




ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
**TRIBUNAL DE CONTAS**

| NÚMERO DO PROCESSO  | REFERÊNCIAS | DATA |
|---|-------------|------|
| 5<br>TRIBUNAL DE CONTAS RE<br><br>001696-0200/14-9 |             |      |

Processo: 001696-0200/14-9    Abertura: 24/02/14  
Tipo: CONTAS DE GOVERNO  
Exercício: 01/01/14 a 31/12/14  
Órgão: PM DE ALTO ALEGRE - 64700

SICM/SIM I/SRPF

|         | DISTRIBUIÇÃO |             |
|---------|--------------|-------------|
| AUDITOR | PROCURADOR   | CONSELHEIRO |
|         |              |             |



**Recibo de Envio de Documentos**  
**Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul**

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 03                            | Rubrica |

Órgão: PM DE ALTO ALEGRE  
 Entrega concluída em: 17/03/2014 10:33  
 Período das Informações: 1º Bimestre de 2014  
 Situação das Remessas e entregas de documentos:

|     | Remessa  |                 | Entrega Documentos |                     |
|-----|----------|-----------------|--------------------|---------------------|
|     | Forma    | Cód. Barras     | Local              | Data / Hora         |
| RVE | Internet | 114133449160503 | SRPF               | 17/03/2014<br>10:33 |

Prezado Senhor,  
 O Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul notifica o recebimento do(s) documento(s) acima qualificado(s), pertencente(s) ao Sistema SIAPC. Atestamos, também, o recebimento eletrônico de dados integros referentes aos documentos recebidos, não garantindo, no entanto, a regularidade do conteúdo informado.

**Assinatura Digital**

PU009b6eo06fXio2X8WTVruj4s/oMZAU6PsMY2RLU7/A1U5jwmTSig2RD3CrHSyVSP9o0LEWjxTpE7T90NrgIXWGcR  
 TAM55pZKBFu0s6K+sOx61OfDv9EQeSEQiYHzISXRMSIVtK129FFU2iD7oIM8S/BSe8l+XgXKH6l+JM=0xSNioJcFe0h  
 cl0Q77lqINV1yR7AEn/62l3ADERdteBAM+MK2fh3Tz6yFD0Ti7jNbd8vz7+z6R1XgnoKRRHbd76jr2xW98HKgGUPQT2Dq  
 TQ4UG6E3XD0WVbkWCnyDhs/r2oJBPM5vdl5sNs8lRpNzhRyvrzaSFett+sV0Lk72ZY=

Gerado em 17/03/2014 as 10:33:15







114133449160503

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Para uso do        |         |
| Tribunal de Contas |         |
| Fl. 04             | Rubrica |



14/03/2014 - 14:57:34

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 28/02/2014

|   |                          |                                     |
|---|--------------------------|-------------------------------------|
| <b>Neste RVE estão incluídos:</b>       | Sim                      | Não                                 |
| Modelos da LRF do Executivo             | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Deverá ser consolidado para fins de LRF | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

## 1. Informações da Entidade

### 1.1 Dados Cadastrais da Administração Atual

CNPJ: 92406057000103

Período: 01/01/2014 a 28/02/2014 - 1º Bimestre

Prefeitura: PM DE ALTO ALEGRE

Logradouro: Rua Recreio

nr: 233 compl: Centro Administrativ

Telefone: (54) 3382-1030

HomePage: altoalegre.rs.gov.br

E-Mail: prefeitura@altoalegre.rs.gov.br

Prefeito Atual: HÉLIO DALBERTO

Contabilista: DILMAR LORO

Número do CRC: 45174

### 1.2 Prestadora de Serviços de Informática

Não Possui Prestadora de Serviços de Informática

Nome: DIGIFRED INFORMÁTICA

CNPJ: 88659974000122

Telefone: (55)37443636

Responsável: JOSÉ DE ALMEIDA QUADROS

E-Mail: suporte@digifred.com.br

### 1.3 Sistemas Informatizados

- Contábil
- Financeiro
- Patrimonial
- Pessoal
- Orçamentário
- Tributário
- Folha de Pagamento
- Outros
- Nenhum

### 1.4 Participação com Consórcio Público

O Município não faz parte de nenhum Consórcio Público regido pela lei federal 11.107/2005

### 1.6 Entidades da Administração Indireta selecionadas pelo PAD

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|------|------|------|--------|
|------|------|------|--------|

### 1.7 Entidades da Administração Indireta selecionadas pela Entidade

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|------|------|------|--------|
|------|------|------|--------|

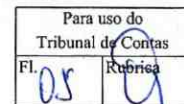
## 2. Informações Contábeis

### 2.1 Contas de Receita

#### 2.1.1 Resumo por Grupos



114133449160503



14/03/2014 - 14:57:34

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 28/02/2014

| ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA                     | ORÇADA               | REALIZADA           |
|---|----------------------|---------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                               |                      |                     |
| RECEITA TRIBUTARIA                                      | 191.500,00           | 20.648,97           |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES                                | 252.600,00           | 41.864,06           |
| RECEITA PATRIMONIAL                                     | 684.500,00           | 82.695,49           |
| RECEITA DE SERVIÇOS                                     | 80.965,00            | 4.962,35            |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES                                | 10.592.270,00        | 1.899.606,54        |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                               | 60.755,00            | 3.072,22            |
| <b>SOMA DAS RECEITAS CORRENTES</b>                      | <b>11.862.590,00</b> | <b>2.052.849,63</b> |
| <b>RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>           |                      |                     |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS           | 350.000,00           | 59.939,00           |
| <b>SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>  | <b>350.000,00</b>    | <b>59.939,00</b>    |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                              |                      |                     |
| ALIENAÇÃO DE BENS                                       | 131.500,00           | 0,00                |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS                              | 25.000,00            | 0,00                |
| <b>SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL</b>                     | <b>156.500,00</b>    | <b>0,00</b>         |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>          |                      |                     |
| <b>SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>DEDUÇÕES DE RECEITA</b>                              | <b>-1.769.090,00</b> | <b>-337.850,78</b>  |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS</b>                               | <b>10.600.000,00</b> | <b>1.774.937,85</b> |

## 2.2 Contas de Despesa

### 2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

| DISCRIMINAÇÃO                            | VALOR                |
|--|----------------------|
| Dotação Inicial                          | 10.172.750,00        |
| Atualização Monetária                    | 0,00                 |
| Créditos Suplementares                   | 0,00                 |
| Créditos Especiais                       | 18.516,34            |
| Créditos Extraordinários                 | 0,00                 |
| Redução de Dotações                      | 0,00                 |
| <b>DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES</b>            | <b>10.191.266,34</b> |
| <b>DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL</b>       | <b>VALOR</b>         |
| <b>PODER EXECUTIVO</b>                   |                      |
| Empenhado                                | 1.160.823,70         |
| Liquidado                                | 1.019.744,18         |
| Pago                                     | 835.637,99           |
| <b>SALDO A LIQUIDAR</b>                  | <b>141.079,52</b>    |
| <b>SALDO A PAGAR</b>                     | <b>184.106,19</b>    |
| <b>DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES</b> | <b>VALOR</b>         |

9

9



114133449160503

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Para uso do        |         |
| Tribunal de Contas |         |
| Fl. 06             | Rubrica |



14/03/2014 - 14:57:34

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 28/02/2014

|   |                   |
|---|-------------------|
| Empenhado   | 730.251,28        |
| Liquidado   | 409.569,91        |
| Pago  | 319.562,40        |
| <b>SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO</b> | <b>320.681,37</b> |
| <b>SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO</b>         | <b>90.007,51</b>  |

## 2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

### ORIGEM DO RECURSO

|                      |                  |
|----------------------|------------------|
| Superávit Financeiro | 18.516,34        |
| <b>TOTAL</b>         | <b>18.516,34</b> |

## 2.3 Contas de Verificação

### 2.3.1 Resumo por Grupos

|   | Saldo Inicial  | Saldo Final    |
|---|----------------|----------------|
| ATIVO CIRCULANTE                                | 4.987.781,41D  | 5.673.194,10D  |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                            | 10.352.717,46D | 10.358.876,46D |
| PASSIVO CIRCULANTE                              | 188.358,36C    | 350.544,05C    |
| PASSIVO NAO-CIRCULANTE                          | 2.388.791,14C  | 2.372.944,16C  |
| PATRIMÔNIO LIQUIDO                              | 12.763.349,37C | 12.763.349,37C |
| PESSOAL E ENCARGOS                              | 0,00           | 589.692,79D    |
| BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS      | 0,00           | 6.200,24D      |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | 0,00           | 314.799,20D    |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS  | 0,00           | 112.742,57D    |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS          | 0,00           | 8.540,13D      |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS                | 0,00           | 0,00           |
| TRIBUTÁRIAS                                     | 0,00           | 16.601,33D     |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS       | 0,00           | 0,00           |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA     | 0,00           | 13.114,62C     |
| CONTRIBUIÇÕES                                   | 0,00           | 1.024,70C      |
| EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS | 0,00           | 4.962,35C      |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | 0,00           | 13.331,24C     |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS           | 0,00           | 1.560.731,06C  |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS                 | 0,00           | 0,00           |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS      | 0,00           | 645,27C        |

### 2.3.3 Disponibilidade Financeira

#### PODER EXECUTIVO

|                              | Saldo Inicial        | Saldo Final          |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Caixa                        | 5.638,52D            | 50.715,63D           |
| Bancos Conta Movimento       | 5.217.972,32D        | 5.851.242,59D        |
| Bancos Conta Aplicação       | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros                       | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL PODER EXECUTIVO</b> | <b>5.223.610,84D</b> | <b>5.901.958,22D</b> |

#### RPPS

|                        | Saldo Inicial | Saldo Final |
|------------------------|---------------|-------------|
| Caixa                  | 0,00          | 0,00        |
| Bancos Conta Movimento | 0,00          | 0,00        |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00          | 0,00        |





114133449160503

Para uso do  
 Tribuna de Contas  
 Fl. 07 Rubrica

14/03/2014 - 14:57:34

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 28/02/2014

|                        | Saldo Inicial        | Saldo Final          |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>RPPS</b>            |                      |                      |
| Outros                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL RPPS</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>OUTROS</b>          | <b>Saldo Inicial</b> | <b>Saldo Final</b>   |
| Caixa                  | 0,00                 | 0,00                 |
| Bancos Conta Movimento | 0,00                 | 0,00                 |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL OUTROS</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTAL</b>           | <b>5.223.610,84D</b> | <b>5.901.958,22D</b> |

**2.5 Valores do Exercício Anterior**

| CONTAS DE DESPESA                      | Empenhado    | Liquidado            | Pago                |
|--|--------------|----------------------|---------------------|
| 1º Bimestre                            | 956.054,89   | 825.410,46           | 697.987,84          |
| 2º Bimestre                            | 1.484.281,18 | 1.389.981,44         | 1.300.714,32        |
| 3º Bimestre                            | 1.157.538,60 | 1.321.618,51         | 1.258.982,32        |
| 4º Bimestre                            | 1.753.279,07 | 1.711.223,30         | 1.654.190,19        |
| 5º Bimestre                            | 1.454.124,14 | 1.278.691,09         | 1.241.840,25        |
| 6º Bimestre                            | 2.485.487,03 | 2.347.275,97         | 2.605.126,41        |
| <b>CONTAS DE RECEITA</b>               |              | <b>Orçado</b>        | <b>Realizado</b>    |
| RECEITAS CORRENTES                     |              | 11.355.800,00        | 11.034.163,49       |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIA  |              | 323.000,00           | 333.106,00          |
| RECEITAS DE CAPITAL                    |              | 50.000,00            | 36.366,12           |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIA |              | 0,00                 | 0,00                |
| <b>DEDUÇÕES DA RECEITA</b>             |              | <b>Orçado</b>        | <b>Realizado</b>    |
| DEDUCOES                               |              | -1.728.800,00        | -1.559.364,56       |
| <b>TOTAL CONTAS DE RECEITA</b>         |              | <b>10.000.000,00</b> | <b>9.844.271,05</b> |

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

**Contas Patrimoniais**

| Cod. Conta                           | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------------------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                   |           |                |                 |                |
|                                      |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS</b> |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

**Contas de Receita**

| Cod. Conta         | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |           |                |                 |                |

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten mark]*



114133449160503

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Para uso do        |         |
| Tribunal de Contas |         |
| Fl. 08             | Rubrica |



14/03/2014 - 14:57:34

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 28/02/2014

| Cod. Conta                         | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|------------------------------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
|                                    |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA</b> |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

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

A municipalidade não titulos executivo pendentes

### 3. Índices Constitucionais

#### 3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)

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

| Cód. Conta         | Descrição                                | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|--|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |  |                |                 |                |
| 11120431010100     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA-PROPRIO | 7.700,92       | 0,00            | 7.700,92       |
| 11120431010200     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA - MDE   | 3.204,97       | 0,00            | 3.204,97       |
| 11120431010300     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/IND.- ASPS  | 1.922,99       | 0,00            | 1.922,99       |
| 11120431060100     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND-PROPRIO   | 176,84         | 0,00            | 176,84         |
| 11120431060200     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- MDE      | 73,69          | 0,00            | 73,69          |
| 11120431060300     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- ASPS     | 44,21          | 0,00            | 44,21          |
| 11120800010000     | Receita de ITBI - proprio 60%            | 1.122,00       | 0,00            | 1.122,00       |
| 11120800020000     | Receita de ITBI - MDE 25%                | 467,50         | 0,00            | 467,50         |
| 11120800030000     | Receita de ITBI Saúde 15%                | 280,50         | 0,00            | 280,50         |
| 11130501010000     | ISSQN - Próprio                          | 3.393,18       | 0,00            | 3.393,18       |
| 11130501020000     | ISSQN - MDE                              | 1.413,85       | 0,00            | 1.413,85       |
| 11130501030000     | ISSQN - Saúde                            | 848,32         | 0,00            | 848,32         |
| 17210102010000     | COTA-PARTE DO FPM - PROPRIO              | 789.014,26     | 0,00            | 789.014,26     |
| 17210102020000     | COTA-PARTE DO FPM - MDE                  | 65.751,18      | 0,00            | 65.751,18      |
| 17210102040000     | FPM.-PARTE DO FPM - ASPS                 | 197.253,55     | 0,00            | 197.253,55     |
| 17210102060000     | Cota-Parte do FPM - FUNDEB               | 263.004,75     | 0,00            | 263.004,75     |
| 17210105010000     | COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO              | 12,70          | 0,00            | 12,70          |
| 17210105020000     | COTA-PARTE DO ITR - MDE                  | 1,06           | 0,00            | 1,06           |
| 17210105030000     | COTA-PARTE DO ITR - ASPS                 | 3,18           | 0,00            | 3,18           |
| 17210105040000     | Cota-Parte do ITR - FUNDEB               | 4,23           | 0,00            | 4,23           |
| 17213600010000     | Transferencia LC 87/96 - Próprio         | 841,08         | 0,00            | 841,08         |
| 17213600020000     | Transferencia LC 87/96 - MDE             | 70,09          | 0,00            | 70,09          |
| 17213600040000     | Transferencia rec. LC 87/96. - SAÚDE     | 210,27         | 0,00            | 210,27         |
| 17213600050000     | Transf. financeira LC 87/96 - FUNDEB     | 280,36         | 0,00            | 280,36         |
| 17220101010000     | COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO             | 193.101,81     | 0,00            | 193.101,81     |
| 17220101020000     | COTA-PARTE DO ICMS - MDE                 | 16.091,83      | 0,00            | 16.091,83      |
| 17220101040000     | COTA-PARTE DO ICMS - ASPS                | 48.275,47      | 0,00            | 48.275,47      |
| 17220101050000     | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB              | 64.367,28      | 0,00            | 64.367,28      |
| 17220102010000     | COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO             | 26.632,81      | 0,00            | 26.632,81      |
| 17220102020000     | COTA-PARTE DO IPVA - MDE                 | 2.219,40       | 0,00            | 2.219,40       |
| 17220102030000     | COTA-PARTE DO IPVA - ASPS                | 6.658,20       | 0,00            | 6.658,20       |
| 17220102040000     | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB              | 8.877,60       | 0,00            | 8.877,60       |
| 17220104010000     | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO   | 3.950,43       | 0,00            | 3.950,43       |





114133449160503

Para uso do  
Tribunal de Contas  
Fl. 09 Rubrica



14/03/2014 - 14:57:34

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 28/02/2014

| Cód. Conta      | Descrição                               | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-----------------|---|---------------------|-----------------|---------------------|
| 17220104020000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE      | 329,20              | 0,00            | 329,20              |
| 17220104040000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS     | 987,61              | 0,00            | 987,61              |
| 17220104050000  | Cota-Parte do IPI/Exportação - FUNDEB   | 1.316,81            | 0,00            | 1.316,81            |
| 19114000010000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - PROPRIO | 1,23                | 0,00            | 1,23                |
| 19114000020000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - MDE     | 0,52                | 0,00            | 0,52                |
| 19114000030000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - ASPS    | 0,31                | 0,00            | 0,31                |
| 19131300010000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS-PROPRIO  | 21,82               | 0,00            | 21,82               |
| 19131300020000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - MDE    | 9,09                | 0,00            | 9,09                |
| 19131300030000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - ASPS   | 5,45                | 0,00            | 5,45                |
| <b>SUBTOTAL</b> |   | <b>1.709.942,55</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.709.942,55</b> |

**TOTAL I - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada** **427.485,64**

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

| Cód. Recurso    | Descrição                 | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-----------------|---------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 20              | RECEITA TRIBUTÁRIA        | 5.160,01          | 0,00            | 5.160,01          |
| 20              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES  | 84.462,76         | 0,00            | 84.462,76         |
| 20              | OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 9,61              | 0,00            | 9,61              |
| 31              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES  | 337.851,03        | 0,00            | 337.851,03        |
| <b>TOTAL II</b> |                           | <b>427.483,41</b> | <b>0,00</b>     | <b>427.483,41</b> |

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

| Cód. Recurso      | Descrição da Subfunção | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-------------------|------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 20                | Ensino Fundamental     | 90.954,92         | 0,00            | 90.954,92         |
| 20                | Educação Infantil      | 1.195,16          | 0,00            | 1.195,16          |
| 31                | Ensino Fundamental     | 47.046,05         | 0,00            | 47.046,05         |
| 31                | Educação Infantil      | 23.239,50         | 0,00            | 23.239,50         |
| <b>SUBTOTAL I</b> |                        | <b>162.435,63</b> | <b>0,00</b>     | <b>162.435,63</b> |

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

| Cód. Conta  | Descrição      | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|---|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA  |                | 0,00           | 0,00            | 0,00              |
| <b>SUBTOTAL II</b>  |                | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>       |
| (+) Perda com o FUNDEB  |                | 247.193,13     | 0,00            | 247.193,13        |
|   | % de Aplicação |                |                 | Valor Aplicado    |
| <b>TOTAL III - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)</b> |                | <b>23,96</b>   |                 | <b>409.628,76</b> |

### 3.2.5 Despesas Executadas como Contrapartida da Educação

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

### 3.3 Índices Constitucionais Referentes ao FUNDEB

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



| Cód. Conta  | Descrição                              | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|---|--|---------------------|-----------------|---------------------|
| <b>SELEÇÃO AUTOMÁTICA</b>   |  |                     |                 |                     |
| 17210102010000  | COTA-PARTE DO FPM - PROPRIO            | 789.014,26          | 0,00            | 789.014,26          |
| 17210102020000  | COTA-PARTE DO FPM - MDE                | 65.751,18           | 0,00            | 65.751,18           |
| 17210102040000  | FPM.-PARTE DO FPM - ASPS               | 197.253,55          | 0,00            | 197.253,55          |
| 17210102060000  | Cota-Parte do FPM - FUNDEB             | 263.004,75          | 0,00            | 263.004,75          |
| 17210105010000  | COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO            | 12,70               | 0,00            | 12,70               |
| 17210105020000  | COTA-PARTE DO ITR - MDE                | 1,06                | 0,00            | 1,06                |
| 17210105030000  | COTA-PARTE DO ITR - ASPS               | 3,18                | 0,00            | 3,18                |
| 17210105040000  | Cota-Parte do ITR - FUNDEB             | 4,23                | 0,00            | 4,23                |
| 17213600010000  | Transferencia LC 87/96 - Próprio       | 841,08              | 0,00            | 841,08              |
| 17213600020000  | Transferencia LC 87/96 - MDE           | 70,09               | 0,00            | 70,09               |
| 17213600040000  | Transferencia rec. LC 87/96. - SAÚDE   | 210,27              | 0,00            | 210,27              |
| 17213600050000  | Transf. financeira LC 87/96 - FUNDEB   | 280,36              | 0,00            | 280,36              |
| 17220101010000  | COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO           | 193.101,81          | 0,00            | 193.101,81          |
| 17220101020000  | COTA-PARTE DO ICMS - MDE               | 16.091,83           | 0,00            | 16.091,83           |
| 17220101040000  | COTA-PARTE DO ICMS - ASPS              | 48.275,47           | 0,00            | 48.275,47           |
| 17220101050000  | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB            | 64.367,28           | 0,00            | 64.367,28           |
| 17220102010000  | COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO           | 26.632,81           | 0,00            | 26.632,81           |
| 17220102020000  | COTA-PARTE DO IPVA - MDE               | 2.219,40            | 0,00            | 2.219,40            |
| 17220102030000  | COTA-PARTE DO IPVA - ASPS              | 6.658,20            | 0,00            | 6.658,20            |
| 17220102040000  | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB            | 8.877,60            | 0,00            | 8.877,60            |
| 17220104010000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO | 3.950,43            | 0,00            | 3.950,43            |
| 17220104020000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE     | 329,20              | 0,00            | 329,20              |
| 17220104040000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS    | 987,61              | 0,00            | 987,61              |
| 17220104050000  | Cota-Parte do IPI/Exportação - FUNDEB  | 1.316,81            | 0,00            | 1.316,81            |
| <b>SUBTOTAL</b>   |  | <b>1.689.255,16</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.689.255,16</b> |
| <b>Total I - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada</b> |  |                     |                 | <b>337.851,03</b>   |

