.574,71

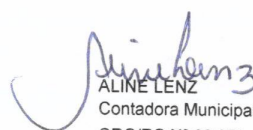
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e correção Monetária da Divida Interna		0,00	0,00
Juros e correção Monetária da Divida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Divida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Divida		0,00	0,00



PAULO SOMMER
Prefeito Municipal
CPF: 195.073.050-68



IURY SOMMER ZABOLOTSKY
Secretario Municipal da Fazenda
CPF 544.767.470-00



ALINE LENZ
Contadora Municipal
CRC/RS Nº 80.671
CPF: 013.109.510-20



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO XAVIER
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE MUNICIPAL

Notas Explicativas do Balanço Orçamentário:

Nota 1 - Contexto operacional: os dados apresentados compreenderam órgãos da Administração Direta e Indireta do Município, no que tange à previsão e execução das receitas e despesas orçamentárias, cujo detalhamento atende as especificações da Portaria Interministerial STN/SOF n.º 163/2001 e respectivas alterações. Foram também observados os detalhamentos estabelecidos pelo Tribunal de Contas do Estado.

Nota 2 - Critério de apropriação: considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, nos termos do art. 35 da Lei Federal n.º 4.320/64.

Nota 3 - Operações Intraorçamentárias: de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, às operações realizadas entre órgãos e demais entidades do próprio Município representam operações intraorçamentárias. O quadro a seguir demonstra, resumidamente, sua execução durante o exercício financeiro:

Receitas		Despesas			
Natureza da Receita	Valor arrecadado	Natureza da Despesa	Empenhado	Liquidado	Pago
7.0.0.0.00.00 – Receitas Correntes Intraorçamentárias	R\$2.210.176,99	3.0.0.0.00.00 – Despesas Correntes Intraorçamentárias	R\$2.025.342,27	R\$2.025.342,27	R\$2.025.342,27
8.0.0.0.00.00 – Receitas de Capital Intraorçamentárias	0,00	4.0.0.0.00.00 – Despesas de Capital Intraorçamentárias	0,00	0,00	0,00
TOTAL	R\$2.210.176,99	TOTAL	R\$2.025.342,27	R\$2.025.342,27	R\$ 2.025.342,27

Nota 4 - Deduções da Receita Orçamentária: o valor informado na coluna "Receitas Realizadas" apresenta a arrecadação líquida, ou seja, já consideradas as deduções da receita que, no exercício totalizaram R\$3.061.175,94.

Nota 5 - Repasses Concedidos: de acordo com a Portaria STN n.º 339/2001, os repasses financeiros pelo Poder Executivo ao Poder Legislativo, ao Regime Próprio de Previdência Social e aos órgãos da Administração Indireta, foram processadas por meio de documentos próprios, sem a emissão de empenho, sendo que os registros contábeis das transferências financeiras concedidas e recebidas serão efetuados em contas contábeis específicas de resultado, que representem as variações passivas e ativas financeiras correspondentes, conforme o seguinte resumo:

Repasses concedidos ao Poder Legislativo	R\$ 1.312.749,89
Repasses concedidos ao RPPS	R\$ 0,00
Repasses concedidos aos órgãos da Administração Indireta	R\$ 0,00
Totais dos repasses concedidos	R\$ 1.312.749,89

Nota 6 - Utilização do Superávit Financeiro: o quadro a seguir demonstra o valor do Superávit Financeiro apurado no exercício anterior e a sua utilização, durante o exercício financeiro de 2015 como fonte de abertura para créditos adicionais:

Fonte de Recursos	Valor utilizado como fonte de recursos para a abertura de crédito adicional
0031 - FUNDEB	R\$ 17.307,86
0040 - ASPS	R\$ 8.872,25
1029 - FEP-FUNDO ESPECIAL PETROLEO	R\$ 74.929,55
1050 - SALARIO EDUCACAO (FNDE)	R\$ 79.741,31
1001 - PNAE-PROGR.NAC.ALIMENTACAO ESCOLAR	R\$ 1.172,83
1112 - RECURSO DE ALIENACAO DE BENS REC.NÃO VINCULADOS	R\$ 17.000,00
1177 - APOIO A CRECHES - BRASIL CARINHOSO	R\$ 62.068,08
1179 - MODERNIZACAO DA BIBLIOTECA	R\$ 390,49
4288 - CONSTRUCAO DE MODULOS SANITARIOS	R\$ 6.695,53
4502 - VIGILANCIA EM SAUDE	R\$ 42.335,64



Rua Tiradentes, n.º 540, centro
Porto Xavier - RS CEP: 98.985-000
Fone: (55) 3354-0703 E-mail: contabil@pmpportoxavier.com.br





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO XAVIER
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE MUNICIPAL

4510 - PAB FIXO	R\$ 17.951,97
4530- PACS - AGENTES COM. SAUDE - UNIÃO	R\$ 38.918,93
4590 - TETO FINANCEIRO	R\$ 57.619,26
4620 - SAMU	R\$ 11.633,59
4710 - TETO FINANCEIRO DA VIGILANCIA EM SAUDE	R\$ 6.759,01
TOTAL	R\$ 443.3936,30

Nota 7 - Restos a Pagar: as despesas que foram empenhadas e não pagas até o dia 31/12/2015, foram inscritas em Restos a Pagar, em atendimento aos artigos 35 e 36 da Lei nº 4.320/1964, e escrituradas como restos a pagar processados e não processados. Durante o exercício, foram consideradas despesas orçamentárias incorridas apenas as despesas liquidadas e, no encerramento do exercício, também foram consideradas aquelas inscritas em restos a pagar não processados, que foram inscritos com base nos saldos credores dos empenhos não liquidados, nos termos dos artigos 36 e 103, parágrafo único, da Lei Federal nº 4.320/1964. Foram observados, para fins de inscrição, as recomendações da Instrução Normativa nº 18/2015, do Tribunal de Contas do Estado, ainda, os preceitos do artigo 42 da Lei Complementar nº 101/2000.

Notas Explicativas do Balanço Financeiro

Nota 1 - Receitas Orçamentárias: são apresentadas com exclusão das operações intraorçamentárias (já detalhadas em nota explicativa do Balanço Orçamentário) e líquidas das deduções ocorridas. O detalhamento das deduções da receita orçamentária é apresentado no quadro a seguir:

Natureza da Dedução de Receita	Valor da Dedução
9.1.1.0.0.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA TRIBUTARIA	R\$ 76.603,31
9.1.2.0.0.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	R\$ 4.879,26
9.1.3.2.5.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE REMUNERAÇÃO DE DEPOSITOS BANCARIOS	R\$ 2.518,15
9.1.3.2.8.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA REMUNERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS DO REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL	R\$ 10.259,30
9.1.6.0.0.00.00.00 - (R)RECEITAS DE SERVIÇOS	3.874,82
9.1.7.2.1.01.02.06 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB - FPM	R\$ 1.694.214,27
9.1.7.2.1.01.05.04 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB - ITR	R\$ 5.073,29
9.1.7.2.1.33.00.00 - (R) DEDUÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS	
9.1.7.2.1.34.00.00 - (R) DEDUÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNAS	
9.1.7.2.1.35.00.00 - (R) DEDUÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	R\$ 22.622,70
9.1.7.2.1.36.00.05 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB - ICMS DESONERACAO - LEI COMPLEMENTAR 87/96	R\$ 7.080,96
9.1.7.2.2.01.01.01 - (R)COTA PARTE DO ICMS -PROPRIO	R\$ 13,24
9.1.7.2.2.01.01.02 - (R)COTA PARTE DO ICMS - MDE	R\$ 1,10
9.1.7.2.2.01.01.03 - (R)COTA PARTE DO ICMS - ASPS	R\$ 3,31
9.1.7.2.2.01.01.05 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB - ICMS	R\$ 998.138,31
9.1.7.2.2.01.02.04 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB - IPVA	180.783,04
9.1.7.2.2.01.04.05 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB - IPI/EXPORTACAO	R\$ 18.020,57
9.1.7.2.2.33.00.00 - (R) DEDUÇÃO DAS TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO ESTADO PARA PROGRAMAS DE SAUDE	6.000,00
9.1.7.2.2.99.00.00 - (R)OUTRAS TRANSFERENCIAS DOS ESTADOS	R\$ 1.204,81
9.1.7.2.4.01.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA DAS TRANSFERENCIAS DOS RECURSOS DO FUNDEB	0,00
9.1.7.5.0.00.00.00 - (R)DEDUÇÃO DE TRANSFERENCIAS DE PESSOAS	R\$ 4.818,54
9.1.7.6.0.00.00.00 - (R) DEDUÇÕES DAS RECEITAS DE TRANSFERENCIAS DE CONVÊNIOS	R\$ 0,00
9.1.9.0.0.00.00.00 - (R)DEDUÇÃO DE OUTRAS RECEITAS CORRENTES	15.948,50
9.2.4.7.0.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DAS TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	R\$ 905,34
9.2.5.0.0.00.00.00 - (R)DEDUÇÃO DE OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 5.213,12
Total das Deduções da Receita Orçamentária	R\$ 3.058.175,94



