



61509110802869979

15 / 01 / 2016 - 15 : 58 : 14

## Balança Orçamentário

01/01/2015 a 31/12/2015

CNPJ: 04215013000139

ORGÃO Nº: 88029

PM DE CORONEL PILAR

## a. Quadro Principal - Receitas e Despesas

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS  | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO (d = c - b) |
|---|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| RECEITAS CORRENTES (I)  | 11.049.900,00        | 11.049.900,00           | 10.651.495,03           | -398.404,97       |
| RECEITA TRIBUTÁRIA  | 199.410,00           | 199.410,00              | 301.707,11              | 102.297,11        |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES  | 652.000,00           | 652.000,00              | 690.332,64              | 38.332,64         |
| RECEITA PATRIMONIAL   | 734.750,00           | 734.750,00              | 1.028.927,58            | 294.177,58        |
| RECEITA DE SERVIÇOS   | 48.050,00            | 48.050,00               | 49.988,05               | 1.938,05          |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES  | 9.391.190,00         | 9.391.190,00            | 8.546.362,47            | -844.827,53       |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES   | 24.500,00            | 24.500,00               | 34.177,18               | 9.677,18          |
| RECEITAS DE CAPITAL (II)  | 100,00               | 100,00                  | 934.229,70              | 934.129,70        |
| ALIENAÇÃO DE BENS   | 0,00                 | 0,00                    | 82.469,00               | 82.469,00         |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL   | 0,00                 | 0,00                    | 842.175,00              | 842.175,00        |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL  | 100,00               | 100,00                  | 9.585,70                | 9.485,70          |
| RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)                   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)                           | 11.050.000,00        | 11.050.000,00           | 11.585.724,73           | 535.724,73        |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)                            | 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 Crédito 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 (VI) = (IV + V)                          | 11.050.000,00        | 11.050.000,00           | 11.585.724,73           | 535.724,73        |
| DÉFICIT (VII)   | -                    | -                       | 0,00                    | 0,00              |
| TOTAL (VIII) = (VI + VII)   | 11.050.000,00        | 11.050.000,00           | 11.585.724,73           | 535.724,73        |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS) | -                    | 4.310.693,26            | 4.310.693,26            | -                 |
| Superavit Financeiro  | -                    | 2.155.346,63            | 2.155.346,63            | -                 |
| Superavit Financeiro  | -                    | 2.155.346,63            | 2.155.346,63            | -                 |
| Reabertura de Créditos Adicionais                                     | -                    | 0,00                    | 0,00                    | -                 |



61509110802869979

15 / 01 / 2016 - 15 : 58 : 14

## Balço Orçamentário

01/01/2015 a 31/12/2015

ORGÃO Nº: 88029

CNPJ: 04215013000139

PM DE CORONEL PILAR

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                             | DOTAÇÃO INICIAL (e) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (f) | DESPESAS EMPENHADAS (g) | DESPESAS LIQUIDADAS (h) | DESPESAS PAGAS (i) | SALDO (j = f - g) |
|--|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|
| DESPESAS CORRENTES (IX)                            | 8.614.720,00        | 9.469.759,55           | 8.275.085,09            | 8.257.765,93            | 8.132.315,18       | 1.194.674,46      |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                         | 3.683.100,00        | 4.022.282,00           | 3.859.809,17            | 3.859.809,17            | 3.859.809,17       | 162.472,83        |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES                          | 4.931.620,00        | 5.447.477,55           | 4.415.275,92            | 4.397.956,76            | 4.272.506,01       | 1.032.201,63      |
| DESPESAS CORRENTES                                 | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               | 0,00              |
| DESPESAS DE CAPITAL (X)                            | 1.006.130,00        | 3.231.354,20           | 3.090.130,28            | 2.088.324,26            | 2.063.804,61       | 141.223,92        |
| INVESTIMENTOS                                      | 1.006.130,00        | 3.231.354,20           | 3.090.130,28            | 2.088.324,26            | 2.063.804,61       | 141.223,92        |
| DESPESAS DE CAPITAL                                | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               | 0,00              |
| RESERVA DE CONTINGENCIA (XI)                       | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               | 0,00              |
| RESERVA DE CONTINGENCIA (XII)                      | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               | 0,00              |
| RESERVA DO RPPS (XIII)                             | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               | 0,00              |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII) | 10.652.500,00       | 13.659.763,75          | 11.365.215,37           | 10.346.090,19           | 10.196.119,79      | 2.294.548,38      |
| AMORTIZAÇÃO DA DIV. / REFINANCIAMENTO (XIV)        | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               | 0,00              |
| SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)    | 10.652.500,00       | 13.659.763,75          | 11.365.215,37           | 10.346.090,19           | 10.196.119,79      | 2.294.548,38      |
| SUPERÁVIT (XVI)                                    | -                   | -                      | 220.509,36              | -                       | -                  | -                 |
| TOTAL (XVII) = (XV + XVI)                          | 10.652.500,00       | 13.659.763,75          | 11.585.724,73           | 10.346.090,19           | 10.196.119,79      | 2.294.548,38      |

## b. Notas Explicativas

Foram adicionados valores nas disponibilidades financeiras dos recursos: 1049 contrato Governo Federal- Pav Asfáltica 1017566-56  
1044 contrato Governo Federal- Pav Asfáltica 1008859,51  
4505 Transferência Fundo a Fundo academia da saúde ultima parcela.

CORONEL PILAR, 15 de Janeiro de 2016

Gestor responsável pelo período de 01/01/2015 a 31/12/2015 - Lourenço Delai - Prefeito Municipal

Responsáveis pela entrega dos documentos

Sandra M. L. L. Lourenço  
SANDRA MARA LUDWIG ZANETTIN  
Contabilista

Lourenço Delai  
LOURENÇO DELAI  
Prefeito Municipal



61508110802869979

## Balço Patrimonial

01/01/2015 a 31/12/2015

CNPJ: 04215013000139

ORGÃO Nº: 88029

PM DE CORONEL PILAR

a. Quadro Principal

| ATIVO  |                      |
|--|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual      |
| ATIVO CIRCULANTE                                     | 10.761.084,42        |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                        | 2.328.637,82         |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                               | 376.954,11           |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO              | 2.678,73             |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | 7.710.402,12         |
| ESTOQUES   | 331.180,64           |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS             | 11.231,00            |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                                 | 12.790.165,99        |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                       | 2.885,40             |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO                               | 2.885,40             |
| INVESTIMENTOS  | 64.980,86            |
| IMOBILIZADO  | 12.722.299,73        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>23.551.250,41</b> |

| PASSIVO   |                      |
|---|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Exercício Atual      |
| PASSIVO CIRCULANTE  | 622.816,09           |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 453.459,94           |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO  | 123.449,78           |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO   | 6.306,86             |
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE  | 39.599,51            |
| PROVISÕES A LONGO PRAZO   | 5.458.638,47         |
| <b>TOTAL DO PASSIVO</b>   | <b>6.081.454,56</b>  |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>   |                      |
| ESPECIFICAÇÃO   | Exercício Atual      |
| AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL  | 0,00                 |
| RESULTADOS ACUMULADOS   | 17.469.795,85        |
| <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                      | <b>17.469.795,85</b> |
| <b>TOTAL</b>  | <b>23.551.250,41</b> |



61508110802869979

## Balanco Patrimonial

PM DE CORONEL PILAR

ORGÃO Nº: 88029

CNPJ: 04215013000139

01/01/2015 a 31/12/2015

### b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

| ATIVO (I)                                       |                      |
|---|----------------------|
| <b>ATIVO FINANCEIRO</b>                         | <b>10.039.059,67</b> |
| Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo F | 10.039.059,67        |
| <b>ATIVO PERMANENTE</b>                         | <b>13.512.190,74</b> |
| Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo P | 13.512.190,74        |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>23.551.250,41</b> |

| PASSIVO (II)  |                      |
|---|----------------------|
| <b>PASSIVO FINANCEIRO</b>   | <b>1.188.481,33</b>  |
| Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo F                                  | 169.356,15           |
| Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00)                                   | 0,00                 |
| Empenhos a Liquidar Inscritos em Restos a Pagar não Processados (6.2.2.1.3.05.00) | 0,00                 |
| RP não Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)                                    | 0,00                 |
| RP não Processados inscritos no Exercício (6.3.1.7.1.00.00)                       | 1.019.125,18         |
| <b>PASSIVO PERMANENTE</b>   | <b>5.912.098,41</b>  |
| Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo P                                  | 453.459,94           |
| Contas escrituráveis do Grupo 2.2 com atributo P                                  | 5.458.638,47         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>7.100.579,74</b>  |
| <b>SALDO PATRIMONIAL (I - II)</b>   | <b>16.450.670,67</b> |

### c. Quadro das Contas de Compensações

| Compensações ATIVO                                    |                 | Compensações PASSIVO                                    |                     |
|---|-----------------|---|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Exercício Atual | ESPECIFICAÇÃO   | Exercício Atual     |
| Garantias e Contragarantias Recebidas                 | 0,00            | Garantias e Contragarantias Concedidas                  | 0,00                |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres | 0,00            | Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congeneres | 0,00                |
| Direitos Contratuais                                  | 0,00            | Obrigações Contratuais                                  | 1.839.744,48        |
| Outros Atos Potenciais Ativos                         | 0,00            | Outros Atos Potenciais Passivos                         | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>  | <b>0,00</b>     | <b>TOTAL</b>  | <b>1.839.744,48</b> |

### d. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro será gerado a partir do 6º bimestre de 2016.



61508110802869979

**Balanco Patrimonial**PM DE CORONEL PILAR  
ORGÃO Nº: 88029  
CNPJ: 04215013000139  
01/01/2015 a 31/12/2015**a.1 Quadro Principal - Prefeitura**

| ATIVO  |  | Exercício Atual      |
|--|--|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  |  |                      |
| ATIVO CIRCULANTE                                     |  | 3.049.916,54         |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                        |  | 2.327.872,06         |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                               |  | 376.954,11           |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO              |  | 2.678,73             |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A<br>ESTOQUES |  | 0,00                 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS             |  | 331.180,64           |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                                 |  | 11.231,00            |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                       |  | 12.790.165,99        |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO                               |  | 2.885,40             |
| INVESTIMENTOS  |  | 2.885,40             |
| IMOBILIZADO  |  | 64.980,86            |
| <b>TOTAL</b>   |  | <b>15.840.082,53</b> |

| PASSIVO                                  |  | Exercício Atual      |
|--|--|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                            |  |                      |
| PASSIVO CIRCULANTE                       |  | 622.816,09           |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS |  | 453.459,94           |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PR |  | 123.449,78           |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO         |  | 6.306,86             |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO          |  | 39.599,51            |
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE                   |  | 0,00                 |
| PROVISÕES A LONGO PRAZO                  |  | 0,00                 |
| <b>TOTAL DO PASSIVO</b>                  |  | <b>622.816,09</b>    |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                |  |                      |
| ESPECIFICAÇÃO                            |  | Exercício Atual      |
| AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL         |  | 0,00                 |
| RESULTADOS ACUMULADOS                    |  | 15.217.266,44        |
| <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>       |  | <b>15.217.266,44</b> |
| <b>TOTAL</b>                             |  | <b>15.840.082,53</b> |

**Balanco Patrimonial**

PM DE CORONEL PILAR

ORGÃO Nº: 88029

CNPJ: 04215013000139

01/01/2015 a 31/12/2015

**b.1 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes - Prefeitura**

| ATIVO (I)                                       | 2.327.891,79  |
|---|---------------|
| <b>ATIVO FINANCEIRO</b>                         | 2.327.891,79  |
| Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo F |               |
| <b>ATIVO PERMANENTE</b>                         | 13.512.190,74 |
| Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo P | 13.512.190,74 |
| <b>TOTAL</b>                                    | 15.840.082,53 |

| PASSIVO (II)  | 1.186.731,33  |
|---|---------------|
| <b>PASSIVO FINANCEIRO</b>   | 169.356,15    |
| Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo F                                  | 0,00          |
| Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00)                                   | 0,00          |
| Empenhos a Liquidar Inscritos em Restos a Pagar não Processados (6.2.2.1.3.05.00) | 0,00          |
| RP não Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)                                    | 0,00          |
| RP não Processados inscricao no Exercício (6.3.1.7.1.00.00)                       | 1.017.375,18  |
| <b>PASSIVO PERMANENTE</b>   | 453.459,94    |
| Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo P                                  | 453.459,94    |
| Contas escrituráveis do Grupo 2.2 com atributo P                                  | 0,00          |
| <b>TOTAL</b>  | 1.640.191,27  |
| <b>SALDO PATRIMONIAL (I - II)</b>   | 14.199.891,26 |

**c.1 Quadro das Contas de Compensações - Prefeitura**

| Compensações ATIVO                                    |                 |
|---|-----------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Exercício Atual |
| Garantias e Contragarantias Recebidas                 | 0,00            |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres | 0,00            |
| Direitos Contratuais                                  | 0,00            |
| Outros Atos Potenciais Ativos                         | 0,00            |
| <b>TOTAL</b>  | 0,00            |

| Compensações PASSIVO                                    |                 |
|---|-----------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Exercício Atual |
| Garantias e Contragarantias Concedidas                  | 0,00            |
| Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congeneres | 0,00            |
| Obrigações Contratuais                                  | 1.838.240,98    |
| Outros Atos Potenciais Passivos                         | 0,00            |
| <b>TOTAL</b>  | 1.838.240,98    |

**d.1 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro - Prefeitura**

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro será gerado a partir do 6º bimestre de 2016.

**Balanco Patrimonial**

PM DE CORONEL PILAR

ORGÃO Nº: 88029

CNPJ: 04215013000139

01/01/2015 a 31/12/2015

**a.2 Quadro Principal - RPPS**

| ATIVO  |                     |
|--|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Exercicio Atual     |
| ATIVO CIRCULANTE                                     | 7.711.167,88        |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                        | 765,76              |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                               | 0,00                |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO              | 0,00                |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A<br>ESTOQUES | 7.710.402,12        |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS             | 0,00                |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                                 | 0,00                |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                       | 0,00                |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO                               | 0,00                |
| INVESTIMENTOS  | 0,00                |
| IMOBILIZADO  | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>7.711.167,88</b> |

| PASSIVO                                  |                     |
|--|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                            | Exercicio Atual     |
| PASSIVO CIRCULANTE                       | 0,00                |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS | 0,00                |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PR | 0,00                |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO         | 0,00                |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO          | 0,00                |
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE                   | 5.458.638,47        |
| PROVISÕES A LONGO PRAZO                  | 5.458.638,47        |
| <b>TOTAL DO PASSIVO</b>                  | <b>5.458.638,47</b> |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                |                     |
| ESPECIFICAÇÃO                            | Exercicio Atual     |
| AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL         | 0,00                |
| RESULTADOS ACUMULADOS                    | 2.252.529,41        |
| <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>       | <b>2.252.529,41</b> |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>7.711.167,88</b> |



61508110802869979

## Balanco Patrimonial

PM DE CORONEL PILAR ORGÃO Nº: 86029 CNPJ: 04215013000139 01/01/2015 a 31/12/2015

### b.2 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes - RPPS

| ATIVO (I)                                       | 7.711.167,88        | PASSIVO (II)  | 1.750,00            |
|---|---------------------|---|---------------------|
| <b>ATIVO FINANCEIRO</b>                         | <b>7.711.167,88</b> | <b>PASSIVO FINANCEIRO</b>   | <b>1.750,00</b>     |
| Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo F | 7.711.167,88        | Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo F                                  | 0,00                |
|   |                     | Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00)                                   | 0,00                |
|   |                     | Empenhos a Liquidar Inscritos em Restos a Pagar não Processados (6.2.2.1.3.05.00) | 0,00                |
|   |                     | RP não Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)                                    | 0,00                |
|   |                     | RP não Processados inscritos no Exercício (6.3.1.7.1.00.00)                       | 1.750,00            |
| <b>ATIVO PERMANENTE</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>PASSIVO PERMANENTE</b>   | <b>5.458.638,47</b> |
| Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo P | 0,00                | Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo P                                  | 0,00                |
|   |                     | Contas escrituráveis do Grupo 2.2 com atributo P                                  | 5.458.638,47        |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>7.711.167,88</b> | <b>TOTAL</b>  | <b>5.460.388,47</b> |
|   |                     | <b>SALDO PATRIMONIAL (I - II)</b>   | <b>2.250.779,41</b> |

### c.2 Quadro das Contas de Compensações - RPPS

| Compensações ATIVO                                    |                 | Compensações PASSIVO                                    |                 |
|---|-----------------|---|-----------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Exercício Atual | ESPECIFICAÇÃO   | Exercício Atual |
| Garantias e Contragarantias Recebidas                 | 0,00            | Garantias e Contragarantias Concedidas                  | 0,00            |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres | 0,00            | Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congeneres | 0,00            |
| Direitos Contratuais                                  | 0,00            | Obrigações Contratuais                                  | 1.503,50        |
| Outros Atos Potenciais Ativos                         | 0,00            | Outros Atos Potenciais Passivos                         | 0,00            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>0,00</b>     | <b>TOTAL</b>  | <b>1.503,50</b> |

### d.2 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro - RPPS

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro será gerado a partir do 6º bimestre de 2016.





## Balanco Patrimonial

15 / 01 / 2016 - 15 : 58 : 14



61508110802869979

PM DE CORONEL PILAR

ORGÃO Nº: 88029

CNPJ: 04215013000139

01/01/2015 a 31/12/2015

### e. Notas Explicativas

Foram adicionados valores nas disponibilidades financeiras dos recursos: 1049 contrato Governo Federal- Pav Asfaltica 1017566-56  
1044 contrato Governo Federal- Pav Asfaltica 1008859.51  
4505 Transferência Fundo a Fundo academia da saúde ultima parcela.