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

| Cód. Recurso    | Descrição                | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-----------------|--------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 31              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 337.851,03        | 0,00            | 337.851,03        |
| <b>TOTAL II</b> |                          | <b>337.851,03</b> | <b>0,00</b>     | <b>337.851,03</b> |

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

| Cód. Recurso      | Descrição da Subfunção | Valor Contábil   | Adição/Exclusão | Valor Ajustado   |
|-------------------|------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 31                | Ensino Fundamental     | 47.046,05        | 0,00            | 47.046,05        |
| 31                | Educação Infantil      | 23.239,50        | 0,00            | 23.239,50        |
| <b>SUBTOTAL I</b> |                        | <b>70.285,55</b> | <b>0,00</b>     | <b>70.285,55</b> |

|  |  |                |      |                   |
|--|--|----------------|------|-------------------|
| (+) Perda com o FUNDEB                               |  | 247.193,13     | 0,00 | 247.193,13        |
|  |  | % de Aplicação |      | Valor Aplicado    |
| <b>TOTAL III - Gastos Constitucionais com FUNDEB</b> |  | <b>18,79</b>   |      | <b>317.478,68</b> |

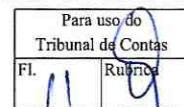
### 3.3.4 Cálculo da Proporção de 60% destinada ao pagamento dos Profissionais do Magistério (Art. 60, XII do ADCT)

#### 3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 60% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2014





114133449160503



14/03/2014 - 14:57:34

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 28/02/2014

| Cód. Conta                                 | Descrição da Subfunção               | Valor Contábil   | Adição/Exclusão | Valor Ajustado   |
|--|--------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                         |                                      |                  |                 |                  |
| 17240100000000                             | TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB | 90.657,65        | 0,00            | 90.657,65        |
| <b>Total</b>                               |                                      | <b>90.657,65</b> | <b>0,00</b>     | <b>90.657,65</b> |
| Base da Receita - 60% do Retorno do FUNDEB |                                      |                  |                 | 54.394,59        |

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

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

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

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

|   |  |             |             |             |
|---|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| Limite para Aplicação no 1º Trimestre do Exercício Seguinte: 5% |  |             |             | 0,00        |

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

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

### 3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS

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

| Cód. Conta         | Descrição                                | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|--|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |  |                |                 |                |
| 11120431010100     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA-PROPRIO | 7.700,92       | 0,00            | 7.700,92       |
| 11120431010200     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA - MDE   | 3.204,97       | 0,00            | 3.204,97       |
| 11120431010300     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/IND.- ASPS  | 1.922,99       | 0,00            | 1.922,99       |
| 11120431060100     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND-PROPRIO   | 176,84         | 0,00            | 176,84         |
| 11120431060200     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- MDE      | 73,69          | 0,00            | 73,69          |
| 11120431060300     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- ASPS     | 44,21          | 0,00            | 44,21          |
| 11120800010000     | Receita de ITBI - proprio 60%            | 1.122,00       | 0,00            | 1.122,00       |
| 11120800020000     | Receita de ITBI - MDE 25%                | 467,50         | 0,00            | 467,50         |
| 11120800030000     | Receita de ITBI Saúde 15%                | 280,50         | 0,00            | 280,50         |
| 11130501010000     | ISSQN - Próprio                          | 3.393,18       | 0,00            | 3.393,18       |
| 11130501020000     | ISSQN - MDE                              | 1.413,85       | 0,00            | 1.413,85       |
| 11130501030000     | ISSQN - Saúde                            | 848,32         | 0,00            | 848,32         |
| 17210102010000     | COTA-PARTE DO FPM - PROPRIO              | 789.014,26     | 0,00            | 789.014,26     |
| 17210102020000     | COTA-PARTE DO FPM - MDE                  | 65.751,18      | 0,00            | 65.751,18      |
| 17210102040000     | FPM.-PARTE DO FPM - ASPS                 | 197.253,55     | 0,00            | 197.253,55     |
| 17210102060000     | Cota-Parte do FPM - FUNDEB               | 263.004,75     | 0,00            | 263.004,75     |
| 17210105010000     | COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO              | 12,70          | 0,00            | 12,70          |
| 17210105020000     | COTA-PARTE DO ITR - MDE                  | 1,06           | 0,00            | 1,06           |
| 17210105030000     | COTA-PARTE DO ITR - ASPS                 | 3,18           | 0,00            | 3,18           |
| 17210105040000     | Cota-Parte do ITR - FUNDEB               | 4,23           | 0,00            | 4,23           |



114133449160503



14/03/2014 - 14:57:34

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 28/02/2014

| Cód. Conta        | Descrição                               | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-------------------|---|---------------------|-----------------|---------------------|
| 17213600010000    | Transferencia LC 87/96 - Próprio        | 841,08              | 0,00            | 841,08              |
| 17213600020000    | Transferencia LC 87/96 - MDE            | 70,09               | 0,00            | 70,09               |
| 17213600040000    | Transferencia rec. LC 87/96. - SAÚDE    | 210,27              | 0,00            | 210,27              |
| 17213600050000    | Transf. financeira LC 87/96 - FUNDEB    | 280,36              | 0,00            | 280,36              |
| 17220101010000    | COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO            | 193.101,81          | 0,00            | 193.101,81          |
| 17220101020000    | COTA-PARTE DO ICMS - MDE                | 16.091,83           | 0,00            | 16.091,83           |
| 17220101040000    | COTA-PARTE DO ICMS - ASPS               | 48.275,47           | 0,00            | 48.275,47           |
| 17220101050000    | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB             | 64.367,28           | 0,00            | 64.367,28           |
| 17220102010000    | COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO            | 26.632,81           | 0,00            | 26.632,81           |
| 17220102020000    | COTA-PARTE DO IPVA - MDE                | 2.219,40            | 0,00            | 2.219,40            |
| 17220102030000    | COTA-PARTE DO IPVA - ASPS               | 6.658,20            | 0,00            | 6.658,20            |
| 17220102040000    | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB             | 8.877,60            | 0,00            | 8.877,60            |
| 17220104010000    | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO  | 3.950,43            | 0,00            | 3.950,43            |
| 17220104020000    | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE      | 329,20              | 0,00            | 329,20              |
| 17220104040000    | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS     | 987,61              | 0,00            | 987,61              |
| 17220104050000    | Cota-Parte do IPI/Exportação - FUNDEB   | 1.316,81            | 0,00            | 1.316,81            |
| 19114000010000    | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - PROPRIO | 1,23                | 0,00            | 1,23                |
| 19114000020000    | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - MDE     | 0,52                | 0,00            | 0,52                |
| 19114000030000    | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - ASPS    | 0,31                | 0,00            | 0,31                |
| 19131300010000    | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS-PROPRIO  | 21,82               | 0,00            | 21,82               |
| 19131300020000    | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - MDE    | 9,09                | 0,00            | 9,09                |
| 19131300030000    | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - ASPS   | 5,45                | 0,00            | 5,45                |
| <b>SUBTOTAL I</b> |   | <b>1.709.942,55</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.709.942,55</b> |

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

**256.491,38**

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

| Cód. Recurso    | Descrição                 | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-----------------|---------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 40              | RECEITA TRIBUTÁRIA        | 3.096,02          | 0,00            | 3.096,02          |
| 40              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES  | 253.388,28        | 0,00            | 253.388,28        |
| 40              | OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 5,76              | 0,00            | 5,76              |
| <b>TOTAL II</b> |                           | <b>256.490,06</b> | <b>0,00</b>     | <b>256.490,06</b> |

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

| Cód. Recurso      | Descrição da Subfunção                      | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-------------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|
| 40                | Atenção Básica (modalidade de aplicação 71) | -1.980,00         | 0,00            | -1.980,00         |
| 40                | Administração Geral                         | 729,94            | 0,00            | 729,94            |
| 40                | Previdência do Regime Estatutário           | 11.400,00         | 0,00            | 11.400,00         |
| 40                | Atenção Básica                              | 160.198,13        | 0,00            | 160.198,13        |
| 40                | Assistência Hospitalar e Ambulatorial       | 9.573,46          | 0,00            | 9.573,46          |
| 40                | Vigilância Sanitária                        | 111,70            | 0,00            | 111,70            |
| <b>SUBTOTAL I</b> |   | <b>180.033,23</b> | <b>0,00</b>     | <b>180.033,23</b> |

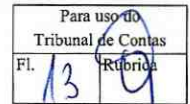
**3.5.4 Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS), Contabilizada nas Contas Patrimoniais**

| Cód. Conta         | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |





114133449160503



14/03/2014 - 14:57:34

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 28/02/2014

| Cód. Conta   | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|--|-----------|----------------|-----------------|-------------------|
| <b>SUBTOTAL II</b>   |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>       |
| (-) Despesa Liquidada com Rendimentos das ASPS             |           | 0,00           | 0,00            | 0,00              |
| <b>SUBTOTAL III</b>  |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>       |
|  |           | % de Aplicação |                 | Valor Aplicado    |
| <b>TOTAL III - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)</b> |           | <b>10,53</b>   |                 | <b>180.033,23</b> |

### 3.5.5 Despesas Executadas como Contrapartida da Saúde

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

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

#### 4.1 Avisos Exibidos

| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status | Descrição  |
|-----------------|--------------|-------|-------|--------|--|
| CTA_DISP.TXT    | CTV_31       | 0     | 0     |        | Código de Recurso Vinculado 50, do arquivo BAL_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA_DISP.TXT   |
| CTA_DISP.TXT    | CTV_22       | 0     | 0     | AVISO  | 23 % dos campos "código da conta corrente" foram preenchidos com zeros   |
| RECEITA.TXT     | RET_30       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 1º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |
| RECEITA.TXT     | RET_31       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 2º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |
| RECEITA.TXT     | RET_33       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 4º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |
| RECEITA.TXT     | RET_34       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 5º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |

#### 4.2 Avisos Justificados pela Entidade

Descrição: CTV\_31 - Código de Recurso Vinculado 50, do arquivo BAL\_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA\_DISP.TXT

Justificativa: A principio não há nada a observar

### 5. Informações Referentes à Gestão Fiscal

#### 5.1 Transparência da Gestão Fiscal

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

| Período     | Tipo     | Data       | Forma Publicação |
|-------------|----------|------------|------------------|
| 1º Bimestre | Mural    | 05/03/2014 | 05/03/2014       |
|             | Jornal   |            | Não Publicado    |
|             | Internet | 05/03/2014 | 05/03/2014       |

##### 5.1.3 Data e Local das Audiências Públicas

| Período              | Data       | Local                          |
|----------------------|------------|--------------------------------|
| 3º Quadrimestre/2013 | 28/01/2014 | Câmara Municipal de Vereadores |

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

| Data       | Endereço Eletrônico         |
|------------|-----------------------------|
| 25/05/2013 | http://altoalegre.rs.gov.br |

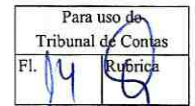
Não foram inseridas observações.

*A*

*D*



114133449160503



14/03/2014 - 14:57:34

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 28/02/2014

### 5.3 Metas de Arrecadação

|  | META                 | REALIZADA           |
|--|----------------------|---------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                      |                      |                     |
| 1º Bimestre                                    | 1.923.943,32         | 2.052.849,63        |
| 2º Bimestre                                    | 2.023.873,32         | 0,00                |
| 3º Bimestre                                    | 1.944.643,32         | 0,00                |
| 4º Bimestre                                    | 1.894.243,32         | 0,00                |
| 5º Bimestre                                    | 1.893.143,32         | 0,00                |
| 6º Bimestre                                    | 2.182.743,40         | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>11.862.590,00</b> | <b>2.052.849,63</b> |
| <b>RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>  |                      |                     |
| 1º Bimestre                                    | 54.000,00            | 59.939,00           |
| 2º Bimestre                                    | 54.000,00            | 0,00                |
| 3º Bimestre                                    | 54.000,00            | 0,00                |
| 4º Bimestre                                    | 54.000,00            | 0,00                |
| 5º Bimestre                                    | 54.000,00            | 0,00                |
| 6º Bimestre                                    | 80.000,00            | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>350.000,00</b>    | <b>59.939,00</b>    |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                     |                      |                     |
| 1º Bimestre                                    | 5.250,00             | 0,00                |
| 2º Bimestre                                    | 5.250,00             | 0,00                |
| 3º Bimestre                                    | 117.250,00           | 0,00                |
| 4º Bimestre                                    | 5.250,00             | 0,00                |
| 5º Bimestre                                    | 5.250,00             | 0,00                |
| 6º Bimestre                                    | 18.250,00            | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>156.500,00</b>    | <b>0,00</b>         |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b> |                      |                     |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>DEDUÇÕES DA RECEITA</b>                     |                      |                     |
| 1º Bimestre                                    | -306.514,92          | -337.850,78         |
| 2º Bimestre                                    | -291.714,92          | 0,00                |
| 3º Bimestre                                    | -290.914,92          | 0,00                |
| 4º Bimestre                                    | -291.914,92          | 0,00                |
| 5º Bimestre                                    | -289.914,92          | 0,00                |
| 6º Bimestre                                    | -298.115,40          | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>-1.769.090,00</b> | <b>-337.850,78</b>  |
| <b>TOTAL DA RECEITA</b>                        | <b>10.600.000,00</b> | <b>1.774.937,85</b> |

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

#### 5.5.1 Poder Executivo

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2013.

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2014.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2013.

A

D



114133449160503



14/03/2014 - 14:57:34

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 28/02/2014

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2014.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2013.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2014.

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

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

## 6. Cadastro de Administradores da Entidade

### 6.1 Administradores da Entidade

#### Poder Executivo

Identificação do(a) Administrador

Nome: Hélio Dalberto

CPF: 42075530025

Cargo/Função: Prefeito

Mandato - Início e Término: 01/01/2013 a 31/12/2016

Substitutos:

CPF: 23111216004

Nome: Anildo Theis

Cargo: Vice-Prefeito

Substituições:

Início: 02/01/2014

Término: 31/01/2014

## 7. Observações da Entidade para o TCE-RS

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

O Município de Alto Alegre publica os relatórios de Gestão Fiscal no Site " <http://www.altoalegre.rs.gov.br> " portal da transparência





114133449160503

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Para uso do        |         |
| Tribunal de Contas |         |
| Fl.                | Rubrica |
| 16                 |         |

14/03/2014 - 14:57:34

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 28/02/2014

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

ALTO ALEGRE, 14 de Março de 2014

Nome do Contabilista:  
DILMAR LORO

Nome do Prefeito Municipal:  
HÉLIO DALBERTO



**Recibo de Envio de Documentos**  
**Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul**

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 17                            | Rubrica |

**Órgão:** PM DE ALTO ALEGRE  
**Entrega concluída em:** 30/05/2014 14:40  
**Período das Informações:** 2º Bimestre de 2014  
**Situação das Remessas e entregas de documentos:**

|     | Remessa  |                 | Entrega Documentos |                     |
|-----|----------|-----------------|--------------------|---------------------|
|     | Forma    | Cód. Barras     | Local              | Data / Hora         |
| RVE | Internet | 214130051799133 | SRPF               | 30/05/2014<br>14:40 |

Prezado Senhor,  
 O Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul notifica o recebimento do(s) documento(s) acima qualificado(s), pertencente(s) ao Sistema SIAPC. Atestamos, também, o recebimento eletrônico de dados integros referentes aos documentos recebidos, não garantindo, no entanto, a regularidade do conteúdo informado.

**Assinatura Digital**

IglgVn7rpfoq/H5uX+C6M2Y5UXyRODLhLBWhRuFEEEn1jiSYpB03/VOMWkWGuzN/24/GLX/LXBFN6dVDSdpfEfiAOcK2yAh4ZV9A2AoQON/hvJxT0HWck9kQ24SY+5Py85m6c+kzEBRUdbnXtZc7qu5kdCbZPnp1QokDaO2KihjE=d17rqb1/9NKQDactDF9ofmJYk53tFWZ8swknrlx9bThQOmf+A4T2OpnwYwBikmCvYXKuX8I5+uXulCJjYm24lfoDskh81c6n8X+sOJbrk4Y6Pqc1vMy6lCvE+sf9rmRz3DB03usAzKzT72FmZLqPDcH3IMJvH7262UUYIrNTIBQ=

Gerado em 30/05/2014 as 14:40:13







214130051799133

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Para uso do        |         |
| Tribunal de Contas |         |
| Fl. 18             | Rúbrica |



28/05/2014 - 09:11:07

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/04/2014

|   |                          |                                     |
|---|--------------------------|-------------------------------------|
| Neste RVE estão incluídos:              | Sim                      | Não                                 |
| Modelos da LRF do Executivo             | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Deverá ser consolidado para fins de LRF | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

### 1. Informações da Entidade

#### 1.1 Dados Cadastrais da Administração Atual

CNPJ: 92406057000103

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

Prefeitura: PM DE ALTO ALEGRE

Logradouro: Rua Recreio

nr: 233 compl: Centro Administrativ

Telefone: (54) 3382-1030

HomePage: altoalegre.rs.gov.br

E-Mail: prefeitura@altoalegre.rs.gov.br

Prefeito Municipal: HÉLIO DALBERTO

Contabilista: DILMAR LORO

Número do CRC: 45174

#### 1.2 Prestadora de Serviços de Informática

Não Possui Prestadora de Serviços de Informática

Nome: DIGIFRED INFORMATICA LTDA

CNPJ: 88659974000122

Telefone: (55)37443636

Responsável: JOSÉ DE ALMEIDA QUADROS

E-Mail: suporte@digifred.com.br

#### 1.3 Sistemas Informatizados

- Contábil
- Financeiro
- Patrimonial
- Pessoal
- Orçamentário
- Tributário
- Folha de Pagamento
- Outros
- Nenhum

#### 1.4 Participação com Consórcio Público

O Município não faz parte de nenhum Consórcio Público regido pela lei federal 11.107/2005

#### 1.6 Entidades da Administração Indireta selecionadas pelo PAD

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|------|------|------|--------|
|------|------|------|--------|

#### 1.7 Entidades da Administração Indireta selecionadas pela Entidade

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|------|------|------|--------|
|------|------|------|--------|

### 2. Informações Contábeis

#### 2.1 Contas de Receita

##### 2.1.1 Resumo por Grupos

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten mark]*



214130051799133



28/05/2014 - 09:11:07

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/04/2014

| ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA                     | ORÇADA               | REALIZADA           |
|---|----------------------|---------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                               |                      |                     |
| RECEITA TRIBUTARIA                                      | 191.500,00           | 57.695,67           |
| RECEITA DE CONTRIBUICOES                                | 252.600,00           | 79.606,72           |
| RECEITA PATRIMONIAL                                     | 684.500,00           | 199.457,72          |
| RECEITA DE SERVICOS                                     | 80.965,00            | 19.474,70           |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES                                | 10.592.270,00        | 3.790.020,03        |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                               | 60.755,00            | 11.168,78           |
| <b>SOMA DAS RECEITAS CORRENTES</b>                      | <b>11.862.590,00</b> | <b>4.157.423,62</b> |
| <b>RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>           |                      |                     |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS           | 350.000,00           | 121.304,00          |
| <b>SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>  | <b>350.000,00</b>    | <b>121.304,00</b>   |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                              |                      |                     |
| ALIENACAO DE BENS                                       | 131.500,00           | 0,00                |
| AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS                              | 25.000,00            | 0,00                |
| <b>SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL</b>                     | <b>156.500,00</b>    | <b>0,00</b>         |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>          |                      |                     |
| <b>SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>DEDUÇÕES DE RECEITA</b>                              | <b>-1.769.090,00</b> | <b>-593.247,90</b>  |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS</b>                               | <b>10.600.000,00</b> | <b>3.685.479,72</b> |