Rua Tiradentes, nº 540, centro
Porto Xavier - RS CEP: 98.985-000
Fone: (55) 3354-0703 E-mail: contabil@pmportoxavier.com.br





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO XAVIER
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE MUNICIPAL

Nota 2 - Recursos Vinculados à Educação: estão representados nessas linhas, os valores relativos às receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta de recursos que, por determinação constitucional ou legal, devem ser aplicados em ações voltadas à educação. O quadro a seguir detalha as receitas e despesas executadas:

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (valor líquido)	Despesas Empenhadas
0020 - MDE		
0031 - Fundeb	R\$ 1.176.118,46	R\$ 1.416.837,49
1001 - FNDE PNAE	R\$ 3.483.792,77	R\$ 3.477.429,50
1014 - FNDE PDDE	R\$ 89.298,07	R\$ 89.849,43
1020 - PEATE	R\$ 519,67	R\$ 538,83
1039 - PNAC - PROGR. NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO EM CRECHE	R\$ 430.831,88	R\$ 431.353,24
1050 - FNDE - SALARIO EDUCAÇÃO	R\$ 1,32	R\$ 0,00
1055 - PNATE - PROGR. NACIONAL DE TRANSPORTE ESCOLAR	R\$ 312.277,99	R\$ 352.849,13
1149 - MANUTENÇÃO DO PROINFANCIA	R\$ 113.226,24	R\$ 112.780,68
1152 - AQUISIÇÃO DE BENS MOVEIS - PAR	R\$ 84,36	R\$ 0,00
1153 - APOIO A CRECHES - FNDE	R\$ 1.357,19	R\$ 0,00
1154 - AQUISIÇÃO DE ONIBUS ESCOLARES - PAR	R\$ 835,68	R\$ 0,00
1160 - CONSTRUÇÃO DE QUADRA ESCOLAR ESCOLA MACHADO DE ASSIS	R\$ 1.129,28	R\$ 0,00
1161 - CONSTRUÇÃO DE QUADRA ESCOLAR COM VESTIARIO ÉRICO VERISSIMO	R\$ 1.117,04	R\$ 0,00
1162 - PROGRAMA PASSE LIVRE ESTUDANTIL	R\$ 9.847,32	
1175 - FUNDO MUNICIPAL DE DESPORTO	R\$ 32.148,82	R\$ 38.527,89
1177 - APOIO A CRECHES - BRASIL CARINHOSO	R\$ 128,32	R\$ 62.781,30
1178 - PROGRAMA PAR - AQUISIÇÃO DE BRINQUEDOS	R\$ 4.348,27	R\$ 91.876,14
1179 - MODERNIZAÇÃO DA BIBLIOTECA	R\$ 20.414,78	R\$ 14.317,50
1181 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS VINC. A EDUCAÇÃO	R\$ 0,00	R\$ 55.390,49
Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Educação	R\$ 5.677.208,09	R\$ 6.144.531,62

Nota 3 - Recursos Vinculados à Saúde: referem-se aos valores relativos das receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta de recursos que, por determinação constitucional ou legal, devem ser aplicados em ações e serviços públicos de saúde. O detalhamento das fontes de recursos obedece à padronização estabelecida pela Portaria SES/RS nº 882/2012.

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (valor líquido)	Despesas Empenhadas
0040 - ASPS		
1180 - RECURSOS COM ALIENAÇÃO DE BENS VINC. A SAUDE	R\$ 2.445.825,26	2.712.902,36
4.011 - Atenção Básica - PIES / Núcleo de Apoio à Atenção Básica - NAAB / Oficinas Terapêuticas / Redução de Danos / Rede Cegonha - exames pré-natais / Tele Diagnóstico em Doenças Respiratórias Crônicas / Fortalecimento da Promoção e Prevenção à Saúde / Verão numa Boa	R\$ 1.762,14	
	R\$ 4.917,59	R\$ 49.117,62
4.050 - Farmácia Básica / Plantas Medicinais e Fitoterápicos / Diabetes Mellitus / Fraldas e outros insumos	R\$ 61.968,35	R\$ 54.588,47
4080 - PACS - AGENTES COM. SAUDE	R\$ 13.359,20	R\$ 13.533,30
4.090 - PSF / NASF / ESF Quilombola / ESF Indígena / Saúde Bucal / Saúde Bucal Indígena / PACS / ESF Prisional / Residência Médica / Combate ao Racismo Institucional / Rede de Informática / Saúde do Homem / Combate a DST/AIDS / Articulador Jovem de Saúde	R\$ 57.332,99	R\$ 57.458,52
4112 - LRPD - LABORATORIO REGIONAL DE PROT. DENTARIA	R\$ 37,42	R\$ 0,00
4160 - PRIMEIRA INFANCIA MELHOR - PIM	R\$ 41.376,78	R\$ 72.865,85
4170 - SALVAR SAMU	R\$ 71.862,17	R\$ 90.940,11
4190 - EPIDEMIOLOGIA E VACINAÇÕES - VIG. EM SAUDE	R\$ 9.494,71	R\$ 5.256,85
4220 - CUCA LEGAL(CAPS)	R\$ 1,50	R\$ 0,00
4245 - AQUIS. DE EQUIP. P/ HOSPITAL - CP 2001/2012	R\$ 1.929,68	R\$ 0,00
4265 - PSF(AQUIS. DE EQUIP. PARA UBS)	R\$ 0,18	R\$ 0,00
4288 - CONSTR. DE MODULOS SANITARIOS	R\$ 0,00	R\$ 6.695,53
4289 - EXTENSÃO DE REDE DE AGUA - PROSAN	R\$ 145,61	R\$ 0,00
4292 - AQUIS. AMBULANCIA, CARROS, UNIDADE MOVEIS, ETC	R\$ 63,83	R\$ 63,83
4502 - VIGILANCIA EM SAUDE	R\$ 23.723,69	R\$ 23.125,92
4.510 - PAB Fixo / Telessaúde / Acolhimento Infante Juvenil	R\$ 272.394,86	R\$ 301.320,95
4.520 - ESF - Saúde da Família / Saúde na Escola / Saúde do Homem / NASF/Melhor em Casa / Saúde Bucal / PACS / ESF Indígena / Inc. Sistema Penitenciário	R\$ 282.862,11	R\$ 276.880,07
4.521 - PMAQ - Programa de Melhoria do Acesso e da Qualidade	R\$ 30.572,13	R\$ 42.144,19
4530 - PACS - AGENTES COMUNITARIO DE SAUDE	R\$ 359.482,39	R\$ 387.374,12
4.590 - Limite financeiro da Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar / Gestão Plena / Redes / Implantação de Leitos	R\$ 620.880,31	R\$ 542.697,69
4620 - SAMU	R\$ 158.108,08	R\$ 164.942,00