CORONEL PILAR , 15 de Janeiro de 2016

Gestor responsável pelo período de 01/01/2015 a 31/12/2015 - Lourenço Delai - Prefeito Municipal

Responsáveis pela entrega dos documentos

  
SANDRA MARA LUDWIG ZANETTIN  
Contabilista

  
LOURENÇO DELAI  
Prefeito Municipal


Município de Coronel Pitor  
BALANÇO FINANCEIRO - ANEXO 13  
Exercício de 2015

t. 105 do lei n. 4.320/1994

| RECEITAS  |                 | DESPESAS           |   |               |
|---|-----------------|--------------------|---|---------------|
| Específico  | Exercício Atual | Exercício Anterior | Específico  |               |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)  | 11.585.724,73   | 10.395.976,80      | DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)                                       | 11.647.876,66 |
| ORDINÁRIA   | 6.598.164,71    | 6.226.663,47       | ORDINÁRIA   | 6.576.432,23  |
| RECEITAS CORRENTES  | 6.557.688,21    | 6.226.663,47       | DESPESAS CORRENTES  | 4.290.207,74  |
| RECEITAS DE CAPITAL   | 476,50          |                    | DESPESAS DE CAPITAL   | 558.715,10    |
| VINCULADA   | 5.227.560,02    | 4.139.313,33       | RESERVA DE CONTINGÊNCIA   | 4.421.639,56  |
| RECEITAS CORRENTES  | 3.860.625,10    | 3.421.639,90       | VINCULADA   | 3.325.781,14  |
| RECEITAS DE CAPITAL   | 935.735,20      | 310.603,00         | DESPESAS CORRENTES  | 3.767.564,08  |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS                          | 453.181,72      | 373.786,45         | DESPESAS DE CAPITAL   | 1.095.855,42  |
| RECEITA DE CAPITAL - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS                        | 33.289,00       | 33.289,00          | RESERVA DO RPPS   |               |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)                       | 317.000,00      | 264.000,00         | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)                     | 317.000,00    |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO                        | 317.000,00      | 264.000,00         | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO                       | 317.000,00    |
| RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)                           | 1.677.884,46    | 1.398.558,40       | PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)                            | 1.687.170,76  |
| TRIBUTOS A RECEBER / COMPENSAR - C                              | 68.341,87       | 80.203,95          | TRIBUTOS A RECEBER / COMPENSAR - C                              | 68.341,87     |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES                             | 95.209,85       | 67.804,04          | OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES                             | 95.229,58     |
| VPM FINANCEIRAS A APROPRIAR - CONSÓCIO                          | 1.453,92        | 1.453,92           | VPM FINANCEIRAS A APROPRIAR - CONSÓCIO                          | 1.453,92      |
| VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO                             | 533.457,00      | 410.676,81         | VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO                             | 533.289,00    |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO | 13.550,16       | 888.419,68         | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO | 180.047,73    |
|   | 1.369.545,58    |                    | RELIQUÍDIAÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE IMPOSTOS E TAXAS           | 1.987,20      |
|   |                 |                    | PP - PROCESSOS PAGOS  | 810.280,38    |
|   |                 |                    |   | 176.770,92    |
| SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)                                | 9.911.590,35    | 8.171.278,98       | SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)                              | 10.040.152,12 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA                          | 3.238.747,70    | 2.400.938,52       | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA                          | 2.329.750,00  |
| TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS - CONSÓCIO                        | 6.672.842,65    | 5.770.340,46       | TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS - CONSÓCIO                        | 7.710.402,12  |
| (-) AJUSTE DE PERÍODOS DE INVESTIMENTO                          |                 |                    | (-) AJUSTE DE PERÍODOS DE INVESTIMENTO                          | 6.672.842,65  |
| TOTAL (V) = (I+II+III+IV)                                       | 23.662.199,54   | 20.199.814,18      | TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)                                    | 23.662.199,54 |

  
Lourenço Belini  
Prefeito Municipal  
CPF: 286.718.050-34

  
Marcio Scavotto  
Secretário de ADM e FZC  
CPF: 017.257.290-61

  
Sandra Mara Ludwig Zanettin  
Controladora  
CPF: 063.7680-0

Município de Coronel Pilar  
 DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - ANEXO 15  
 Exercício de 2015

Art. 104 da Lei n. 4.320/1964

| VARIACOES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS                        | Exercicio Atual      | Exercicio Anterior   |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>                  | <b>11.969.730,37</b> | <b>11.921.465,24</b> |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA                 | 302.703,03           | 229.353,60           |
| IMPOSTOS  | 273.968,29           | 206.896,13           |
| TAXAS   | 28.734,74            | 22.457,47            |
| CONTRIBUIÇÕES   | 690.332,64           | 595.678,80           |
| CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS                                       | 690.332,64           | 595.678,80           |
| EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS             | 53.282,70            | 48.352,99            |
| EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS       | 53.282,70            | 48.352,99            |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS             | 1.045.342,24         | 725.445,92           |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA                                    | 6.371,67             | 6.468,61             |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 1.038.970,57         | 718.977,31           |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS                       | 9.559.212,47         | 9.229.411,05         |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS                          | 317.000,00           | 264.000,00           |
| TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS                         | 8.893.701,27         | 8.649.023,80         |
| TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS                    | 3.000,00             |                      |
| TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS         | 345.511,20           | 316.387,25           |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS                             | 61.871,86            | 787.879,63           |
| REAVLIAÇÃO DE ATIVOS  | 28.263,36            | 154,54               |
| GANHOS COM ALIENAÇÃO  | 33.608,50            | 119.020,91-          |
| GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS                           |                      | 906.746,00           |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS                  | 256.985,43           | 305.343,25           |
| RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES                         | 3.618,64             | 608,35               |
| REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS                   | 223.242,67           | 269.632,95           |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS                | 30.124,12            | 35.101,95            |
| <b>VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>                   | <b>9.262.831,04</b>  | <b>8.266.572,10</b>  |
| PESSOAL E ENCARGOS  | 3.820.951,35         | 3.370.023,08         |
| REMUNERAÇÃO A PESSOAL                                       | 3.191.751,09         | 2.813.320,40         |
| ENCARGOS PATRONAIS  | 605.395,87           | 540.246,06           |
| BENEFÍCIOS A PESSOAL  | 419,20               | 295,92               |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E EN    | 23.385,19            | 16.160,70            |
| BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS                  | 323.840,30           | 189.171,69           |
| APOSENTADORIAS E REFORMAS                                   | 264.779,29           | 170.476,00           |
| PENSÕES   | 3.293,23             |                      |
| OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS           | 55.767,78            | 18.695,69            |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO             | 3.771.746,13         | 3.417.556,57         |
| USO DE MATERIAL DE CONSUMO                                  | 1.237.701,29         | 1.276.275,32         |
| SERVIÇOS  | 2.168.977,51         | 2.141.281,25         |
| DEPRECIACÃO, AMORTIZACÃO E EXAUSTÃO                         | 365.067,33           |                      |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS              | 193,12               |                      |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA                                    | 193,12               |                      |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS                      | 839.744,72           | 715.936,69           |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS                          | 317.000,00           | 264.000,00           |
| TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS                         | 392.749,73           | 296.222,69           |
| TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS                      | 129.994,99           | 155.714,00           |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS                            | 196.177,72           | 179.952,19           |
| REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA P     | 183.938,97           | 179.952,19           |
| PERDAS INVOLUNTÁRIAS  | 3.384,92             |                      |

AA UP

Município de Coronel Pilar  
 DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - ANEXO 15  
 Exercício de 2015

Art. 104 da Lei n. 4.320/1964

| VARIACOES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS        | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
|---|---------------------|---------------------|
| DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS                   | 8.853,83            |                     |
| TRIBUTÁRIAS                                 | 126.341,92          | 122.445,11          |
| CONTRIBUIÇÕES                               | 126.341,92          | 122.445,11          |
| OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS   | 183.835,78          | 271.486,77          |
| PREMIAÇÕES                                  | 14.640,00           | 14.659,73           |
| VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES            |                     | 133.636,89          |
| DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 169.195,78          | 123.190,15          |
| <b>SUPERAVIT PATRIMONIAL DO PERIODO</b>     | <b>2.706.899,33</b> | <b>3.654.893,14</b> |

VARIACOES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS  
 Decorrentes Da Execucao Orcamentaria

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| Incorporação de Ativos                                   | 21.233.306,19 | 18.589.696,93 |
| MULTAS E JUROS SOBRE IPTU                                | 170,79        | 220,41        |
| MULTAS E JUROS SOBRE ISS                                 | 114,88        | 79,03         |
| MULTAS E JUROS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS          | 552,45        | 2,69          |
| MULTAS E JUROS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA                | 1.864,20      | 1.347,00      |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA DIV ATIVA NAO T                 | 67,71         | 182,82        |
| OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA                          | 3.518,98      | 4.516,65      |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO        | 82,66         | 120,01        |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS DE RECURSOS VINCULADOS          | 6.343,37      | 8.336,64      |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS DE RECURSOS NÃO VINCULADOS      | 249.830,47    | 186.615,70    |
| REMUNERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVI |               | 2.261,34      |
| (-) DEDUÇÕES   | 652.988,89    | 523.413,82    |
| REMUNERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVI |               | 1.650,19-     |
| REPASSE RECEBIDO   | 129.807,84    |               |
| DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS                              | 300.000,00    | 264.000,00    |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE  | 17.000,00     |               |
| TRANSFERENCIAS DOS ESTADOS                               | 1.080,00      | 1.593,04      |
| COTA-PARTE FPM   | 6.707.087,39  | 6.312.536,04  |
| COTA-PARTE ITR   | 4.169,21      | 3.084,58      |
| TRANSFERENCIA DA COMPENSAÇÃO FINANCEIRA PELA EXPLORAÇÃO  | 71.237,28     | 94.245,89     |
| TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS                        | 85.705,02     | 103.041,78    |
| TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO          | 57.998,05     | 55.846,15     |
| TRANSFERENCIA FINANCEIRA DO ICMS DESONERAÇÃO - LC 87/96  | 19.531,35     | 21.484,69     |
| AUXÍLIO FINANCEIRO - ESFORÇO EXPORTADOR (MP N° 193/04)   | 16.517,12     | 17.472,13     |
| TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS DA UNIAO E DE SUAS ENTIDADES |               | 16.000,00     |
| (-) DEDUÇÕES DAS TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS     | 1.275.135,79- | 1.213.800,08- |
| OUTRAS PARTICIPAÇÕES NA RECEITA DA UNIÃO                 |               | 119.321,89    |
| COTA-PARTE DO ICMS                                       | 2.769.551,81  | 2.827.359,55  |
| COTA-PARTE DO IPVA                                       | 191.711,66    | 184.290,45    |
| COTA-PARTE DO IPI SOBRE EXPORTACAO                       | 53.576,81     | 56.629,06     |
| COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECO | 3.863,80      | 1.016,99      |
| TRANSFERENCIA DE RECURSOS DO ESTADO PARA PROGRAMAS DE SA | 12.648,67     | 74.358,42     |
| TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FE | 82.224,00     | 78.269,80     |
| (-) DEDUÇÕES   | 603.915,11-   | 613.976,58-   |

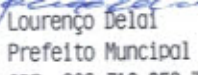
*[Handwritten signature]*

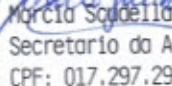
Município de Coronel Pilar  
 DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - ANEXO 15  
 Exercício de 2015

Art. 104 da Lei n. 4.320/1964

| VARIACOES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS                     | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
|--|-----------------|--------------------|
| DEMAIS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS                        | 695.850,00      | 510.250,00         |
| TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS                 | 3.000,00        |                    |
| TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB                     | 345.511,20      | 316.387,25         |
| CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO                          |                 |                    |
| CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR                      | 150.220,40      | 202.702,24         |
| CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO                         | 10.478.531,08   | 8.432.137,72       |
| Desincorporação de Passivos                              | 10.690.623,34   | 9.422.719,59       |
| REAVALIAÇÃO DE BENS MÓVEIS                               | 28.263,36       |                    |
| REAVALIAÇÃO DE OUTROS ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO              |                 | 154,54             |
| GANHOS COM ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO - CONSOLIDAÇÃO       |                 | 119.020,91-        |
| GANHO LÍQUIDO COM ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS               | 33.608,50       |                    |
| OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO  |                 | 737.250,00         |
| OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO  |                 | 169.496,00         |
| CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO                          |                 |                    |
| CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR                      | 150.220,40      | 202.702,24         |
| CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO                         | 10.478.531,08   | 8.432.137,72       |
| Incorporação de Passivos                                 | 12.220.537,54   | 10.997.695,97      |
| PESSOAL A PAGAR DO EXERCICIO                             | 384.528,07      | 351.636,31         |
| PESSOAL A PAGAR DE EXERCICIOS ANTERIORES                 |                 |                    |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS DO EXERCICIO                  |                 |                    |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR - INTRA               |                 |                    |
| BENEFÍCIOS PREV INTRA-OFSS-SALAR FAMÍLIA                 |                 |                    |
| CONTRIBUICAO A REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA (RPPS)      | 67.675,60       | 62.297,22          |
| INSS A PAGAR   | 13.002,99       | 11.475,19          |
| PIS/PASEP  |                 |                    |
| FORNECEDORES NACIONAIS                                   | 123.699,78      | 202.702,24         |
| CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                        |                 |                    |
| CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS DE EXERCICIOS ANTERIOR |                 | 3.608,21           |
| PIS/PASEP A RECOLHER                                     | 6.306,86        |                    |
| CONSIGNACOES   |                 |                    |
| DEPOSITOS NAO JUDICIAIS                                  | 173,00          |                    |
| OUTROS VALORES RESTITUIVEIS                              |                 |                    |
| INDENIZACOES E RESTITUICOES                              | 148,00          |                    |
| DIARIAS A PAGAR  | 50,86           |                    |
| CONVENIOS A PAGAR  | 39.227,65       |                    |
| CONSÓRCIOS A PAGAR                                       |                 |                    |
| RECEITA REALIZADA  | 11.585.724,73   | 10.365.976,80      |
| Desincorporação de Ativos                                | 31.871.199,37   | 26.841.121,49      |
| PLANO PREVIDENCIARIO - PROVISOES DE BENEFICIOS CONCEDIDO | 1.546.023,45    | 1.546.023,45       |
| PLANO PREVIDENCIARIO - PROVISOES DE BENEFICIOS A CONCEDE | 5.850.253,88    | 5.850.253,88       |
| PLANO PREVIDENCIARIO - PLANO DE AMORTIZACAO              | 1.937.638,86-   | 1.937.638,86-      |
| PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO                         |                 | 133.636,89         |
| AJUSTES PATRIMÔNIO                                       |                 |                    |
| SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES          | 14.790.420,27   | 13.266.012,15      |
| AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES                         | 2.807,40        | 2.264.121,91-      |
| GANHOS COM ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO - CONSOLIDAÇÃO       |                 | 119.020,91-        |
| GANHO LÍQUIDO COM ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS               | 33.608,50       |                    |
| RECEITA REALIZADA  | 11.585.724,73   | 10.365.976,80      |

*Handwritten signature and initials*

  
Lourenço Delai  
Prefeito Municipal  
CPF: 286.718.050-34

  
Marcia Scudellari  
Secretário da Adm e Fazenda  
CPF: 017.297.290-61

Sandra Mara Ludwig-Zanettin  
Contadora  
CRC-RS 063.768/0-0

**Município de Coronel Pilar - RS**  
**Balanco Orçamentário**

**Notas Explicativas do Balanco Orçamentário:**

**Nota 1 - Contexto operacional:** os dados apresentados compreendem os 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 nº 4.320/64.

**Nota 3 - Operações Intraorçamentárias:** de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as 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  | 433.181,72       | 3.0.0.0.00.00 – Despesas Correntes Intraorçamentárias  | 0,00      | 0,00      | 0,00 |
| 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 |
| <b>TOTAL</b>   |                  | <b>TOTAL</b>   |           |           |      |

**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\$ 11.585.724,73.

**Nota 5 - Repasses Concedidos:** de acordo com o Portaria STN nº 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\$ 283.000,00        |
| Repasses concedidos ao RPPS                              | R\$ 257.150,92        |
| Repasses concedidos aos órgãos da Administração Indireta | R\$ 0,00              |
| <b>Totais dos repasses concedidos</b>                    | <b>R\$ 540.150,92</b> |

**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                       | Superávit Financeiro apurado em 31/12/14 | Valor utilizado como fonte de recursos para a abertura de crédito adicionais |
|---|--|--|
| 0001 – Recursos Livres                  | 2.363.690,38                             | 1.848.172,00   |
| 4510 – PAB FIXO                         | 16.006,37                                | 16.006,37  |
| 4011 - INCENTIVO ATENÇÃO BÁSICA         | 11.152,51                                | 11.152,51  |
| 4050 – FARMÁCIA BÁSICA                  | 673,78                                   | 673,78   |
| 4770 – FARMÁCIA BÁSICA FIXA E VARIÁVEL  | 4.368,18                                 | 4.368,18   |
| 4760. PAB VISA                          | 79.280,46                                | 63.400,00  |
| 1001 - FEP                              | 206.076,96                               | 206.076,96   |
| 1016 - CIDE                             | 4.996,83                                 | 4.996,83   |
| 1024 – COTA FINANCEIRA PRODUÇÃO MINERAL | 505,42                                   | 500,00   |
| <b>TOTAIS</b>                           | <b>2.686.750,89</b>                      | <b>2.155.346,63</b>  |

**Nota 7 - Restos a Pagar:** as despesas que foram empenhadas e não pagas até o dia 31/12/2014, 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.