## 2.2 Contas de Despesa

### 2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

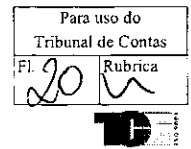
| DISCRIMINAÇÃO                            | VALOR                |
|--|----------------------|
| Dotação Inicial                          | 10.172.750,00        |
| Atualização Monetária                    | 0,00                 |
| Créditos Suplementares                   | 1.600,00             |
| Créditos Especiais                       | 39.183,88            |
| Créditos Extraordinários                 | 0,00                 |
| Redução de Dotações                      | 7.900,00             |
| <b>DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES</b>            | <b>10.205.633,88</b> |
| <b>DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL</b>       | <b>VALOR</b>         |
| <b>PODER EXECUTIVO</b>                   |                      |
| Empenhado                                | 2.593.423,06         |
| Liquidado                                | 2.527.550,45         |
| Pago                                     | 2.277.092,69         |
| <b>SALDO A LIQUIDAR</b>                  | <b>65.872,61</b>     |
| <b>SALDO A PAGAR</b>                     | <b>250.457,76</b>    |
| <b>DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES</b> | <b>VALOR</b>         |

A

D



214130051799133



28/05/2014 - 09:11:07

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/04/2014

|   |                  |
|---|------------------|
| Empenhado   | 730.251,28       |
| Liquidado   | 688.008,39       |
| Pago  | 655.958,89       |
| <b>SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO</b> | <b>42.242,89</b> |
| <b>SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO</b>         | <b>32.049,50</b> |

### 2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

#### ORIGEM DO RECURSO

|   |                  |
|---|------------------|
| Auxílios e Convênios                                    | 8.293,22         |
| Reduções/Suplementações Orçamentárias na mesma entidade | 7.900,00         |
| Superávit Financeiro                                    | 24.590,66        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>40.783,88</b> |

### 2.3 Contas de Verificação

#### 2.3.1 Resumo por Grupos

|   | Saldo Inicial  | Saldo Final    |
|---|----------------|----------------|
| ATIVO CIRCULANTE                                | 4.987.781,41D  | 5.650.264,01D  |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                            | 10.352.717,46D | 10.390.566,63D |
| PASSIVO CIRCULANTE                              | 188.358,36C    | 373.749,10C    |
| PASSIVO NAO-CIRCULANTE                          | 2.388.791,14C  | 2.357.097,18C  |
| PATRIMÔNIO LIQUIDO                              | 12.763.349,37C | 12.763.349,37C |
| PESSOAL E ENCARGOS                              | 0,00           | 1.239.760,75D  |
| BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS      | 0,00           | 13.120,96D     |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | 0,00           | 922.583,22D    |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS  | 0,00           | 461.303,80D    |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS          | 0,00           | 48.779,58D     |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS                | 0,00           | 0,00           |
| TRIBUTÁRIAS                                     | 0,00           | 30.943,97D     |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS       | 0,00           | 7.568,00D      |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA     | 0,00           | 23.724,64C     |
| CONTRIBUIÇÕES                                   | 0,00           | 1.024,70C      |
| EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS | 0,00           | 19.474,70C     |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | 0,00           | 24.903,06C     |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS           | 0,00           | 3.195.747,43C  |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS                 | 0,00           | 0,00           |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS      | 0,00           | 5.820,74C      |

#### 2.3.3 Disponibilidade Financeira

| PODER EXECUTIVO              | Saldo Inicial        | Saldo Final          |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Caixa                        | 5.638,52D            | 114.166,99D          |
| Bancos Conta Movimento       | 5.217.972,32D        | 5.768.758,33D        |
| Bancos Conta Aplicação       | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros                       | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL PODER EXECUTIVO</b> | <b>5.223.610,84D</b> | <b>5.882.925,32D</b> |

| RPPS  | Saldo Inicial | Saldo Final |
|-------|---------------|-------------|
| Caixa | 0,00          | 0,00        |

*(Handwritten marks)*



214130051799133



28/05/2014 - 09:11:07

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/04/2014

|                        | Saldo Inicial        | Saldo Final          |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>RPPS</b>            |                      |                      |
| Bancos Conta Movimento | 0,00                 | 0,00                 |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL RPPS</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>OUTROS</b>          | <b>Saldo Inicial</b> | <b>Saldo Final</b>   |
| Caixa                  | 0,00                 | 0,00                 |
| Bancos Conta Movimento | 0,00                 | 0,00                 |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL OUTROS</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTAL</b>           | <b>5.223.610,84D</b> | <b>5.882.925,32D</b> |

**2.5 Valores do Exercício Anterior**

| CONTAS DE DESPESA                      | Empenhado    | Liquidado            | Pago                |
|--|--------------|----------------------|---------------------|
| 1º Bimestre                            | 956.054,89   | 825.410,46           | 697.987,84          |
| 2º Bimestre                            | 1.484.281,18 | 1.389.981,44         | 1.300.714,32        |
| 3º Bimestre                            | 1.157.538,60 | 1.321.618,51         | 1.258.982,32        |
| 4º Bimestre                            | 1.753.279,07 | 1.711.223,30         | 1.654.190,19        |
| 5º Bimestre                            | 1.454.124,14 | 1.278.691,09         | 1.241.840,25        |
| 6º Bimestre                            | 2.485.487,03 | 2.347.275,97         | 2.605.126,41        |
| <b>CONTAS DE RECEITA</b>               |              | <b>Orçado</b>        | <b>Realizado</b>    |
| RECEITAS CORRENTES                     |              | 11.355.800,00        | 11.034.163,49       |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIA  |              | 323.000,00           | 333.106,00          |
| RECEITAS DE CAPITAL                    |              | 50.000,00            | 36.366,12           |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIA |              | 0,00                 | 0,00                |
| <b>DEDUÇÕES DA RECEITA</b>             |              | <b>Orçado</b>        | <b>Realizado</b>    |
| DEDUCOES                               |              | -1.728.800,00        | -1.559.364,56       |
| <b>TOTAL CONTAS DE RECEITA</b>         |              | <b>10.000.000,00</b> | <b>9.844.271,05</b> |

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

**Contas Patrimoniais**

| Cod. Conta | Descrição                            | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|------------|--------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
|            | SELEÇÃO AUTOMÁTICA                   | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
|            | <b>TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

**Contas de Receita**

*A*

*D*



214130051799133



28/05/2014 - 09:11:07

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/04/2014

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

### 3. Índices Constitucionais

#### 3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)

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

| Cód. Conta         | Descrição                                | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|--|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |  |                |                 |                |
| 11120200010000     | IPTU - PRÓPRIO                           | 1.253,98       | 0,00            | 1.253,98       |
| 11120200020000     | IPTU - MDE                               | 522,50         | 0,00            | 522,50         |
| 11120200030000     | IPTU - ASPS                              | 313,50         | 0,00            | 313,50         |
| 11120431010100     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA-PRÓPRIO | 13.457,09      | 0,00            | 13.457,09      |
| 11120431010200     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA - MDE   | 5.595,87       | 0,00            | 5.595,87       |
| 11120431010300     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/IND.- ASPS  | 3.357,52       | 0,00            | 3.357,52       |
| 11120431060100     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND-PRÓPRIO   | 804,71         | 0,00            | 804,71         |
| 11120431060200     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- MDE      | 335,29         | 0,00            | 335,29         |
| 11120431060300     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- ASPS     | 201,16         | 0,00            | 201,16         |
| 11120800010000     | Receita de ITBI - próprio 60%            | 8.522,34       | 0,00            | 8.522,34       |
| 11120800020000     | Receita de ITBI - MDE 25%                | 3.550,97       | 0,00            | 3.550,97       |
| 11120800030000     | Receita de ITBI Saúde 15%                | 2.130,58       | 0,00            | 2.130,58       |
| 11130501010000     | ISSQN - Próprio                          | 10.341,01      | 0,00            | 10.341,01      |
| 11130501020000     | ISSQN - MDE                              | 4.308,74       | 0,00            | 4.308,74       |
| 11130501030000     | ISSQN - Saúde                            | 2.585,29       | 0,00            | 2.585,29       |
| 17210102010000     | COTA-PARTE DO FPM - PRÓPRIO              | 1.306.571,33   | 0,00            | 1.306.571,33   |
| 17210102020000     | COTA-PARTE DO FPM - MDE                  | 108.880,95     | 0,00            | 108.880,95     |
| 17210102040000     | FPM.-PARTE DO FPM - ASPS                 | 326.642,83     | 0,00            | 326.642,83     |
| 17210102060000     | Cota-Parte do FPM - FUNDEB               | 435.523,77     | 0,00            | 435.523,77     |
| 17210105010000     | COTA-PARTE DO ITR - PRÓPRIO              | 24,33          | 0,00            | 24,33          |
| 17210105020000     | COTA-PARTE DO ITR - MDE                  | 2,03           | 0,00            | 2,03           |
| 17210105030000     | COTA-PARTE DO ITR - ASPS                 | 6,09           | 0,00            | 6,09           |
| 17210105040000     | Cota-Parte do ITR - FUNDEB               | 8,11           | 0,00            | 8,11           |
| 17213600010000     | Transferencia LC 87/96 - Próprio         | 2.523,24       | 0,00            | 2.523,24       |
| 17213600020000     | Transferencia LC 87/96 - MDE             | 210,27         | 0,00            | 210,27         |
| 17213600040000     | Transferencia rec. LC 87/96. - SAÚDE     | 630,81         | 0,00            | 630,81         |
| 17213600050000     | Transf. financeira LC 87/96 - FUNDEB     | 841,08         | 0,00            | 841,08         |
| 17220101010000     | COTA-PARTE DO ICMS - PRÓPRIO             | 421.715,46     | 0,00            | 421.715,46     |
| 17220101020000     | COTA-PARTE DO ICMS - MDE                 | 35.142,96      | 0,00            | 35.142,96      |
| 17220101040000     | COTA-PARTE DO ICMS - ASPS                | 105.428,88     | 0,00            | 105.428,88     |
| 17220101050000     | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB              | 140.571,82     | 0,00            | 140.571,82     |
| 17220102010000     | COTA-PARTE DO IPVA - PRÓPRIO             | 41.327,35      | 0,00            | 41.327,35      |
| 17220102020000     | COTA-PARTE DO IPVA - MDE                 | 3.443,94       | 0,00            | 3.443,94       |
| 17220102030000     | COTA-PARTE DO IPVA - ASPS                | 10.331,83      | 0,00            | 10.331,83      |
| 17220102040000     | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB              | 13.775,78      | 0,00            | 13.775,78      |

A

D



214130051799133



28/05/2014 - 09:11:07

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/04/2014

| Cód. Conta      | Descrição                                | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-----------------|--|---------------------|-----------------|---------------------|
| 17220104010000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO   | 7.582,79            | 0,00            | 7.582,79            |
| 17220104020000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE       | 631,91              | 0,00            | 631,91              |
| 17220104040000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS      | 1.895,71            | 0,00            | 1.895,71            |
| 17220104050000  | Cota-Parte do IPI/Exportação - FUNDEB    | 2.527,61            | 0,00            | 2.527,61            |
| 1911400010000   | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - PROPRIO  | 1,23                | 0,00            | 1,23                |
| 1911400020000   | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - MDE      | 0,52                | 0,00            | 0,52                |
| 1911400030000   | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - ASPS     | 0,31                | 0,00            | 0,31                |
| 19131100010000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU- PROPRIO | 35,23               | 0,00            | 35,23               |
| 19131100020000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - MDE    | 14,68               | 0,00            | 14,68               |
| 19131100030000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - ASPS   | 8,81                | 0,00            | 8,81                |
| 19131300010000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS-PROPRIO   | 21,82               | 0,00            | 21,82               |
| 19131300020000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - MDE     | 9,09                | 0,00            | 9,09                |
| 19131300030000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - ASPS    | 5,45                | 0,00            | 5,45                |
| 19311100010000  | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU- PROPRIO | 314,26              | 0,00            | 314,26              |
| 19311100020000  | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - MDE    | 130,93              | 0,00            | 130,93              |
| 19311100030000  | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - ASPS   | 78,56               | 0,00            | 78,56               |
| <b>SUBTOTAL</b> |  | <b>3.024.142,32</b> | <b>0,00</b>     | <b>3.024.142,32</b> |

**TOTAL I - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada** 756.035,58

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

| Cód. Recurso    | Descrição                 | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-----------------|---------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 20              | RECEITA TRIBUTÁRIA        | 14.313,37         | 0,00            | 14.313,37         |
| 20              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES  | 148.312,06        | 0,00            | 148.312,06        |
| 20              | OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 155,22            | 0,00            | 155,22            |
| 31              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES  | 593.248,17        | 0,00            | 593.248,17        |
| <b>TOTAL II</b> |                           | <b>756.028,82</b> | <b>0,00</b>     | <b>756.028,82</b> |

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

| Cód. Recurso      | Descrição da Subfunção | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-------------------|------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 20                | Ensino Fundamental     | 197.434,12        | 0,00            | 197.434,12        |
| 20                | Educação Infantil      | 9.238,64          | 0,00            | 9.238,64          |
| 20                | Educação Especial      | 774,00            | 0,00            | 774,00            |
| 31                | Ensino Fundamental     | 98.903,90         | 0,00            | 98.903,90         |
| 31                | Educação Infantil      | 58.628,52         | 0,00            | 58.628,52         |
| <b>SUBTOTAL I</b> |                        | <b>364.979,18</b> | <b>0,00</b>     | <b>364.979,18</b> |

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

| Cód. Conta  | Descrição      | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|---|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA  |                | 0,00           | 0,00            | 0,00              |
| <b>SUBTOTAL II</b>  |                | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>       |
| (+) Perda com o FUNDEB  |                | 423.118,73     | 0,00            | 423.118,73        |
|   | % de Aplicação |                |                 | Valor Aplicado    |
| <b>TOTAL III - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)</b> |                | <b>26,06</b>   |                 | <b>788.097,91</b> |

*(Handwritten signatures)*



### 3.2.5 Despesas Executadas como Contrapartida da Educação

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

### 3.3 Índices Constitucionais Referentes ao FUNDEB

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

| Cód. Conta         | Descrição                              | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|--------------------|--|---------------------|-----------------|---------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |  |                     |                 |                     |
| 17210102010000     | COTA-PARTE DO FPM - PROPRIO            | 1.306.571,33        | 0,00            | 1.306.571,33        |
| 17210102020000     | COTA-PARTE DO FPM - MDE                | 108.880,95          | 0,00            | 108.880,95          |
| 17210102040000     | FPM.-PARTE DO FPM - ASPS               | 326.642,83          | 0,00            | 326.642,83          |
| 17210102060000     | Cota-Parte do FPM - FUNDEB             | 435.523,77          | 0,00            | 435.523,77          |
| 17210105010000     | COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO            | 24,33               | 0,00            | 24,33               |
| 17210105020000     | COTA-PARTE DO ITR - MDE                | 2,03                | 0,00            | 2,03                |
| 17210105030000     | COTA-PARTE DO ITR - ASPS               | 6,09                | 0,00            | 6,09                |
| 17210105040000     | Cota-Parte do ITR - FUNDEB             | 8,11                | 0,00            | 8,11                |
| 17213600010000     | Transferencia LC 87/96 - Próprio       | 2.523,24            | 0,00            | 2.523,24            |
| 17213600020000     | Transferencia LC 87/96 - MDE           | 210,27              | 0,00            | 210,27              |
| 17213600040000     | Transferencia rec. LC 87/96. - SAÚDE   | 630,81              | 0,00            | 630,81              |
| 17213600050000     | Transf. financeira LC 87/96 - FUNDEB   | 841,08              | 0,00            | 841,08              |
| 17220101010000     | COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO           | 421.715,46          | 0,00            | 421.715,46          |
| 17220101020000     | COTA-PARTE DO ICMS - MDE               | 35.142,96           | 0,00            | 35.142,96           |
| 17220101040000     | COTA-PARTE DO ICMS - ASPS              | 105.428,88          | 0,00            | 105.428,88          |
| 17220101050000     | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB            | 140.571,82          | 0,00            | 140.571,82          |
| 17220102010000     | COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO           | 41.327,35           | 0,00            | 41.327,35           |
| 17220102020000     | COTA-PARTE DO IPVA - MDE               | 3.443,94            | 0,00            | 3.443,94            |
| 17220102030000     | COTA-PARTE DO IPVA - ASPS              | 10.331,83           | 0,00            | 10.331,83           |
| 17220102040000     | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB            | 13.775,78           | 0,00            | 13.775,78           |
| 17220104010000     | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO | 7.582,79            | 0,00            | 7.582,79            |
| 17220104020000     | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE     | 631,91              | 0,00            | 631,91              |
| 17220104040000     | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS    | 1.895,71            | 0,00            | 1.895,71            |
| 17220104050000     | Cota-Parte do IPI/Exportação - FUNDEB  | 2.527,61            | 0,00            | 2.527,61            |
| <b>SUBTOTAL</b>    |  | <b>2.966.240,88</b> | <b>0,00</b>     | <b>2.966.240,88</b> |

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

593.248,18

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

| Cód. Recurso    | Descrição                | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-----------------|--------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 31              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 593.248,17        | 0,00            | 593.248,17        |
| <b>TOTAL II</b> |                          | <b>593.248,17</b> | <b>0,00</b>     | <b>593.248,17</b> |

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

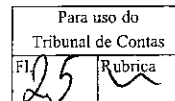
| Cód. Recurso      | Descrição da Subfunção | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-------------------|------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 31                | Ensino Fundamental     | 98.903,90         | 0,00            | 98.903,90         |
| 31                | Educação Infantil      | 58.628,52         | 0,00            | 58.628,52         |
| <b>SUBTOTAL I</b> |                        | <b>157.532,42</b> | <b>0,00</b>     | <b>157.532,42</b> |

*(Handwritten marks)*





214130051799133



28/05/2014 - 09:11:07

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/04/2014

|  |                |      |                   |
|--|----------------|------|-------------------|
| (+) Perda com o FUNDEB                               | 423.118,73     | 0,00 | 423.118,73        |
|  | % de Aplicação |      | Valor Aplicado    |
| <b>TOTAL III - Gastos Constitucionais com FUNDEB</b> | <b>19,58</b>   |      | <b>580.651,15</b> |

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

#### 3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 60% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2014

| Cód. Conta                                 | Descrição da Subfunção               | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|--|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                         |                                      |                   |                 |                   |
| 17240100000000                             | TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB | 170.129,17        | 0,00            | 170.129,17        |
| <b>Total</b>                               |                                      | <b>170.129,17</b> | <b>0,00</b>     | <b>170.129,17</b> |
| Base da Receita - 60% do Retorno do FUNDEB |                                      |                   |                 | 102.077,50        |

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

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

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

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

|   |  |             |             |             |
|---|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| Limite para Aplicação no 1º Trimestre do Exercício Seguinte: 5% |  |             |             | 0,00        |

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

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

### 3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS

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

| Cód. Conta         | Descrição                                | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|--|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |  |                |                 |                |
| 11120200010000     | IPTU - PRÓPRIO                           | 1.253,98       | 0,00            | 1.253,98       |
| 11120200020000     | IPTU - MDE                               | 522,50         | 0,00            | 522,50         |
| 11120200030000     | IPTU - ASPS                              | 313,50         | 0,00            | 313,50         |
| 11120431010100     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA-PRÓPRIO | 13.457,09      | 0,00            | 13.457,09      |
| 11120431010200     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA - MDE   | 5.595,87       | 0,00            | 5.595,87       |
| 11120431010300     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/IND. - ASPS | 3.357,52       | 0,00            | 3.357,52       |
| 11120431060100     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND-PRÓPRIO   | 804,71         | 0,00            | 804,71         |
| 11120431060200     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- MDE      | 335,29         | 0,00            | 335,29         |
| 11120431060300     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- ASPS     | 201,16         | 0,00            | 201,16         |
| 11120800010000     | Receita de ITBI - próprio 60%            | 8.522,34       | 0,00            | 8.522,34       |
| 11120800020000     | Receita de ITBI - MDE 25%                | 3.550,97       | 0,00            | 3.550,97       |
| 11120800030000     | Receita de ITBI Saúde 15%                | 2.130,58       | 0,00            | 2.130,58       |
| 11130501010000     | ISSQN - Próprio                          | 10.341,01      | 0,00            | 10.341,01      |

A

D



214130051799133

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 26                            | Rubrica |