Rua Tiradentes, nº 540, centro
Porto Xavier - RS CEP: 98.985-000
Fone: (55) 3354-0703 E-mail: contabil@pmportoxavier.com.br





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO XAVIER
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE MUNICIPAL

Nota 2 - Recursos Vinculados à Educação: estão representados nessas linhas, os valores relativos às receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta de recursos que, por determinação constitucional ou legal, devem ser aplicados em ações voltadas à educação. O quadro a seguir detalha as receitas e despesas executadas:

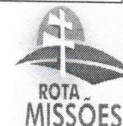
Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (valor líquido)	Despesas Empenhadas
0020 - MDE		
0031 - Fundeb	R\$ 1.176.118,46	R\$ 1.416.837,49
1001 - FNDE PNAE	R\$ 3.483.792,77	R\$ 3.477.429,50
1014 - FNDE PDDE	R\$ 89.298,07	R\$ 89.849,43
1020 - PEATE	R\$ 519,67	R\$ 538,83
1039 - PNAC - PROGR. NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO EM CRECHE	R\$ 430.831,88	R\$ 431.353,24
1050 - FNDE - SALARIO EDUCAÇÃO	R\$ 1,32	R\$ 0,00
1055 - PNATE - PROGR. NACIONAL DE TRANSPORTE ESCOLAR	R\$ 312.277,99	R\$ 352.849,13
1149 - MANUTENÇÃO DO PROINFANCIA	R\$ 113.226,24	R\$ 112.780,68
1152 - AQUISIÇÃO DE BENS MOVEIS - PAR	R\$ 84,36	R\$ 0,00
1153 - APOIO A CRECHES - FNDE	R\$ 1.357,19	R\$ 0,00
1154 - AQUISIÇÃO DE ONIBUS ESCOLARES - PAR	R\$ 835,68	R\$ 0,00
1160 - CONSTRUÇÃO DE QUADRA ESCOLAR ESCOLA MACHADO DE ASSIS	R\$ 1.129,28	R\$ 0,00
1161 - CONSTRUÇÃO DE QUADRA ESCOLAR COM VESTIARIO ÉRICO VERISSIMO	R\$ 1.117,04	R\$ 0,00
1162 - PROGRAMA PASSE LIVRE ESTUDANTIL	R\$ 9.847,32	
1175 - FUNDO MUNICIPAL DE DESPORTO	R\$ 32.148,82	R\$ 38.527,89
1177 - APOIO A CRECHES - BRASIL CARINHOSO	R\$ 128,32	R\$ 62.781,30
1178 - PROGRAMA PAR - AQUISIÇÃO DE BRINQUEDOS	R\$ 4.348,27	R\$ 91.876,14
1179 - MODERNIZAÇÃO DA BIBLIOTECA	R\$ 20.414,78	R\$ 14.317,50
1181 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS VINC. A EDUCAÇÃO	R\$ 0,00	R\$ 55.390,49
Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Educação	R\$ 5.677.208,09	R\$ 6.144.531,62

Nota 3 - Recursos Vinculados à Saúde: referem-se aos valores relativos das receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta de recursos que, por determinação constitucional ou legal, devem ser aplicados em ações e serviços públicos de saúde. O detalhamento das fontes de recursos obedece à padronização estabelecida pela Portaria SES/RS nº 882/2012.

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (valor líquido)	Despesas Empenhadas
0040 - ASPS		
1180 - RECURSOS COM ALIENAÇÃO DE BENS VINC. A SAUDE	R\$ 2.445.825,26	2.712.902,36
4.011 - Atenção Básica - PIES / Núcleo de Apoio à Atenção Básica - NAAB / Oficinas Terapêuticas / Redução de Danos / Rede Cegonha - exames pré-natais / Tele Diagnóstico em Doenças Respiratórias Crônicas / Fortalecimento da Promoção e Prevenção à Saúde / Verão numa Boa	R\$ 1.762,14	
4.050 - Farmácia Básica / Plantas Medicinais e Fitoterápicos / Diabetes Mellitus / Fraldas e outros insumos	R\$ 4.917,59	R\$ 49.117,62
4080 - PACS - AGENTES COM. SAUDE	R\$ 61.968,35	R\$ 54.588,47
4.090 - PSF / NASF / ESF Quilombola / ESF Indígena / Saúde Bucal / Saúde Bucal Indígena / PACS / ESF Prisional / Residência Médica / Combate ao Racismo Institucional / Rede de Informática / Saúde do Homem / Combate a DST/AIDS / Articulador Jovem de Saúde	R\$ 13.359,20	R\$ 13.533,30
4112 - LRPD - LABORATORIO REGIONAL DE PROT. DENTARIA	R\$ 37,42	R\$ 0,00
4160 - PRIMEIRA INFANCIA MELHOR - PIM	R\$ 41.376,78	R\$ 72.865,85
4170 - SALVAR SAMU	R\$ 71.862,17	R\$ 90.940,11
4190 - EPIDEMIOLOGIA E VACINAÇÕES - VIG. EM SAUDE	R\$ 9.494,71	R\$ 5.256,85
4220 - CUCA LEGAL(CAPS)	R\$ 1,50	R\$ 0,00
4245 - AQUIS. DE EQUIP. P/ HOSPITAL - CP 2001/2012	R\$ 1.929,68	R\$ 0,00
4265 - PSF(AQUIS. DE EQUIP. PARA UBS)	R\$ 0,18	R\$ 0,00
4288 - CONSTR. DE MODULOS SANITARIOS	R\$ 0,00	R\$ 6.695,53
4289 - EXTENSÃO DE REDE DE AGUA - PROSAN	R\$ 145,61	R\$ 0,00
4292 - AQUIS. AMBULANCIA, CARROS, UNIDADE MOVEIS, ETC	R\$ 63,83	R\$ 63,83
4502 - VIGILANCIA EM SAUDE	R\$ 23.723,69	R\$ 23.125,92
4.510 - PAB Fixo / Telessaúde / Acolhimento Infante Juvenil	R\$ 272.394,86	R\$ 301.320,95
4.520 - ESF - Saúde da Família / Saúde na Escola / Saúde do Homem / NASF/Melhor em Casa / Saúde Bucal / PACS / ESF Indígena / Inc. Sistema Penitenciário	R\$ 282.862,11	R\$ 276.880,07
4.521 - PMAQ - Programa de Melhoria do Acesso e da Qualidade	R\$ 30.572,13	R\$ 42.144,19
4530 - PACS - AGENTES COMUNITARIO DE SAUDE	R\$ 359.482,39	R\$ 387.374,12
4.590 - Limite financeiro da Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar / Gestão Plena / Redes / Implantação de Leitos	R\$ 620.880,31	R\$ 542.697,69
4620 - SAMU	R\$ 158.108,08	R\$ 164.942,00



Rua Tiradentes, nº 540, centro
Porto Xavier - RS CEP: 98.985-000
Fone: (55) 3354-0703 E-mail: contabil@pmportoxavier.com.br





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO XAVIER
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE MUNICIPAL

4710 - TETO FINANCEIRO DA VIG. EM SAUDE	R\$ 58.138,11	R\$ 50.005,83
4730 - CAMPANHA DE VACINAÇÃO	R\$ 0,07	R\$ 0,00
4760 - PAB VISA/GERENCIAMENTO DE RISCOS	R\$ 3.024,94	R\$ 980,00
4770 - FARMACIA BASICA FIXA	R\$ 52.443,06	R\$ 51.412,71
4841 - INCENTIVO DE CUSTEIO DO CAPS	R\$ 41,46	R\$ 0,00
4871 - SIS FRONTEIRA	R\$ 1.109,35	R\$ 0,00
4890 - GESTÃO DE TRABALHO	R\$ 1.273,54	R\$ 3.697,50
4929 - ACADEMIA DA SAUDE	R\$ 5.309,01	R\$ 23.254,38
4930 - INCENT. A IMPLANT. E OU ORGANIZ. DE POLITICA ESPECIAIS	R\$ 294,98	R\$ 0,00
4931 - AQUIS. DE EQUIPAMENTO E MATERIAIS PERMANENTE	R\$ 205.358,06	R\$ 152.301,50
4935 - CONSTR. OU AMPLIAÇÃO DE UBS	R\$ 68,11	R\$ 68,11
4937 - MELHORIAS SANITARIAS	R\$ 893,46	R\$ 0,00
4968 - ATENÇÃO A SAUDE DE PESSOAS QUE SOFREM VIOLENCIAS	R\$ 1.027,60	R\$ 0,00
Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Saúde	R\$ 4.827.082,73	R\$ 5.083.627,41

Nota 4 - Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS: os valores informados nessas linhas se referem as receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta dos recursos que, nos termos da Lei Municipal nº 754/91 são vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores.