*Sandra M. L. Zanettin*  
Sandra Mara L. Zanettin  
PC/RS-032768/C-9

*Lourenço Delai*  
Lourenço Delai  
Prefeito Municipal  
286.718.050.34



**Município de Coronel Pilar - RS**  
**Balanco Financeiro**

**Notas Explicativas do Balanco Financeiro**

**Nota 1 - Receitas Orçamentárias:** são apresentadas com exclusão das operações intraorçamentárias (já detalhadas em nota explicativa do Balanco 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    |
|---|---------------------|
| 9.1.1.1.0.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE IMPOSTOS  | 2.189,79            |
| 9.1.1.2.0.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DAS TAXAS  | 616,66              |
| 9.1.2.0.0.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES   |                     |
| 9.1.3.2.5.00.00.00 - (R) DEDUCOES DA RECEITA DE REMUNERAÇÃO DE DEPOSITOS BANCARIOS                              |                     |
| 9.1.3.2.8.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA REMUNERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS DO REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL       | 3.384,92            |
| 9.1.7.2.1.01.02.06 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB - FPM                                       | 1.270.660,60        |
| 9.1.7.2.1.01.05.04 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB - ITR                                       | 833,76              |
| 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   |                     |
| 9.1.7.2.1.36.00.05 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB - ICMS DESONERACAO - LEI COMPLEMENTAR 87/96 | 3.641,43            |
| 9.1.7.2.2.01.01.05 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB - ICMS                                      | 553.848,29          |
| 9.1.7.2.2.01.02.04 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB - IPVA                                      | 39.086,64           |
| 9.1.7.2.2.01.04.05 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMACAO DO FUNDEB - IPI/EXPORTACAO                            | 10.980,18           |
| 9.1.7.2.2.33.00.00 - (R) DEDUÇÃO DAS TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO ESTADO PARA PROGRAMAS DE SAUDE               |                     |
| 9.1.7.2.4.01.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA DAS TRANSFERENCIAS DOS RECURSOS DO FUNDEB                           |                     |
| 9.1.7.6.0.00.00.00 - (R) DEDUÇÕES DAS RECEITAS DE TRANSFERENCIAS DE CONVÊNIOS                                   |                     |
| 9.1.9.1.1.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DAS MULTAS E JUROS DE MORA DOS TRIBUTOS  |                     |
| 9.1.9.1.3.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DAS MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA DOS TRIBUTOS                        |                     |
| 9.1.9.3.1.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DA RECEITA DA DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA  |                     |
| 9.1.9.9.0.99.00.00 - (R) DEDUÇÕES DAS OUTRAS RECEITAS   |                     |
| 9.2.4.7.0.00.00.00 - (R) DEDUÇÃO DAS TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS  |                     |
| <b>Total das Deduções da Receita Orçamentária</b>   | <b>1.885.242,27</b> |

**Nota 2 - Recursos Vinculados:** 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 específicas. O quadro a seguir detalha as receitas e despesas executadas:

| Fonte de Recursos                                  | Receitas Arrecadadas (valor líquido) | Despesas Empenhadas |
|--|--------------------------------------|---------------------|
| 0020 - MDE   | 627.721,07                           | 750.473,24          |
| 0031 - Fundeb                                      | 345.506,46                           | 345.573,74          |
| 0040 - ASPS  | 1.503.003,75                         | 2.245.299,91        |
| 0050 - RPPS  | 1.469.744,45                         | 288.577,69          |
| 1001 - FEP   | 86.924,98                            | 286.895,31          |
| 1002 - MERENDA                                     | 0,00                                 | 0,00                |
| 1007 - SALÁRIO EDUCAÇÃO                            | 36.932,80                            | 35.800,00           |
| 1008 - Transporte Escolar Estadual                 | 82.224,00                            | 67.294,45           |
| 1016 - CIDE  | 4.176,41                             | 9.115,10            |
| 1024 - Cota Financeira Produção Mineral            | 44,39                                | 0,00                |
| 1032 - FNDE PDDE                                   | 0,00                                 | 0,00                |
| 1033 - PNATE -Transporte Escolar FEDERAL           | 22.121,28                            | 25.200,00           |
| 1041 - Alienação bens - RL                         | 75.007,82                            | 0,00                |
| 1042 - Alienação de Bens - Educação                | 3.278,34                             | 0,00                |
| 1044 - MCIDADES - PAV ASFALTA VIAS URB-CTR 1008859 | 226.901,56                           | 450.000,00          |
| 1046 - MDA/PRONAT ESCAVADEIRA HIDRAULICA           | 300.000,00                           | 0,00                |
| 1048 - MAPA - PATRULHA MECANIZADA 1019519-88/2014  | 149.397,58                           | 149.397,58          |
| 1049 - MCIDADE-PAV ASFAL VIAS URB CTR 101756656    | 149.397,58                           | 245.062,56          |
| 1050 - PEAÉ CONVÊNIO 566/2015                      | 1.093,13                             | 1.093,13            |
| 4002 - ALIENAÇÃO BENS - SAUDE                      | 10.708,08                            | 0,00                |
| 4011 - INCENTIVO ATENÇÃO BÁSICA                    | 10.288,34                            | 16.646,16           |
| 4050 - FARMACIA BASICA                             | 2.695,12                             | 2.142,31            |

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| 4190 – EPIDEMIOLOGIA E VACINAÇÕES                | 0,00                | 0,00                |
| 4505 – INVESTIMENTOS NA REDE DE SERV DE SAUDE    | 48.005,27           | 0,00                |
| 4510 – PAB FIXO                                  | 44.420,00           | 55.829,55           |
| 4590 – TETO FINANCEIRO (PRODUC AMB E INTERNAÇÃO) | 3.198,91            | 0,00                |
| .4760 – PISO ATENÇÃO BÁSICA EM VISA – PAB VISA   | 39.178,16           | 14.379,31           |
| 4770 - FARMACIA BÁSICA FIXA E VARIÁVEL           | 8.008,33            | 9.664,39            |
| <b>Totais de Receitas e Despesas Vinculadas</b>  | <b>5.227.560,02</b> | <b>4.052.319,25</b> |

**Nota 3 – 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          |
|--|---------------------|---------------------|
| 5.3.1.7.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS   | 1.019.125,18        |                     |
| 5.3.2.7.0.00.00 -RP PROCESSADOS - INSCRITOS  | 150.220,40          |                     |
| 6.3.1.4.0.00.00 – RP NÃO PROCESSADOS – PAGOS   |                     | 810.280,38          |
| 6.3.2.2.0.00.00 - RP PROCESSADOS – PAGOS   |                     |                     |
| 1.1.3.5.0.00.00 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS                          |                     |                     |
| 1.1.3.8.1.06.00 - VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS A CURTO PRAZO                        |                     |                     |
| 1.1.3.8.1.08.00 - - CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO FAMILIA PAGO           |                     |                     |
| 1.1.3.8.1.09.00 - CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO MATERNIDADE PAGO         |                     |                     |
| 1.1.3.8.1.10.00 - AUXILIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR                                  |                     |                     |
| 1.1.3.8.1.11.00 - CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXILIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS |                     |                     |
| 2.1.8.8.1.01.00 - CONSIGNACOES   |                     |                     |
| Outros recebimentos extraorçamentários   | 708.538,88          |                     |
| Outros pagamentos extraorçamentários   |                     | 588.278,02          |
| <b>Total de recebimentos extraorçamentários</b>  | <b>1.877.884,46</b> | <b>1.398.558,40</b> |

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

Sandra M. L. Zanettin  
 Sandra Mara L. Zanettin  
 CRC/RS-063768/G-0

Lourenço Delai  
 Prefeito Municipal  
 286.718.050.34

**Município de Coronel Pilar - RS**  
**Balanco Patrimonial**

**Notas Explicativas do Balanco Patrimonial**

**Nota 1 – Contexto Operacional:** o Município de Coronel Pilar, entidade jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 5 Secretarias Municipais, 4 Fundos Especiais e o Poder Legislativo.

**Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis:** o Balanco 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\$ 2.329.750,00. Na comparação com o exercício anterior verifica-se um <<decréscimo>> de 28,07%.

**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 <<fornecimento de bens>>, <<serviços>>, <<créditos tributários>>, <<dívida ativa de curto prazo>>, <<transferências constitucionais, legais e voluntárias da União ou do Estado>>, <<empréstimos e financiamentos concedidos>> e demais créditos. Valores realizáveis em até 12 meses foram classificados no curto prazo, e representam 99,25% do total de créditos. O restante, correspondente a 0,75% 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 a 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 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER  |            | 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                                      | 373.211,02 | 1.2.1.1.1.03 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS        | 1.880,93   |
| 1.1.2.4.0.00 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS                                   |            | 1.2.1.1.1.04 - DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA                        | 17.234,31  |
| 1.1.2.5.0.00 - DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA   | 304,24     | 1.2.1.1.1.05 - DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA                    | -16.229,84 |
| 1.1.2.6.0.00 - DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA   | 3.438,85   | 1.2.1.1.1.99 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO |            |
| 1.1.2.9.0.00 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO                            |            | 1.2.1.2.0.00 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO        |            |
| 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                         | 2.678,73   |   |            |

|  |            |   |          |
|--|------------|---|----------|
| 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                                    | 379.632,84 | Total dos Créditos a Receber de Longo Prazo | 2.885,40 |

**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                    | 7.173.049,43 |
| 1.1.4.1.1.10 - APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS                | 537.352,69   |
| 1.1.4.1.1.11 - APLICACOES EM SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS                      |              |
| 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 TEMPORÁRIAS | 7.710.402,12 |
| Total dos Investimentos a Aplicações Temporárias a Curto Prazo                |              |

**Nota 6 – Estoques:** compreende o valor dos bens adquiridos, com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. Em 2015, o Estoque apresentou um saldo final de R\$ 331.180,64, sofrendo um acréscimo de 152,13% 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\$ 11.231,00.

**Nota 8 – Investimentos:** os Investimentos compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem no Ativo Realizável a Longo Prazo e que não se destinem à manutenção da atividade da entidade. Os valores classificados nesse título apresentaram uma variação positiva da ordem de R\$ 64.980,86 decorrente, em grande parte, da avaliação das **participações em Consórcios Públicos**, de acordo com as prescrições da Portaria STN nº 72/2012. O quadro a seguir demonstra o percentual de participação do Municípios nos consórcios públicos:

| Identificação do Consórcio  | Total do Patrimônio do Consórcio | % de participação do Município | Resultado da Equivalência Patrimonial |
|---|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| CISGA – CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA SERRA GAÚCHA | R\$ 59.066,73                    | 1,7954%                        | R\$ 3.618,64                          |

**Nota 9 – Imobilizado – Bens Móveis:** os saldos apresentados correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação e ajuste a valor recuperável) constantes no inventário geral. Em 2015 os Bens Móveis totalizaram o valor de R\$ 3.408.588,45, representando 26,70 % do total do //imobilizado. No confronto com o exercício anterior verifica-se um <<acrécimo>> <<decrécimo>> de R\$ \_\_\_\_\_. A tabela a seguir demonstra a composição dos bens móveis:

| Título / Subtítulo   | Saldo        |
|--|--------------|
| 1.2.3.1.1.01 - MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS               | 2.079.063,92 |
| 1.2.3.1.1.02 - BENS DE INFORMATICA   | 168.743,62   |
| 1.2.3.1.1.03 - MOVEIS E UTENSILIOS   | 379.667,83   |
| 1.2.3.1.1.04 - MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO            | 79.336,59    |
| 1.2.3.1.1.05 - VEICULOS  | 1.030.637,00 |
| 1.2.3.1.1.06 - PECAS E CONJUNTOS DE REPOSICAO                                |              |
| 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  |              |
| 1.2.3.8.1.01 - (-) DEPRECIACAO ACUMULADA – BENS MÓVEIS                       | -364.860,51  |
| 1.2.3.9.1.01 - (-) REDUÇAO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS | 3.408.588,45 |
| Total de Bens Móveis   |              |

**Nota 10 – Imobilizado – Bens Imóveis:** os saldos apresentados compreendem os bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso. Em 2015 não foi

possível efetuar a reavaliação dos bens. Em síntese, os bens imóveis contribuíram com 73,30% para a formação do Ativo Imobilizado. Em comparação ao exercício anterior verifica-se um acréscimo de 27,00%.

| Título / Subtítulo  | Saldo        |
|---|--------------|
| 1.2.3.2.1.01 - BENS DE USO ESPECIAL   | 3.471.390,05 |
| 1.2.3.2.1.04 - BENS DOMINICAIS  | 5.804.784,37 |
| 1.2.3.2.1.05 - BENS DE USO COMUM DO POVO                                      | 114.752,55   |
| 1.2.3.2.1.06 - BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO                                      |              |
| 1.2.3.2.1.99 - DEMAIS BENS IMOVEIS  |              |
| 1.2.3.8.1.02 - (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS                       |              |
| 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 | 9.390.926,97 |
| <b>Total de Bens Imóveis</b>  |              |

**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 foram classificados 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                                | 384.528,07        | 2.2.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR                                |             |
| 2.1.1.2.0.00 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR             |                   | 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                       | 80.678,59         | 2.2.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR                       |             |
| <b>Total a Curto Prazo</b>                                    | <b>465.206,66</b> | <b>Total a Longo Prazo</b>                                    | <b>0,00</b> |

**Nota 12 - 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. Compreende 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 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 a curto prazo totalizaram R\$ 23.699,78, representando um decréscimo de 66,78% em relação ao ano anterior.

**Nota 13 - Obrigações Fiscais a Curto e a Longo Prazo:** compreende o saldo das obrigações dos órgãos e entidades da Administração Municipal, relativas a impostos, taxas e contribuições devidas à União, ao Estado e a Municípios. Os valores registrados no curto prazo totalizaram R\$ 6.306,86. Em relação ao ano anterior, não houve essa obrigação.

**Nota 14 - Provisões 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. As Provisões a Longo Prazo se referem as Provisões Matemáticas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Essa rubrica, registrada de acordo com a avaliação atuarial, representa 100% do total das Provisões a Longo Prazo.

| Provisões a Curto Prazo   | Saldo | Provisões a Longo Prazo  | Saldo        |
|---|-------|--|--------------|
| 2.1.7.1.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO    |       | 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 | 5.458.638,47 |
| 2.1.7.3.0.00 - PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO        |       | 2.2.7.3.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO          |              |
| 2.1.7.4.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO          |       | 2.2.7.4.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO           |              |
| 2.1.7.5.0.00 - PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO |       | 2.2.7.5.0.00 - PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO  |              |

At-6

|   |             |   |                     |
|---|-------------|---|---------------------|
| 2.1.7.6.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO |             | 2.2.7.6.0.00 - PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO |                     |
| 2.1.7.9.0.00 - OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO                                     |             | 2.2.7.9.0.00 - OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO                                     |                     |
| <b>Total a Curto Prazo</b>  | <b>0,00</b> | <b>Total a Longo Prazo</b>  | <b>5.458.638,47</b> |

**Nota 15 - Demais Obrigações a Curto Prazo :** o grupo Demais Obrigações a Curto Prazo não teve registro no ano anterior. O quadro a seguir demonstra, a composição das obrigações a curto 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      |             |
| 2.1.8.3.0.00 - ARRENDAMENTO OPERACIONAL A PAGAR                    |                  | 2.2.8.3.0.00 - DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A LONGO PRAZO |             |
| 2.1.8.4.0.00 - DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA 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                                | 173,00           | 2.2.8.8.0.00 - VALORES RESTITUÍVEIS                                |             |
| 2.1.8.9.0.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO                     | 39.426,51        | 2.2.8.9.0.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO                     |             |
| <b>Total a Curto Prazo</b>   | <b>39.599,51</b> | <b>Total a Longo Prazo</b>   | <b>0,00</b> |

**Nota 16 – 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 e Resultados Acumulados. Após apuração do resultado do exercício, que evidenciou um superávit de R\$ 2.706.899,33, o Patrimônio Líquido apresentou um acréscimo de 18,32% em relação ao ano de 2014.