28/05/2014 - 09:11:07

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/04/2014

| Cód. Conta        | Descrição                                | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-------------------|--|---------------------|-----------------|---------------------|
| 11130501020000    | ISSQN - MDE                              | 4.308,74            | 0,00            | 4.308,74            |
| 11130501030000    | ISSQN - Saúde                            | 2.585,29            | 0,00            | 2.585,29            |
| 17210102010000    | COTA-PARTE DO FPM - PROPRIO              | 1.306.571,33        | 0,00            | 1.306.571,33        |
| 17210102020000    | COTA-PARTE DO FPM - MDE                  | 108.880,95          | 0,00            | 108.880,95          |
| 17210102040000    | FPM.-PARTE DO FPM - ASPSP                | 326.642,83          | 0,00            | 326.642,83          |
| 17210102060000    | Cota-Parte do FPM - FUNDEB               | 435.523,77          | 0,00            | 435.523,77          |
| 17210105010000    | COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO              | 24,33               | 0,00            | 24,33               |
| 17210105020000    | COTA-PARTE DO ITR - MDE                  | 2,03                | 0,00            | 2,03                |
| 17210105030000    | COTA-PARTE DO ITR - ASPSP                | 6,09                | 0,00            | 6,09                |
| 17210105040000    | Cota-Parte do ITR - FUNDEB               | 8,11                | 0,00            | 8,11                |
| 17213600010000    | Transferencia LC 87/96 - Próprio         | 2.523,24            | 0,00            | 2.523,24            |
| 17213600020000    | Transferencia LC 87/96 - MDE             | 210,27              | 0,00            | 210,27              |
| 17213600040000    | Transferencia rec. LC 87/96. - SAÚDE     | 630,81              | 0,00            | 630,81              |
| 17213600050000    | Transf. financeira LC 87/96 - FUNDEB     | 841,08              | 0,00            | 841,08              |
| 17220101010000    | COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO             | 421.715,46          | 0,00            | 421.715,46          |
| 17220101020000    | COTA-PARTE DO ICMS - MDE                 | 35.142,96           | 0,00            | 35.142,96           |
| 17220101040000    | COTA-PARTE DO ICMS - ASPSP               | 105.428,88          | 0,00            | 105.428,88          |
| 17220101050000    | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB              | 140.571,82          | 0,00            | 140.571,82          |
| 17220102010000    | COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO             | 41.327,35           | 0,00            | 41.327,35           |
| 17220102020000    | COTA-PARTE DO IPVA - MDE                 | 3.443,94            | 0,00            | 3.443,94            |
| 17220102030000    | COTA-PARTE DO IPVA - ASPSP               | 10.331,83           | 0,00            | 10.331,83           |
| 17220102040000    | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB              | 13.775,78           | 0,00            | 13.775,78           |
| 17220104010000    | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO   | 7.582,79            | 0,00            | 7.582,79            |
| 17220104020000    | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE       | 631,91              | 0,00            | 631,91              |
| 17220104040000    | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPSP     | 1.895,71            | 0,00            | 1.895,71            |
| 17220104050000    | Cota-Parte do IPI/Exportação - FUNDEB    | 2.527,61            | 0,00            | 2.527,61            |
| 19114000010000    | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - PROPRIO  | 1,23                | 0,00            | 1,23                |
| 19114000020000    | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - MDE      | 0,52                | 0,00            | 0,52                |
| 19114000030000    | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - ASPSP    | 0,31                | 0,00            | 0,31                |
| 19131100010000    | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU- PROPRIO | 35,23               | 0,00            | 35,23               |
| 19131100020000    | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - MDE    | 14,68               | 0,00            | 14,68               |
| 19131100030000    | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - ASPSP  | 8,81                | 0,00            | 8,81                |
| 19131300010000    | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS-PROPRIO   | 21,82               | 0,00            | 21,82               |
| 19131300020000    | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - MDE     | 9,09                | 0,00            | 9,09                |
| 19131300030000    | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - ASPSP   | 5,45                | 0,00            | 5,45                |
| 19311100010000    | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU- PROPRIO | 314,26              | 0,00            | 314,26              |
| 19311100020000    | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - MDE    | 130,93              | 0,00            | 130,93              |
| 19311100030000    | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - ASPSP  | 78,56               | 0,00            | 78,56               |
| <b>SUBTOTAL I</b> |  | <b>3.024.142,32</b> | <b>0,00</b>     | <b>3.024.142,32</b> |

TOTAL I - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada

453.621,35

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

| Cód. Recurso    | Descrição                 | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-----------------|---------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 40              | RECEITA TRIBUTÁRIA        | 8.588,05          | 0,00            | 8.588,05          |
| 40              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES  | 444.936,15        | 0,00            | 444.936,15        |
| 40              | OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 93,13             | 0,00            | 93,13             |
| <b>TOTAL II</b> |                           | <b>453.617,33</b> | <b>0,00</b>     | <b>453.617,33</b> |

*Handwritten mark*

*Handwritten mark*



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

| Cód. Recurso      | Descrição da Subfunção                      | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-------------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|
| 40                | Atenção Básica (modalidade de aplicação 71) | -9.897,09         | 0,00            | -9.897,09         |
| 40                | Administração Geral                         | 1.824,85          | 0,00            | 1.824,85          |
| 40                | Assistência Comunitária                     | 275,03            | 0,00            | 275,03            |
| 40                | Previdência do Regime Estatutário           | 22.800,00         | 0,00            | 22.800,00         |
| 40                | Atenção Básica                              | 380.978,86        | 0,00            | 380.978,86        |
| 40                | Assistência Hospitalar e Ambulatorial       | 16.144,92         | 0,00            | 16.144,92         |
| 40                | Vigilância Sanitária                        | 2.801,70          | 0,00            | 2.801,70          |
| <b>SUBTOTAL I</b> |   | <b>414.928,27</b> | <b>0,00</b>     | <b>414.928,27</b> |

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

| Cód. Conta                                     | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                             |           |                |                 |                |
|  |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>SUBTOTAL II</b>                             |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |
| (-) Despesa Liquidada com Rendimentos das ASPS |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>SUBTOTAL III</b>                            |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

|  | % de Aplicação | Valor Aplicado    |
|--|----------------|-------------------|
| <b>TOTAL III - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)</b> | <b>13,72</b>   | <b>414.928,27</b> |

### 3.5.5 Despesas Executadas como Contrapartida da Saúde

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

## 4. Avisos Exibidos na Verificação dos Arquivos Texto

### 4.1 Avisos Exibidos

| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status | Descrição  |
|-----------------|--------------|-------|-------|--------|--|
| CTA_DISP.TXT    | CTV_31       | 0     | 0     |        | Código de Recurso Vinculado 50, do arquivo BAL_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA_DISP.TXT   |
| CTA_DISP.TXT    | CTV_31       | 0     | 0     |        | Código de Recurso Vinculado 1026, do arquivo BAL_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA_DISP.TXT   |
| CTA_DISP.TXT    | CTV_31       | 0     | 0     |        | Código de Recurso Vinculado 1062, do arquivo BAL_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA_DISP.TXT   |
| CTA_DISP.TXT    | CTV_22       | 0     | 0     | AVISO  | 23 % dos campos "código da conta corrente" foram preenchidos com zeros   |
| RECEITA.TXT     | RET_30       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 1º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |
| RECEITA.TXT     | RET_31       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 2º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |
| RECEITA.TXT     | RET_33       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 4º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |
| RECEITA.TXT     | RET_34       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 5º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |

### 4.2 Avisos Justificados pela Entidade

**Descrição:** CTV\_31 - Código de Recurso Vinculado 50, do arquivo BAL\_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA\_DISP.TXT

**Justificativa:** Todos os recursos vinculados todos estão sendo operacionalizados com seus vínculos específicos

**Descrição:** CTV\_31 - Código de Recurso Vinculado 1026, do arquivo BAL\_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA\_DISP.TXT

**Justificativa:** Os recursos com vínculo 1026 se refere a recursos do PNAE e foi observado o vínculo quando da entrada dareceita, realização das despesas e banco

**Descrição:** CTV\_31 - Código de Recurso Vinculado 1062, do arquivo BAL\_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA\_DISP.TXT

*Handwritten signature*

*Handwritten mark*



214130051799133



28/05/2014 - 09:11:07

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/04/2014

Justificativa: Os recursos com vinculo 1062 se refere a recursos do PNAEC e foi observado o vinculo quando da entrada dareceita, realização das despesas e banco

## 5. Informações Referentes à Gestão Fiscal

### 5.1 Transparência da Gestão Fiscal

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

| Período     | Tipo     | Data       | Forma Publicação |
|-------------|----------|------------|------------------|
| 1º Bimestre | Mural    | 05/03/2014 | 05/03/2014       |
|             | Jornal   |            | Não Publicado    |
|             | Internet | 05/03/2014 | 05/03/2014       |
| 2º Bimestre | Mural    | 07/05/2014 | 07/05/2014       |
|             | Jornal   | 24/05/2014 | 24/05/2014       |
|             | Internet | 07/05/2014 | 07/05/2014       |

#### 5.1.3 Data e Local das Audiências Públicas

| Período              | Data       | Local                          |
|----------------------|------------|--------------------------------|
| 3º Quadrimestre/2013 | 28/01/2014 | Câmara Municipal de Vereadores |
| 1º Quadrimestre/2014 | 27/05/2014 | Câmara Municipal de Vereadores |

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

| Data       | Endereço Eletrônico   |
|------------|---|
| 20/05/2013 | <a href="http://l.altoalegre.rs.gov.br">http://l.altoalegre.rs.gov.br</a> |

*Não foram inseridas observações.*

## 5.3 Metas de Arrecadação

| RECEITAS CORRENTES | META                 | REALIZADA           |
|--------------------|----------------------|---------------------|
| 1º Bimestre        | 1.923.943,32         | 2.052.849,63        |
| 2º Bimestre        | 2.023.873,32         | 2.104.573,99        |
| 3º Bimestre        | 1.944.643,32         | 0,00                |
| 4º Bimestre        | 1.894.243,32         | 0,00                |
| 5º Bimestre        | 1.893.143,32         | 0,00                |
| 6º Bimestre        | 2.182.743,40         | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>       | <b>11.862.590,00</b> | <b>4.157.423,62</b> |

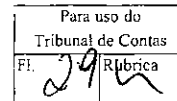
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META              | REALIZADA         |
|--|-------------------|-------------------|
| 1º Bimestre                            | 54.000,00         | 59.939,00         |
| 2º Bimestre                            | 54.000,00         | 61.365,00         |
| 3º Bimestre                            | 54.000,00         | 0,00              |
| 4º Bimestre                            | 54.000,00         | 0,00              |
| 5º Bimestre                            | 54.000,00         | 0,00              |
| 6º Bimestre                            | 80.000,00         | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>350.000,00</b> | <b>121.304,00</b> |

| RECEITAS DE CAPITAL | META       | REALIZADA |
|---------------------|------------|-----------|
| 1º Bimestre         | 5.250,00   | 0,00      |
| 2º Bimestre         | 5.250,00   | 0,00      |
| 3º Bimestre         | 117.250,00 | 0,00      |
| 4º Bimestre         | 5.250,00   | 0,00      |

*[Handwritten signatures]*



214130051799133



28/05/2014 - 09:11:07

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/04/2014

| RECEITAS DE CAPITAL                     | META                 | REALIZADA           |
|---|----------------------|---------------------|
| 5º Bimestre                             | 5.250,00             | 0,00                |
| 6º Bimestre                             | 18.250,00            | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>156.500,00</b>    | <b>0,00</b>         |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META                 | REALIZADA           |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| DEDUÇÕES DA RECEITA                     | META                 | REALIZADA           |
| 1º Bimestre                             | -306.514,92          | -337.850,78         |
| 2º Bimestre                             | -291.714,92          | -255.397,12         |
| 3º Bimestre                             | -290.914,92          | 0,00                |
| 4º Bimestre                             | -291.914,92          | 0,00                |
| 5º Bimestre                             | -289.914,92          | 0,00                |
| 6º Bimestre                             | -298.115,40          | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>-1.769.090,00</b> | <b>-593.247,90</b>  |
| <b>TOTAL DA RECEITA</b>                 | <b>10.600.000,00</b> | <b>3.685.479,72</b> |

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

##### 5.5.1 Poder Executivo

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2013.

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2014.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2013.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2014.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2013.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2014.

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

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

#### 6. Cadastro de Administradores da Entidade

##### 6.1 Administradores da Entidade

###### Poder Executivo

Identificação do(a) Administrador

Nome: Hélio Dalberto

CPF: 42075530025

Cargo/Função: Prefeito

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

Substitutos:

*(Handwritten signatures)*



214130051799133

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 30                            | Rubrica |



28/05/2014 - 09:11:07

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/04/2014

CPF: 23111216004

Nome: Anildo Theis

Cargo: Vice-Prefeito

Substituições:

Início: 02/01/2014

Término: 31/01/2014

Não houve substituições formais no 2º bimestre.

#### 7. Observações da Entidade para o TCE-RS

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

A princípio, não há nada a observar



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

SIAPC - Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas

Programa Autenticador de Dados - PAD Versão: 14.1.0.1

Relatório de Validação e Encaminhamento - RVE



214130051799133

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Para uso do        |         |
| Tribunal de Contas |         |
| Fl. 31             | Rubrica |



28/05/2014 - 09:11:07

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/04/2014

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

ALTO ALEGRE, 28 de Maio de 2014

DILMAR LORO

Contabilista

HÉLIO DALBERTO

Prefeito Municipal





**Recibo de Envio de Documentos**  
**Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul**

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 32                            | Rubrica |

Órgão: PM DE ALTO ALEGRE  
 Entrega concluída em: 17/07/2014 15:59  
 Período das Informações: 3º Bimestre de 2014  
 Situação das Remessas e entregas de documentos:

|                   | Remessa  |                 | Entrega Documentos |                     |
|-------------------|----------|-----------------|--------------------|---------------------|
|                   | Forma    | Cód. Barras     | Local              | Data / Hora         |
| RVE               | Internet | 314114025515646 | SRPF               | 17/07/2014<br>15:59 |
| RGF Exec. - Mod 9 | Internet | 314214025515646 | SRPF               | 17/07/2014<br>15:59 |
| MCI Executivo     | Internet | 414412448895643 | SRPF               | 17/07/2014<br>15:59 |

Prezado Senhor,  
 O Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul notifica o recebimento do(s) documento(s) acima qualificado(s), pertencente(s) ao Sistema SIAPC. Atestamos, também, o recebimento eletrônico de dados integros referentes aos documentos recebidos, não garantindo, no entanto, a regularidade do conteúdo informado.

**Assinatura Digital**

Ca9TU1E81ftMwYX8DKc7xVRt4pLMGAyWabyAny7x2sfBm579hCJ3uBSMz8ufNW/UxUJNBqiO2GHITgu46htZUeGIZP0  
 DAQ58Zv0e84eRj7efZNuO0et/af0s1pprPjvALKGxRSNE0FdhVkm3ZX6Tj5lZtKzkdU6jsg7FbDQnM=oznw0PkEig/AWE+  
 0n04eUfXCq4xN1wVo8dbpTkC4PIUvUrfi2Tv6P6hFhfiUAIZSMEK4+8I9BRCsb0inPcM0vdBeKtL/vDzxQ+TVSx2nr8G65  
 GbDz0EKHzRMEkzWUJzYjKKV5ok9ZupCrMPsL3Cmyj4qjQrmwrnGkHvDUT2yxaFQ=

Gerado em 17/07/2014 as 15:59:42





314114025515646

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 33                            | Rubrica |



14/07/2014 - 10:24:10

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/06/2014

**Neste RVE estão incluídas:**

|   | Sim                                 | Não                                 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Modelos da LRF do Executivo             | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |
| Deverá ser consolidado para fins de LRF | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |

**1. Informações da Entidade**

**1.1 Dados Cadastrais da Administração Atual**

CNPJ: 92406057000103  
 Período: 01/01/2014 a 30/06/2014 - 3º Bimestre  
 Prefeitura: PM DE ALTO ALEGRE  
 Logradouro: Rua Recreio  
 HomePage: altoalegre.rs.gov.br  
 Prefeito Municipal: HÉLIO DALBERTO  
 Contabilista: DILMAR LORO

Tipo de entrega: Semestral  
 nr: 233 compl: Centro Administrativ Telefone: (54) 3382-1030  
 E-Mail: prefeitura@altoalegre.rs.gov.br  
 Número do CRC: 45174

**1.2 Prestadora de Serviços de Informática**

Não Possui Prestadora de Serviços de Informática  
 Nome: DIGIFRED INFORMÁTICA  
 CNPJ: 88659974000122  
 Responsável: JOSÉ DE ALMEIDA QUADROS

Telefone: (55)37443636  
 E-Mail: suporte@digifred.com.br

**1.3 Sistemas Informatizados**

- Contábil
- Financeiro
- Patrimonial
- Pessoal
- Orçamentário
- Tributário
- Folha de Pagamento
- Outros
- Nenhum

**1.4 Participação com Consórcio Público**

O Município não faz parte de nenhum Consórcio Público regido pela lei federal 11.107/2005

**1.6 Entidades da Administração Indireta selecionadas pelo PAD**

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|------|------|------|--------|
|------|------|------|--------|

**1.7 Entidades da Administração Indireta selecionadas pela Entidade**

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|------|------|------|--------|
|------|------|------|--------|

**2. Informações Contábeis**

**2.1 Contas de Receita**

**2.1.1 Resumo por Grupos**



314114025515646

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 34                            | Rubrica |



14/07/2014 - 10:24:10

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/06/2014

| ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA                     | ORÇADA               | REALIZADA           |
|---|----------------------|---------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                               |                      |                     |
| RECEITA TRIBUTARIA                                      | 191.500,00           | 136.471,37          |
| RECEITA DE CONTRIBUICOES                                | 252.600,00           | 118.047,01          |
| RECEITA PATRIMONIAL                                     | 684.500,00           | 379.186,58          |
| RECEITA DE SERVICOS                                     | 80.965,00            | 26.270,36           |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES                                | 10.592.270,00        | 5.621.315,87        |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                               | 60.755,00            | 19.474,89           |
| <b>SOMA DAS RECEITAS CORRENTES</b>                      | <b>11.862.590,00</b> | <b>6.300.766,08</b> |
| <b>RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>           |                      |                     |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS           | 350.000,00           | 178.313,00          |
| <b>SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>  | <b>350.000,00</b>    | <b>178.313,00</b>   |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                              |                      |                     |
| ALIENACAO DE BENS                                       | 131.500,00           | 0,00                |
| AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS                              | 25.000,00            | 26.067,03           |
| <b>SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL</b>                     | <b>156.500,00</b>    | <b>26.067,03</b>    |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>          |                      |                     |
| <b>SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>DEDUÇÕES DE RECEITA</b>                              | <b>-1.769.090,00</b> | <b>-883.240,81</b>  |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS</b>                               | <b>10.600.000,00</b> | <b>5.621.905,30</b> |

## 2.2 Contas de Despesa

### 2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

| DISCRIMINAÇÃO                            | VALOR                |
|--|----------------------|
| Dotação Inicial                          | 10.172.750,00        |
| Atualização Monetária                    | 0,00                 |
| Créditos Suplementares                   | 31.136,95            |
| Créditos Especiais                       | 439.629,25           |
| Créditos Extraordinários                 | 0,00                 |
| Redução de Dotações                      | 58.364,00            |
| <b>DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES</b>            | <b>10.585.152,20</b> |
| <b>DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL</b>       | <b>VALOR</b>         |
| <b>PODER EXECUTIVO</b>                   |                      |
| Empenhado                                | 4.347.474,56         |
| Liquidado                                | 3.912.982,79         |
| Pago                                     | 3.825.608,85         |
| <b>SALDO A LIQUIDAR</b>                  | <b>434.491,77</b>    |
| <b>SALDO A PAGAR</b>                     | <b>87.373,94</b>     |
| <b>DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES</b> | <b>VALOR</b>         |

57

10



314114025515646

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 35                            | Rubrica |



14/07/2014 - 10:24:10

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/06/2014

|   |                  |
|---|------------------|
| Empenhado   | 730.251,28       |
| Liquidado   | 695.745,73       |
| Pago  | 667.621,90       |
| <b>SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO</b> | <b>34.505,55</b> |
| <b>SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO</b>         | <b>28.123,83</b> |

### 2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

#### ORIGEM DO RECURSO

|   |                   |
|---|-------------------|
| Auxílios e Convênios                                    | 316.759,54        |
| Reduções/Suplementações Orçamentárias na mesma entidade | 58.364,00         |
| Superávit Financeiro                                    | 95.642,66         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>470.766,20</b> |

### 2.3 Contas de Verificação

#### 2.3.1 Resumo por Grupos

|   | Saldo Inicial  | Saldo Final    |
|---|----------------|----------------|
| ATIVO CIRCULANTE                                | 4.987.781,41D  | 5.753.674,16D  |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                            | 10.352.717,46D | 10.408.348,39D |
| PASSIVO CIRCULANTE                              | 188.358,36C    | 183.407,51C    |
| PASSIVO NAO-CIRCULANTE                          | 2.388.791,14C  | 2.341.250,20C  |
| PATRIMÔNIO LIQUIDO                              | 12.763.349,37C | 12.763.349,37C |
| PESSOAL E ENCARGOS                              | 0,00           | 1.807.250,34D  |
| BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS      | 0,00           | 19.835,62D     |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | 0,00           | 1.313.615,92D  |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS  | 0,00           | 697.303,68D    |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS          | 0,00           | 53.389,94D     |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS                | 0,00           | 0,00           |
| TRIBUTÁRIAS                                     | 0,00           | 61.646,73D     |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS       | 0,00           | 28.229,73D     |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA     | 0,00           | 33.226,11C     |
| CONTRIBUIÇÕES                                   | 0,00           | 1.024,70C      |
| EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS | 0,00           | 26.270,36C     |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | 0,00           | 42.210,67C     |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS           | 0,00           | 4.743.148,66C  |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS                 | 0,00           | 0,00           |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS      | 0,00           | 9.406,93C      |