Fonte de Recursos	Receita Arrecadadas (Valor Líquido)	Despesas Empenhadas
050 - RPPS	R\$ 5.007.245,80	R\$ 1.924.304,44
TOTAL	R\$ 5.007.245,80	R\$ 1.924.304,44

Nota 5 - Recursos Destinados à Seguridade Social: os valores informados nessas linhas referem-se à execução de receitas e despesas vinculadas à assistência social, nos termos dos arts. 194, 203 e 204 da Constituição da República e de mais leis que regulam o SUAS.

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (valor líquido)	Despesas Empenhadas
1025 - OASF - PROGR. ORIENTAÇÃO E APOIO SOCIO FAMILIAR	R\$ 19.336,71	R\$ 938,09
1090 - IGD PROGR. BOLSA FAMILIA (IGD PBF)	R\$ 38.626,31	R\$ 32.554,98
1094 - CREAS/PAEFI	R\$ 85.575,31	R\$ 67.781,80
1095 - CRAS/PAIF	R\$ 61.177,91	R\$ 64.910,71
1106 - PROGRAMA PRO JOVEM ADOLESCENTE	R\$ 2,43	R\$ 0,00
1128 - PISO BASICO VARIAVEL	R\$ 0,25	R\$ 0,00
1139 - CREAS/MSE	R\$ 29.508,06	R\$ 18.365,45
1150 - PROGRAMA IGD SUAS	R\$ 9.757,14	R\$ 7.370,58
1163 - SERV. CONV. E FORTALECIMENTO DE VINCULOS	R\$ 57.635,11	R\$ 98.178,23
1167 - PROMOÇÃO DO ACESSO AO MUNDO DO TRABALHO	R\$ 1.446,82	R\$ 6.633,80
1172 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	R\$ 5.050,37	R\$ 420.178,86
1183 - ESTRUT. DA REDE DE SERV. DE PROT. SOCIAL ESPECIAL	R\$ 103.674,59	R\$ 0,00
Totais de Receitas e Despesas Vinculadas à Assistência Social	R\$ 411.791,01	R\$ 716.912,5

Nota 6 - Outras Destinações de Recursos: os valores informados nessa linha se referem às receitas e despesas orçamentárias das seguintes fontes de recursos:

Fonte de Recursos	Receitas Arrecadadas (valor líquido)	Despesas Empenhadas
0001 - RECURSOS LIVRES	R\$ 10.409.739,81	R\$ 8.050.547,64
1007 - FMCA - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E ADOLESCENTE	R\$ 80,70	R\$ 644,70
1029 - FEP - FUNDO ESPECIAL DO PETROLEO	R\$ 97.717,96	R\$ 150.748,28
1058 - COTA CIDE	R\$ 7.639,34	R\$ 1.443,40
1112 - RECURSO DE ALIENAÇÃO DE BENS REC. NAO VINCULADOS	R\$ 3.524,16	R\$ 15.772,00
1146 - OP. CREDITO - PAV. RUA DR. FLORES E OUTRAS	R\$ 455.320,02	R\$ 0,00
1158 - PROGRAMA NACIONAL HABITAÇÃO RURAL -PNHR	R\$ 308,43	R\$ 0,00
1159 - AQUISIÇÃO DE MAQUINAS E IMPLEMENTOS AGRICOLAS	R\$ 1.262,93	R\$ 1.990,31
1165 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA CIVIL - FUMDEC	R\$ 28,58	R\$ 225,70
1166 - AQUISIÇÃO DE ROLO COMPACTADOR - MAPA	R\$ 253.603,00	R\$ 0,00
1170 - FUNDO MUNICIPAL DE AGRICULTURA	R\$ 0,00	R\$ 6.300,00
1171 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE	R\$ 0,00	R\$ 68.7231,11
1173 - FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO	R\$ 137,93	R\$ 37.080,09
1174 - FUNDO MUNICIPAL DE ILUMINAÇÃO PUBLICA	R\$ 194.418,81	R\$ 203.475,96
1176 - FUNDO MUNICIPAL DIO IDOSO	R\$ 6,29	R\$ 4.800,00
1182 - VEICULO PATRULHA AGRICOLA- CONVENIO MDA	R\$ 120.000,00	R\$ 120.000,00
Totais de Receitas e Despesas de Outras Destinações de Recursos	R\$ 11.543.787,96	R\$ 9.280.259,19



Rua Tiradentes, nº 540, centro
Porto Xavier - RS CEP: 98.985-000
Fone: (55) 3354-0703 E-mail: contabil@pmportoxavier.com.br





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO XAVIER
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE MUNICIPAL

Nota 7 – Recebimentos e pagamentos extraorçamentários: os itens desses grupos correspondem aos ingressos e dispêndios que, na forma do parágrafo único do art. 3º a art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64 se referem a operações que não transitam pelo orçamento, bem como as inscrições e pagamentos de restos a pagar processados e não processados. O quadro a seguir mostra a movimentação ocorrida no exercício financeiro:

Título / Subtítulo	Ingressos	Dispêndios
5.3.1.1.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	R\$ 52.839,38	
5.3.2.1.0.00.00 - RP PROCESSADOS - INSCRITOS	R\$ 450.152,00	
6.3.1.4.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS - PAGOS		R\$ 635.239,32
6.3.2.2.0.00.00 - RP PROCESSADOS - PAGOS		R\$ 545.719,54
1.1.3.5.0.00.00 - DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
1.1.3.8.1.06.00 - VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	R\$ 0,00	R\$ 0,00
1.1.3.8.1.08.00 - CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO FAMILIA PAGO	R\$ 6.516,36	R\$ 6.485,96
1.1.3.8.1.09.00 - CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO MATERNIDADE PAGO	R\$ 29.542,19	R\$ 24.228,78
1.1.3.8.1.10.00 - AUXILIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR	R\$ 0,00	R\$ 0,00
1.1.3.8.1.11.00 - CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXILIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
2.1.8.8.1.01.00 - CONSIGNACOES	R\$ 2.604.231,74	R\$ 2.531.890,19
Outros recebimentos extraorçamentários	R\$ 18.972,54	
Outros pagamentos extraorçamentários		R\$ 54.078,54
Total de recebimentos extraorçamentários	R\$ 3.162.254,21	R\$ 3.797.642,33

Nota 8 – Outros recebimentos e pagamentos extraorçamentários: os valores informados se referem a contrapartidas de registros de entradas e saídas de recursos financeiros em situações excepcionais, decorrentes dos seguintes fatos:

Ocorrência	Ingressos	Dispêndios
Reversão dos Rendimentos Negativos das Aplicações do RPPS	R\$ 275.471,49	
Rendimentos negativos de aplicações financeiras do RPPS		R\$ 251.717,63
Perdas involuntárias de caixa e bancos (cheques devolvidos, roubos, desfalques, desvios, sinistros)		R\$ 0,00
Ajustes contábeis de exercícios anteriores – saldos financeiros	R\$ 0,00	R\$ 1.473,81
Total de outros pagamentos e recebimentos extraorçamentários	R\$ 275.471,49	R\$ 253.191,44

Nota 9 – Despesas Orçamentárias: são apresentados os valores empenhados, com exclusão das operações intraorçamentárias. O detalhamento por fonte/destinação de recursos é explicitado nas Notas 2, 3, 4, 5 e 6.