**Nota 17 – 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 credor de R\$ 2.807,40 resultante dos lançamentos listados abaixo:

- foi registrado a débito nesta rubrica o valor de R\$ 62,56, tendo como contrapartida a conta 1.2.1.1.1.04.01.09, relativo a baixa de direito devido pagamento pelo contribuinte em 30/05/14, sendo que não foi dado baixa na dívida, conforme parecer do sistema tributário. não reconhecido em contas de resultado do exercício;
- também foi registrado a débito e a crédito o montante de R\$ 2.869,96, que se refere a inclusões e baixas de bens do patrimônio que não foram reconhecidas em contas de resultado do exercício;

*Sandra M. L. Zanetti*  
Sandra Mara L. Zanetti  
CRC/RS-063768/C-0

*Luiz Felipe*  
Lourenço Delai  
Prefeito Municipal  
286.718.050.34

**Município de Coronel Pilar - RS**  
**Demonstração da Variações Patrimoniais**

**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 estabelecido pelas NBCASP, e de acordo com o MCASP, foram efetuados reavaliações de ativos para venda em leilão. E registrados os ganhos com a alienação de bens móveis.

| Item / Subitem   | Valor R\$        |
|--|------------------|
| 4.6.1.1.0.00 - REAVALIAÇÃO DE IMOBILIZADO  | 28.263,36        |
| 4.6.1.2.0.00 - REAVALIAÇÃO DE INTANGÍVEIS  |                  |
| 4.6.1.9.0.00 - REAVALIAÇÃO DE OUTROS ATIVOS                                      |                  |
| 4.6.2.1.0.00 - GANHOS COM ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS                             |                  |
| 4.6.2.2.0.00 - GANHOS COM ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO                               | 33.608,50        |
| 4.6.2.3.0.00 - GANHOS COM ALIENAÇÃO DE INTANGÍVEIS                               |                  |
| 4.6.2.9.0.00 - GANHOS COM ALIENAÇÃO DE DEMAIS ATIVOS                             |                  |
| 4.6.3.1.0.00 - GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS POR DESCOBERTAS                 |                  |
| 4.6.3.2.0.00 - GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS POR NASCIMENTOS                 |                  |
| 4.6.3.3.0.00 - GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE VALORES APREENDIDOS                    |                  |
| 4.6.3.9.0.00 - OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS                          |                  |
| 4.6.5.1.0.00 - REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS          |                  |
| 4.6.5.2.0.00 - REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO            |                  |
| 4.6.5.3.0.00 - REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEIS            |                  |
| <b>Total das valorizações e ganhos com ativos e desincorporações de passivos</b> | <b>61.871,86</b> |

**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\$ 256.985,43, representando uma diminuição de 18,82% em relação ano anterior, onde se destacam os acréscimos relacionados as reversões de provisões e ajustes de perdas de investimentos do Regime Próprio de Previdência Social.

| Item / Subitem   | Valor R\$         |
|--|-------------------|
| 4.9.1.0.1.00 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR - CONSOLIDAÇÃO               |                   |
| 4.9.2.1.0.00 - RESULTADO POSITIVO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL                              | 3.618,64          |
| 4.9.2.2.0.00 - DIVIDENDOS E RENDIMENTOS DE OUTROS INVESTIMENTOS                            |                   |
| 4.9.7.1.1.00 - REVERSÃO DE PROVISÕES – CONSOLIDAÇÃO  |                   |
| 4.9.7.2.0.00 - REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS   | 223.242,67        |
| 4.9.9.1.0.00 - COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE RGPS/RPPS                                      |                   |
| 4.9.9.2.0.00 - COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE REGIMES PRÓPRIOS                               |                   |
| 4.9.9.3.0.00 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA COM BONIFICAÇÕES                           |                   |
| 4.9.9.4.0.00 - AMORTIZAÇÃO DE DESÁGIO EM INVESTIMENTOS                                     |                   |
| 4.9.9.5.0.00 - MULTAS ADMINISTRATIVAS  |                   |
| 4.9.9.6.0.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES   |                   |
| 4.9.9.7.0.00 - VPA DECORRENTE ALIENAÇÃO BENS APREENDIDOS                                   |                   |
| 4.9.9.9.0.00 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS | 30.124,12         |
| <b>Total das Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>                                | <b>256.985,43</b> |

**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\$ 3.040,27.

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\$ 3.384,92 e VPD de Registro de Provisão para Perdas (REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS) no valor de R\$ 170.792,84.

| Item / Subitem                              | Valor R\$ |
|---|-----------|
| 3.6.1.1.0.00 - REAVALIAÇÃO DE IMOBILIZADO   | 3.040,27  |
| 3.6.1.2.0.00 - REAVALIAÇÃO DE INTANGÍVEIS   |           |
| 3.6.1.3.0.00 - REAVALIAÇÃO DE OUTROS ATIVOS |           |

|   |                   |
|---|-------------------|
| 3.6.1.4.0.00 - REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS                     | 170.792,84        |
| 3.6.1.5.0.00 - REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO                       |                   |
| 3.6.1.6.0.00 - REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEIS                       |                   |
| 3.6.1.7.0.00 - VARIÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS  | 10.105,86         |
| 3.6.1.8.0.00 - VARIÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE ESTOQUES  |                   |
| 3.6.2.1.0.00 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS                            |                   |
| 3.6.2.2.0.00 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO                              |                   |
| 3.6.2.3.0.00 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE INTANGÍVEIS                              |                   |
| 3.6.2.9.0.00 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE DEMAIS ATIVOS                            |                   |
| 3.6.3.1.0.00 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM IMOBILIZADO                             |                   |
| 3.6.3.2.0.00 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM INTANGÍVEIS                             |                   |
| 3.6.3.3.0.00 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM ESTOQUES                                |                   |
| 3.6.3.9.0.00 - OUTRAS PERDAS INVOLUNTÁRIAS                                      | 3.384,92          |
| 3.6.4.0.1.00 - INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO                          |                   |
| 3.6.5.0.1.00 - DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO                         | 8.853,83          |
| <b>Total das desvalorizações e perdas de ativos e incorporações de passivos</b> | <b>196.177,72</b> |

**Nota 4 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas:** compreende o somatório das demais variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores. O quadro a seguir detalha a composição das outras variações patrimoniais diminutivas:

| Item / Subitem   | Valor R\$         |
|--|-------------------|
| 3.9.1.0.0.00 - PREMIAÇÕES  | 14.640,00         |
| 3.9.2.1.0.00 - RESULTADO NEGATIVO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL                            |                   |
| 3.9.4.0.0.00 - INCENTIVOS  |                   |
| 3.9.5.0.0.00 - SUBVENÇÕES ECONÔMICAS   |                   |
| 3.9.6.0.0.00 - PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES   |                   |
| 3.9.7.1.0.00 - VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS                                  |                   |
| 3.9.7.2.0.00 - VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO                |                   |
| 3.9.7.3.0.00 - VPD DE PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS                                      |                   |
| 3.9.7.4.0.00 - VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS  |                   |
| 3.9.7.5.0.00 - VPD DE PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS                               |                   |
| 3.9.7.6.0.00 - VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP               |                   |
| 3.9.7.9.0.00 - VPD DE OUTRAS PROVISÕES   |                   |
| 3.9.9.1.0.00 - COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE RGPS/RPPS                                    |                   |
| 3.9.9.2.0.00 - COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE REGIMES PRÓPRIOS                             |                   |
| 3.9.9.3.0.00 - VARIÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM BONIFICAÇÕES                           |                   |
| 3.9.9.4.0.00 - AMORTIZAÇÃO DE ÁGIO EM INVESTIMENTOS                                      |                   |
| 3.9.9.6.0.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES   |                   |
| 3.9.9.9.0.00 - VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS | 169.195,78        |
| <b>Total das outras variações patrimoniais diminutivas</b>                               | <b>183.835,78</b> |

**Nota 5 – Resultado Patrimonial do Período:** como resultado do confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, tem-se que o resultado patrimonial foi positivo de R\$ 2.706.899,33. Comparativamente ao ano anterior, verifica-se uma variação de -25,94%.

**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            |                  |
|--|------------------|
| Alienação de Bens Móveis                               | 33.608,50        |
| Alienação de Bens Imóveis                              |                  |
| Rendimento de Aplicações Financeira de Alienaç de Bens |                  |
| <b>TOTAL DAS ORIGENS</b>                               |                  |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>                             |                  |
| Investimentos  |                  |
| Inversões Financeiras                                  |                  |
| Amortização da Dívida                                  |                  |
| <b>DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.</b>       |                  |
| Regime Geral de Previdência Social                     |                  |
| Regime Próprio dos Servidores Públicos                 |                  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>33.608,50</b> |
| <b>SALDO NÃO APLICADO</b>                              | <b>33.608,50</b> |

Sandra M. L. Zanetti  
Sandra Mara L. Zanetti  
CRC/RS-063768/G-0

Lourenço Delai  
Prefeito Municipal  
286.718.060.34

JJ



## Relatório Circunstanciado do Poder Executivo

Conforme Resolução 1052/2015 deste Tribunal de Contas do Estado, encaminho o Relatório sobre a gestão das atividades públicas realizadas no Município, relativo ao exercício de 2015, no que se refere à Administração Direta.

### 1 – Execução Orçamentária

Os efeitos da receita e da despesa pública sobre o orçamento e sobre o Patrimônio, por serem fartamente abordados nos demonstrativos orçamentários e contábeis anexos na presente Prestação de Contas, deixam de ser reproduzidos.

#### 1.1 - Limites de Despesas com Pessoal e Endividamento

O presente item deixa de ser abordado por já constituir processo próprio da Gestão Fiscal e encaminhado ao Tribunal no período correspondente, juntamente com o Sistema para Informações e Auditoria para Prestação de Contas - SIAPC relativos ao exercício de 2015.

### 2 – Das Metas Previstas nas Lei Orçamentárias

O cumprimento dos programas de governo e suas ações alcançaram, no exercício que se encerrou em 31-12-2015, a execução orçamentária conforme demonstrada em Anexo I.

#### 2.1 - Das principais realizações em 2015.

Como principais realizações sociais (obras e serviços disponibilizados à sociedade) no exercício que se encerrou, podemos citar as seguintes:

- Foram disponibilizadas 499,00 horas de serviços de trator sobre esteiras para terraplenagens e limpeza de área de terras atingindo 98 produtores rurais. \*

- Foram disponibilizadas 2.457,00 horas de serviços de trator agrícola para produtores rurais com subsídio de 50%, atingindo 353 produtores rurais. \*

- Contratação 1086,00 horas de serviços de escavadeira hidráulica, que beneficiaram 207 produtores. \*

- Foram disponibilizadas 112,90 toneladas de calcário a produtores rurais mediante o pagamento do transporte do mesmo\*.

- Foram disponibilizados 468,00 horas de retroescavadeira, atingindo 179 munícipes.

-Foram disponibilizadas 156,00 horas de mini trator de esteiras que beneficiaram 19 produtores. \*

- Foram disponibilizados serviços veterinários e de inseminação artificial, sendo que o deslocamento do veterinário/inseminador é subsidiado pelo município, como incentivo à produção leiteira. Foram realizados 564 serviços de inseminação em bovinos e 178 inseminações artificiais em suínos totalizando um investimento de R\$ 23.190,00 e 229 atendimentos veterinários investimento de R\$ 6.840,00\*

- Aquisição de 837 tubos de concreto para execução de bueiros nas estradas municipais pela Secretaria Municipal de Desenvolvimento Obras e Serviços Urbanos.

- Aquisição de 499 tubos de concreto para dar atendimento a Lei Municipal 706/2015 – que Autoriza o Município a subsidiar o fornecimento de tubos de concreto como incentivo à atividade primária de Coronel Pilar investimento de R\$ 9.905,67.

- Foram distribuídos 499 tubos de concreto aos produtores rurais do município com subsídio de 50%. \*

- Manutenção da iluminação pública em geral.

- Foram adquiridos em torno de 6.683,23 toneladas de pedra britada para a manutenção das estradas municipais, pela Secretaria Municipal de Desenvolvimento, Obras e Serviços Urbanos. Um investimento de R\$ 208.902,23.

- Foram adquiridos em torno de 2.683,26 toneladas de pedra britada dar atendimento a Programas as Secretaria Municipal de Agricultura, Indústria e Comércio. Investimento de R\$ 81.763,39.

\* Dados fornecidos pela secretaria da agricultura.

- Foram pavimentados com asfalto 10.545 m2 na localidade da Linha São Bartolomeu a Linha São Jorge no valor R\$ 1.294.656,54 c/ recursos próprios e Federais e R\$ 22.364,40 de recursos de convênios

- Construção dos banheiros Públicos R\$ 58.760,81 na sede do município.

- Foi adquirido um Caminhão Ford Cargo de R\$ 180.000,00 R\$ 33.750,00 com recursos próprios e R\$ 146.250,00 com recursos de convênio Federal para a Secretaria de agricultura

- Aquisição de um terreno para construção de Parque Industrial de R\$ 264.000,00

- Construção de muro e cobertura do pátio da Escola Bento R\$ 45.660,96

- Perfuração de Poço Artesiano R\$ 85.578,00

- Foi adquirido uma cadeira odontológica no valor de R\$ 16.430,00 para a Secretaria de saúde.

- Telas Mosquiteiro para o posto de Saúde: R\$ 7.716,00

- Ampliação do Almoarifado Central R\$ 69.805,00

- Foi adquirido uma Escavadeira Hidráulica nova no valor de R\$ 371.400,00, sendo R\$ 300.000,00 com recursos federais e R\$ 71.400,00 recursos próprios do Município para atender a Secretaria de Agricultura.

#### - Das Informações sobre Vinculações Constitucionais

3.1 - Recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE, incluindo os Recursos do FUNDEB

No exercício em análise foram investidos R\$ 2.620.785,62 (Dois milhões, seiscentos e vinte mil, setecentos e oitenta e cinco reais e sessenta e dois centavos) na MDE, o que corresponde a 26,16% da receita resultante de impostos e transferências.

O valor despendido na MDE pode ser assim identificado:

#### Valores Liquidados

|                           |                         |
|---------------------------|-------------------------|
| Ensino Fundamental-fundeb | R\$ 600.824,72          |
| Ensino Fundamental        | R\$ 305.890,65          |
| Educação Infantil         | R\$ 156.836,06          |
| Educação Infantil         | R\$ 25.203,56           |
| Educação Especial         | R\$ 140,00              |
| <b>TOTAL MDE:</b>         | <b>R\$ 1.088.894,99</b> |

Perda com FUNDEB : R\$ 1.532.915,99

(-) Despesa Liquidada com rendimentos da MDE e Fundef R\$ 1.025,36

**TOTAL GERAL: R\$ 2.620.785,62**

Das ações acima transcritas, no que se refere ao aspecto físico, destacamos as seguintes:

- Foi proporcionado aulas de violão, teclado, acordeão, flauta e escaleta (31 alunos matriculados); aulas de Futsal e Futebol de Campo (45 alunos matriculados), atividades físicas para idosos (25 inscritos);

- Foram organizados os campeonatos municipais de Futsal; Futebol de Campo e de Bochas.

- Material didático e pedagógico para os alunos do ensino fundamental das escolas municipais. Acesso à jornais, livros, revistas, periódicos, fitas e DVD's, para trabalhos escolares.

- Foram atendidos 89 alunos na Escola Municipal de Ensino Fundamental Bento Gonçalves.

- 201 Alunos do ensino fundamental e médio, foram atendidos com merenda escolar, incluindo alunos da rede estadual.

- 218 Alunos do ensino fundamental, médio e superior foram atendidos com transporte escolar, incluindo alunos da rede estadual.

Obs. Obtivemos 100% de atendimento aos alunos das escolas municipais, sendo que não existem crianças em idade escolar fora da escola. O atendimento com merenda escolar e transporte escolar também foi de 100%.

#### 3.2 - Recursos aplicados nas Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS

No exercício em análise, a execução orçamentária demonstrou a aplicação de R\$ 2.262.454,30 (dois milhões, duzentos e sessenta e dois mil, quatrocentos e cinquenta e quatro reais e trinta centavos) nas Ações e Serviços Públicos de Saúde, representando 22,58% da Receita base de cálculo.

O valor despendido nas ASPS pode ser assim identificado:

|                                    |                         |
|------------------------------------|-------------------------|
| Atenção Básica                     | R\$ 1.201.683,48        |
| Assistência Hospitalar Ambulatoria | R\$ 755.971,51          |
| Suporte Profilático Terap.         | R\$ 304.827,50          |
| <b>TOTAL ASPS:</b>                 | <b>R\$ 2.262.482,49</b> |

Das ações anteriormente citadas, no que se refere ao aspecto físico, destacamos as seguintes:

- Auxílio às APAEs (Recursos Livres) R\$ 50.445,04
- Auxílio Portadores de necessidades especiais (Recurso Livre) R\$ 22.035,00
- Material ambulatorial R\$ 11.188,67
- Material Farmacológico R\$ 2.172,63
- Medicamentos para distribuição na farmácia R\$ 314.951,57
- Material Odontológico R\$ 4.414,40
- Convênio com Farmácia R\$ 53.289,68
- Consultas especializadas e exames R\$ 162.455,40 (Recurso ASPS)
- Convênio hospital Beneficente São Pedro de Garibaldi (atendimento/cirurgias) R\$ 355.857,12
- 3.998 Atendimentos médicos - Clínico Geral.
- 677 Atendimentos médicos – Ginecologista.
- 296 Atendimentos psicológicos.
- 923 Atendimentos odontológicos.
- 482 Atendimentos Pediátricos.
- 135 Procedimentos de enfermagem (curativo, sutura, retirada de pontos, nebulização, aplicação de medicação, visitas domiciliares, HGT/colesterol, nebulização).
- 120 Atendimentos de nutricionista.
- 722 Atendimentos de fisioterapia.
- 4.004 Triagem (pressão arterial, temperatura, peso...)
- 109 eletrocardiogramas
- 796 atendimentos de fonoaudiologia
- Transporte diário de pacientes para a realização de consultas, exames e cirurgias, nos municípios de referência (Porto Alegre, Caxias do Sul e Bento Gonçalves).

#### 4 – Do Desempenho da Arrecadação conforme art. 58 da Lei de Responsabilidade Fiscal

A Receita orçamentária teve o seguinte desempenho no exercício que se encerrou:

|                           | Previsão             | Execução             | Diferenças         |
|---------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b> | <b>12.679.250,00</b> | <b>12.103.555,58</b> | <b>-575.694,42</b> |
| RECEITA TRIBUTÁRIA        | 202.160,00           | 304.513,56           | 102.353,56         |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES  | 243.000,00           | 257.150,92           | 14.150,92          |
| RECEITA                   | 734.750,00           | 1.032.312,50         | 297.562,50         |

| PATRIMONIAL                            |                      |                      |                   |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| RECEITA AGROPECUÁRIA                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| RECEITA INDUSTRIAL                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| RECEITA DE SERVIÇOS                    | 48.050,00            | 49.988,05            | 1.938,05          |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES               | 11.426.790,00        | 10.425.413,37        | 1.001.376,63      |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES              | 24.500,00            | 34.177,18            | 9.677,18          |
| RECEITAS DE CAPITAL                    | 100,00               | 934.229,70           | 934.129,70        |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 409.000,00           | 433.181,72           | 24.181,72         |
| DEDUÇÕES DE RECEITA                    | -2.038.350,00        | -1.885.242,27        | 153.107,73        |
| <b>SOMA</b>                            | <b>11.050.000,00</b> | <b>11.585.724,73</b> | <b>535.724,73</b> |

#### 4.1 - Análise quanto ao Desempenho da Arrecadação

##### 4.1.1-Quanto às Receitas Tributárias

Tivemos uma previsão muito próxima à arrecadação, como pode ser observado no quadro acima.

Em relação à contribuição de melhoria, o município ainda não realizou nenhuma obra relevante que justificasse a cobrança desta contribuição.

No exercício de 2015 não houve qualquer tipo de isenção do crédito tributário, a título de incentivos fiscais.