#### 2.3.3 Disponibilidade Financeira

| PODER EXECUTIVO              | Saldo Inicial        | Saldo Final          |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Caixa                        | 5.638,52D            | 181.782,70D          |
| Bancos Conta Movimento       | 5.217.972,32D        | 5.858.120,57D        |
| Bancos Conta Aplicação       | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros                       | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL PODER EXECUTIVO</b> | <b>5.223.610,84D</b> | <b>6.039.903,27D</b> |
| RPPS                         | Saldo Inicial        | Saldo Final          |
| Caixa                        | 0,00                 | 0,00                 |

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten mark)*



314114025515646

Para uso do  
 Tribunal de Contas  
 Fl. 36 Rubrica

14/07/2014 - 10:24:10

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/06/2014

|                        | Saldo Inicial        | Saldo Final          |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>RPPS</b>            |                      |                      |
| Bancos Conta Movimento | 0,00                 | 0,00                 |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL RPPS</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>OUTROS</b>          |                      |                      |
| Caixa                  | 0,00                 | 0,00                 |
| Bancos Conta Movimento | 0,00                 | 0,00                 |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL OUTROS</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTAL</b>           | <b>5.223.610,84D</b> | <b>6.039.903,27D</b> |

**2.5 Valores do Exercício Anterior**

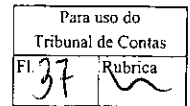
| CONTAS DE DESPESA                      | Empenhado    | Liquidado            | Pago                |
|--|--------------|----------------------|---------------------|
| 1º Bimestre                            | 956.054,89   | 825.410,46           | 697.987,84          |
| 2º Bimestre                            | 1.484.281,18 | 1.389.981,44         | 1.300.714,32        |
| 3º Bimestre                            | 1.157.538,60 | 1.321.618,51         | 1.258.982,32        |
| 4º Bimestre                            | 1.753.279,07 | 1.711.223,30         | 1.654.190,19        |
| 5º Bimestre                            | 1.454.124,14 | 1.278.691,09         | 1.241.840,25        |
| 6º Bimestre                            | 2.485.487,03 | 2.347.275,97         | 2.605.126,41        |
| <b>CONTAS DE RECEITA</b>               |              | <b>Orçado</b>        | <b>Realizado</b>    |
| RECEITAS CORRENTES                     |              | 11.355.800,00        | 11.034.163,49       |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIA  |              | 323.000,00           | 333.106,00          |
| RECEITAS DE CAPITAL                    |              | 50.000,00            | 36.366,12           |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIA |              | 0,00                 | 0,00                |
| <b>DEDUÇÕES DA RECEITA</b>             |              | <b>Orçado</b>        | <b>Realizado</b>    |
| DEDUCOES                               |              | -1.728.800,00        | -1.559.364,56       |
| <b>TOTAL CONTAS DE RECEITA</b>         |              | <b>10.000.000,00</b> | <b>9.844.271,05</b> |

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

| Contas Patrimoniais                  |           | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------------------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| Cod. Conta                           | Descrição |                |                 |                |
| <b>SELEÇÃO AUTOMÁTICA</b>            |           |                |                 |                |
|                                      |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS</b> |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |
| Contas de Receita                    |           |                |                 |                |



314114025515646



14/07/2014 - 10:24:10

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/06/2014

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

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

Cotabilmente omunicípio não possui títulos executivos pendentes

**3. Índices Constitucionais**

**3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)**

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

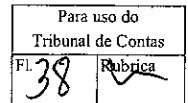
| Cód. Conta         | Descrição                                | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|--|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |  |                |                 |                |
| 11120200010000     | IPTU - PROPRIO                           | 31.837,36      | 0,00            | 31.837,36      |
| 11120200020000     | IPTU - MDE                               | 13.265,58      | 0,00            | 13.265,58      |
| 11120200030000     | IPTU - ASPS                              | 7.959,37       | 0,00            | 7.959,37       |
| 11120431010100     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA-PROPRIO | 18.899,46      | 0,00            | 18.899,46      |
| 11120431010200     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA - MDE   | 7.856,02       | 0,00            | 7.856,02       |
| 11120431010300     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/IND - ASPS  | 4.713,61       | 0,00            | 4.713,61       |
| 11120431060100     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND-PROPRIO   | 1.071,36       | 0,00            | 1.071,36       |
| 11120431060200     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- MDE      | 446,38         | 0,00            | 446,38         |
| 11120431060300     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- ASPS     | 267,82         | 0,00            | 267,82         |
| 11120800010000     | Receita de ITBI - proprio 60%            | 9.884,34       | 0,00            | 9.884,34       |
| 11120800020000     | Receita de ITBI - MDE 25%                | 4.118,47       | 0,00            | 4.118,47       |
| 11120800030000     | Receita de ITBI Saúde 15%                | 2.471,08       | 0,00            | 2.471,08       |
| 11130501010000     | ISSQN - Próprio                          | 16.215,30      | 0,00            | 16.215,30      |
| 11130501020000     | ISSQN - MDE                              | 6.756,32       | 0,00            | 6.756,32       |
| 11130501030000     | ISSQN - Saúde                            | 4.053,85       | 0,00            | 4.053,85       |
| 17210102010000     | COTA-PARTE DO FPM - PROPRIO              | 1.949.874,19   | 0,00            | 1.949.874,19   |
| 17210102020000     | COTA-PARTE DO FPM - MDE                  | 162.489,53     | 0,00            | 162.489,53     |
| 17210102040000     | FPM.-PARTE DO FPM - ASPS                 | 487.468,55     | 0,00            | 487.468,55     |
| 17210102060000     | Cota-Parte do FPM - FUNDEB               | 649.958,07     | 0,00            | 649.958,07     |
| 17210105010000     | COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO              | 189,14         | 0,00            | 189,14         |
| 17210105020000     | COTA-PARTE DO ITR - MDE                  | 15,76          | 0,00            | 15,76          |
| 17210105030000     | COTA-PARTE DO ITR - ASPS                 | 47,29          | 0,00            | 47,29          |
| 17210105040000     | Cota-Parte do ITR - FUNDEB               | 63,05          | 0,00            | 63,05          |
| 17213600010000     | Transferencia LC 87/96 - Próprio         | 4.205,40       | 0,00            | 4.205,40       |
| 17213600020000     | Transferencia LC 87/96 - MDE             | 350,45         | 0,00            | 350,45         |
| 17213600040000     | Transferencia rec. LC 87/96. - SAÚDE     | 1.051,35       | 0,00            | 1.051,35       |
| 17213600050000     | Transf. financeira LC 87/96 - FUNDEB     | 1.401,80       | 0,00            | 1.401,80       |
| 17220101010000     | COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO             | 600.313,82     | 0,00            | 600.313,82     |
| 17220101020000     | COTA-PARTE DO ICMS - MDE                 | 50.026,16      | 0,00            | 50.026,16      |
| 17220101040000     | COTA-PARTE DO ICMS - ASPS                | 150.078,47     | 0,00            | 150.078,47     |
| 17220101050000     | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB              | 200.104,62     | 0,00            | 200.104,62     |

*(Handwritten mark)*

*(Handwritten mark)*



314114025515646



14/07/2014 - 10:24:10

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/06/2014

| Cód. Conta      | Descrição                                     | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-----------------|---|---------------------|-----------------|---------------------|
| 17220102010000  | COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO                  | 65.396,91           | 0,00            | 65.396,91           |
| 17220102020000  | COTA-PARTE DO IPVA - MDE                      | 5.449,74            | 0,00            | 5.449,74            |
| 17220102030000  | COTA-PARTE DO IPVA - ASPS                     | 16.349,22           | 0,00            | 16.349,22           |
| 17220102040000  | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB                   | 21.798,97           | 0,00            | 21.798,97           |
| 17220104010000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO        | 11.448,88           | 0,00            | 11.448,88           |
| 17220104020000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE            | 954,08              | 0,00            | 954,08              |
| 17220104040000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS           | 2.862,24            | 0,00            | 2.862,24            |
| 17220104050000  | Cota-Parte do IPI/Exportação - FUNDEB         | 3.816,31            | 0,00            | 3.816,31            |
| 19113800010000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - PROPRIO      | 17,48               | 0,00            | 17,48               |
| 19113800020000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - MDE          | 7,28                | 0,00            | 7,28                |
| 19113800030000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - ASPS         | 4,37                | 0,00            | 4,37                |
| 19114000010000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - PROPRIO       | 2,36                | 0,00            | 2,36                |
| 19114000020000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - MDE           | 0,99                | 0,00            | 0,99                |
| 19114000030000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - ASPS          | 0,59                | 0,00            | 0,59                |
| 19131100010000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU- PROPRIO      | 103,45              | 0,00            | 103,45              |
| 19131100020000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - MDE         | 43,08               | 0,00            | 43,08               |
| 19131100030000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - ASPS        | 25,85               | 0,00            | 25,85               |
| 19131300010000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS-PROPRIO        | 21,82               | 0,00            | 21,82               |
| 19131300020000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - MDE          | 9,09                | 0,00            | 9,09                |
| 19131300030000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - ASPS         | 5,45                | 0,00            | 5,45                |
| 19311100010000  | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU- PROPRIO      | 687,46              | 0,00            | 687,46              |
| 19311100020000  | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - MDE         | 286,43              | 0,00            | 286,43              |
| 19311100030000  | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - ASPS        | 171,85              | 0,00            | 171,85              |
| 91112020001000  | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - PRÓPRIO | -24,81              | 0,00            | -24,81              |
| 91112020002000  | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - MDE     | -10,33              | 0,00            | -10,33              |
| 91112020003000  | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - ASPS    | -6,20               | 0,00            | -6,20               |
| <b>SUBTOTAL</b> |   | <b>4.516.876,53</b> | <b>0,00</b>     | <b>4.516.876,53</b> |

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

1.129.219,13

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

| Cód. Recurso    | Descrição                      | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-----------------|--------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 20              | RECEITA TRIBUTÁRIA             | 32.442,77           | 0,00            | 32.442,77           |
| 20              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES       | 219.285,72          | 0,00            | 219.285,72          |
| 20              | OUTRAS RECEITAS CORRENTES      | 346,87              | 0,00            | 346,87              |
| 20              | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -10,33              | 0,00            | -10,33              |
| 31              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES       | 877.142,82          | 0,00            | 877.142,82          |
| <b>TOTAL II</b> |                                | <b>1.129.207,85</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.129.207,85</b> |

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

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

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------|------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 20           | Ensino Fundamental     | 333.235,63     | 0,00            | 333.235,63     |
| 20           | Educação Infantil      | 15.306,67      | 0,00            | 15.306,67      |
| 20           | Educação Especial      | 1.860,00       | 0,00            | 1.860,00       |
| 31           | Ensino Fundamental     | 145.742,00     | 0,00            | 145.742,00     |
| 31           | Educação Infantil      | 91.025,02      | 0,00            | 91.025,02      |

9



314114025515646



| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------|------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| SUBTOTAL I   |                        | 587.169,32     | 0,00            | 587.169,32     |

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

| Cód. Conta   | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA   |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| SUBTOTAL II  |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| (+) Perda com o FUNDEB   |           | 626.676,92     | 0,00            | 626.676,92     |
|  |           | % de Aplicação |                 | Valor Aplicado |
| TOTAL III - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB) |           | 26,87          |                 | 1.213.846,24   |

### 3.2.5 Despesas Executadas como Contrapartida da Educação

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

### 3.3 Índices Constitucionais Referentes ao FUNDEB

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

| Cód. Conta         | Descrição                              | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|--|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |  |                |                 |                |
| 17210102010000     | COTA-PARTE DO FPM - PROPRIO            | 1.949.874,19   | 0,00            | 1.949.874,19   |
| 17210102020000     | COTA-PARTE DO FPM - MDE                | 162.489,53     | 0,00            | 162.489,53     |
| 17210102040000     | FPM.-PARTE DO FPM - ASPS               | 487.468,55     | 0,00            | 487.468,55     |
| 17210102060000     | Cota-Parte do FPM - FUNDEB             | 649.958,07     | 0,00            | 649.958,07     |
| 17210105010000     | COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO            | 189,14         | 0,00            | 189,14         |
| 17210105020000     | COTA-PARTE DO ITR - MDE                | 15,76          | 0,00            | 15,76          |
| 17210105030000     | COTA-PARTE DO ITR - ASPS               | 47,29          | 0,00            | 47,29          |
| 17210105040000     | Cota-Parte do ITR - FUNDEB             | 63,05          | 0,00            | 63,05          |
| 17213600010000     | Transferencia LC 87/96 - Próprio       | 4.205,40       | 0,00            | 4.205,40       |
| 17213600020000     | Transferencia LC 87/96 - MDE           | 350,45         | 0,00            | 350,45         |
| 17213600040000     | Transferencia rec. LC 87/96. - SAÚDE   | 1.051,35       | 0,00            | 1.051,35       |
| 17213600050000     | Transf. financeira LC 87/96 - FUNDEB   | 1.401,80       | 0,00            | 1.401,80       |
| 17220101010000     | COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO           | 600.313,82     | 0,00            | 600.313,82     |
| 17220101020000     | COTA-PARTE DO ICMS - MDE               | 50.026,16      | 0,00            | 50.026,16      |
| 17220101040000     | COTA-PARTE DO ICMS - ASPS              | 150.078,47     | 0,00            | 150.078,47     |
| 17220101050000     | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB            | 200.104,62     | 0,00            | 200.104,62     |
| 17220102010000     | COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO           | 65.396,91      | 0,00            | 65.396,91      |
| 17220102020000     | COTA-PARTE DO IPVA - MDE               | 5.449,74       | 0,00            | 5.449,74       |
| 17220102030000     | COTA-PARTE DO IPVA - ASPS              | 16.349,22      | 0,00            | 16.349,22      |
| 17220102040000     | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB            | 21.798,97      | 0,00            | 21.798,97      |
| 17220104010000     | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO | 11.448,88      | 0,00            | 11.448,88      |
| 17220104020000     | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE     | 954,08         | 0,00            | 954,08         |
| 17220104040000     | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS    | 2.862,24       | 0,00            | 2.862,24       |
| 17220104050000     | Cota-Parte do IPI/Exportação - FUNDEB  | 3.816,31       | 0,00            | 3.816,31       |
| SUBTOTAL           |  | 4.385.714,00   | 0,00            | 4.385.714,00   |

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*





314114025515646

14/07/2014 - 10:24:10

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/06/2014

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

877.142,80

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

| Cód. Recurso    | Descrição                | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-----------------|--------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 31              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 877.142,82        | 0,00            | 877.142,82        |
| <b>TOTAL II</b> |                          | <b>877.142,82</b> | <b>0,00</b>     | <b>877.142,82</b> |

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

| Cód. Recurso      | Descrição da Subfunção | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-------------------|------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 31                | Ensino Fundamental     | 145.742,00        | 0,00            | 145.742,00        |
| 31                | Educação Infantil      | 91.025,02         | 0,00            | 91.025,02         |
| <b>SUBTOTAL I</b> |                        | <b>236.767,02</b> | <b>0,00</b>     | <b>236.767,02</b> |

(+) Perda com o FUNDEB

626.676,92 0,00 626.676,92

% de Aplicação

Valor Aplicado

**TOTAL III - Gastos Constitucionais com FUNDEB**

19,69 863.443,94

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

**3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 60% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2014**

| Cód. Conta         | Descrição da Subfunção               | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|--------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |                                      |                   |                 |                   |
| 17240100000000     | TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB | 250.465,59        | 0,00            | 250.465,59        |
| <b>Total</b>       |                                      | <b>250.465,59</b> | <b>0,00</b>     | <b>250.465,59</b> |

Base da Receita - 60% do Retorno do FUNDEB

150.279,35

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

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

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

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

TOTAL 0,00 0,00 0,00

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

0,00

**3.3.5.2 Despesas Liquidadas com Recursos do Superávit do FUNDEB - Exercício de 2014 (Janeiro - Junho)**

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

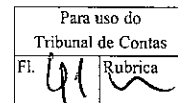
**3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS**

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

*[Handwritten signatures]*



314114025515646



14/07/2014 - 10:24:10

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/06/2014

| Cód. Conta         | Descrição                                | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|--|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |  |                |                 |                |
| 11120200010000     | IPTU - PROPRIO                           | 31.837,36      | 0,00            | 31.837,36      |
| 11120200020000     | IPTU - MDE                               | 13.265,58      | 0,00            | 13.265,58      |
| 11120200030000     | IPTU - ASPS                              | 7.959,37       | 0,00            | 7.959,37       |
| 11120431010100     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA-PROPRIO | 18.899,46      | 0,00            | 18.899,46      |
| 11120431010200     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA - MDE   | 7.856,02       | 0,00            | 7.856,02       |
| 11120431010300     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/IND.- ASPS  | 4.713,61       | 0,00            | 4.713,61       |
| 11120431060100     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND-PROPRIO   | 1.071,36       | 0,00            | 1.071,36       |
| 11120431060200     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- MDE      | 446,38         | 0,00            | 446,38         |
| 11120431060300     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- ASPS     | 267,82         | 0,00            | 267,82         |
| 11120800010000     | Receita de ITBI - proprio 60%            | 9.884,34       | 0,00            | 9.884,34       |
| 11120800020000     | Receita de ITBI - MDE 25%                | 4.118,47       | 0,00            | 4.118,47       |
| 11120800030000     | Receita de ITBI Saúde 15%                | 2.471,08       | 0,00            | 2.471,08       |
| 11130501010000     | ISSQN - Próprio                          | 16.215,30      | 0,00            | 16.215,30      |
| 11130501020000     | ISSQN - MDE                              | 6.756,32       | 0,00            | 6.756,32       |
| 11130501030000     | ISSQN - Saúde                            | 4.053,85       | 0,00            | 4.053,85       |
| 17210102010000     | COTA-PARTE DO FPM - PROPRIO              | 1.949.874,19   | 0,00            | 1.949.874,19   |
| 17210102020000     | COTA-PARTE DO FPM - MDE                  | 162.489,53     | 0,00            | 162.489,53     |
| 17210102040000     | FPM.-PARTE DO FPM - ASPS                 | 487.468,55     | 0,00            | 487.468,55     |
| 17210102060000     | Cota-Parte do FPM - FUNDEB               | 649.958,07     | 0,00            | 649.958,07     |
| 17210105010000     | COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO              | 189,14         | 0,00            | 189,14         |
| 17210105020000     | COTA-PARTE DO ITR - MDE                  | 15,76          | 0,00            | 15,76          |
| 17210105030000     | COTA-PARTE DO ITR - ASPS                 | 47,29          | 0,00            | 47,29          |
| 17210105040000     | Cota-Parte do ITR - FUNDEB               | 63,05          | 0,00            | 63,05          |
| 17213600010000     | Transferencia LC 87/96 - Próprio         | 4.205,40       | 0,00            | 4.205,40       |
| 17213600020000     | Transferencia LC 87/96 - MDE             | 350,45         | 0,00            | 350,45         |
| 17213600040000     | Transferencia rec. LC 87/96. - SAÚDE     | 1.051,35       | 0,00            | 1.051,35       |
| 17213600050000     | Transf. financeira LC 87/96 - FUNDEB     | 1.401,80       | 0,00            | 1.401,80       |
| 17220101010000     | COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO             | 600.313,82     | 0,00            | 600.313,82     |
| 17220101020000     | COTA-PARTE DO ICMS - MDE                 | 50.026,16      | 0,00            | 50.026,16      |
| 17220101040000     | COTA-PARTE DO ICMS - ASPS                | 150.078,47     | 0,00            | 150.078,47     |
| 17220101050000     | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB              | 200.104,62     | 0,00            | 200.104,62     |
| 17220102010000     | COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO             | 65.396,91      | 0,00            | 65.396,91      |
| 17220102020000     | COTA-PARTE DO IPVA - MDE                 | 5.449,74       | 0,00            | 5.449,74       |
| 17220102030000     | COTA-PARTE DO IPVA - ASPS                | 16.349,22      | 0,00            | 16.349,22      |
| 17220102040000     | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB              | 21.798,97      | 0,00            | 21.798,97      |
| 17220104010000     | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO   | 11.448,88      | 0,00            | 11.448,88      |
| 17220104020000     | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE       | 954,08         | 0,00            | 954,08         |
| 17220104040000     | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS      | 2.862,24       | 0,00            | 2.862,24       |
| 17220104050000     | Cota-Parte do IPI/Exportação - FUNDEB    | 3.816,31       | 0,00            | 3.816,31       |
| 19113800010000     | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - PROPRIO | 17,48          | 0,00            | 17,48          |
| 19113800020000     | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - MDE     | 7,28           | 0,00            | 7,28           |
| 19113800030000     | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - ASPS    | 4,37           | 0,00            | 4,37           |
| 19114000010000     | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - PROPRIO  | 2,36           | 0,00            | 2,36           |
| 19114000020000     | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - MDE      | 0,99           | 0,00            | 0,99           |
| 19114000030000     | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - ASPS     | 0,59           | 0,00            | 0,59           |
| 19131100010000     | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU- PROPRIO | 103,45         | 0,00            | 103,45         |
| 19131100020000     | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - MDE    | 43,08          | 0,00            | 43,08          |