Notas Explicativas do Balanço Patrimonial

Nota 1 – Contexto Operacional: o Município de Porto Xavier - RS, entidade jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 09 (nove) Secretarias Municipais, 10 (dez) Fundos Especiais e o Poder Legislativo.

Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis: o Balanço Patrimonial e demais demonstrações contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

Nota 3 – Caixa e Equivalente de Caixa: compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. Em 2015, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou R\$ 2.263.470,92. Na comparação com o exercício anterior verifica-se um acréscimo de 19,6141%.



Rua Tiradentes, nº 540, centro
Porto Xavier - RS CEP: 98.985-000
Fone: (55) 3354-0703 E-mail: contabil@pmportoxavier.com.br





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO XAVIER
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE MUNICIPAL

Nota 4 – Créditos a Receber a Curto Prazo e a Longo Prazos: os valores apresentados nestas rubricas compreendem os saldos líquidos a receber, ou seja, já deduzidos os ajustes para perdas, por créditos tributários, transferências constitucionais, legais e voluntárias da União ou do Estado, empréstimos e financiamentos concedidos, dívida ativa de longo prazo e demais créditos. Valores realizáveis em até 12 meses foram classificados no curto prazo, e representam 15,55% do total de créditos. O restante, correspondente a 84,45% do total, representa os valores realizáveis após 12 meses da publicação das demonstrações contábeis, foi classificado no longo prazo. Especificamente em relação à **dívida ativa**, os valores em curto prazo, foram estimados pela média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios e o longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa. Já o **ajuste a valor recuperável dos créditos inscritos na dívida ativa**, foi efetuado considerando a média ponderada dos recebimentos de cada tributo/crédito em relação aos respectivos montantes inscritos nos três últimos exercícios, obtendo-se, assim, percentual médio de recebimentos. A partir desse dado, foi possível estimar os valores das perdas esperadas referentes à dívida ativa, que foram registradas por meio em contas **redutoras do ativo**.

O quadro a seguir detalha a composição dos saldos existentes em 31/12/2015;

Créditos de Curto Prazo	Saldo	Créditos de Longo Prazo	Saldo
1.1.2.1.0.00 - CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	R\$ 729.050,79	1.2.1.1.1.01 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	
1.1.2.2.0.00 - CLIENTES		1.2.1.1.1.02 - CLIENTES	
1.1.2.3.0.00 - CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	R\$ 1.099.766,96	1.2.1.1.1.03 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	R\$ 25.297,28
1.1.2.4.0.00 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	R\$ 7.617,99	1.2.1.1.1.04 - DÍVIDA ATIVA TRIBUTARIA	R\$ 966.799,89
1.1.2.5.0.00 - DÍVIDA ATIVA TRIBUTARIA	R\$ 299.778,76	1.2.1.1.1.05 - DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	R\$ 604.469,46
1.1.2.6.0.00 - DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	R\$ 155.284,57	1.2.1.1.1.99 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	R\$ 1.243.693,41
1.1.2.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	R\$ 374.955,17	1.2.1.2.0.00 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	R\$ 83,88
1.1.3.1.0.00 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS			
1.1.3.2.0.00 - TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR			
1.1.3.3.0.00 - CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS			
1.1.3.4.0.00 - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO			
1.1.3.5.0.00 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS			
1.1.3.8.0.00 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO			
1.1.3.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			
Total dos Créditos a Receber de Curto Prazo	R\$ 1.916.543,90	Total dos Créditos a Receber de Longo Prazo	R\$ 352.957,10

Nota 5 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: os saldos apresentados se referem aos valores líquidos, já descontadas as perdas, das aplicações das disponibilidades do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), as quais se processaram de acordo com as a Resolução nº 3.922/2010, do Conselho Monetário Nacional.

Título / Subtítulo	Saldo
1.1.4.1.1.09 - APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	
1.1.4.1.1.10 - APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA VARIAVEL - RPPS	R\$ 20.019.501,56
1.1.4.1.1.11 - APLICACOES EM SEGMENTO IMOBILIARIO - RPPS	R\$ 270.703,69
1.1.4.1.1.12 - APLICACOES EM ENQUADRAMENTO - RPPS	
1.1.4.1.1.13 - TITULOS E VALORES NAO SUJEITOS AO ENQUADRAMENTO - RPPS	
1.1.4.1.1.14 - APLICACOES COM A TAXA DE ADMINISTRACAO DO RPPS	
1.1.4.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS	
Total dos Investimentos a Aplicações Temporárias a Curto Prazo	R\$ 101.259,08
	R\$ 19.918.242,48

Nota 6 – Estoques: compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração, com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades. Em 2015,



Rua Tiradentes, nº 540, centro
Porto Xavier - RS CEP: 98.985-000
Fone: (55) 3354-0703 E-mail: contabil@pmportoxavier.com.br





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO XAVIER
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE MUNICIPAL

o Estoque apresentou um saldo final de R\$ 70.870,09, sofrendo decréscimo de 15,23% em relação ao ano de 2014.

Nota 7 – VPD Pagas Antecipadamente: os saldos apresentados são relativos aos pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no curto prazo. Em 2015 essa rubrica apresentou um saldo de R\$ 27.606,83. Em relação ao exercício anterior, apresentou uma variação positiva de 113,62%.

Nota 8 – Investimentos: Compreende as participações societárias diversas bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção das atividades da entidade.

No quadro abaixo é possível visualizar as participações societárias, o respectivo método de avaliação e o saldo contábil em 31 de dezembro de 2015.

Investimentos Permanentes	Método	Valor
Consórcio Intermunicipal de Resíduos Sólidos - CRESU	Equivalência Patrimonial	R\$ 237.982,04
Consórcio Intermunicipal de Resíduos Sólidos - CRESU	Custo	R\$ 137.870,80
Cooperativa de Distribuição e Geração de Energia das Missões	Custo	R\$ 34.986,23
Total		R\$ 410.839,07

Até a elaboração das Demonstrações Contábeis o CRESU, não encaminhou ao município suas demonstrações contábeis, por conta disso, o valor apresentado de R\$ 237.982,04 é a participação acionária e a soma do que foi pago até 2014. No ano de 2015 o valor pago a título de rateio é no valor de R\$ 137.870,80 e não foi acumulado com a participação acionária.

Conforme a Portaria nº 72 da Secretaria do Tesouro Nacional de 1 de Fevereiro de 2012, em seu artigo 13, os entes da Federação consorciados evidenciarão sua participação no consórcio público em seu balanço patrimonial como ativo não circulante – investimentos, devidamente atualizado por equivalência patrimonial.

A referida portaria, ainda, em seu artigo 14, determina que a transferência de bens por parte dos entes consorciados, inclusive sob a forma de doação, e de recursos em virtude de contrato de rateio será registrada, do ponto de vista patrimonial, como aumento de participação no consórcio público.

Cabe ressaltar que até o momento em que as demonstrações contábeis do CRESU forem entregues ao município será realizada a atualização por equivalência patrimonial.

Nota 9 – Imobilizado – Bens Móveis/ Bens Imóveis: compreende os bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

No quadro abaixo é o possível visualizar os principais itens que compõem o ativo imobilizado.