##### 4.1.1.1 – Medidas no sentido de Recuperação de Créditos Tributários

Em relação às medidas de recuperação de créditos tributários, o município em 2015 continuou desenvolvendo ações para a arrecadação destes valores, com a negociação direta dos valores com o contribuinte, bem como, entrou com ações judiciais buscando cobrar algumas dívidas ativas evitando que as mesmas prescrevessem.

##### 4.1.2. – Ações no sentido de combate à sonegação e incremento de receitas tributárias:

Estão sendo realizados trabalhos de conscientização de proprietários de

estabelecimentos comerciais e consumidores em geral, da importância para o município da emissão de notas fiscais e da exigência pelos consumidores da emissão destas, através de programas de rádio e visitas aos municípios.

Quanto à produção primária - base da economia municipal - estamos realizando trabalhos de conscientização para emissão de Notas Fiscais das mercadorias vendidas. O município tem como objetivo incentivar a construção e ampliação de benfeitorias nas propriedades agrícolas do Município, buscando o melhoramento e aumento da produção de aves, suínos e bovinos.

Também é realizado ano a ano, o Cálculo atuarial para reavaliar as alíquotas de contribuição do Fundo Próprio de Previdência.

Por fim, destacamos que todas as ações desenvolvidas estão retratadas nas demonstrações contábeis e orçamentárias e os aspectos mais relevantes da execução orçamentária encontram-se apresentadas nesta exposição circunstanciada. Todavia, colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos e apresentação de documentos que se façam necessários como cumprimento do mandamento constitucional de prestar contas.

Coronel Pilar, 14 de março de 2016.

  
Lourenço Delai  
Prefeito Municipal

| CÓDIGO DOS PROJETOS E ATIVIDADES | ANEXO 1<br>METAS  | PARCELA A EXECUTAR NO EXERCÍCIO E PREVISTA NA LDO | EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA NO EXERCÍCIO | DIFERENÇA ENTRE O PREVISTO E O EXECUTADO |
|----------------------------------|---|---|------------------------------------|--|
|                                  | <b>GABINETE DO PREFEITO</b>   |   |                                    |  |
| 1201                             | Equipamentos e material permanente para o Gabinete                                    | 2.000,00  | -                                  | 2.000,00                                 |
| 1202                             | Equipamentos e material permanente para o Posto da Brigada Militar                    | 2.500,00  | -                                  | 2.500,00                                 |
| 1203                             | Auxílio para Construção do Presídio Regional  | 1.000,00  | -                                  | 1.000,00                                 |
| 2201                             | Manutenção das Atividades do Gabinete   | 12.000,00   | 10.752,19                          | 1.247,81                                 |
| 2202                             | Manutenção das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais/Gabinete                       | 350.000,00  | 256.295,95                         | 93.704,05                                |
| 2203                             | Manutenção das Atividades da Junta Militar  | 500,00  | -                                  | 500,00                                   |
| 2205                             | Manutenção do Posto da Brigada Militar  | 32.000,00   | 34.360,08                          | 2.360,08                                 |
| 2206                             | Manutenção do Convênio com o Corpo de Bombeiros                                       | 14.000,00   | 12.285,44                          | 1.714,56                                 |
|                                  | <b>SECRETARIA DA ADMINISTRAÇÃO E FAZENDA</b>  |   |                                    |  |
| 1301                             | Equipamentos e material permanente para a Sec de Administração                        | 10.000,00   | 8.822,14                           | 1.177,86                                 |
| 1303                             | Construção, Ampliação, Melhoria e Reforma do Prédio da Prefeitura                     | 1.000,00  | -                                  | 1.000,00                                 |
| 1305                             | Ampliação do Almoxarifado central   | -   | 69.805,00                          | 69.805,00                                |
| 2301                             | Manutenção das Atividades da Secretaria da Administração e Fazenda                    | 350.000,00  | 337.309,68                         | 12.690,32                                |
| 2302                             | Manutenção das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais/Administração                  | 500.000,00  | 383.671,15                         | 116.328,85                               |
| 2303                             | Capacitação e Treinamento de Profissionais  | 5.000,00  | 1.009,00                           | 3.991,00                                 |
| 2304                             | Manutenção das Atividades do CISGA  | 12.000,00   | 10.917,48                          | 1.082,52                                 |
| 2305                             | Manutenção das Atividades do RPPS   | 20.000,00   | 18.755,17                          | 1.244,83                                 |
| 2308                             | Manutenção da Estrutura Física do Centro Administrativo Municipal                     | 2.000,00  | 833,00                             | 1.167,00                                 |
| 2309                             | Manutenção do Almoxarifado Central  | 2.000,00  | 4.177,50                           | 2.177,50                                 |
|                                  | <b>SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, ESPORTES E LAZER</b>                                       |   |                                    |  |
| 1401                             | Equipamentos e materiais permanentes didáticos-pedagógicos para o ensino fundamental. | 5.000,00  | -                                  | 5.000,00                                 |
| 1402                             | Equipamentos e materiais permanentes didáticos-pedagógicos para o ensino Infantil.    | 5.000,00  | -                                  | 5.000,00                                 |
| 1403                             | Construção, Ampliação, Melhoria e Reforma das EMEFs                                   | 3.000,00  | -                                  | 3.000,00                                 |
| 1404                             | Construção, Ampliação, Melhoria e Reforma da Escola Núcleo - Bento Gonçalves          | 106.000,00  | 45.660,96                          | 60.339,04                                |
| 1405                             | Aquisição e distribuição de Uniformes para os educandos                               | 1.000,00  | -                                  | 1.000,00                                 |
| 1406                             | Construção, Ampliação, Melhoria e Reforma da Escola de Ensino Infantil                | 100.000,00  | -                                  | 100.000,00                               |
| 1408                             | Equipamentos e Materiais permanentes para o Desenvolvimento da Cultura                | 1.000,00  | 380,00                             | 620,00                                   |
| 1409                             | Construção, Ampliação, Melhoria e Reforma do Centro cultural                          | 5.000,00  | -                                  | 5.000,00                                 |
| 1410                             | Equipamentos e Materiais permanentes para a Biblioteca Municipal                      | 1.000,00  | -                                  | 1.000,00                                 |

|      |  |            |            |   |           |
|------|--|------------|------------|---|-----------|
| 1411 | Construção, Ampliação, Melhoria e Reforma do Ginásio Municipal de Esportes             | 5.000,00   | -          | - | 5.000,00  |
| 1412 | Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes para o Ginásio Municipal de Esportes | 8.000,00   | -          | - | 8.000,00  |
| 1414 | Equipamentos e materiais permanentes para a Sec Educação, cultura esportes e Lazer     | 5.000,00   | 1.949,90   | - | 3.050,10  |
| 1453 | Equip. e mat perman didáticos p/ El creche   | -          | 2.238,00   | - | -         |
| 2401 | Manutenção das Atividades da Secretaria de Educação, Cultura, Esporte e Lazer          | 80.000,00  | 69.549,33  | - | 10.450,67 |
| 2402 | Manutenção das Atividades do Conselho Municipal de Educação                            | 1.000,00   | -          | - | 1.000,00  |
| 2403 | Manutenção da Frota Municipal/Educação   | 55.000,00  | 33.817,03  | - | 21.182,97 |
| 2404 | Manutenção do Ensino Fundamental   | 60.000,00  | 56.067,09  | - | 3.932,91  |
| 2405 | Manutenção do Ensino Infantil  | 20.000,00  | 21.984,52  | - | 1.984,52  |
| 2406 | Manutenção das despesas com Pessoal e Encargos Sociais- EF                             | 150.000,00 | 165.082,63 | - | 15.082,63 |
| 2407 | Manutenção das despesas com Pessoal e Encargos Sociais- Fundeb                         | 400.000,00 | 305.890,65 | - | 94.109,35 |
| 2408 | Manutenção das despesas com Pessoal e Encargos Sociais- EI                             | 40.000,00  | 51.257,94  | - | 11.257,94 |
| 2409 | Manutenção das Atividades do Transporte Escolar-EF                                     | 285.000,00 | 309.962,49 | - | 24.962,49 |
| 2410 | Manutenção das Atividades do Transporte Escolar-EI                                     | 45.000,00  | 27.455,52  | - | 17.544,48 |
| 2411 | Manutenção das Atividades do Transporte Escolar-fundeb                                 | 60.000,00  | 14.479,53  | - | 45.520,47 |
| 2412 | Manutenção das Atividades da Merenda Escolar-EF  | 15.000,00  | -          | - | 15.000,00 |
| 2413 | Manutenção das Atividades da Merenda Escolar-EI  | 4.500,00   | 5.516,63   | - | 1.016,63  |
| 2414 | Manutenção da Escola Núcleo Municipal- Bento Gonçalves                                 | 23.000,00  | 23.645,42  | - | 645,42    |
| 2415 | Manutenção das Atividades da Educação Especial   | 3.000,00   | -          | - | 3.000,00  |
| 2416 | Manutenção das Atividades da Alimentação Escolar - EE                                  | 1.000,00   | -          | - | 1.000,00  |
| 2417 | Manutenção das Atividades do Transporte Escolar-EE                                     | 41.000,00  | -          | - | 41.000,00 |
| 2418 | Manutenção das Atividades do Transporte Escolar-EM                                     | 60.000,00  | 90.663,33  | - | 30.663,33 |
| 2419 | Manutenção das Atividades da Alimentação Escolar - EM                                  | 10.000,00  | 9.926,36   | - | 73,64     |
| 2420 | Manutenção da Escola Família Agrícola  | 15.000,00  | 13.500,00  | - | 1.500,00  |
| 2421 | Manutenção das Atividades do Transporte Escolar-EP                                     | 2.000,00   | -          | - | 2.000,00  |
| 2422 | Manutenção das Atividades do Transporte Escolar-ES                                     | 130.000,00 | 156.452,00 | - | 26.452,00 |
| 2423 | Manutenção das Atividades do Ensino superior   | 2.000,00   | 6.809,10   | - | 4.809,10  |
| 2424 | Manutenção de Eventos Culturais, artísticos, Folclóricos, Tradicionalistas e Cívicos   | 42.000,00  | 72.934,08  | - | 30.934,08 |
| 2425 | Informática Básica para Todos  | 2.000,00   | -          | - | 2.000,00  |
| 2426 | Manutenção do Centro Cultural  | 18.000,00  | 10.921,18  | - | 7.078,82  |
| 2427 | Manutenção do Telecentro Comunitário   | 4.500,00   | 5.551,48   | - | 1.051,48  |
| 2428 | Manutenção da Biblioteca Pública Municipal   | 4.000,00   | 7.792,00   | - | 3.792,00  |
| 2429 | Manutenção do Ginásio Esportivo Municipal  | 16.000,00  | 12.313,21  | - | 3.686,79  |
| 2430 | Realização dos Campeonatos Municipais  | 18.000,00  | 10.191,39  | - | 7.808,61  |

|      |  |            |            |   |            |
|------|--|------------|------------|---|------------|
| 2431 | Práticas Esportivas para a comunidade em Geral   | 14.000,00  | 7.400,00   | - | 6.600,00   |
| 2432 | Manutenção das EMEFS   | 4.000,00   | 2.120,80   | - | 1.879,20   |
| 2449 | Capacitação e Treinamento Profissionais - EF   | 2.000,00   | 877,00     | - | 1.123,00   |
| 2450 | Capacitação e Treinamento Profissionais - EI   | 1.000,00   | 77,00      | - | 923,00     |
| 2451 | Manut Desp Pessoal Encargos Sociais - FUNDEB - EI  | 7.500,00   | 25.203,56  | - | 17.703,56  |
| 2452 | Capacitação e Treinamento Profissionais EI- Creche   | -          | 77,00      | - | 77,00      |
| 2453 | Manutenção Despesa de Pessoal Encargos Sociais - EI- Creche                                | -          | 51.514,17  | - | 51.514,17  |
| 2454 | Manutenção das atividades da merenda escolar EI- creche                                    | -          | 2.814,00   | - | 2.814,00   |
| 2456 | Manutenção do ensino infantil Creche   | -          | 4.483,61   | - | 4.483,61   |
| 2457 | Manutenção da MEI aprendendo brincando - Creche  | -          | 5.304,04   | - | 5.304,04   |
| 2458 | Capacitação e treinamento de profissionais - EE  | -          | 140,00     | - | 140,00     |
|      | <b>SECRETARIA DA SAÚDE, MEIO AMBIENTE E ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>                             |            |            |   |            |
| 1501 | Renovação da Frota Municipal/Saúde   | 5.000,00   | -          | - | 5.000,00   |
| 1502 | Equipamentos e material permanente para a Sec da Saúde, Meio Ambiente e Assistência social | 3.500,00   | 7.844,07   | - | 4.344,07   |
| 1503 | Equipamentos e material permanente para o Posto de Saúde                                   | 10.000,00  | 23.414,48  | - | 13.414,48  |
| 1504 | Construção, Ampliação, Melhoria e Reforma do Posto de Saúde                                | 50.000,00  | -          | - | 50.000,00  |
| 1505 | Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes para a Vigilância Sanitária              | 5.000,00   | 7.716,00   | - | 2.716,00   |
| 1506 | Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes para a Vigilância Epidemiológica         | 500,00     | -          | - | 500,00     |
| 1507 | Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes para o Fundo da Criança e do Adolescente | 1.000,00   | -          | - | 1.000,00   |
| 1508 | Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes para a Assistência Social                | 1.000,00   | -          | - | 1.000,00   |
| 1509 | Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes para do Conselho Tutelar                 | 1.000,00   | -          | - | 1.000,00   |
| 1510 | Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes para o fundo Municipal do Meio Ambiente  | 500,00     | -          | - | 500,00     |
| 1511 | Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes para as Atividades do Lixo               | 1.000,00   | -          | - | 1.000,00   |
| 2501 | Manutenção da Frota Municipal/Saúde  | 120.000,00 | 129.166,61 | - | 9.166,61   |
| 2502 | Manutenção das Atividades da Secretaria de Saúde, Meio Ambiente e Assistência social       | 70.000,00  | 87.661,78  | - | 17.661,78  |
| 2503 | Assistência Básica a População   | 32.000,00  | 43.818,13  | - | 11.818,13  |
| 2504 | Manutenção das Atividades dos Postos Municipais de saúde.                                  | 22.000,00  | 19.546,78  | - | 2.453,22   |
| 2505 | Manutenção das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais/Assistência Básica                  | 995.000,00 | 960.917,05 | - | 34.082,95  |
| 2506 | Manutenção das Atividades da Assistência Ambulatorial e Hospitalar                         | 550.000,00 | 526.472,72 | - | 23.527,28  |
| 2507 | Manutenção das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais/Assist Hosp e Ambulatorial          | 312.000,00 | 210.080,83 | - | 101.919,17 |
| 2508 | Manutenção da Assistência Profilática e Terapêutica  | 255.000,00 | 316.634,20 | - | 61.634,20  |

|      |   |            |            |            |
|------|---|------------|------------|------------|
| 2509 | Manutenção das Atividades da Vigilância Sanitária                           | 2.500,00   | 3.972,50   | 1.472,50   |
| 2510 | Manutenção da Frota Municipal/Vigilância Sanitária                          | 3.500,00   | 2.690,81   | 809,19     |
| 2511 | Manutenção das Atividades da Vigilância Epidemiológica                      | 2.000,00   | -          | 2.000,00   |
| 2512 | Manutenção das Atividades do Fundo da Criança e do Adolescente              | 2.500,00   | 50,86      | 2.449,14   |
| 2513 | Manutenção das Atividades da Assistência Social                             | 10.000,00  | 10.991,74  | 991,74     |
| 2514 | Manutenção das Atividades do Conselho Tutelar                               | 12.000,00  | 12.769,00  | 769,00     |
| 2515 | Manutenção das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais/Assistência Social   | 103.184,43 | 106.371,64 | 3.187,21   |
| 2516 | Atenção Integral ao Idoso   | 2.000,00   | 2.115,20   | 115,20     |
| 2517 | Asilamento/Acolhimento  | 1.000,00   | -          | 1.000,00   |
| 2518 | Cadastro Único  | 2.000,00   | 350,00     | 1.650,00   |
| 2519 | Abrigação de Crianças e Adolescentes  | 2.000,00   | -          | 2.000,00   |
| 2520 | Auxílio Natalidade e Funeral  | 2.000,00   | -          | 2.000,00   |
| 2521 | Manutenção das Atividades do Fundo Municipal do Meio Ambiente               | 32.000,00  | 36.233,61  | 4.233,61   |
| 2522 | Manutenção das Atividades do Lixo   | 65.000,00  | 58.401,49  | 6.598,51   |
| 2526 | Capacitação e Treinamento Profissionais                                     | 1.000,00   | 3.146,70   | 2.146,70   |
| 2527 | Capacitação e Treinamento de Profissionais                                  | 1.000,00   | -          | 1.000,00   |
|      | <b>SECRETARIA AGRICULTURA, INDÚSTRIA E COMÉRCIO</b>                         |            |            |            |
| 1601 | Equipamentos e material permanente para a Sec da Agricultura                | 2.000,00   | 4.356,00   | 2.356,00   |
| 1602 | Renovação da Frota Municipal/Agricultura                                    | 50.000,00  | 180.000,00 | 130.000,00 |
| 1603 | Aquisição de Área e Construção de Parque Industrial                         | 300.000,00 | 264.000,00 | 36.000,00  |
| 1604 | Aquisição de Equipamentos e Materiais permanentes para a Emater             | 500,00     | -          | 500,00     |
| 2601 | Manutenção das Atividades da Secretaria da Agricultura Indústria e Comércio | 30.000,00  | 15.653,75  | 14.346,25  |
| 2602 | Manutenção das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais/Agricultura          | 180.000,00 | 174.570,81 | 5.429,19   |
| 2603 | Manutenção da Frota Municipal/Agricultura                                   | 125.000,00 | 267.704,28 | 142.704,28 |
| 2604 | Assistência Técnica e Prestação de Serviços aos Produtores Rurais           | 330.000,00 | 321.260,59 | 8.739,41   |
| 2605 | Aquisição de Pedra Britada para Distribuição                                | 105.000,00 | 82.941,63  | 22.058,37  |
| 2606 | Manutenção das Atividades da Emater   | 10.000,00  | 7.663,06   | 2.336,94   |
|      | <b>SECRETARIA DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS</b>                              |            |            |            |
| 1701 | Equipamentos e material permanente para a Sec de Obras                      | 2.000,00   | -          | 2.000,00   |
| 1702 | Renovação da Frota Municipal/Obras  | 50.000,00  | -          | 50.000,00  |
| 1703 | Equipamentos e material permanente para o Parque de Máquinas                | 5.000,00   | -          | 5.000,00   |
| 1704 | Novo Parque de Máquinas Municipal   | 5.000,00   | -          | 5.000,00   |