314114025515646



14/07/2014 - 10:24:10

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/06/2014

| Cód. Conta        | Descrição                                     | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-------------------|---|---------------------|-----------------|---------------------|
| 19131100030000    | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - ASPS        | 25,85               | 0,00            | 25,85               |
| 19131300010000    | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS-PROPRIO        | 21,82               | 0,00            | 21,82               |
| 19131300020000    | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - MDE          | 9,09                | 0,00            | 9,09                |
| 19131300030000    | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - ASPS         | 5,45                | 0,00            | 5,45                |
| 19311100010000    | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU- PROPRIO      | 687,46              | 0,00            | 687,46              |
| 19311100020000    | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - MDE         | 286,43              | 0,00            | 286,43              |
| 19311100030000    | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - ASPS        | 171,85              | 0,00            | 171,85              |
| 91112020001000    | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - PRÓPRIO | -24,81              | 0,00            | -24,81              |
| 91112020002000    | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - MDE     | -10,33              | 0,00            | -10,33              |
| 91112020003000    | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - ASPS    | -6,20               | 0,00            | -6,20               |
| <b>SUBTOTAL I</b> |   | <b>4.516.876,53</b> | <b>0,00</b>     | <b>4.516.876,53</b> |

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

**677.531,48**

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

| Cód. Recurso    | Descrição                      | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-----------------|--------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 40              | RECEITA TRIBUTÁRIA             | 19.465,73         | 0,00            | 19.465,73         |
| 40              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES       | 657.857,12        | 0,00            | 657.857,12        |
| 40              | OUTRAS RECEITAS CORRENTES      | 208,11            | 0,00            | 208,11            |
| 40              | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -6,20             | 0,00            | -6,20             |
| <b>TOTAL II</b> |                                | <b>677.524,76</b> | <b>0,00</b>     | <b>677.524,76</b> |

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

| Cód. Recurso      | Descrição da Subfunção                      | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-------------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|
| 40                | Atenção Básica (modalidade de aplicação 71) | -12.507,45        | 0,00            | -12.507,45        |
| 40                | Administração Geral                         | 2.189,82          | 0,00            | 2.189,82          |
| 40                | Assistência Comunitária                     | 429,12            | 0,00            | 429,12            |
| 40                | Previdência do Regime Estatutário           | 34.200,00         | 0,00            | 34.200,00         |
| 40                | Atenção Básica                              | 551.668,29        | 0,00            | 551.668,29        |
| 40                | Assistência Hospitalar e Ambulatorial       | 20.471,58         | 0,00            | 20.471,58         |
| 40                | Vigilância Sanitária                        | 2.801,70          | 0,00            | 2.801,70          |
| <b>SUBTOTAL I</b> |   | <b>599.253,06</b> | <b>0,00</b>     | <b>599.253,06</b> |

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

| Cód. Conta          | Descrição                                      | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---------------------|--|----------------|-----------------|----------------|
|                     | SELEÇÃO AUTOMÁTICA                             | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>SUBTOTAL II</b>  |  | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |
|                     | (-) Despesa Liquidada com Rendimentos das ASPS | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>SUBTOTAL III</b> |  | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

|  | % de Aplicação | Valor Aplicado    |
|--|----------------|-------------------|
| <b>TOTAL III - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)</b> | <b>13,27</b>   | <b>599.253,06</b> |

**3.5.5 Despesas Executadas como Contrapartida da Saúde**

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

*(Handwritten mark)*

*(Handwritten mark)*



314114025515646



14/07/2014 - 10:24:10

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/06/2014

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

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

##### 4.1 Avisos Exibidos

| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status | Descrição  |
|-----------------|--------------|-------|-------|--------|--|
| CTA_DISP.TXT    | CTV_31       | 0     | 0     |        | Código de Recurso Vinculado 50, do arquivo BAL_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA_DISP.TXT   |
| CTA_DISP.TXT    | CTV_31       | 0     | 0     |        | Código de Recurso Vinculado 1026, do arquivo BAL_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA_DISP.TXT   |
| CTA_DISP.TXT    | CTV_31       | 0     | 0     |        | Código de Recurso Vinculado 1062, do arquivo BAL_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA_DISP.TXT   |
| CTA_DISP.TXT    | CTV_22       | 0     | 0     | AVISO  | 21 % dos campos "código da conta corrente" foram preenchidos com zeros   |
| RECEITA.TXT     | RET_30       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 1º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |
| RECEITA.TXT     | RET_31       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 2º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |
| RECEITA.TXT     | RET_33       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 4º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |
| RECEITA.TXT     | RET_34       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 5º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |

##### 4.2 Avisos Justificados pela Entidade

Descrição: CTV\_31 - Código de Recurso Vinculado 50, do arquivo BAL\_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA\_DISP.TXT

Justificativa: Recursos vinculado ao RPPS

Descrição: CTV\_31 - Código de Recurso Vinculado 1026, do arquivo BAL\_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA\_DISP.TXT

Justificativa: Recursos vinculado ao PNAE

Descrição: CTV\_31 - Código de Recurso Vinculado 1062, do arquivo BAL\_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA\_DISP.TXT

Justificativa: Recursos vinculado ao PNAEC

#### 5. Informações Referentes à Gestão Fiscal

##### 5.1 Transparência da Gestão Fiscal

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

| Período     | Tipo     | Data       | Forma Publicação |
|-------------|----------|------------|------------------|
| 1º Bimestre | Mural    | 05/03/2014 | 05/03/2014       |
|             | Jornal   |            | Não Publicado    |
|             | Internet | 05/03/2014 | 05/03/2014       |
| 2º Bimestre | Mural    | 07/05/2014 | 07/05/2014       |
|             | Jornal   | 24/05/2014 | 24/05/2014       |
|             | Internet | 07/05/2014 | 07/05/2014       |
| 3º Bimestre | Mural    |            | Não Publicado    |
|             | Jornal   |            | Não Publicado    |
|             | Internet |            | Não Publicado    |

##### 5.1.2 Data e forma de Publicação dos Relatórios da Gestão Fiscal - Poder Executivo e Indiretas - § 2º do art. 55 da LRF

| Período         | Tipo     | Data       | Forma Publicação |
|-----------------|----------|------------|------------------|
| 1º Semestre     | Mural    |            | Não Publicado    |
|                 | Jornal   |            | Não Publicado    |
|                 | Internet |            | Não Publicado    |
| 1º Quadrimestre | Mural    | 07/05/2014 | 07/05/2014       |
|                 | Jornal   | 24/05/2014 | 24/05/2014       |

9

9



314114025515646



14/07/2014 - 10:24:10

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/06/2014

Internet 07/05/2014 07/05/2014

**5.1.3 Data e Local das Audiências Públicas**

| Período              | Data       | Local                          |
|----------------------|------------|--------------------------------|
| 3º Quadrimestre/2013 | 28/01/2014 | Câmara Municipal de Vereadores |
| 1º Quadrimestre/2014 | 27/05/2014 | Câmara Municipal de Vereadores |

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

| Data       | Endereço Eletrônico          |
|------------|------------------------------|
| 25/05/2012 | http://www.altoalegre.gov.br |

*Não foram inseridas observações.*

**5.2 Demonstrativos da Lei de Responsabilidade Fiscal**

**5.2.1 Modelo 1 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida**

**5.2.1.1 Modelo 1 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida - Exercício de 2013 - 01/07/2013 a 31/12/2013**

| Cod. Conta                             | Descrição   | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|--|---|---------------------|-----------------|---------------------|
| 1000000000000000                       | RECEITAS CORRENTES  | 5.592.519,64        | 0,00            | 5.592.519,64        |
| 9100000000000000                       | (R) DEDUCOES DAS RECEITAS CORRENTES                                 | -746.544,16         | 0,00            | -746.544,16         |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA DEDUÇÕES DA RECEITA |   |                     |                 |                     |
| 11120431010100                         | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA-PROPRIO                            | 15.359,56           | 0,00            | 15.359,56           |
| 11120431010200                         | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA - MDE                              | 6.399,85            | 0,00            | 6.399,85            |
| 11120431010300                         | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/IND.- ASPS                             | 3.839,89            | 0,00            | 3.839,89            |
| 12102907000000                         | CONTRIBUICAO DO SERVIDOR ATIVO PARA O REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA | 152.343,00          | 0,00            | 152.343,00          |
| 19221001000000                         | COMPENSACAO FINANCEIRA ENTRE RREGIME GERAL E OS RPPS                | 5.386,15            | 0,00            | 5.386,15            |
| <b>Subtotal</b>                        |   | <b>4.662.647,03</b> | <b>0,00</b>     | <b>4.662.647,03</b> |
|  | (+) Perda com o FUNDEB  | 500.140,98          | 0,00            | 500.140,98          |
| <b>TOTAL</b>                           |   | <b>5.162.788,01</b> | <b>0,00</b>     | <b>5.162.788,01</b> |

**5.2.1.2 Modelo 1 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 30/06/2014**

| Cod. Conta                             | Descrição   | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--|---|----------------|-----------------|----------------|
| 1000000000000000                       | RECEITAS CORRENTES  | 6.300.766,08   | 0,00            | 6.300.766,08   |
| 9100000000000000                       | (R) DEDUCOES DAS RECEITAS CORRENTES                                 | -877.436,08    | 0,00            | -877.436,08    |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA DEDUÇÕES DA RECEITA |   |                |                 |                |
| 11120431010100                         | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA-PROPRIO                            | 18.899,46      | 0,00            | 18.899,46      |
| 11120431010200                         | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA - MDE                              | 7.856,02       | 0,00            | 7.856,02       |
| 11120431010300                         | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/IND.- ASPS                             | 4.713,61       | 0,00            | 4.713,61       |
| 12102907000000                         | CONTRIBUICAO DO SERVIDOR ATIVO PARA O REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA | 112.617,00     | 0,00            | 112.617,00     |
| 19221001000000                         | COMPENSACAO FINANCEIRA ENTRE RREGIME GERAL E OS RPPS                | 4.061,05       | 0,00            | 4.061,05       |

*Handwritten mark*

*Handwritten mark*



314114025515646

14/07/2014 - 10:24:10

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/06/2014

| Cod. Conta                        | Descrição              | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|-----------------------------------|------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| Subtotal                          |                        | 5.275.182,86   | 0,00            | 5.275.182,86   |
|                                   | (+) Perda com o FUNDEB | 626.676,92     | 0,00            | 626.676,92     |
| TOTAL                             |                        | 5.901.859,78   | 0,00            | 5.901.859,78   |
| TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA |                        | 11.064.647,79  | 0,00            | 11.064.647,79  |

### 5.2.2 Modelo 2 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal (Executivo)

#### 5.2.2.1 Modelo 2 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal (Executivo) - Exercício de 2013 - 01/07/2013 a 31/12/2013

##### CONTAS DE DESPESA

| Cod. Conta                  | Descrição                               | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|-----------------------------|---|----------------|-----------------|----------------|
| 310000000000000             | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS              | 2.099.988,56   | 0,00            | 2.099.988,56   |
| DEDUÇÕES                    |   |                |                 |                |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA          |   |                |                 |                |
| 319001010000000             | PROVENTOS - PESSOAL CIVIL               | 64.568,56      | 0,00            | 64.568,56      |
| 319001060000000             | 13 SALARIO - APOSENTADOS CIVIL          | 8.497,94       | 0,00            | 8.497,94       |
| 319003010000000             | PENSOES - PESSOAL CIVIL                 | 24.522,12      | 0,00            | 24.522,12      |
| 319003030000000             | 13 SALARIO- PESSOAL CIVIL- PENSIONISTAS | 2.541,66       | 0,00            | 2.541,66       |
| 319003990000000             | OUTRAS PENSOES                          | 11.115,93      | 0,00            | 11.115,93      |
| TOTAL DAS CONTAS DE DESPESA |   | 1.988.742,35   | 0,00            | 1.988.742,35   |

##### CONTAS DE RECEITA

| Cod. Conta                  | Descrição                                | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|-----------------------------|--|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA          |  |                |                 |                |
| 11120431010100              | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA-PROPRIO | 15.359,56      | 0,00            | 15.359,56      |
| 11120431010200              | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA - MDE   | 6.399,85       | 0,00            | 6.399,85       |
| 11120431010300              | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/IND.- ASPS  | 3.839,89       | 0,00            | 3.839,89       |
| TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA |  | 25.599,30      | 0,00            | 25.599,30      |

##### RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| Cod. Conta                               | Descrição                  | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--|----------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 310000000000000                          | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 17.882,30      | 0,00            | 17.882,30      |
| DEDUÇÕES                                 |                            |                |                 |                |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                       |                            |                |                 |                |
|  |                            | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| TOTAL DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |                            | 17.882,30      | 0,00            | 17.882,30      |

|  |  |              |      |              |
|--|--|--------------|------|--------------|
| Total da Despesa c/ Pessoal Ex. Anterior |  | 1.981.025,35 | 0,00 | 1.981.025,35 |
|--|--|--------------|------|--------------|

#### 5.2.2.2 Modelo 2 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal (Executivo) - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 30/06/2014



314114025515646

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Para uso do        |         |
| Tribunal de Contas |         |
| Fl. 96             | Rubrica |



14/07/2014 - 10:24:10

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/06/2014

#### CONTAS DE DESPESA

| Cod. Conta                         | Descrição                  | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|------------------------------------|----------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 3100000000000000                   | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 1.974.164,95        | 0,00            | 1.974.164,95        |
| DEDUÇÕES                           |                            |                     |                 |                     |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                 |                            |                     |                 |                     |
| 3190010100000000                   | PROVENTOS - PESSOAL CIVIL  | 78.161,67           | 0,00            | 78.161,67           |
| 3190030100000000                   | PENSOES - PESSOAL CIVIL    | 16.090,26           | 0,00            | 16.090,26           |
| 3190039900000000                   | OUTRAS PENSOES             | 7.858,98            | 0,00            | 7.858,98            |
| <b>TOTAL DAS CONTAS DE DESPESA</b> |                            | <b>1.872.054,04</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.872.054,04</b> |

#### CONTAS DE RECEITA

| Cod. Conta                         | Descrição                                | Valor Contábil   | Adição/Exclusão | Valor Ajustado   |
|------------------------------------|--|------------------|-----------------|------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                 |  |                  |                 |                  |
| 11120431010100                     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA-PROPRIO | 18.899,46        | 0,00            | 18.899,46        |
| 11120431010200                     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA - MDE   | 7.856,02         | 0,00            | 7.856,02         |
| 11120431010300                     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/IND.- ASPS  | 4.713,61         | 0,00            | 4.713,61         |
| <b>TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA</b> |  | <b>31.469,09</b> | <b>0,00</b>     | <b>31.469,09</b> |

#### CONTAS PATRIMONIAIS

| Cod. Conta                           | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------------------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                   |           |                |                 |                |
|                                      |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS</b> |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

#### EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS

| Cod. Conta                               | Descrição                  | Valor Contábil   | Adição/Exclusão | Valor Ajustado   |
|--|----------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 3100000000000000                         | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 29.841,55        | 0,00            | 29.841,55        |
| DEDUÇÕES                                 |                            |                  |                 |                  |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                       |                            |                  |                 |                  |
|  |                            | 0,00             | 0,00            | 0,00             |
| <b>TOTAL DOS EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS</b> |                            | <b>29.841,55</b> | <b>0,00</b>     | <b>29.841,55</b> |

|                                       |              |      |              |
|---------------------------------------|--------------|------|--------------|
| Total da Despesa c/ Pessoal Ex. Atual | 1.870.426,50 | 0,00 | 1.870.426,50 |
| Total da Despesa com Pessoal          | 3.851.451,85 | 0,00 | 3.851.451,85 |

#### 5.2.4 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada

#### 5.2.4.1 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida Excluído RPPS - Dívida Consolidada ou Fundada - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 30/06/2014



314114025515646

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Para uso do        |         |
| Tribunal de Contas |         |
| Fl. 47             | Rubrica |



14/07/2014 - 10:24:10

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/06/2014

| Cod. Conta         | Descrição           | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|---------------------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |                     |                |                 |                |
| 222110202000000    | Emprestimos BADESUL | 111.995,73     | 0,00            | 111.995,73     |
| TOTAL              |                     | 111.995,73     | 0,00            | 111.995,73     |

5.2.4.2 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida Excluído RPPS - Ativo Circulante e Não Circulante - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 30/06/2014.

| Cod. Conta         | Descrição   | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|---|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |   |                |                 |                |
| 111110100000000    | CAIXA   | 181.782,70     | 0,00            | 181.782,70     |
| 111111902010000    | Banco do Brasil c/ FPM  | 184.400,19     | 0,00            | 184.400,19     |
| 111111902020000    | Banco Brasil c/ FEP   | 98.667,01      | 0,00            | 98.667,01      |
| 111111902030000    | Banco Brasil c/ ITR   | 588,59         | 0,00            | 588,59         |
| 111111902040000    | Banco Brasil c/ CFRH  | 10.164,86      | 0,00            | 10.164,86      |
| 111111902070000    | Banco Brasil c/ ICMS - L.K                                    | 8.127,70       | 0,00            | 8.127,70       |
| 111111902110000    | Banco Brasil c/ MDE   | 5.189,89       | 0,00            | 5.189,89       |
| 111111902190000    | Banco Brasil c/ Salario Educacao                              | 23.111,39      | 0,00            | 23.111,39      |
| 111111902200000    | Banco B.C/ Prog.Nac.Apoio Trans.Esc- PNAT                     | 454,65         | 0,00            | 454,65         |
| 111111902220000    | Banco Brasil c/ CIDE  | 1.056,56       | 0,00            | 1.056,56       |
| 111111902230000    | Banco Brasil c/ FEX   | 34.034,80      | 0,00            | 34.034,80      |
| 111111902250000    | Banco do Brasil, c/fundo saude                                | 12.724,78      | 0,00            | 12.724,78      |
| 111111902320000    | Banco do Brasil c/ FUNDEB                                     | 31.719,54      | 0,00            | 31.719,54      |
| 111111902330000    | Banco do Brasil c/ Super Simples                              | 15.131,87      | 0,00            | 15.131,87      |
| 111111902370000    | Banco do Brasil c/ MERENDA                                    | 989,84         | 0,00            | 989,84         |
| 111111902440100    | Banco Brasil c/ PAB - FIXO                                    | 5.081,98       | 0,00            | 5.081,98       |
| 111111902440300    | Banco Brasil C/ PACS  | 2.765,11       | 0,00            | 2.765,11       |
| 111111902440500    | Banco Brasil FNS-BLATB - reforma Posto Saúde                  | 73.162,03      | 0,00            | 73.162,03      |
| 111111902440600    | Banco Brasil Recursos Saúde - PMAQ                            | 14.100,00      | 0,00            | 14.100,00      |
| 111111902440700    | Banco Brasil Recursos Saúde -UBS - Informatização c Tclesaúde | 1.783,04       | 0,00            | 1.783,04       |
| 111111902450100    | Farmácia Básica   | 2.817,18       | 0,00            | 2.817,18       |
| 111111902460100    | Banco Brasil C/ Piso Fixo de Vig.Prom.Saude- - PFVPS - 1089   | 1.607,03       | 0,00            | 1.607,03       |
| 111111902460200    | Banco Brasil - Vigilância Sanitária                           | 2.972,58       | 0,00            | 2.972,58       |
| 111111902465001    | Prog.Financ. Ações Alimentação Nutricional (FAN)              | 60.810,55      | 0,00            | 60.810,55      |
| 111111902480000    | Banco Brasil c/ Leilão Livre                                  | 42.130,10      | 0,00            | 42.130,10      |
| 111111902490000    | Banco Brasil C/CIP  | 11.324,89      | 0,00            | 11.324,89      |
| 111111902500000    | Banco Brasil C/Extra Orçamentaria                             | 941,65         | 0,00            | 941,65         |
| 111111902540000    | Banco Brasil C/Água - Funasa                                  | 7.898,34       | 0,00            | 7.898,34       |
| 111111902550000    | Banco do Brasil c/ FMAS/ IGDBF                                | 2.868,33       | 0,00            | 2.868,33       |
| 111111902560000    | Banco do Brasil - FMAS- PBV-II                                | 148,94         | 0,00            | 148,94         |
| 111111902570000    | Banco Brasil C/FMAS-PB- PAIF - ( 2010 )                       | 26.115,16      | 0,00            | 26.115,16      |
| 111111902580000    | Banco do Brasil c/IGD-SUAS                                    | 10.994,82      | 0,00            | 10.994,82      |