Bens Móveis	Saldo
1.2.3.1.1.01 - MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	R\$ 3.116.247,13
1.2.3.1.1.02 - BENS DE INFORMATICA	R\$ 393.103,25
1.2.3.1.1.03 - MOVEIS E UTENSILIOS	R\$ 1.004.802,04
1.2.3.1.1.04 - MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO	R\$ 241.214,01
1.2.3.1.1.05 - VEICULOS	R\$ 2.675.736,21
1.2.3.1.1.06 - PECAS E CONJUNTOS DE REPOSICAO	1,00
1.2.3.1.1.07 - BENS MOVEIS EM ANDAMENTO	
1.2.3.1.1.08 - BENS MOVEIS EM ALMOXARIFADO	
1.2.3.1.1.09 - ARMAMENTOS	
1.2.3.1.1.10 - SEMOVENTES	
1.2.3.1.1.99 - DEMAIS BENS MOVEIS	R\$ 192.178,32
1.2.3.8.1.01 - (-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS	R\$ 3.678,48
1.2.3.9.1.01 - (-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS	R\$ 11.285,08
Total de Bens Móveis	R\$ 7.608.318,40



Rua Tiradentes, nº 540, centro
Porto Xavier - RS CEP: 98.985-000
Fone: (55) 3354-0703 E-mail: contabil@pmportoxavier.com.br





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO XAVIER
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE MUNICIPAL

Bens Imóveis	Saldo
1.2.3.2.1.01 - BENS DE USO ESPECIAL	R\$ 7.926.200,60
1.2.3.2.1.04 - BENS DOMINICAIS	R\$ 1.199.052,00
1.2.3.2.1.05 - BENS DE USO COMUM DO POVO	
1.2.3.2.1.06 - BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	
1.2.3.2.1.99 - DEMAIS BENS IMOVEIS	R\$ 2.023.513,16
1.2.3.8.1.02 - (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	R\$ 98.723,46
1.2.3.8.1.04 - (-) EXAUSTÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	
1.2.3.8.1.06 - (-) AMORTIZACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	
1.2.3.9.1.02 - (-) REDUCÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMÓVEIS	
Total de Bens Imóveis	R\$ 11.247.489,22
Total do imobilizado	R\$ 18.855.807,26

Demais informações acerca do ativo nobilizado podem ser consultadas na nota explicativa 10 – Depreciação, amortização, exaustão, redução ao valor recuperável e reavaliação.

Nota 10 – Depreciação, amortização, exaustão, redução ao valor recuperável e reavaliação: A avaliação inicial para adoção das novas normas contábeis foi iniciada em junho de 2013. O procedimento somente foi encerrado no ano de 2015.

Não foi utilizado avaliador independente na avaliação inicial dos bens. A avaliação dos bens foi realizada por comissão de dois servidores, sendo eles Ediane Becker Bonoto e Raneri Oli Kaiser.

Na avaliação foram utilizados como referência bens com as mesmas características dos bens avaliados, inexistindo bem com as mesmas características, foram utilizados bem semelhantes.

Inicialmente, a pesquisa limitou-se ao comércio local, estendendo-se para a rede mundial de computadores na medida em que não eram encontrados na localidade bens com as mesmas características.

Em 12 de junho de 2014, foi publicada portaria nº 4.996, com a designação dos servidores Jose Girnei Kohl (fiscal), Karina Sphor (Engenheira Civil) e Ediane Becker Bonoto (Responsável Setor Patrimônio) para compor comissão específica para avaliação dos terrenos cujos trabalhos foram finalizados no mesmo ano. Na avaliação dos terrenos, foi utilizado como parâmetro o mesmo valor do m² da tabela do Imposto de Transmissão de Bens Imóveis Inter - Vivos – ITBI.

O valor contábil dos bens está de acordo com o valor justo, iniciando a depreciação, amortização e exaustão dos bens adquiridos no ano de 2016 para o executivo, no legislativo iniciou o procedimento em 2015.

Nota 11 - Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações reconhecidas pelo regime de competência referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações. No curto prazo foram classificados os valores exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações contábeis. O restante das obrigações dessa natureza foi classificado no longo prazo. O quadro a seguir demonstra, para efeitos de comparação, os valores registrados a curto e a longo prazo:

Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	Saldo	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	Saldo
2.1.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	R\$ 1.230.135,42	2.2.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	
2.1.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	R\$ -4.345,77	2.2.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	
2.1.1.3.0.00 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		2.2.1.3.0.00 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	
2.1.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	R\$ 2.576.709,59	2.2.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	R\$ 304.697,48
Total a Curto Prazo	R\$ 3.802.499,24	Total a Longo Prazo	R\$ 304.697,48



Rua Tiradentes, nº 540, centro
Porto Xavier - RS CEP: 98.985-000
Fone: (55) 3354-0703 E-mail: contabil@pmportoxavier.com.br





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO XAVIER
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE MUNICIPAL

Nota 12 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: os saldo são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2015, e compreendem as obrigações financeiras internas do Município a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo (12 meses) e longo prazo. Somando-se os valores registrados e curto e a longo prazo, verifica-se que os Empréstimos e Financiamentos totalizaram, no final do exercício, um montante de R\$ 1.361.196,20. Em relação ao ano anterior apresentou um aumento de 11,07%.

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo	Saldo	Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo	Saldo
2.1.2.1.0.00 - EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		2.2.2.1.0.00 - EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	
2.1.2.2.0.00 - EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - EXTERNO		2.2.2.2.0.00 - EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO	R\$ 1.034.960,41
2.1.2.3.0.00 - FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	R\$ 326.235,79	2.2.2.3.0.00 - FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	
2.1.2.4.0.00 - FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO - EXTERNO		2.2.2.4.0.00 - FINANCIAMENTO A LONGO PRAZO - EXTERNO	
2.1.2.5.0.00 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO		2.2.2.5.0.00 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	
2.1.2.6.0.00 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - EXTERNO		2.2.2.6.0.00 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - EXTERNO	
2.1.2.8.0.00 - (-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO		2.2.2.8.0.00 - (-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO	
2.1.2.9.0.00 - (-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO		2.2.2.9.0.00 - (-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO	
Total a Curto Prazo	R\$ 326.235,79	Total a Longo Prazo	R\$ 1.034.960,41

Nota 13 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto e a Longo Prazo: os valores registrados nesses títulos são decorrentes de obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais dos órgãos e entidades da administração direta e indireta. Compreendem também obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive, os precatórios decorrentes dessas obrigações, e os valores inscritos em restos a pagar processados. Os saldos apresentados compreendem os valores empenhados e liquidados e também aqueles que, embora não empenhados, foram reconhecidos pelo regime de competência. Em síntese, verifica-se que os valores registrados em curto prazo totalizaram R\$ 419.380,07, representando uma diminuição de 11,08% em relação ao ano anterior. Já a longo prazo não tem valores contabilizados.

Nota 14 – Provisões a Curto e a Longo Prazo: segundo o MCASP, as provisões são obrigações presentes, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços, e que possuem prazo ou valor incerto. No longo prazo, as provisões apresentaram um acréscimo de 19,25% em relação ao exercício anterior. A variação é resultante. Principalmente, Das atualizações das Provisões Matemáticas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Essa rubrica, registrada de acordo com a avaliação atuarial realizada em abril de 2015, representa 97,20% do total das Provisões a Longo Prazo. Não existem provisões para o curto prazo.