|      |   |            |              |   |            |
|------|---|------------|--------------|---|------------|
| 1705 | Reforço de Rede de Energia Elétrica                                       | 20.000,00  | -            | - | 20.000,00  |
| 2705 | Manutenção da Repetidora de TV  | 2.000,00   | 1.200,06     | - | 799,94     |
| 1706 | Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes para a Repetidora de TV | 500,00     | -            | - | 500,00     |
| 1708 | Abertura, Prolongamento, Pavimentação e Reforma de Vias Urbanas e Rurais  | 618.000,00 | 1.317.020,94 | - | 699.020,94 |
| 1709 | Construção de Abrigos para Parada de ônibus                               | 2.000,00   | 4.800,00     | - | 2.800,00   |
| 2701 | Manutenção das Atividades da Secretaria de Desenv Obras e Serv Públicos   | 40.000,00  | 54.345,27    | - | 14.345,27  |
| 2706 | Manutenção, Recuperação e Adequação da Rede de Telefonia                  | 3.500,00   | 460,00       | - | 3.040,00   |
| 2707 | Manutenção do Sistema de Iluminação Pública                               | 125.000,00 | 245.279,11   | - | 120.279,11 |
| 1707 | Implantação e Melhoria de Praças, Parques e Jardins Públicos              | 55.000,00  | 58.760,81    | - | 3.760,81   |
| 1710 | Implantação de Sistemas de Abastecimento de água - Área Rural             | 25.000,00  | 85.578,00    | - | 60.578,00  |
| 1711 | Implantação de Sistemas de Abastecimento de água - Área Urbana            | 25.000,00  | -            | - | 25.000,00  |
| 1712 | Canalização de Valas e Sangas   | 10.000,00  | -            | - | 10.000,00  |
| 1716 | Implantação da academia da saúde  | -          | 5.500,00     | - | 5.500,00   |
| 1713 | Implantação de redes de Esgoto cloacais e Pluviais                        | 5.000,00   | -            | - | 5.000,00   |
| 2702 | Manutenção das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais/Obras              | 800.000,00 | 730.265,01   | - | 69.734,99  |
| 2703 | Manutenção da Frota Municipal/Obras                                       | 420.000,00 | 147.028,70   | - | 272.971,30 |
| 2708 | Manutenção de Praças, Parques e Jardins Públicos                          | 7.500,00   | 3.909,69     | - | 3.590,31   |
| 2709 | Manutenção da Malha Viária  | 455.854,05 | 296.057,65   | - | 159.796,40 |
| 2710 | Manutenção dos Abrigos para Parada de Ônibus                              | 2.000,00   | 596,00       | - | 1.404,00   |
| 2711 | Sinalização Horizontal e Vertical de Vias Públicas                        | 4.000,00   | -            | - | 4.000,00   |
| 2712 | Manutenção e redes de Esgoto cloacais e Pluviais                          | 5.000,00   | -            | - | 5.000,00   |
| 2713 | Manutenção de sistemas de abastecimento de Água - Área Urbana             | 15.000,00  | 21.034,24    | - | 6.034,24   |
| 2714 | Manutenção de sistemas de abastecimento de Água - Área Rural              | 5.500,00   | 5.611,14     | - | 111,14     |
| 2724 | Manutenção do parque de máquinas  | -          | 1.795,50     | - | 1.795,50   |

\* Na Secretaria da Administração: no geral a previsão foi bem próxima da realização. Foi Finalizada a construção do Almoarifado Central com um investimento de R\$ 69.805,00, objetivando uma melhor organização.

\*Na Secretaria da Educação: Foram investidos em 2015 R\$ 45.660,96 na cobertura do pátio e na construção de um muro de contenção na Escola Municipal de Ensino Fundamental Bento Gonçalves, ou seja, não foram necessários os R\$ 106.000,00 projetados na LDO.

Foram incluídos projetos e atividades da creche, que teve suas atividades iniciadas em 2015 e não havia previsão na LDO para isso.

\*Na Secretaria da Saúde: O Município possui vários profissionais da Saúde, que vão bem além da Assistência Básica, em 2015 foi adquirida uma cadeira odontológica no valor de R\$ 16.430,00 e telas mosquiteiro no valor de R\$ 7.716,00, que não estavam previstas na LDO.

O Município gastou 22,58% em saúde no ano de 2015. Superamos as metas com medicamentos, exames e consultas especializadas

\*Na Secretaria da Agricultura Indústria e Comércio o município adquiriu um caminhão Ford cargo, no valor de R\$ 180.000,00, que não foi previsto na LDO.

\*Na Secretaria de Obras e Serviços públicos o que dá para se observar entre o previsto e o realizado é o forte investimento em pavimentação asfáltica, bem acima do previsto. Investiu-se o valor de R\$ 1.317.020,94 o que corresponde a 10.545 m<sup>2</sup> de asfalto.

Na manutenção da malha viária a necessidade de investimento foi inferior ao estimado na Lei de Diretrizes Orçamentárias, porém atendeu as expectativas,

deixando-as em boas condições de uso e propiciando um bom escoamento da produção. O município conta com aproximadamente 200 km de estradas a maioria delas de chão batido, que necessitam de manutenção constante.

Enfim, podemos destacar que a execução orçamentária no geral esteve próxima da previsão na LDO.

E muito mais próxima ainda da previsão do Orçamento. Tivemos algumas inclusões de projetos e atividades, com a finalidade de adequação a Lei Orçamentária com as demandas existentes e necessidades da população.

  
LOURENÇO DELAI  
PREFEITO MUNICIPAL

| CÓDIGO DOS PROJETOS E ATIVIDADES | METAS   | PARCELA A EXECUTAR NO EXERCÍCIO E PREVISTA NA LDO | EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA NO EXERCÍCIO | DIFERENÇA ENTRE O PREVISTO E O EXECUTADO |
|----------------------------------|---|---|------------------------------------|--|
| 0006                             | Contribuições às Comunidades  | 10.000,00   | 2.800,00                           | - 7.200,00                               |
| 0009                             | Apoio a Entidades Culturais e Artísticas  | 12.000,00   | 10.000,00                          | - 2.000,00                               |
| 0010                             | Incentivo a Preservação do Patrimônio Histórico, Cultural e Religioso                 | 1.000,00  | -                                  | - 1.000,00                               |
| 0011                             | Incentivo a Desportistas, Entidades Desportivas e Eventos Desportivos                 | 40.000,00   | -                                  | - 40.000,00                              |
| 0014                             | Auxílio a Portadores de Necessidades Especiais  | 26.000,00   | 22.035,00                          | - 3.965,00                               |
| 0015                             | Subvenções a APAE   | 53.000,00   | 50.445,04                          | - 2.554,96                               |
| 0016                             | Incentivo à Instalação de Indústrias  | 10.000,00   | -                                  | - 10.000,00                              |
| 0017                             | Programa Troca-troca  | 15.000,00   | 13.766,41                          | - 1.233,59                               |
| 0018                             | Contribuições à Emater  | 37.000,00   | 43.764,51                          | 6.764,51                                 |
|                                  | <b>GABINETE DO PREFEITO</b>   |   |                                    |  |
| 1201                             | Equipamentos e material permanente para o Gabinete                                    | 2.000,00  | -                                  | - 2.000,00                               |
| 1202                             | Equipamentos e material permanente para o Posto da Brigada Militar                    | 2.500,00  | -                                  | - 2.500,00                               |
| 1203                             | Auxílio para Construção do Presídio Regional  | 1.000,00  | -                                  | - 1.000,00                               |
| 2201                             | Manutenção das Atividades do Gabinete   | 12.000,00   | 10.752,19                          | - 1.247,81                               |
| 2202                             | Manutenção das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais/Gabinete                       | 350.000,00  | 256.295,95                         | - 93.704,05                              |
| 2203                             | Manutenção das Atividades da Junta Militar  | 500,00  | -                                  | - 500,00                                 |
| 2205                             | Manutenção do Posto da Brigada Militar  | 32.000,00   | 34.360,08                          | 2.360,08                                 |
| 2206                             | Manutenção do Convênio com o Corpo de Bombeiros                                       | 14.000,00   | 12.285,44                          | - 1.714,56                               |
|                                  | <b>SECRETARIA DA ADMINISTRAÇÃO E FAZENDA</b>  |   |                                    |  |
| 1301                             | Equipamentos e material permanente para a Sec de Administração                        | 10.000,00   | 8.822,14                           | - 1.177,86                               |
| 1303                             | Construção, Ampliação, Melhoria e Reforma do Prédio da Prefeitura                     | 1.000,00  | -                                  | - 1.000,00                               |
| 1305                             | Ampliação do Almoxarifado central   | -   | 69.805,00                          | 69.805,00                                |
| 2301                             | Manutenção das Atividades da Secretaria da Administração e Fazenda                    | 350.000,00  | 337.309,68                         | - 12.690,32                              |
| 2302                             | Manutenção das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais/Administração                  | 500.000,00  | 383.671,15                         | - 116.328,85                             |
| 2303                             | Capacitação e Treinamento de Profissionais  | 5.000,00  | 1.009,00                           | - 3.991,00                               |
| 2304                             | Manutenção das Atividades do CISGA  | 12.000,00   | 10.917,48                          | - 1.082,52                               |
| 2305                             | Manutenção das Atividades do RPPS   | 20.000,00   | 18.755,17                          | - 1.244,83                               |
| 2308                             | manutenção da Estrutura Física do Centro Administrativo Municipal                     | 2.000,00  | 833,00                             | - 1.167,00                               |
| 2309                             | Manutenção do Almoxarifado Central  | 2.000,00  | 4.177,50                           | 2.177,50                                 |
|                                  | <b>SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, ESPORTES E LAZER</b>                                       |   |                                    |  |
| 1401                             | Equipamentos e materiais permanentes didáticos-pedagógicos para o ensino fundamental. | 5.000,00  | -                                  | - 5.000,00                               |
| 1402                             | Equipamentos e materiais permanentes didáticos-pedagógicos para o ensino infantil.    | 5.000,00  | -                                  | - 5.000,00                               |
| 1403                             | Construção, Ampliação, Melhoria e Reforma das EMEFs                                   | 3.000,00  | -                                  | - 3.000,00                               |
| 1404                             | Construção, Ampliação, Melhoria e Reforma da Escola Núcleo - Bento Gonçalves          | 106.000,00  | 45.660,96                          | - 60.339,04                              |

|      |  |            |            |   |            |
|------|--|------------|------------|---|------------|
| 1405 | Aquisição e distribuição de Uniformes para os educandos                                | 1.000,00   | -          | - | 1.000,00   |
| 1406 | Construção, Ampliação, Melhoria e Reforma da Escola de Ensino Infantil                 | 100.000,00 | -          | - | 100.000,00 |
| 1408 | Equipamentos e Materiais permanentes para o Desenvolvimento da Cultura                 | 1.000,00   | 380,00     | - | 620,00     |
| 1409 | Construção, Ampliação, Melhoria e Reforma do Centro cultural                           | 5.000,00   | -          | - | 5.000,00   |
| 1410 | Equipamentos e Materiais permanentes para a Biblioteca Municipal                       | 1.000,00   | -          | - | 1.000,00   |
| 1411 | Construção, Ampliação, Melhoria e Reforma do Ginásio Municipal de Esportes             | 5.000,00   | -          | - | 5.000,00   |
| 1412 | Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes para o Ginásio Municipal de Esportes | 8.000,00   | -          | - | 8.000,00   |
| 1414 | Equipamentos e materiais permanentes para a Sec Educação, cultura esportes e Lazer     | 5.000,00   | 1.949,90   | - | 3.050,10   |
| 1453 | Equip. e mat perman didáticos p/ El creche   | -          | 2.238,00   | - | -          |
| 2401 | Manutenção das Atividades da Secretaria de Educação, Cultura, Esporte e Lazer          | 80.000,00  | 69.549,33  | - | 10.450,67  |
| 2402 | Manutenção das Atividades do Conselho Municipal de Educação                            | 1.000,00   | -          | - | 1.000,00   |
| 2403 | Manutenção da Frota Municipal/Educação   | 55.000,00  | 33.817,03  | - | 21.182,97  |
| 2404 | Manutenção do Ensino Fundamental   | 60.000,00  | 56.067,09  | - | 3.932,91   |
| 2405 | Manutenção do Ensino Infantil  | 20.000,00  | 21.984,52  | - | 1.984,52   |
| 2406 | Manutenção das despesas com Pessoal e Encargos Sociais- EF                             | 150.000,00 | 165.082,63 | - | 15.082,63  |
| 2407 | Manutenção das despesas com Pessoal e Encargos Sociais- Fundeb                         | 400.000,00 | 305.890,65 | - | 94.109,35  |
| 2408 | Manutenção das despesas com Pessoal e Encargos Sociais- EI                             | 40.000,00  | 51.257,94  | - | 11.257,94  |
| 2409 | Manutenção das Atividades do Transporte Escolar-EF                                     | 285.000,00 | 309.962,49 | - | 24.962,49  |
| 2410 | Manutenção das Atividades do Transporte Escolar-EI                                     | 45.000,00  | 27.455,52  | - | 17.544,48  |
| 2411 | Manutenção das Atividades do Transporte Escolar-fundeb                                 | 60.000,00  | 14.479,53  | - | 45.520,47  |
| 2412 | Manutenção das Atividades da Merenda Escolar-EF  | 15.000,00  | -          | - | 15.000,00  |
| 2413 | Manutenção das Atividades da Merenda Escolar-EI  | 4.500,00   | 5.516,63   | - | 1.016,63   |
| 2414 | Manutenção da Escola Núcleo Municipal- Bento Gonçalves                                 | 23.000,00  | 23.645,42  | - | 645,42     |
| 2415 | Manutenção das Atividades da Educação Especial   | 3.000,00   | -          | - | 3.000,00   |
| 2416 | Manutenção das Atividades da Alimentação Escolar - EE                                  | 1.000,00   | -          | - | 1.000,00   |
| 2417 | Manutenção das Atividades do Transporte Escolar-EE                                     | 41.000,00  | -          | - | 41.000,00  |
| 2418 | Manutenção das Atividades do Transporte Escolar-EM                                     | 60.000,00  | 90.663,33  | - | 30.663,33  |
| 2419 | Manutenção das Atividades da Alimentação Escolar - EM                                  | 10.000,00  | 9.926,36   | - | 73,64      |
| 2420 | Manutenção da Escola Família Agrícola  | 15.000,00  | 13.500,00  | - | 1.500,00   |
| 2421 | Manutenção das Atividades do Transporte Escolar-EP                                     | 2.000,00   | -          | - | 2.000,00   |
| 2422 | Manutenção das Atividades do Transporte Escolar-ES                                     | 130.000,00 | 156.452,00 | - | 26.452,00  |
| 2423 | Manutenção das Atividades do Ensino superior   | 2.000,00   | 6.809,10   | - | 4.809,10   |
| 2424 | Manutenção de Eventos Culturais, artísticos, Folclóricos, Tradicionalistas e Cívicos   | 42.000,00  | 72.934,08  | - | 30.934,08  |
| 2425 | Informática Básica para Todos  | 2.000,00   | -          | - | 2.000,00   |
| 2426 | Manutenção do Centro Cultural  | 18.000,00  | 10.921,18  | - | 7.078,82   |
| 2427 | Manutenção do Telecentro Comunitário   | 4.500,00   | 5.551,48   | - | 1.051,48   |
| 2428 | Manutenção da Biblioteca Pública Municipal   | 4.000,00   | 7.792,00   | - | 3.792,00   |
| 2429 | Manutenção do Ginásio Esportivo Municipal  | 16.000,00  | 12.313,21  | - | 3.686,79   |