314114025515646



14/07/2014 - 10:24:10

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/06/2014

| Cod. Conta       | Descrição   | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|------------------|---|---------------------|-----------------|---------------------|
| 11111902610100   | B.B.Tcto Municipal rede Cegonha (RCE-RCEG)- Exames Laboratorias | 10.417,71           | 0,00            | 10.417,71           |
| 11111902630000   | Pref. Municip.Alto Alegre AFM                                   | 244.709,76          | 0,00            | 244.709,76          |
| 11111902640000   | Banco do Brasil c/ FMAS - SCFV                                  | 48.902,65           | 0,00            | 48.902,65           |
| 11111902650000   | Banco Brasil c/ EI-Manutenção - pro-Infancia                    | 20.752,87           | 0,00            | 20.752,87           |
| 11111903010000   | Caixa Econ.federal C/Movimento                                  | 306.473,65          | 0,00            | 306.473,65          |
| 11111903020000   | Caixa Federal c/ Poli Esportivo                                 | 21.921,69           | 0,00            | 21.921,69           |
| 11111903100000   | Caixa Econ.Federal Ministério das Cidades - Asfalto             | 61.025,08           | 0,00            | 61.025,08           |
| 11111912010000   | Banrisul c/ Diversos  | 186.439,67          | 0,00            | 186.439,67          |
| 11111912030000   | Banrisul C/Assistencia Social - ( 2103 )                        | 6.222,86            | 0,00            | 6.222,86            |
| 11111912160000   | Banrisul C/ Transp Escolar Estadual Rural                       | 57,90               | 0,00            | 57,90               |
| 11111912270000   | Banrisul c/ Devolução de Diárias                                | 3.619,11            | 0,00            | 3.619,11            |
| 11111912280000   | Banrisul c/ PIT   | 12.998,52           | 0,00            | 12.998,52           |
| 11111912400000   | Banrisul c/ cota-parte Royal Comp.Fin.p/Prod..Pet. 9.990/89     | 1.546,12            | 0,00            | 1.546,12            |
| 11111912460000   | BANRISUL C/ FMMA  | 528,83              | 0,00            | 528,83              |
| 11111912470000   | Banrisul conta saúde 15%  | 1.553,97            | 0,00            | 1.553,97            |
| 11111912480000   | Banrisul conta FMA  | 3.285,92            | 0,00            | 3.285,92            |
| 11111912490000   | Banrisul c/ Infra-Est.área Industrial                           | 104.645,58          | 0,00            | 104.645,58          |
| 11111912500000   | Banrisul c/ Passe Livrc   | 1.805,33            | 0,00            | 1.805,33            |
| 11111912620100   | Banrisul C/ Farmácia Básica Estadual                            | 1.808,88            | 0,00            | 1.808,88            |
| 11111912620200   | Banrisul c/ PSF- Estadual                                       | 48.579,16           | 0,00            | 48.579,16           |
| 11111912620300   | Banrisul c/ PIM   | 24.750,00           | 0,00            | 24.750,00           |
| 11111912620400   | Banrisul c/ Diabéticos  | 486,24              | 0,00            | 486,24              |
| 11111912620500   | Incentivo a qual. a Atenção Básica saúde - PIES- 1039           | 24.426,72           | 0,00            | 24.426,72           |
| 11111912620800   | Banrisul C/Saúde Bucal  | 16.829,90           | 0,00            | 16.829,90           |
| 11111912621100   | Banrisul c/ conv. PPC Calcário                                  | 63.301,15           | 0,00            | 63.301,15           |
| 11111912621400   | Banrisul c/ Exames Pre-Natal e rede Cegonha                     | 648,18              | 0,00            | 648,18              |
| 1122101000000000 | IPTU  | -46.263,78          | 0,00            | -46.263,78          |
| 1122102000000000 | ITBI  | -11.321,89          | 0,00            | -11.321,89          |
| 1122103000000000 | ISS   | -27.025,47          | 0,00            | -27.025,47          |
| 1122105010000000 | TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA                        | -2.995,59           | 0,00            | -2.995,59           |
| 1122105020000000 | TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS                                | 132,76              | 0,00            | 132,76              |
| 1123101010000000 | IPTU  | -1.145,74           | 0,00            | -1.145,74           |
| 1123101030000000 | ISS   | 53,47               | 0,00            | 53,47               |
| 1123101050200000 | TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS                                | -10.697,20          | 0,00            | -10.697,20          |
| 1149101000000000 | (-) AJUSTES DE PERDAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS         | -282.383,49         | 0,00            | -282.383,49         |
| 121110301020100  | Diversos a Receber  | 7.864,01            | 0,00            | 7.864,01            |
| 1212107020000000 | Inscvrição de Divida Ativa Não Tributárias Diversas             | 15.335,94           | 0,00            | 15.335,94           |
| 1221101010100000 | Atocs da Coprel   | 62.824,54           | 0,00            | 62.824,54           |
| <b>TOTAL</b>     |   | <b>1.797.781,11</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.797.781,11</b> |



314114025515646

Para uso do  
 Tribunal de Contas  
 Fl. 49 Rubrica



14/07/2014 - 10:24:10

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/06/2014

**5.2.4.3 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida Excluído RPPS - Obrigações Financeiras - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 30/06/2014**

| Cod. Conta  | Descrição  | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustada      |
|---|--|-------------------|-----------------|---------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA  |  |                   |                 |                     |
| 213110101000000   | FORNECEDORES NACIONAIS DO EXERCÍCIO                              | 447.056,51        | 0,00            | 447.056,51          |
| 213110200021000   | Restoa apagar processados 2013- Executivo                        | -353.704,76       | 0,00            | -353.704,76         |
| 213110200030600   | Restos a pagar processados 2013- Legislativo                     | 1.228,66          | 0,00            | 1.228,66            |
| 218810102020000   | INSS - Parte dos Servidores - LIVRE                              | 9.811,69          | 0,00            | 9.811,69            |
| 218810102040000   | INSS - Terceirizacao de Servicos                                 | 8.402,39          | 0,00            | 8.402,39            |
| 218810103009906   | RPPS Contr.Servidores Legislativo                                | 1.073,48          | 0,00            | 1.073,48            |
| 218810103009907   | RPPS - Contribuição serv. Executivo                              | 4.714,23          | 0,00            | 4.714,23            |
| 218810115010000   | RETENCOES - CONTRIBUICOES AO RPPS A RECOLHER-EXECUTIVO/INDIRETAS | 6.358,32          | 0,00            | 6.358,32            |
| 218810115020000   | RETENCOES - CONTRIBUICOES AO RPPS A RECOLHER - LEGISLATIVO       | 275,62            | 0,00            | 275,62              |
| 218810199010000   | Retenção Contrato seguro   | 70,43             | 0,00            | 70,43               |
| 218810199020000   | Barrisul- Retenção de Empréstimo                                 | 3.736,55          | 0,00            | 3.736,55            |
| 218810199030000   | Sindessema   | 16.762,95         | 0,00            | 16.762,95           |
| 218810199040000   | Retenção Vilson Werner - Diárias                                 | 7.350,00          | 0,00            | 7.350,00            |
| 218810199050000   | Ipê - Plano de Saúde   | 20.430,01         | 0,00            | 20.430,01           |
| 218810199060000   | Contribuição Sindical  | 6.221,43          | 0,00            | 6.221,43            |
| 218810199080000   | CEF -Retenção Empréstimo Livre                                   | 3.422,26          | 0,00            | 3.422,26            |
| 218810199100000   | Retenção IPÊ - Isolde  | 197,74            | 0,00            | 197,74              |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>183.407,51</b> | <b>0,00</b>     | <b>183.407,51</b>   |
| <b>Total das Deduções (Total AC + ANC - Obrig. Financ.)</b> |  |                   |                 | <b>1.614.373,60</b> |
| <b>Total da Dívida Consalidada</b>                          |  |                   |                 | <b>0,00</b>         |

**5.2.4.4 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consalidada Líquida Excluído RPPS - Outras Obrigações Não Integrantes da Dívida Consalidada - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 30/06/2014**

| Cod. Conta         | Descrição                     | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|--------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |                               |                   |                 |                   |
| 631100000000000    | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | 416.564,14        | 0,00            | 416.564,14        |
| <b>TOTAL</b>       |                               | <b>416.564,14</b> | <b>0,00</b>     | <b>416.564,14</b> |

**5.2.4.5 Modelo 4 - Demanstrativo da Dívida Consolidada Líquida do Regime Própria de Previdência dos Servidores - RPPS - Dívida Consolidada ou Fundada - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 30/06/2014**

| Cod. Conta         | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |           |                |                 |                |
|                    |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>TOTAL</b>       |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

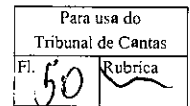
**5.2.4.6 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida do Regime Próprio de Previdência dos Servidores - RPPS - Ativo Circulante e Não Circulante - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 30/06/2014**

A

B



314114025515646



14/07/2014 - 10:24:10

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/06/2014

| Cod. Conta         | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |           |                |                 |                |
|                    |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| TOTAL              |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |

**5.2.4.7 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida da Regime Próprio de Previdência dos Servidores - RPPS - Obrigações Financeiras - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 30/06/2014**

| Cod. Conta   | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                                   |           |                |                 |                |
|  |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| TOTAL  |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| Total das Deduções (Total AC + ANC - Obrig. Financ.) |           |                |                 | 0,00           |
| Total da Dívida Consolidada                          |           |                |                 | 0,00           |

**5.2.4.8 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida do Regime Próprio de Previdência dos Servidores - RPPS - Outras Obrigações Não Integrantes da Dívida Consolidada - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 30/06/2014**

| Cod. Conta         | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |           |                |                 |                |
|                    |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| TOTAL              |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |

**5.2.5 Modelo 5 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores**

**5.2.5.1 Modelo 5 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores - Garantias - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 30/06/2014**

| Cod. Conta         | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |           |                |                 |                |
|                    |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| TOTAL              |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |

O município não foi chamada a honrar quaisquer garantias.

**5.2.5.2 Modelo 5 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores - Contragarantias - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 30/06/2014**

| Cod. Conta         | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |           |                |                 |                |
|                    |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| TOTAL              |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |

**5.2.6 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Internas e Externas**

**5.2.6.1 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Internas e Externas - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 30/06/2014**



314114025515646

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Para uso do        |         |
| Tribunal de Contas |         |
| Fl. 51             | Rubrica |

14/07/2014 - 10:24:10

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/06/2014

| Cod. Conta   | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                                   |           |                |                 |                |
|  |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA                          |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| Total para fins da apuração do cumprimento do limite |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |

**5.2.6.2 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Antecipação da Receita - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 30/06/2014**

| Cod. Conta         | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |           |                |                 |                |
|                    |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| TOTAL              |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |

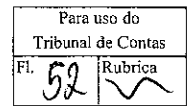
**5.2.10 Modelo 13 - Demonstrativos dos Gastos Totais do Legislativo**

**5.2.10.1 Modelo 13 - Demonstrativos dos Gastos Totais - Receita Realizada no Exercício Anterior - Exercício de 2013 - 01/01/2013 a 31/12/2013**

| Cod. Conta         | Descrição   | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|---|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |   |                |                 |                |
| 11120200010000     | IPTU - PROPRIO  | 33.695,28      | 0,00            | 33.695,28      |
| 11120200020000     | IPTU - MDE  | 14.039,81      | 0,00            | 14.039,81      |
| 11120200030000     | IPTU - ASPS   | 8.423,78       | 0,00            | 8.423,78       |
| 11120431010100     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA-PROPRIO                            | 28.027,61      | 0,00            | 28.027,61      |
| 11120431010200     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA - MDE                              | 11.678,20      | 0,00            | 11.678,20      |
| 11120431010300     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/IND.- ASPS                             | 7.006,89       | 0,00            | 7.006,89       |
| 11120431060100     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND-PROPRIO                              | 2.620,88       | 0,00            | 2.620,88       |
| 11120431060200     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- MDE                                 | 1.092,15       | 0,00            | 1.092,15       |
| 11120431060300     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- ASPS                                | 655,14         | 0,00            | 655,14         |
| 11120800010000     | Receita de ITBI - proprio 60%                                       | 11.908,80      | 0,00            | 11.908,80      |
| 11120800020000     | Receita de ITBI - MDE 25%   | 4.962,00       | 0,00            | 4.962,00       |
| 11120800030000     | Receita de ITBI Saúde 15%   | 2.977,20       | 0,00            | 2.977,20       |
| 11130501010000     | ISSQN - Próprio   | 22.421,07      | 0,00            | 22.421,07      |
| 11130501020000     | ISSQN - MDE   | 9.342,29       | 0,00            | 9.342,29       |
| 11130501030000     | ISSQN - Saúde   | 5.605,44       | 0,00            | 5.605,44       |
| 11212100000000     | TAXA CONTROLE E FISCALIZACAO AMBIENTAL                              | 1.862,97       | 0,00            | 1.862,97       |
| 11212500000000     | TAXA LICENCA P/FUNC. EST.COM. IND. PRES SER                         | 6.145,14       | 0,00            | 6.145,14       |
| 12102907000000     | CONTRIBUICAO DO SERVIDOR ATIVO PARA O REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA | 218.731,00     | 0,00            | 218.731,00     |
| 12300000000000     | CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA        | 9.570,39       | 0,00            | 9.570,39       |
| 17210102010000     | COTA-PARTE DO FPM - PROPRIO   | 3.372.032,10   | 0,00            | 3.372.032,10   |
| 17210102020000     | COTA-PARTE DO FPM - MDE   | 281.002,68     | 0,00            | 281.002,68     |
| 17210102040000     | FPM.-PARTE DO FPM - ASPS  | 843.008,02     | 0,00            | 843.008,02     |



314114025515646



14/07/2014 - 10:24:10

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/06/2014

| Cod. Conta     | Descrição                                | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|----------------|--|----------------|-----------------|----------------|
| 17210102060000 | Cota-Parte do FPM - FUNDEB               | 1.124.010,67   | 0,00            | 1.124.010,67   |
| 17210102070100 | COTA-EXTRA DO FPM - PRÓPRIO              | 187.064,43     | 0,00            | 187.064,43     |
| 17210102070200 | COTA-EXTRA DO FPM - MDE                  | 62.354,81      | 0,00            | 62.354,81      |
| 17210105010000 | COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO              | 3.205,24       | 0,00            | 3.205,24       |
| 17210105020000 | COTA-PARTE DO ITR - MDE                  | 267,10         | 0,00            | 267,10         |
| 17210105030000 | COTA-PARTE DO ITR - ASPSP                | 801,29         | 0,00            | 801,29         |
| 17210105040000 | Cota-Parte do ITR - FUNDEB               | 1.068,39       | 0,00            | 1.068,39       |
| 17213600010000 | Transferencia LC 87/96 - Próprio         | 9.463,58       | 0,00            | 9.463,58       |
| 17213600020000 | Transferencia LC 87/96 - MDE             | 788,64         | 0,00            | 788,64         |
| 17213600040000 | Transferencia rec. LC 87/96. - SAÚDE     | 2.365,91       | 0,00            | 2.365,91       |
| 17213600050000 | Transf. financeira LC 87/96 - FUNDEB     | 3.154,55       | 0,00            | 3.154,55       |
| 17220101010000 | COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO             | 1.163.622,43   | 0,00            | 1.163.622,43   |
| 17220101020000 | COTA-PARTE DO ICMS - MDE                 | 96.968,50      | 0,00            | 96.968,50      |
| 17220101040000 | COTA-PARTE DO ICMS - ASPSP               | 290.905,61     | 0,00            | 290.905,61     |
| 17220101050000 | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB              | 387.874,21     | 0,00            | 387.874,21     |
| 17220102010000 | COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO             | 84.999,77      | 0,00            | 84.999,77      |
| 17220102020000 | COTA-PARTE DO IPVA - MDE                 | 7.083,31       | 0,00            | 7.083,31       |
| 17220102030000 | COTA-PARTE DO IPVA - ASPSP               | 21.249,95      | 0,00            | 21.249,95      |
| 17220102040000 | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB              | 28.333,27      | 0,00            | 28.333,27      |
| 17220104010000 | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO   | 16.651,49      | 0,00            | 16.651,49      |
| 17220104020000 | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE       | 1.387,61       | 0,00            | 1.387,61       |
| 17220104040000 | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPSP     | 4.162,86       | 0,00            | 4.162,86       |
| 17220104050000 | Cota-Parte do IPI/Exportação - FUNDEB    | 5.550,50       | 0,00            | 5.550,50       |
| 17220113000000 | COTA-PARTE CONTRIB.INTER.DOMINIO-CID     | 506,30         | 0,00            | 506,30         |
| 19113800010000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - PROPRIO | 276,66         | 0,00            | 276,66         |
| 19113800020000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - MDE     | 115,41         | 0,00            | 115,41         |
| 19113800030000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - ASPSP   | 69,21          | 0,00            | 69,21          |
| 19114000010000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - PROPRIO  | 11,45          | 0,00            | 11,45          |
| 19114000020000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - MDE      | 4,77           | 0,00            | 4,77           |
| 19114000030000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - ASPSP    | 2,86           | 0,00            | 2,86           |
| 19119900010000 | MULTAS E JUROS DE MORA DAS TAXAS         | 134,10         | 0,00            | 134,10         |
| 19131100010000 | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU- PROPRIO | 760,63         | 0,00            | 760,63         |
| 19131100020000 | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - MDE    | 317,02         | 0,00            | 317,02         |
| 19131100030000 | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - ASPSP  | 190,18         | 0,00            | 190,18         |
| 19131300010000 | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS-PROPRIO   | 159,54         | 0,00            | 159,54         |
| 19131300020000 | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - MDE     | 66,49          | 0,00            | 66,49          |
| 19131300030000 | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - ASPSP   | 39,89          | 0,00            | 39,89          |
| 19139900010000 | MULTAS JUROS MORA DA DIVIDA ATIVA TAXAS  | 87,95          | 0,00            | 87,95          |
| 19311100010000 | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU- PROPRIO | 4.495,33       | 0,00            | 4.495,33       |
| 19311100020000 | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - MDE    | 1.873,18       | 0,00            | 1.873,18       |
| 19311100030000 | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - ASPSP  | 1.123,89       | 0,00            | 1.123,89       |



| Cod. Conta     | Descrição                                | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|----------------|--|---------------------|-----------------|---------------------|
| 19311300010000 | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - PROPRIO | 267,91              | 0,00            | 267,91              |
| 19311300020000 | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - MDE     | 111,64              | 0,00            | 111,64              |
| 19311300030000 | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - ASPS    | 66,98               | 0,00            | 66,98               |
| 19319900010000 | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DAS TAXAS        | 1.768,06            | 0,00            | 1.768,06            |
| <b>TOTAL</b>   |  | <b>8.412.592,41</b> | <b>0,00</b>     | <b>8.412.592,41</b> |

**5.2.10.2 Modelo 13 - Demonstrativo dos Gastos Totais - Receita Realizada no Exercício Anterior - Valores Corrigidos - Exercício de 2013 - 01/01/2013 a 31/12/2013**

| Mês          | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      | Índice IGP-DI | Valor Corrigido     |
|--------------|---------------------|-----------------|---------------------|---------------|---------------------|
| Janeiro      | 714.621,31          | 0,00            | 714.621,31          | 1,0559        | 754.568,64          |
| Fevereiro    | 816.172,56          | 0,00            | 816.172,56          | 1,0526        | 859.103,24          |
| Março        | 551.863,31          | 0,00            | 551.863,31          | 1,0505        | 579.732,41          |
| Abril        | 634.485,94          | 0,00            | 634.485,94          | 1,0473        | 664.497,12          |
| Mai          | 797.650,79          | 0,00            | 797.650,79          | 1,0473        | 835.379,67          |
| Junho        | 682.901,83          | 0,00            | 682.901,83          | 1,0440        | 712.949,51          |
| Julho        | 608.569,42          | 0,00            | 608.569,42          | 1,0361        | 630.538,78          |
| Agosto       | 634.528,52          | 0,00            | 634.528,52          | 1,0346        | 656.483,21          |
| Setembro     | 538.533,23          | 0,00            | 538.533,23          | 1,0299        | 554.635,37          |
| Outubro      | 641.302,50          | 0,00            | 641.302,50          | 1,0161        | 651.627,47          |
| Novembro     | 688.724,87          | 0,00            | 688.724,87          | 1,0097        | 695.405,50          |
| Dezembro     | 1.103.238,13        | 0,00            | 1.103.238,13        | 1,0069        | 1.110.850,47        |
| <b>TOTAL</b> | <b>8.412.592,41</b> | <b>0,00</b>     | <b>8.412.592,41</b> |               | <b>8.705.771,39</b> |

**5.3 Metas de Arrecadação**

| RECEITAS CORRENTES | META                 | REALIZADA           |
|--------------------|----------------------|---------------------|
| 1º Bimestre        | 1.923.943,32         | 2.052.849,63        |
| 2º Bimestre        | 2.023.873,32         | 2.104.573,99        |
| 3º Bimestre        | 1.944.643,32         | 2.143.342,46        |
| 4º Bimestre        | 1.894.243,32         | 0,00                |
| 5º Bimestre        | 1.893.143,32         | 0,00                |
| 6º Bimestre        | 2.182.743,40         | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>       | <b>11.862.590,00</b> | <b>6.300.766,08</b> |

| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META              | REALIZADA         |
|--|-------------------|-------------------|
| 1º Bimestre                            | 54.000,00         | 59.939,00         |
| 2º Bimestre                            | 54.000,00         | 61.365,00         |
| 3º Bimestre                            | 54.000,00         | 57.009,00         |
| 4º Bimestre                            | 54.000,00         | 0,00              |
| 5º Bimestre                            | 54.000,00         | 0,00              |
| 6º Bimestre                            | 80.000,00         | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>350.000,00</b> | <b>178.313,00</b> |

| RECEITAS DE CAPITAL | META     | REALIZADA |
|---------------------|----------|-----------|
| 1º Bimestre         | 5.250,00 | 0,00      |

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



314 1140255 15646



14/07/2014 - 10:24:10

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/06/2014

|  | META                 | REALIZADA           |
|--|----------------------|---------------------|
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                     |                      |                     |
| 2º Bimestre                                    | 5.250,00             | 0,00                |
| 3º Bimestre                                    | 117.250,00           | 26.067,03           |
| 4º Bimestre                                    | 5.250,00             | 0,00                |
| 5º Bimestre                                    | 5.250,00             | 0,00                |
| 6º Bimestre                                    | 18.250,00            | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>156.500,00</b>    | <b>26.067,03</b>    |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b> | <b>META</b>          | <b>REALIZADA</b>    |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>DEDUÇÕES DA RECEITA</b>                     | <b>META</b>          | <b>REALIZADA</b>    |
| 1º Bimestre                                    | -306.514,92          | -337.850,78         |
| 2º Bimestre                                    | -291.714,92          | -255.397,12         |
| 3º Bimestre                                    | -290.914,92          | -289.992,91         |
| 4º Bimestre                                    | -291.914,92          | 0,00                |
| 5º Bimestre                                    | -289.914,92          | 0,00                |
| 6º Bimestre                                    | -298.115,40          | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>-1.769.090,00</b> | <b>-883.240,81</b>  |
| <b>TOTAL DA RECEITA</b>                        | <b>10.600.000,00</b> | <b>5.621.905,30</b> |

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

##### 5.5.1 Poder Executivo

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2013.