Provisões a Longo Prazo	Saldo
2.2.7.1.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO	
2.2.7.2.0.00 - PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	R\$ 17.316.910,10
2.2.7.3.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO	
2.2.7.4.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO	
2.2.7.5.0.00 - PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	R\$ 497.600,00
2.2.7.6.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO	
2.2.7.9.0.00 - OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO	
Total a Longo Prazo	R\$ 17.814.510,10



Rua Tiradentes, nº 540, centro
Porto Xavier - RS CEP: 98.985-000
Fone: (55) 3354-0703 E-mail: contabil@pmpportoxavier.com.br





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO XAVIER
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE MUNICIPAL

Nota 15 - Demais Obrigações a Curto Prazo e a Longo Prazo: o grupo Demais Obrigações a Curto Prazo sofreu um acréscimo de 116,50% em relação ao exercício anterior e representou, no final do exercício de 2015, 3,10% do passivo circulante. As Demais Obrigações a Longo Prazo não apresentaram variação em relação ao exercício anterior. O quadro a seguir demonstra, para efeitos comparativos, a composição das obrigações a curto a longo prazo:

Demais Obrigações a Curto Prazo	Saldo	Demais Obrigações a Longo Prazo	Saldo
2.1.8.1.0.00 - ADIANTAMENTOS DE CLIENTES		2.2.8.1.0.00 - ADIANTAMENTOS DE CLIENTES A LONGO PRAZO	
2.1.8.2.0.00 - OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS		2.2.8.2.0.00 - OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS A LONGO PRAZO	R\$ 134.219,13
2.1.8.3.0.00 - ARRENDAMENTO OPERACIONAL A PAGAR		2.2.8.3.0.00 - DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DIVIDA A LONGO PRAZO	
2.1.8.4.0.00 - DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DIVIDA A CURTO PRAZO		2.2.8.4.0.00 - ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	
2.1.8.5.0.00 - DIVIDENDOS E JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO A PAGAR			
2.1.8.6.0.00 - JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO A PAGAR			
2.1.8.8.0.00 - VALORES RESTITUÍVEIS	R\$ 145.542,16	2.2.8.8.0.00 - VALORES RESTITUÍVEIS	
2.1.8.9.0.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.2.8.9.0.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	
Total a Curto Prazo	R\$ 145.542,16	Total a Longo Prazo	R\$ 134.219,31

Nota 16 – Dívida Flutuante: conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida fluante são aqueles compromissos contraídos por período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores dos restos a pagar. A Dívida Flutuante de 2015 totalizou em R\$ 4.548.115,70, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro.

Nota 17 – Patrimônio: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Esse grupo é composto pelos saldos de Patrimônio Social e Capital Social, Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, Reservas de Capital, Ajustes de Avaliação Patrimonial, Reservas de Lucros, Demais Reservas, Resultados Acumulados e Ações / Cotas em Tesouraria. Após apuração do resultado do exercício, que evidenciou um déficit de R\$ 188.140,89, o Patrimônio Líquido apresentou um decréscimo de 1,71% em relação ao ano de 2014.

Nota 18 – Ajustes de Exercício Anteriores: de acordo com o MCASP, os ajustes de exercícios anteriores são relacionados com registros decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, omissão de registro, ou retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Nesta rubrica encontra-se registrado o saldo devedor de R\$ 1.409.120,35 resultante principalmente dos lançamentos de valorização e desvalorização de bens do imobilizado e ainda ajustes de lançamentos contábeis.

Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais

Nota 1 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos: em relação a esse item cabe destacar que, em razão do processo de convergência aos padrões de contabilidade estabelecidos pelas NBCASP, e de acordo com o MCASP, foram efetuados vários ajustes para a adoção do valor de mercado para bens do ativo. As incorporações de ativos tiveram uma diminuição de R\$39.204,07 em relação ao ano anterior, e foram impactadas, principalmente por fator como outros ganhos moveis doações ao município. Já o item desincorporação de passivos apresentou um saldo de R\$382.635,20, ou seja, teve um aumento em relação ao ano anterior.





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO XAVIER
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE MUNICIPAL

A principal influência de tal variação foi a desincorporação de provisões de férias.

Item / Subitem	Valor R\$
4.6.1.1.0.00 - REAValiação DE IMOBILIZADO	
4.6.1.2.0.00 - REAValiação DE INTANGÍVEIS	R\$ 5.773,66
4.6.1.9.0.00 - REAValiação DE OUTROS ATIVOS	R\$ 0,00
4.6.2.1.0.00 - GANHOS COM ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS	R\$ 0,02
4.6.2.2.0.00 - GANHOS COM ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO	R\$ 0,00
4.6.2.3.0.00 - GANHOS COM ALIENAÇÃO DE INTANGÍVEIS	R\$ 0,00
4.6.2.9.0.00 - GANHOS COM ALIENAÇÃO DE DEMAIS ATIVOS	R\$ 0,00
4.6.3.1.0.00 - GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS POR DESCOBERTAS	R\$ 0,00
4.6.3.2.0.00 - GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS POR NASCIMENTOS	R\$ 0,00
4.6.3.3.0.00 - GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE VALORES APREENDIDOS	R\$ 0,00
4.6.3.9.0.00 - OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	R\$ 0,00
4.6.4.1.0.00 - GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	R\$ 313.555,67
4.6.4.2.0.00 - GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - INTRA	R\$ 237.369,98
4.6.4.3.0.00 - GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - INTER OFSS UNIÃO	R\$ 102.967,19
4.6.4.4.0.00 - GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - INTER OFSS ESTADO	R\$ 29.491,23
4.6.5.1.0.00 - REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS	R\$ 12.806,80
4.6.5.2.0.00 - REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO	R\$ 0,00
4.6.5.3.0.00 - REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEIS	R\$ 0,00
Total das valorizações e ganhos com ativos e desincorporações de passivos	R\$ 701.964,55

Nota 2 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas: compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos. Em 2015, os registros nesse item somaram R\$551.463,20, representando um aumento de em relação ano anterior, onde se destacam os acréscimos relacionados a reversão de saldos provisionados e recebimento de título executivo do emitido pelo TCE, que somaram, respectivamente, R\$275.471,49 e R\$60.939,50.

Item / Subitem	Valor R\$
4.9.1.0.1.00 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR - CONSOLIDAÇÃO	R\$ 0,00
4.9.2.1.0.00 - RESULTADO POSITIVO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	R\$ 0,00
4.9.2.2.0.00 - DIVIDENDOS E RENDIMENTOS DE OUTROS INVESTIMENTOS	R\$ 0,00
4.9.7.1.1.00 - REVERSÃO DE PROVISÕES – CONSOLIDAÇÃO	R\$ 352.348,95
4.9.7.2.0.00 - REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS	R\$ 36.595,17
4.9.9.1.0.00 - COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE RGPS/RPPS	R\$ 59.911,08
4.9.9.2.0.00 - COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE REGIMES PRÓPRIOS	R\$ 0,00
4.9.9.3.0.00 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA COM BONIFICAÇÕES	R\$ 0,00
4.9.9.4.0.00 - AMORTIZAÇÃO DE DESÁGIO EM INVESTIMENTOS	R\$ 0,00
4.9.9.5.0.00 - MULTAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 0,00
4.9.9.6.0.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	R\$ 71,80
4.9.9.7.0.00 - VPA DECORRENTE ALIENAÇÃO BENS APREENDIDOS	R\$ 0,00
4.9.9.9.0.00 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	R\$ 102.536,20
Total das Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 551.463,20

Nota 3 – Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos: em função da continuidade do cumprimento da implantação dos procedimentos contábeis relativos às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, no âmbito do Governo Municipal, nesse item, os registros da reavaliação do ativo imobilizado, da depreciação, amortização e exaustão somaram R\$11.285,08, valor menor que o apresentando no exercício anterior. Os “Ajustes de bens, valores e créditos” teve um registro total de R\$234.835,48, valor menor que o apresentado no anterior. São operações que independem de execução orçamentária, bem como independem de uma ação da Administração Pública. Contam das Variações Passivas porque representam a contrapartida contábil de um acréscimo naquelas obrigações de pagamento, ou seja, de um aumento na dívida pública. **Especificamente em relação ao Regime Próprio de Previdência Social – RPPS** houve o registro como perdas involuntárias, das perdas ocorridas em aplicações financeiras (rendimentos negativos), que somaram R\$ 251.717,63.