|      |  |            |            |   |            |
|------|--|------------|------------|---|------------|
| 2430 | Realização dos Campeonatos Municipais  | 18.000,00  | 10.191,39  | - | 7.808,61   |
| 2431 | Práticas Esportivas para a comunidade em Geral   | 14.000,00  | 7.400,00   | - | 6.600,00   |
| 2432 | Manutenção das EMEFs   | 4.000,00   | 2.120,80   | - | 1.879,20   |
| 2449 | Capacitação e Treinamento Profissionais - EF   | 2.000,00   | 877,00     | - | 1.123,00   |
| 2450 | Capacitação e Treinamento Profissionais - EI   | 1.000,00   | 77,00      | - | 923,00     |
| 2451 | Manut Desp Pessoal Encargos Sociais - FUNDEB - EI  | 7.500,00   | 25.203,56  | - | 17.703,56  |
| 2452 | Capacitação e Treinamento Profissionais EI- Creche   | -          | 77,00      | - | 77,00      |
| 2453 | Manutenção Despesa de Pessoal Encargos Sociais - EI- Creche                                | -          | 51.514,17  | - | 51.514,17  |
| 2454 | Manutenção das atividades da merenda escolar EI- creche                                    | -          | 2.814,00   | - | 2.814,00   |
| 2456 | Manutenção do ensino infantil Creche   | -          | 4.483,61   | - | 4.483,61   |
| 2457 | Manutenção da MEI aprendendo brincando - Cheche  | -          | 5.304,04   | - | 5.304,04   |
| 2458 | Capacitação e treinamento de profissionais - EE  | -          | 140,00     | - | 140,00     |
|      | <b>SECRETARIA DA SAÚDE, MEIO AMBIENTE E ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>                             |            |            |   |            |
| 1501 | Renovação da Frota Municipal/Saúde   | 5.000,00   | -          | - | 5.000,00   |
| 1502 | Equipamentos e material permanente para a Sec da Saúde, Meio Ambiente e Assistência social | 3.500,00   | 7.844,07   | - | 4.344,07   |
| 1503 | Equipamentos e material permanente para o Posto de Saúde                                   | 10.000,00  | 23.414,48  | - | 13.414,48  |
| 1504 | Construção, Ampliação, Melhoria e Reforma do Posto de Saúde                                | 50.000,00  | -          | - | 50.000,00  |
| 1505 | Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes para a Vigilância Sanitária              | 5.000,00   | 7.716,00   | - | 2.716,00   |
| 1506 | Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes para a Vigilância Epidemiológica         | 500,00     | -          | - | 500,00     |
| 1507 | Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes para o Fundo da Criança e do Adolescente | 1.000,00   | -          | - | 1.000,00   |
| 1508 | Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes para a Assistência Social                | 1.000,00   | -          | - | 1.000,00   |
| 1509 | Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes para do Conselho Tutelar                 | 1.000,00   | -          | - | 1.000,00   |
| 1510 | Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes para o fundo Municipal do Meio Ambiente  | 500,00     | -          | - | 500,00     |
| 1511 | Aquisição de Equipamentos e Materiais Permanentes para as Atividades do Lixo               | 1.000,00   | -          | - | 1.000,00   |
| 2501 | Manutenção da Frota Municipal/Saúde  | 120.000,00 | 129.166,61 | - | 9.166,61   |
| 2502 | Manutenção das Atividades da Secretaria de Saúde, Meio Ambiente e Assistência social       | 70.000,00  | 87.661,78  | - | 17.661,78  |
| 2503 | Assistência Básica a População   | 32.000,00  | 43.818,13  | - | 11.818,13  |
| 2504 | Manutenção das Atividades dos Postos Municipais de saúde.                                  | 22.000,00  | 19.546,78  | - | 2.453,22   |
| 2505 | Manutenção das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais/Assistência Básica                  | 995.000,00 | 960.917,05 | - | 34.082,95  |
| 2506 | Manutenção das Atividades da Assistência Ambulatorial e Hospitalar                         | 550.000,00 | 526.472,72 | - | 23.527,28  |
| 2507 | Manutenção das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais/Assist Hosp e Ambulatorial          | 312.000,00 | 210.080,83 | - | 101.919,17 |
| 2508 | Manutenção da Assistência Profilática e Terapêutica  | 255.000,00 | 316.634,20 | - | 61.634,20  |
| 2509 | Manutenção das Atividades da Vigilância Sanitária  | 2.500,00   | 3.972,50   | - | 1.472,50   |
| 2510 | Manutenção da Frota Municipal/Vigilância Sanitária   | 3.500,00   | 2.690,81   | - | 809,19     |
| 2511 | Manutenção das Atividades da Vigilância Epidemiológica                                     | 2.000,00   | -          | - | 2.000,00   |

|      |   |            |              |   |            |
|------|---|------------|--------------|---|------------|
| 2512 | Manutenção das Atividades do Fundo da Criança e do Adolescente              | 2.500,00   | 50,86        | - | 2.449,14   |
| 2513 | Manutenção das Atividades da Assistência Social                             | 10.000,00  | 10.991,74    | - | 991,74     |
| 2514 | Manutenção das Atividades do Conselho Tutelar                               | 12.000,00  | 12.769,00    | - | 769,00     |
| 2515 | Manutenção das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais/Assistência Social   | 103.184,43 | 106.371,64   | - | 3.187,21   |
| 2516 | Atenção Integral ao Idoso   | 2.000,00   | 2.115,20     | - | 115,20     |
| 2517 | Asilamento/Acolhimento  | 1.000,00   | -            | - | 1.000,00   |
| 2518 | Cadastro Único  | 2.000,00   | 350,00       | - | 1.650,00   |
| 2519 | Abrigação de Crianças e Adolescentes  | 2.000,00   | -            | - | 2.000,00   |
| 2520 | Auxílio Natalidade e Funeral  | 2.000,00   | -            | - | 2.000,00   |
| 2521 | Manutenção das Atividades do Fundo Municipal do Meio Ambiente               | 32.000,00  | 36.233,61    | - | 4.233,61   |
| 2522 | Manutenção das Atividades do Lixo   | 65.000,00  | 58.401,49    | - | 6.598,51   |
| 2526 | Capacitação e Treinamento Profissionais                                     | 1.000,00   | 3.146,70     | - | 2.146,70   |
| 2527 | Capacitação e Treinamento de Profissionais                                  | 1.000,00   | -            | - | 1.000,00   |
|      | <b>SECRETARIA AGRICULTURA, INDÚSTRIA E COMÉRCIO</b>                         |            |              |   |            |
| 1601 | Equipamentos e material permanente para a Sec da Agricultura                | 2.000,00   | 4.356,00     | - | 2.356,00   |
| 1602 | Renovação da Frota Municipal/Agricultura                                    | 50.000,00  | 180.000,00   | - | 130.000,00 |
| 1603 | Aquisição de Área e Construção de Parque Industrial                         | 300.000,00 | 264.000,00   | - | 36.000,00  |
| 1604 | Aquisição de Equipamentos e Materiais permanentes para a Emater             | 500,00     | -            | - | 500,00     |
| 2601 | Manutenção das Atividades da Secretaria da Agricultura Indústria e Comércio | 30.000,00  | 15.653,75    | - | 14.346,25  |
| 2602 | Manutenção das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais/Agricultura          | 180.000,00 | 174.570,81   | - | 5.429,19   |
| 2603 | Manutenção da Frota Municipal/Agricultura                                   | 125.000,00 | 267.704,28   | - | 142.704,28 |
| 2604 | Assistência Técnica e Prestação de Serviços ao Produtores Rurais            | 330.000,00 | 321.260,59   | - | 8.739,41   |
| 2605 | Aquisição de Pedra Britada para Distribuição                                | 105.000,00 | 82.941,63    | - | 22.058,37  |
| 2606 | Manutenção das Atividades da Emater   | 10.000,00  | 7.663,06     | - | 2.336,94   |
|      | <b>SECRETARIA DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS</b>                              |            |              |   |            |
| 1701 | Equipamentos e material permanente para a Sec de Obras                      | 2.000,00   | -            | - | 2.000,00   |
| 1702 | Renovação da Frota Municipal/Obras  | 50.000,00  | -            | - | 50.000,00  |
| 1703 | Equipamentos e material permanente para o Parque de Maquinas                | 5.000,00   | -            | - | 5.000,00   |
| 1704 | Novo Parque de Máquinas Municipal   | 5.000,00   | -            | - | 5.000,00   |
| 1705 | Reforço de Rede de Energia Elétrica   | 20.000,00  | -            | - | 20.000,00  |
| 2705 | Manutenção da Repetidora de TV  | 2.000,00   | 1.200,06     | - | 799,94     |
| 1706 | Aquisição de Equipamento e Materiais Permanentes para a Repetidora de TV    | 500,00     | -            | - | 500,00     |
| 1708 | Abertura, Prolongamento, Pavimentação e Reforma de Vias Urbanas e Rurais    | 618.000,00 | 1.317.020,94 | - | 699.020,94 |
| 1709 | Construção de Abrigos para Parada de ônibus                                 | 2.000,00   | 4.800,00     | - | 2.800,00   |
| 2701 | Manutenção das Atividades da Secretaria de Desenv Obras e Serv Públicos     | 40.000,00  | 54.345,27    | - | 14.345,27  |
| 2706 | Manutenção, Recuperação e Adequação da Rede de Telefonia                    | 3.500,00   | 460,00       | - | 3.040,00   |

|      |  |            |            |            |
|------|--|------------|------------|------------|
| 2707 | Manutenção do Sistema de Iluminação Pública                    | 125.000,00 | 245.279,11 | 120.279,11 |
| 1707 | Implantação e Melhoria de Praças, Parques e Jardins Públicos   | 55.000,00  | 58.760,81  | 3.760,81   |
| 1710 | Implantação de Sistemas de Abastecimento de água - Área Rural  | 25.000,00  | 85.578,00  | 60.578,00  |
| 1711 | Implantação de Sistemas de Abastecimento de água - Área Urbana | 25.000,00  | -          | 25.000,00  |
| 1712 | Canalização de Valas e Sangas                                  | 10.000,00  | -          | 10.000,00  |
| 1716 | Implantação da academia da saúde                               | -          | 5.500,00   | 5.500,00   |
| 1713 | Implantação de redes de Esgoto cloacais e Pluviais             | 5.000,00   | -          | 5.000,00   |
| 2702 | Manutenção das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais/Obras   | 800.000,00 | 730.265,01 | 69.734,99  |
| 2703 | Manutenção da Frota Municipal/Obras                            | 420.000,00 | 147.028,70 | 272.971,30 |
| 2708 | Manutenção de Praças, Parques e Jardins Públicos               | 7.500,00   | 3.909,69   | 3.590,31   |
| 2709 | Manutenção da Malha Viária                                     | 455.854,05 | 296.057,65 | 159.796,40 |
| 2710 | Manutenção dos Abrigos para Parada de Ônibus                   | 2.000,00   | 596,00     | 1.404,00   |
| 2711 | Sinalização Horizontal e Vertical de Vias Públicas             | 4.000,00   | -          | 4.000,00   |
| 2712 | Manutenção e redes de Esgoto cloacais e Pluviais               | 5.000,00   | -          | 5.000,00   |
| 2713 | Manutenção de sistemas de abastecimento de Água - Área Urbana  | 15.000,00  | 21.034,24  | 6.034,24   |
| 2714 | Manutenção de sistemas de abastecimento de Água - Área Rural   | 5.500,00   | 5.611,14   | 111,14     |
| 2724 | Manutenção do parque de máquinas                               | -          | 1.795,50   | 1.795,50   |

\* Na Secretaria da Administração: no geral a previsão foi bem próxima da realização. Foi Finalizada a construção do Almoarifado Central com um investimento de R\$ 69.805,00, objetivando uma melhor organização.

\*Na Secretaria da Educação: Foram investidos em 2015 R\$ 45.660,96 na cobertura do pátio e na construção de um muro de contenção na Escola Municipal de Ensino Fundamental Bento Gonçalves, ou seja, não foram necessários os R\$ 106.000,00 projetados na LDO.

Foram incluídos projetos e atividades da creche, que teve suas atividades iniciadas em 2015 e não havia previsão na LDO para isso.

\*Na Secretaria da Saúde: O Município possui vários profissionais da Saúde, que vão bem além da Assistência Básica, em 2015 foi adquirida uma cadeira odontológica no valor de R\$ 16.430,00 e telas mosquiteiro no valor de R\$ 7.716,00, que não estavam previstas na LDO.

O Município gastou 22,58% em saúde no ano de 2015. Superamos as metas com despesas com medicamentos, exames e consultas especializadas

\*Na Secretaria da Agricultura Indústria e Comércio o município adquiriu um caminhão Ford cargo, no valor de R\$ 180.000,00, que não foi previsto na LDO.

\*Na Secretaria de Obras e Serviços públicos o que dá para se observar entre o previsto e o realizado é o forte investimento em pavimentação asfáltica, bem acima do previsto. Investiu-se o valor de R\$ 1.317.020,94 o que corresponde a m<sup>3</sup> de asfalto.

Na manutenção da malha viária a necessidade de investimento foi inferior ao estimado na Lei de Diretrizes Orçamentárias, porém atendeu as expectativas, deixando-as em boas condições de uso e propiciando um bom escoamento da produção. O município conta com aproximadamente 200 km de estradas a maioria delas de chão batido, que necessitam de manutenção constante.

Enfim, podemos destacar que a execução orçamentária no geral esteve próxima da previsão na LDO.

E muito mais próxima ainda da previsão do Orçamento. Tivemos algumas inclusões de projetos e atividades, com a finalidade de adequação a Lei Orçamentária com as demandas existentes e necessidades da população.

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL PREFEITURA MUNICIPAL DE CORONEL PILAR "Um futuro brilhante, num presente atuante".

  
LOURENÇO DELAI  
PREFEITO MUNICIPAL





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CORONEL PILAR  
*"Um futuro brilhante, num presente atuante".*

## DECLARAÇÃO

Declaro, para fins de atendimento da Resolução 1052/2015 do TCE/RS, que as conciliações bancárias estão sendo realizadas pelo ente conforme as normas técnicas.

Coronel Pilar, 14 de março de 2016.

  
Lourenço Delai  
Prefeito Municipal

  
Sandra Mara L. Zanettin  
CRC/RS 063/768



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CORONEL PILAR  
*"Um futuro brilhante, num presente atuante".*

## DECLARAÇÃO

Declaro, para fins de atendimento da Resolução TCE/RS nº-963, de 19 de dezembro 2012, art. 15º, que os agentes públicos atuantes no Poder Executivo estão em dia com a entrega da declaração de bens e rendas.

Coronel Pilar, 14 de março de 2016.

  
\_\_\_\_\_  
Lourenço Delai  
Prefeito Municipal



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CORONEL PILAR

**DECLARAÇÃO**

Declaro, para os fins da Resolução nº 1052/2015 do Tribunal de Contas do Estado, que foram encaminhadas à Base de Legislação Municipal – BLM, Órgão: PM de Coronel Pilar, as Leis Municipais que compõem o processo orçamentário, bem como, as leis e decretos de abertura de créditos adicionais e de operações de crédito nos respectivos trimestres de publicação.

Coronel Pilar, aos 15 dias do mês de março de 2016.

*Daniela Zanatta Fachinelli*  
**DANIELA ZANATTA FACHINELLI**  
Operadora do Sistema BLM



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CORONEL PILAR

ATA 001/2015

**Ata de encerramento do inventário anual dos bens móveis e imóveis –  
Poder Executivo**

Aos trinta e um dias do mês de dezembro de dois mil e quinze, reuniu-se a Comissão de Avaliação, Reavaliação, Baixa e Depreciação dos Bens Móveis do Município de Coronel Pilar, designada pelas Portarias nº 159/2013 e 228/2015, composta pelos servidores: Grasiela Cagliari - Matrícula 336; Débora Veronese – Matrícula 335; Rogério Migotto – Matrícula 313; e, Gilmar de Sena – Matrícula 107, a fim de relatar os trabalhos atinentes ao inventário dos bens móveis patrimoniais pertencentes do Poder Executivo e os que lhe são cedidos. O inventário realizado teve como finalidade averificação quantitativa e qualitativa dos bens patrimoniais do acervo de cada órgão/unidade administrativa, na data de trinta e um de dezembro de dois mil e quinze, e das variações ocorridas durante o exercício. Para tal finalidade, foi realizado o levantamento físico de todos os bens permanentes com vistoria *in loco*, verificação das etiquetas com os códigos patrimoniais, estado de conservação, vida útil, valor residual. Para a realização da vistoria foram utilizados registros em formulários próprios, de todos os bens permanentes encontrados nas respectivas unidades, sendo considerados os dados constantes no inventário anterior datado em quinze de dezembro de dois mil e quatorze e considerando também as aquisições feitas durante o corrente ano. Como resultado do inventário, os bens móveis existentes encontram-se identificados, com respectivo número de tombamento, descrição, condição de uso e marcados como presentes nos respectivos locais. Em cumprimento a NBTC 16.09, item 5, nos manifestamos que o valor residual e vida útil dos ativos permanecem inalterados. Quanto aos bens imóveis foi efetuado levantamento de Matrículas existentes em nome do Município junto ao Ofício dos Registros Públicos da Comarca de Garibaldi e comparado com a prestação de contas de Garibaldi quando da emancipação e constatado que alguns imóveis não haviam sido



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CORONEL PILAR

incluídos na prestação de contas e está em andamento o processo para regularização desses imóveis através de Escritura Pública de Doação de Garibaldi para Coronel Pilar, após esse procedimento será efetuada a reavaliação de todos bens imóveis através de Comissão específica para essa finalidade. Nada mais havendo a constar, lavrou-se a presente ata que será assinada pelos presentes.

*Graziela Cogliari,*  
*Veronese,* *Debora*

## Parecer do Conselho da Saúde

**Relatório e Parecer do Conselho Municipal de Saúde sobre a Aplicação dos Recursos Vinculados, pela Emenda Constitucional nº 29, às Ações e Serviços Públicos de Saúde, relativo ao Exercício de 2015.**

### 1 – Relatório

No exercício financeiro de 2015 os trabalhos realizados pelo Conselho Municipal da Saúde foram conduzidos de acordo com o planejamento inicial para o presente ano, observando as competências legais deste Conselho, atingindo as seguintes atividades:

- (a) Organização dos membros do Conselho;
- (b) Reuniões mensais para acompanhamento da execução orçamentária da saúde;
- (c) Reuniões extraordinárias para tratar de assuntos que demandavam urgência;
- (d) Fiscalização efetiva sobre a observância do Plano Municipal de Saúde;
- (e) Estudo sobre a necessidade de alteração no PMS;
- (f) Aprovação dos Planos de Aplicação dos recursos da saúde, bem como análise e aprovação trimestralmente do Relatório de Gestão Municipal da Saúde.

Destaca-se, por fim quanto ao trabalho desenvolvido por este Conselho, que todas as atividades desenvolvidas e os apontamentos realizados ao Gestor da Saúde, bem como as recomendações efetuadas encontram-se arquivados e disponíveis para análise do Tribunal de Contas do Estado.

Os conselheiros do Fundo Municipal de Saúde, do Município de Coronel Pilar, declaram, para fins de atendimento do Inciso III, "a", art. 113, da Resolução TCE/RS nº 544 – Regimento Interno do TCE, que, os relatórios e os balancetes apresentados demonstram os recursos vinculados à saúde e, considerando, ainda, a auto-aplicabilidade do art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias – ADCT, da Constituição da República, introduzido pela Emenda Constitucional nº 29, o presente Conselho acompanhou a regular aplicação do percentual mínimo de 15%, sendo que o Município atingiu o percentual de 22,58% em relação às receitas e impostos e transferências constitucionais.

### 2 – Parecer

**Em conclusão, tendo em vista o trabalho realizado no município no exercício de 2015, os relatórios apresentados e os resultados obtidos quanto aos indicadores pactuados, é possível emitir opinião atestando a regular aplicação do percentual mínimo em Ações e Serviços Públicos de Saúde, bem como a regular aplicação dos recursos advindos de convênios e demais transferências realizadas.**

Coronel Pilar, 14 de março de 2016.

  
Amanda Endrizzi Agostini

Representante da Secretaria Municipal da Educação

  
Fabiana Delazzeri

Representante da Secretaria Municipal de agricultura



Vanessa Teichmann

Representante da Secretaria Municipal de Saúde, Meio Ambiente e Assistência Social

  
Marilene Zugno

Representante dos profissionais na área da Saúde

  
Nair Chesini Delazzeri

Representantes do clube de mães de Coronel Pilar

  
Ana Parmigiani Pezzini

Representantes do círculo de pais e mestres

*Ir. Dulce C. Hartmann*

Irmã Dulce Christina Hartmann

Representante da pastoral da saúde

*Leonardo P.*

Leonardo Postinger

Representante do grupo de jovens de  
Coronel Pilar

## PARECER DO CONSELHO DO FUNDEB

**Relatório e Parecer do Conselho de Acompanhamento e Controle do FUNDEB sobre a Aplicação dos Recursos vinculados pela Emenda Constitucional nº 53 e pela Lei nº 11.494, de 2007, relativo ao Exercício de 2015.**

### 1 – Relatório

No exercício financeiro de 2015 os trabalhos realizados pelo CACS-FUNDEB foram conduzidos de acordo com o planejamento inicial para o exercício, observando as competências legais deste Conselho e atingindo as seguintes atividades: (a) Organização dos membros do Conselho; (b) Reuniões bimestrais para acompanhamento da execução orçamentária relativa à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino; (c) Estudo sobre a necessidade de alteração no Plano de Carreira do Magistério; (d) Aprovação do Plano de Aplicação dos recursos do FUNDEB; e, (e) Acompanhamento da aplicação dos demais recursos federais transferidos e sob responsabilidade deste Conselho. Destaca-se, por fim, quanto ao trabalho desenvolvido por este Conselho, que todas as atividades desenvolvidas e os apontamentos realizados ao Gestor da Educação, bem como as sugestões efetuadas encontram-se arquivados e disponíveis para análise do Tribunal de Contas do Estado.

Os conselheiros do FUNDEB, do Município de 2012, atestam, para fins de atendimento do Inciso II, "a", art. 113, da Resolução TCE nº 544 – Regimento Interno do TCE, que, as receitas auferidas e as despesas legitimamente realizadas no exercício de 2011, bem como a sua fiel demonstração através dos relatórios e os balancetes apresentados, obedeceram aos critérios e normas instituídas através das Leis nºs 11.494, de 2007 e 9.394, de 1996.


Acompanhamos, portanto, a regular aplicação do percentual mínimo de 25% de que trata o art. 212 da Constituição Federal de 1988, a aplicação devida de, no mínimo, 60%, dos recursos do FUNDEB utilizados no exercício de 2011, nos termos do art. 22, da Lei nº 11.494, de 2007, vinculados à remuneração, incluindo encargos sociais, de pessoal em efetivo exercício do magistério,

nos termos do Parecer TCE/RS nº 22, de 2003, assim como o limite máximo de 5% do total dos recursos de aplicação financeira e "plus" do Fundeb no ano para o superávit financeiro do FUNDEB.

### 2 – Parecer

**Em conclusão**, tendo em vista o trabalho realizado no município no exercício de 2015 os relatórios gerenciais apresentados e os resultados obtidos, no sentido de diminuição da evasão escolar, aumento da demanda de alunos matriculados e a melhora da qualidade de ensino, **é possível emitir opinião atestando a regular aplicação dos recursos advindos do FUNDEB**, a regular aplicação do percentual mínimo na manutenção e desenvolvimento do ensino, bem como a regular aplicação dos recursos advindos de convênios e demais transferências realizadas.

Coronel Pilar, 13 de março de 2016.

  
Vanessa Zanettin Fachinelli

Representante do Poder Executivo Municipal

  
Renata Delazzeri

Representante da Secretaria Municipal da Educação

  
Silvana Kunh Barili

Representante dos Professores da Educação Básica Pública

  
Simone Fátima Fedmann

Representante dos Diretores das Escolas Públicas

  
Daiane Cristina Scudella

Representante dos servidores técnico-administrativos das escolas públicas

  
Veridiana Bassotto Pasini

Representante dos Pais de Alunos da educação básica pública

  
Liana Aimi Cavagnoli

Representante dos Pais de Alunos da educação básica pública



*Jean Carlos V.*

Jean Carlos Viecelli  
Representante dos estudantes da educação  
básica pública

*Luis Carlos Pezzini*

Luis Carlos Pezzini  
Representante dos estudantes da educação  
básica pública

*Juciane Laste Furlanetto*

Juciane Laste Furlanetto  
Representante do Conselho Municipal de  
Educação

*Raquel J. Foppa*

Raquel Veronese Foppa  
Representante do Conselho Tutelar

**RELATÓRIO E PARECER**  
**DO CONSELHO MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO DO FUNDO DE**  
**APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES**

Conforme disposto na Resolução nº 1052/2015, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, bem como o art. 1º da Lei Municipal nº 094, que instituiu o Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos Servidores Efetivos do Município – RPPS de que trata o art. 40 da Constituição Federal, apresentamos o relatório e parecer deste Conselho sobre a gestão operacional, econômica e financeira do RPPS, relativamente ao exercício financeiro de 2015, nos seguintes termos:

1. Quanto ao pleno acesso dos segurados às informações relativas à gestão do regime, nos termos do o art. 1º, VI da Lei nº 9.717/98, informamos que tal prerrogativa foi assegurada através do atendimento a todos os requerimentos protocolados pelos segurados bem como pela disponibilização, inclusive por meio eletrônico, dos relatórios contábeis, financeiros, previdenciários e dos demais dados pertinentes;
2. As disponibilidades financeiras vinculadas ao RPPS foram aplicadas no mercado financeiro e de capitais brasileiro em conformidade com regras estabelecidas pela Resolução nº 3922/2010, do Conselho Monetário Nacional, e seguram a política anual de investimentos aprovada, tendo presentes as condições de segurança, rentabilidade, solvência, liquidez e transparência.
3. O caráter contributivo e solidário do RPPS, de que trata o art. 4 da Constituição Federal foi assegurado, pois:
  - 3.1 A Lei Municipal nº 094/02 que instituiu o RPPS contempla, no artigo 3º incisos I e II a previsão expressa das alíquotas de contribuição do Município e dos segurados;
  - 3.2 Está ocorrendo o repasse mensal e integral dos valores das contribuições à unidade gestora do RPPS;
4. O RPPS cobre, exclusivamente, os servidores públicos titulares de cargos efetivos e seus respectivos dependentes, nos termos do art. 1º, V, da Lei Federal nº 9.717/98, sendo que os ocupantes de cargos em comissão, de cargos eletivos, bem como os cargos temporários e empregos públicos, são segurados obrigatórios do Regime Geral de Previdência Social - RGPS.

8. APP  
[Handwritten signatures]

5. Está sendo atendida a determinação posta no art. 5º da Lei Federal nº 9.717/98, quanto à proibição de conceder benefícios distintos dos previstos no Regime Geral de Previdência Social, de que trata a Lei nº 8.213, de 24 de julho de 1991. Referidos benefícios, nos termos da Lei Municipal nº 94/2002, são os seguintes:

- Aposentadoria e
- pensão

6. As disponibilidades financeiras do RPPS estão sendo depositadas e mantidas em contas bancárias separadas das demais disponibilidades do Município, e são aplicadas no mercado financeiro e de capitais brasileiro em conformidade com regras estabelecidas pelo Conselho Monetário Nacional, conforme expressa previsão do art. 50, I, da Lei Complementar nº 101/2000 e do art. 19 da Portaria MPS nº 402/2008;

7. O pagamento dos benefícios previdenciários, previstos na Lei Municipal nº 94/2002, se dá diretamente aos segurados, mediante folha de pagamentos, sem a existência de qualquer convênio, consórcio ou associação que viabilize tais pagamentos, demonstrando-se assim, o atendimento do art. 1º, V da Lei nº 9.717/98 e do art. 5º, VII da Portaria MPS nº 204/2008;

8. O equilíbrio financeiro e atuarial do RPPS foi mantido através da adoção das alíquotas e aportes indicados na avaliação atuarial, realizada em janeiro de 2015, a qual foi realizada pela empresa CSM Consultoria e Seguridade Municipal com a observância dos parâmetros estabelecidos nas Normas de Atuária aplicáveis aos RPPS definidas pela Portaria MPS nº 403, de 10 de dezembro de 2008.

9. Os registros contábeis das operações do RPPS, foram realizados de acordo com as normas da Lei Federal nº 4.320/64 e o Plano de Contas estabelecido pela Portaria MPS nº 916/2003 e seus respectivos anexos, de forma distinta da contabilidade do Município, e abrangeram todas as operações que, direta ou indiretamente, tiveram influência sobre o seu patrimônio.

10. Quanto ao cumprimento de obrigações acessórias, necessárias à obtenção do Certificado de Regularidade Previdenciária, instituído pelo Decreto nº 3.788/2001, observou-se a remessa tempestiva dos seguintes documentos à Secretaria de Políticas de Previdência Social – SPS, do Ministério da Previdência Social:

10.1 Demonstrativo da Política de Investimentos – DPIN;

10.2 Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos – DAIR;

10.3 Demonstrativo de Resultados da Avaliação Atuarial - DRAA;



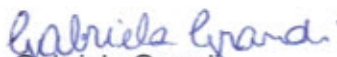
- 10.4 Demonstrativo Previdenciário;
- 10.5 Demonstrativos Contábeis;
- 10.6 Encaminhamento da legislação completa do RPPS.

#### PARECER FINAL

À vista do relatório, o Conselho de Administração do FAPS, é de parecer que as normas que regem a instituição e funcionamento do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Coronel Pilar foram atendidas.

É o parecer.

Coronel Pilar, 14 de março de 2016.



Gabriela Grand  
Presidente e Membro do Conselho



Leandro Coppi  
Membro do Conselho



Marilda Réquia  
Membro do Conselho



Adriana Darde  
Membro do Conselho



Ana Parmigiani Rezzini  
Membro do Conselho





Prefeitura Municipal de Coronel Pilar – RS  
Controle Interno Municipal

**PARECER DE AUDITORIA INTERNA  
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO**

**APLICAÇÃO DOS RECURSOS VINCULADOS À MANUTENÇÃO E  
DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (MDE)**

Acompanhamos os trabalhos dos órgãos que integram o sistema de controle interno do Município de Coronel Pilar, com ênfase nas contas vinculadas à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (MDE), cabendo destacar que:

- a) A responsabilidade pelo sistema de controle cabe à Administração, nos termos da Constituição da República, arts. 74, 31 e Lei Municipal nº 024 de 29 de Março de 2001;
- b) A responsabilidade no controle dos recursos vinculados à MDE é da Secretaria de Educação e, solidariamente, pessoal de cada agente público que exerce cargo ou função atinentes à MDE;
- c) A responsabilidade da Unidade de Controle Interno reside na coordenação técnica dos controles no que se refere à orientação quanto à instituição de rotinas internas, à observância dos princípios de controle interno, o inter-relacionamento entre os controles que compõem o sistema, a análise dos controles quanto à relação custo-benefício;
- d) A responsabilidade da Auditoria é da emissão de opinião sobre os controles internos adotados e a aderência a estes controles na prevenção e correção de erros, fraudes e desperdícios e, em consequência, sobre a gestão dos recursos vinculados à MDE.

No exercício financeiro de 2015 os trabalhos da Auditoria em relação aos controles e contas da MDE buscaram o acompanhamento mais específico através de levantamento mensal, através dos relatórios gerenciais, bem como dos demonstrativos contábeis, do percentual de aplicação na manutenção e desenvolvimento do ensino, a análise da distribuição do percentual aplicado em MDE quanto ao ensino fundamental, a avaliação do percentual aplicado na remuneração dos professores em efetivo exercício do magistério, de acordo com os recursos advindos e utilizados do FUNDEB, o acompanhamento da execução e prestação de contas de recursos advindos de convênios, bem como, os demais recursos vinculados cuja transferência é automática, como por exemplo, a merenda escolar e o salário educação.

Este controle interno, tendo em vista o trabalho realizado no município em 2015 e os relatórios gerenciais, é possível emitir opinião atestando a regular aplicação do percentual mínimo em manutenção e desenvolvimento do ensino, bem como a regular aplicação dos recursos advindos de convênios e do FUNDEB, bem como a obtenção de resultados positivos dos programas realizados em 2015.

Coronel Pilar, 09 de março de 2016.

  
**MARCELO ZANATTA**  
Controle Interno



Prefeitura Municipal de Coronel Pilar – RS  
Controle Interno Municipal

**PARECER DE AUDITORIA INTERNA  
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO**

**PODER EXECUTIVO MUNICIPAL  
Consistência dos Sistemas de Controle Interno da Administração**

Acompanhamos os trabalhos dos órgãos e entidades que integram o sistema de controle interno do Município, no exercício de 2015. Inicialmente destaca-se que:

- a) A responsabilidade pelo sistema de controle cabe à Administração, nos termos da Constituição da República, arts. 74, 31 e Lei Municipal nº 024 de 29 de Março de 2001;
- b) A responsabilidade no controle de cada setor é hierarquicamente de cada chefia e, solidariamente, pessoal de cada agente público que exerce cargo ou função no Município, nos termos do que dispõe a Constituição da República, art. 74, § 1º;
- c) A responsabilidade da Controladoria reside na coordenação técnica dos setores, entidades e Poderes, no que se refere à orientação quanto à instituição de rotinas internas, à observância dos princípios de controle interno, inter-relacionamento entre os controles que compõe o sistema, a análise dos controles quanto à relação custo-benefício e quanto à verificação dos controles já instituídos;
- d) A responsabilidade da Auditoria é da emissão de opinião dos controles internos adotados e a aderência a estes controles na prevenção e correção de erros, fraudes e desperdícios.

No exercício financeiro de 2015 os trabalhos da Unidade de Controle foram conduzidos de acordo com o planejamento inicial e atingiu as seguintes atividades: a) Análise Periódica dos controles já implantados e de relatórios de gestão; b) estudo para a implantação de novos controles c) comunicação ao Prefeito de fatos considerados relevantes. Destaca-se, por fim, quanto ao trabalho da UCCI, que todas as atividades desenvolvidas e os apontamentos realizados aos setores e recomendações efetuadas à administração, encontram-se arquivados e disponíveis para análise do TCE.

Este controle interno, tendo em vista a orientação e verificação sobre a eficiência dos controles internos e procedimentos de auditoria, os valores relevantes gerados pela Contabilidade que servem de base para a elaboração dos relatórios de gestão, oriundos de fatos contábeis de todo o sistema, representam adequadamente a posição orçamentária, financeira e patrimonial do Município.

Coronel Pilar, 09 de março de 2016.

  
**MARCELO ZANATTA**  
Controle Interno



Prefeitura Municipal de Coronel Pilar – RS  
Controle Interno Municipal

**PARECER DE AUDITORIA INTERNA  
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO**

**APLICAÇÃO DOS RECURSOS VINCULADOS ÀS AÇÕES E  
SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (ASPS)**

Acompanhamos os trabalhos dos órgãos que integram o sistema de controle interno do Município de Coronel Pilar, com ênfase nas contas vinculadas às Ações e Serviços Públicos de Saúde – ASPS, cabendo destacar que:

- a) A responsabilidade pelo sistema de controle cabe à Administração, nos termos da Constituição da República, arts. 74, 31 e Lei Municipal nº 024 de 29 de março de 2001;
- b) A responsabilidade no controle dos recursos vinculados às ASPS é da Secretaria de Saúde e, solidariamente, pessoal de cada agente público que exerce cargo ou função atinentes ao ASPS;
- c) A responsabilidade da Unidade de Controle Interno reside na coordenação técnica dos controles no que se refere à orientação quanto à instituição de rotinas internas, à observância dos princípios de controle interno, o inter-relacionamento entre os controles que compõem o sistema, a análise dos controles quanto à relação custo-benefício;
- d) A responsabilidade da Auditoria é da emissão de opinião sobre os controles internos adotados e a aderência a estes controles na prevenção e correção de erros, fraudes e desperdícios e, em consequência, sobre a gestão dos recursos vinculados às ASPS.

No exercício financeiro de 2015 os trabalhos da Central de Controle Interno além de abranger o controle de forma sistemática como referido acima, buscou o acompanhamento mais específico através de levantamento mensal, através de relatórios gerenciais, dos relatórios trimestrais da gestão municipal da saúde, dos relatórios semestrais do SIOPS, bem como os demonstrativos contábeis, do percentual de aplicação nas ações e serviços públicos de saúde, o acompanhamento da execução e prestação de contas de recursos advindos de convênios, bem como os demais recursos vinculados cuja transferência é automática, como por exemplo, Assistência Farmacêutica e outros.

Este controle interno, tendo em vista o trabalho realizado no município em 2015 e os relatórios gerenciais, é possível emitir opinião atestando a regular aplicação do percentual mínimo nas ações e serviços públicos de saúde, bem como a regular aplicação dos recursos advindos de convênios e auxílios, bem como a obtenção de resultados positivos dos programas realizados em 2015.

Coronel Pilar, 09 de março de 2016.

  
**MARCELO ZANATTA**  
Controle Interno