Item / Subitem	Valor R\$
3.6.1.1.0.00 - REAValiação DE IMOBILIZADO	R\$ 11.285,08
3.6.1.2.0.00 - REAValiação DE INTANGÍVEIS	R\$ 0,00
3.6.1.3.0.00 - REAValiação DE OUTROS ATIVOS	R\$ 0,00
3.6.1.4.0.00 - REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS	R\$ 251.717,63
3.6.1.5.0.00 - REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO	R\$ 0,00



Rua Tiradentes, nº 540, centro
Porto Xavier - RS CEP: 98.985-000
Fone: (55) 3354-0703 E-mail: contabil@pmportoxavier.com.br





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO XAVIER
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE MUNICIPAL

3.6.1.6.0.00 - REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEIS	R\$ 0,00
3.6.1.7.0.00 - VARIÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS	R\$ 234.835,48
3.6.1.8.0.00 - VARIÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE ESTOQUES	R\$ 0,92
3.6.2.1.0.00 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS	R\$ 0,00
3.6.2.2.0.00 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO	R\$ 0,00
3.6.2.3.0.00 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE INTANGÍVEIS	R\$ 0,00
3.6.2.9.0.00 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE DEMAIS ATIVOS	R\$ 0,00
3.6.3.1.0.00 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM IMOBILIZADO	R\$ 0,00
3.6.3.2.0.00 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM INTANGÍVEIS	R\$ 98.946,00
3.6.3.3.0.00 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM ESTOQUES	R\$ 0,00
3.6.3.9.0.00 - OUTRAS PERDAS INVOLUNTÁRIAS	R\$ 0,00
3.6.4.0.1.00 - INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO	R\$ 0,03
3.6.5.0.1.00 - DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO	R\$ 0,00
3.6.5.0.2.00 - DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS - INTRA OFSS	R\$ 0,00
Total das desvalorizações e perdas de ativos e incorporações de passivos	R\$ 81.175,21
	R\$ 677.960,35

Nota 4 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas: compreende o somatório das demais variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado negativo da equivalência patrimonial, dividendos. Em 2015, os registros nesse item somaram R\$3.161.159,96, representando um aumento em relação ao ano anterior. Também se destacam nesse item, as VPD de constituição de provisões, que somaram R\$2.875.816,94, com destaque para as provisões matemáticas previdenciárias do RPPS que somaram R\$2.875.816,94, representando um aumento em relação ao ano anterior. O quadro a seguir detalha a composição das outras variações patrimoniais diminutivas:

Item / Subitem	Valor R\$
3.9.1.0.0.00 - PREMIAÇÕES	R\$ 17.589,20
3.9.2.1.0.00 - RESULTADO NEGATIVO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	R\$ 0,00
3.9.4.0.0.00 - INCENTIVOS	R\$ 113.100,00
3.9.5.0.0.00 - SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	R\$ 0,00
3.9.6.0.0.00 - PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES	R\$ 0,00
3.9.7.1.0.00 - VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS	R\$ 0,00
3.9.7.2.0.00 - VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	R\$ 0,00
3.9.7.3.0.00 - VPD DE PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS	R\$ 2.875.816,94
3.9.7.4.0.00 - VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS	R\$ 0,00
3.9.7.5.0.00 - VPD DE PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS	R\$ 0,00
3.9.7.6.0.00 - VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP	R\$ 0,00
3.9.7.9.0.00 - VPD DE OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00
3.9.9.1.0.00 - COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE RGPS/RPPS	R\$ 0,00
3.9.9.2.0.00 - COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE REGIMES PRÓPRIOS	R\$ 0,00
3.9.9.3.0.00 - VARIÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM BONIFICAÇÕES	R\$ 0,00
3.9.9.4.0.00 - AMORTIZAÇÃO DE ÁGIO EM INVESTIMENTOS	R\$ 0,00
3.9.9.6.0.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	R\$ 0,00
3.9.9.9.0.00 - VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	R\$ 154.653,82
Total das outras variações patrimoniais diminutivas	R\$ 3.161.159,96

Nota 5 – Resultado Patrimonial do Período: como resultado do confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, tem-se que o resultado patrimonial no ano de 2015 foi positivo de R\$ 2.005.916,04. Comparativamente ao ano anterior, verifica-se uma variação negativa de 34,97%.

Nota 6 – Origem e destinação dos recursos provenientes de alienação de ativos: em cumprimento ao disposto no art. 50, VI da Lei Complementar nº 101/2000, demonstra-se a seguir a origem e o destino dos recursos provenientes de alienação de ativos ocorrida no exercício, tendo em vista tratar-se de recursos vinculados, nos termos do art. 44 da referida Lei Complementar.

ORIGENS DOS RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS	
Saldo Anterior	R\$ 77.308,82
Alienação de Bens Móveis	R\$ 0,00
Alienação de Bens Imóveis	R\$ 0,00
Rendimento de Aplicações Financeira de Alienação de Bens	R\$ 5.536,60
TOTAL DAS ORIGENS	R\$ 5.536,60
DESPESAS DE CAPITAL	
Investimentos	R\$ 15.772,00
Inversões Financeiras	R\$ 15.772,00
Amortização da Dívida	R\$ 0,00
	R\$ 0,00



Rua Tiradentes, nº 540, centro
Porto Xavier - RS CEP: 98.985-000
Fone: (55) 3354-0703 E-mail: contabil@pmportoxavier.com.br





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO XAVIER
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE MUNICIPAL

DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.	
Regime Geral de Previdência Social	R\$ 0,00
Regime Próprio dos Servidores Públicos	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 0,00
SALDO NÃO APLICADO	R\$ 15.772,00
	R\$ 67.073,42

Notas Explicativas da Demonstração dos Fluxos de Caixa:

Nota 1 – Contexto Operacional: A DFC foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos, sem considerar aos pagamentos e recebimentos intraorçamentários. O resultado final corresponde à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa e mantém compatibilidade com os valores apresentados no Balanço Financeiro.

Nota 2 – Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais: os ingressos compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas. Já os desembolsos compreendem os pagamentos relativos às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida e as transferências concedidas. Nesse contexto verifica-se que as atividades operacionais geraram um fluxo positivo de R\$ 519.845,48. O detalhamento das receitas originárias e derivadas, das transferências recebidas e concedidas e dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função, constam em quadros anexos à DFC, elaborados conforme os itens 6.2.1, 6.2.2, 6.2.3 e 6.2.4 da 6ª edição do MCASP.


Nota 3 – Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento: os ingressos são oriundas receitas de capital de alienação de ativos e da amortização de empréstimos e financiamentos concedidos. Os desembolsos decorrem do pagamento de despesas de aquisição de ativo não circulante (obras, instalações, equipamentos, material permanente, bens imóveis, títulos de crédito, títulos representativos de capital e constituição ou aumento de capital de empresas), e as concessões de empréstimos e financiamentos. No exercício de 2015, os ingressos e desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo positivo de R\$ 2.184,00.

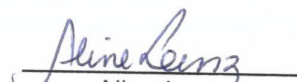
Nota 4 – Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento: compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida, bem como as receitas obtidas a partir da integralização do capital social de empresas dependentes. Os desembolsos são decorrentes da amortização e refinanciamento da dívida. O resultado desse fluxo foi negativo de R\$ 46.183,87, o que contribuiu para um aumento dos níveis de endividamento do Município.

Nota 5 – Outros Ingressos e Outros Desembolsos: os valores apresentados contemplam recebimentos e pagamentos que não transitam pelo orçamento, mas que afetaram o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa, como as receitas e despesas extraorçamentárias, ajustes de exercícios anteriores no caixa e equivalente de caixa, perdas involuntárias e rendimentos negativos das aplicações financeiras do RPPS.

Porto Xavier, 30 de Março de 2016.


Paulo Sommer
Prefeito Municipal


Iury S. Zabolotsky
Secretário da Fazenda


Aline Lenz
Contadora Municipal
CRC nº 80.671



Rua Tiradentes, nº 540, centro
Porto Xavier - RS CEP: 98.985-000
Fone: (55) 3354-0703 E-mail: contabil@pmpportoxavier.com.br