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2014.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2013.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2014.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2013.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2014.

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

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

#### 6. Cadastro de Administradores da Entidade

##### 6.1 Administradores da Entidade

###### Poder Executivo

Identificação do(a) Administrador

Nome: Hélio Dalberto

CPF: 42075530025

Cargo/Função: Prefeito

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



314114025515646

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 55                            | Rubrica |



14/07/2014 - 10:24:10

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/06/2014

Substitutos:

CPF: 23111216004

Nome: Anildo Theis

Cargo: Vice-Prefeito

Substituições:

Início: 02/01/2014

Término: 31/01/2014

Não houve substituições formais no 2º bimestre.

Não houve substituições formais no 3º bimestre.

**7. Observações da Entidade para o TCE-RS**

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

O Município de Alto Alegre publica os relatórios de Gestão Fiscal no Site " [www.altoalegre.rs.gov.br](http://www.altoalegre.rs.gov.br) , a partir de 05/2012





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

SIAPC - Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas

Programa Autenticador de Dados - PAD Versão: 14.I.0.1

Relatório de Validação e Encaminhamento - RVE



314114025515646

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 56                            | Rubrica |



14/07/2014 - 10:24:10

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 30/06/2014

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

ALTO ALEGRE, 14 de Julho de 2014

DILMAR LORO  
Contabilista

HÉLIO DALBERTO  
Prefeito Municipal



**Modelo 9 - DEMONSTRATIVO DOS LIMITES - RGF**

EXECUTIVO/INDIRETAS MUNICIPAIS  
EXERCÍCIO DE 2014  
PM DE ALTO ALEGRE  
1º Semestre



314214025515646

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 57                            | Rubrica |



14.1.0.1  
14/07/2014  
10:24:10  
Pág.: 1/2

Nome da Entidade: PM DE ALTO ALEGRE  
CNPJ: 92406057000103  
ORGÃO Nº: 64700

**MODELO 1 - DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA**

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, Inciso I do art. 53

Valores expressos em reais

| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL                                    | Valor Ajustado |
|---|----------------|
| Arrecadadas no mês de referência e nos onze anteriores (12 meses) | 11.064.647,79  |

**MODELO 2 - DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea "a" do Inciso I do art. 55

Valores expressos em reais

| DESPESA COM PESSOAL   | VALOR AJUSTADO | % s/RCL |
|---|----------------|---------|
| Total da Despesa Líquida c/Pessoal nos 12 últimos meses           | 3.851.451,85   | 34,81%  |
| Limite para Emissão de Alerta - LRF, Inciso II do § 1º do art. 59 |                | 48,60%  |
| Limite Prudencial - LRF, Parágrafo Único do art. 22               |                | 51,30%  |
| Limite Legal - LRF, alínea "b" do Inciso III do art. 20           |                | 54,00%  |

**MODELO 4 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea "b" do Inciso I do art. 55

Valores expressos em reais

| DÍVIDA  | VALOR AJUSTADO | % s/RCL |
|---|----------------|---------|
| Dívida Consolidada Líquida  | 0,00           | 0,00%   |
| Limite Para Emissão de Alerta - LRF, Inciso III do § 1º do art. 59          |                | 108,00% |
| Limite Legal - Resolução do Senado Federal nº 40/2001, Inciso II do art. 3º |                | 120,00% |

**MODELO 5 - DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea "c" do Inciso I do art. 55

Valores expressos em reais

| GARANTIAS DE VALORES  | VALOR AJUSTADO | % s/RCL |
|---|----------------|---------|
| Total das Garantias   | 0,00           | 0,00%   |
| Limite p/Emissão de Alerta s/Limite Legal Ampliado - LRF, Inciso III do § 1º do art. 59 |                | 28,80%  |
| Limite Legal Ampliada - Resolução Senado Federal nº 43/2001, Parágrafo Único do art. 9º |                | 32,00%  |

**MODELO 6 - DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea "d" do Inciso I do art. 55

Valores expressos em reais

| OPERAÇÕES DE CRÉDITO   | VALOR AJUSTADO | % s/RCL |
|--|----------------|---------|
| Operações de Crédito Internas e Externas   | 0,00           | 0,00%   |
| Limite p/Emissão de Alerta s/Limite Legal - LRF, Inciso III do § 1º do art. 59                           |                | 14,40%  |
| Limite Legal - Operação de Crédito Internas e Externas - Resolução da Senado Federal nº 43/2001, art. 7º |                | 16,00%  |
| Operação de Crédito p/Antecipação de Receita - ARO   | 0,00           | 0,00%   |
| Limite p/Emissão de Alerta s/Limite Legal - ARO - Resolução do Senado Federal nº 43/2001, art. 10        |                | 6,30%   |
| Limite Legal - ARO - Resolução do Senado Federal nº 43/2001, art. 10                                     |                | 7,00%   |

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

**Modelo 9 - DEMONSTRATIVO DOS LIMITES - RGF**

EXECUTIVO/INDIRETAS MUNICIPAIS

EXERCÍCIO DE 2014

PM DE ALTO ALEGRE

1º Semestre



314214025515646

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Para uso do        |         |
| Tribunal de Contas |         |
| Fl. 58             | Rubrica |



14.1.0.1

14/07/2014

10:24:10

Pág.: 2/2

ALTO ALEGRE, 14 de Julho de 2014 .

HÉLIO DALBERTO

Prefeito Municipal

DILMAR LORO

Responsável pela Administração Financeira

TAMARA NUNES

Responsável pelo Controle Interno



## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2014  
Período: 1º Semestre  
PM DE ALTO ALEGRE



Nome da Entidade: PM DE ALTO ALEGRE  
CNPJ: 92406057000103  
ORGÃO Nº: 64700  
Código de Barras do RGF que originou o Relatório: 314214025515646 (Modelo 9)  
Possui RPPS? Sim  
Forma de Organização? Fundo  
Responsável pelo Fundo: Dilmar Loro  
Telefone: (54)33821030  
e-mail: espumosocontabilidade@hotmail.com  
Lei de Instituição do Controle Interno: 2083  
Data da Lei de Instituição do Controle Interno: 20/03/2013  
(Não houve alteração da Lei de Instituição do Controle Interno)

### Cadastro dos Integrantes do Controle Interno

#### - Responsável pelo Controle Interno

| CPF        | NOME         | CARGO                      | EMAIL                     | TELEFONE       |
|------------|--------------|----------------------------|---------------------------|----------------|
| 2231377071 | Tamara Nunes | Agente de Controle Interno | tamarnunes.tn@hotmail.com | (54) 3382-1030 |

#### - Demais Integrantes do Controle Interno

| CPF         | NOME                   |
|-------------|------------------------|
| 93864213053 | Raquel Bertol Terhorst |

#### - Observações do Cadastro do Sistema de Controle Interno

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 1 - Audiência Pública

O Poder Executivo demonstrou e avaliou o cumprimento das metas fiscais do 3º Quadrimestre do exercício anterior, em audiência pública, realizada Câmara de vereadores dentro do prazo estabelecido no art. 9º, § 4º da LRF.

O cumprimento das metas fiscais do 1º quadrimestre do exercício atual, foi demonstrado e avaliado em audiência pública, realizada Câmara de vereadores dentro do prazo estabelecido no art. 9º, § 4º da LRF.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 2 - Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO

A LDO nº 2154/2013, publicada em 08/10/2013:

- Contém matéria acerca do equilíbrio entre receitas e despesas;
- Fixou critérios e forma de limitação de empenho;
- Estabeleceu normas relativas ao controle de custos e à avaliação dos resultados dos programas financiados com recursos dos orçamentos;
- Definiu demais condições e exigências para transferências de recursos a entidades públicas e privadas;

*Não foram inseridas observações para este item.*

*Handwritten initials and signature*



## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2014  
Período: 1º Semestre  
PM DE ALTO ALEGRE



### 3 - Anexo de Metas Fiscais

O Anexo de Metas Fiscais integrou o Projeto da LDO, sendo que nele constaram as metas anuais, em valores correntes e constantes, relativas a receitas, despesas, resultados nominal e primário e montante da dívida pública, para o exercício de 2014 e para os dois seguintes.

Verificou-se, ainda, que o Anexo de Metas Fiscais:

- Contemplou a avaliação do cumprimento das metas relativas ao ano anterior;
- Contém o demonstrativo das metas anuais para o exercício de 2014, devidamente instruído com memória e metodologia de cálculo que justificam os resultados pretendidos. As metas anuais foram comparadas com as fixadas nos três exercícios anteriores, e foi evidenciada a sua consistência com as premissas e os objetivos da política econômica nacional;
- Trata da evolução do patrimônio líquido para os três últimos exercícios, destacando a origem e a aplicação dos recursos obtidos com a alienação de ativos;
- Possui a avaliação da situação financeira e atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores - RPPS e dos demais fundos públicos e programas estatais de natureza atuarial;
- Contém o demonstrativo da estimativa e compensação da renúncia de receita e da margem de expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 4 - Anexo de Riscos Fiscais

A LDO contém o Anexo de Riscos Fiscais, onde foram avaliados os passivos contingentes e outros riscos capazes de afetar as contas públicas e foram informadas as providências a serem tomadas, caso se concretizem.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 6 - Cronograma de Execução Mensal de Desembolso

O Poder Executivo não estabeleceu a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso em até trinta dias após a publicação dos orçamentos.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 7 - Metas Bimestrais de Arrecadação

As receitas previstas foram desdobradas, pelo Poder Executivo, no prazo previsto no art. 8º da LRF (30 dias após a publicação dos orçamentos), em metas bimestrais de arrecadação, e:

- Não foram especificadas em separado as medidas de combate à evasão e à sonegação;
- Não foi especificada em separado a quantidade e valores de ações ajuizadas para cobrança de dívida ativa;
- Não foi especificada em separado a evolução do montante dos créditos tributários passíveis de cobrança administrativa.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 8 - Limitação de Empenho e Movimentação Financeira

O Poder Executivo Municipal não promoveu a limitação de empenho, pois foi constatado que a realização da receita deverá comportar

*J*      *Q*





## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2014  
Período: 1º Semestre  
PM DE ALTO ALEGRE



|                    |         |
|--------------------|---------|
| Para uso do        |         |
| Tribunal de Contas |         |
| Fl. 61             | Rubrica |

14/07/2014  
14:58:58  
3.0.0.1 Pág.: 3/6

o cumprimento das metas de resultado nominal ou primário.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 9 - Operações de Crédito

As inscrições em Restos a Pagar e as demais formas de financiamento ou assunção de compromissos junto a terceiros foram escrituradas de modo a evidenciar o montante e a variação da dívida pública no 1º Semestre de 2014, detalhando, pelo menos, a natureza e o tipo do credor.

Não houve realização de operação de crédito por antecipação de receita (ARO) no exercício.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 10 - Dívida Consolidada Líquida

A Dívida Consolidada Líquida foi apurada no 1º Semestre de 2014 de acordo com o estabelecido na Resolução do Senado Federal nº 40/2001, inciso II do art. 3º e nas Resoluções e Instruções Normativas do TCE-RS.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 11 - Aplicação da Receita de Alienação de Bens

No 1º Semestre de 2014 não houve registro de receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 12 - Consolidação das Contas

O Poder Executivo encaminhou suas contas ao Poder Executivo da União em 19/05/2014 no prazo definido no inciso I do § 1º do art. 51 da LRF, não enviando cópia ao Poder Executivo Estadual dentro do mesmo prazo.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 13 - Utilização dos Recursos Vinculados

As disponibilidades constam de registro próprio e os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória estão identificados e escriturados de forma individualizada.

As disponibilidades do RPPS estão depositadas em conta separada das demais disponibilidades de cada ente e aplicadas nas condições de mercado, com observância dos limites e condições de proteção e prudência financeira.

Os recursos legalmente vinculados à finalidade específica foram utilizados exclusivamente para atender ao objeto de sua vinculação.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 14 - Identificação de Beneficiários de Pagamentos de Sentenças Judiciais

Não existem beneficiários de pagamento de Sentenças Judiciais no Poder Executivo.

*Não foram inseridas observações para este item.*

*Handwritten signatures*



## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2014  
Período: 1º Semestre  
PM DE ALTO ALEGRE



### 15 - Renúncia de Receita

No 1º Semestre de 2014 não houve renúncia de receita decorrente da concessão e/ou ampliação de incentivo ou benefício de natureza tributária.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 16 - Publicação do Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO

O quadro a seguir demonstra os bimestres em que foram efetuadas as publicações e divulgações bimestrais dos Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária - RREO, bem como o cumprimento do prazo fixado no art. 52 da LRF e a observância dos modelos da STN.

Considerando que o município possui menos de 50.000 habitantes, o Poder Executivo poderá optar pela publicação do RREO no jornal ou pela afixação no Mural, sendo obrigatória a disponibilização via Internet.

|  | 1º Bimestre | 2º Bimestre | 3º Bimestre | 4º Bimestre | 5º Bimestre | 6º Bimestre |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Quanto a fixação em mural:                                     |             |             |             |             |             |             |
| o RREO foi fixado em mural?                                    | Sim         | Sim         | Sim         | -           | -           | -           |
| Foi observado o prazo?   | Sim         | Sim         | Sim         | -           | -           | -           |
| Foram observados os modelos da STN?                            | Sim         | Sim         | Sim         | -           | -           | -           |
| Quanto à divulgação, em jornal ou Diário Oficial do Município: |             |             |             |             |             |             |
| o RREO foi divulgado em jornal ou Diário Oficial do Município? | Sim         | Sim         | Sim         | -           | -           | -           |
| Foi observado o prazo?   | Sim         | Sim         | Sim         | -           | -           | -           |
| Foram observados os modelos da STN?                            | Sim         | Sim         | Sim         | -           | -           | -           |
| Quanto a disponibilização na Internet:                         |             |             |             |             |             |             |
| o RREO foi disponibilizado na internet?                        | Sim         | Sim         | Sim         | -           | -           | -           |
| Foi observado o prazo?   | Sim         | Sim         | Sim         | -           | -           | -           |
| Foram observados os modelos da STN?                            | Sim         | Sim         | Sim         | -           | -           | -           |

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 17 - Publicação do Relatório de Gestão Fiscal

As publicações e divulgações dos Relatórios de Gestão Fiscal - RGF, relativas ao 1º Semestre de 2014, foram efetuadas pelo Poder Executivo conforme estabelecido nas Resoluções e Instruções Normativas do TCE-RS e na forma do disposto nas Portarias da STN, no prazo fixado no § 2º do art. 55 da LRF.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 18 - Despesa com Pessoal

A Despesa com Pessoal do Poder Executivo foi apurada conforme estabelecido nas Resoluções e Instruções Normativas do TCE-RS.

A Despesa total com Pessoal não excedeu a 95% (noventa e cinco por cento) do limite no 1º Semestre de 2014.

O Poder Executivo não excedeu o limite de 54% da Despesa com Pessoal no 1º Semestre de 2014.

*Não foram inseridas observações para este item.*

*Handwritten signatures*



## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2014  
Período: 1º Semestre  
PM DE ALTO ALEGRE



414412448895643

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 63                            | Rubrica |

14/07/2014  
14:58:58  
3.0.0.1 Pág.: 5/6

### 25 - Informações referentes à LC nº 131/2009

As informações foram disponibilizadas na Internet, em tempo real, em atendimento ao Art. 48, Parágrafo único, inciso II e Art. 48-A, ambos da LC nº 101/2000, com as alterações introduzidas pela LC nº 131/2009, a partir do dia 20/05/2013.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 26 - Sistema de controle de custos

A Administração Pública mantém sistema de custos que permite a avaliação e o acompanhamento da gestão orçamentária, financeira e patrimonial conforme previsto no art. 50, § 3º da LRF.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### Observações do Responsável pelo Controle Interno para o TCERS

O Controle interno tem acompanhado as licitações, as audiências públicas e demais atos inerentes ao bom andamento e a garantia da lisura dos atos públicos.

F 9



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

# MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2014  
Período: 1º Semestre  
PM DE ALTO ALEGRE



414412448895643

Para uso do  
Tribunal de Contas

Fl. 64 Rubrica

14/07/2014

14:58:58

3.0.0.1

Pág.: 6/6

PM DE ALTO ALEGRE, 14/07/2014

HÉLIO DALBERTO

Prefeito Municipal

Tamara Nunes

Responsável pelo Controle Interno



**Recibo de Envio de Documentos**  
**Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul**

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 65                            | Rubrica |

Órgão: PM DE ALTO ALEGRE  
 Entrega concluída em: 29/09/2014 10:19  
 Período das Informações: 4º Bimestre de 2014  
 Situação das Remessas e entregas de documentos:

|     | Remessa  |                 | Entrega Documentos |                     |
|-----|----------|-----------------|--------------------|---------------------|
|     | Forma    | Cód. Barras     | Local              | Data / Hora         |
| RVE | Internet | 414133353442053 | SRPF               | 29/09/2014<br>10:19 |

Prezado Senhor,  
 O Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul notifica o recebimento do(s) documento(s) acima qualificado(s), pertencente(s) ao Sistema SIAPC. Atestamos, também, o recebimento eletrônico de dados integros referentes aos documentos recebidos, não garantindo, no entanto, a regularidade do conteúdo informado.

**Assinatura Digital**

eTSwKpMDA7CVCnyTQbfRF33rDa3nahSI7IjdG/9B6vtmQH6xaDaHz3/kCdG3LdN9Dtibu2g2ABm/yI+L2H8tISVQ6fyRpz  
 UXnhN2opaffiyZ/BrzVj2GMWPzEpaEh3gEFXaFVDmpDENbH9RHVKBeF+aj8tFzU8kISDGHxd1P3s=Snev6OqmcRMb  
 X0sf2oIT20REN0-VS1vPWLDIVODw3dc1HO58oD0U6HNI4WXJnWH0;q18N52ZzjMW25SkaVwMt9xyuiDLjTpWqcXUJ  
 EG6Tnpp-nAf8UT4figOk3QH5w6e1S/JRCiRjHJgXTOM1Xr7QVYXnmw/EtiJ+cbFhn0Q71A=

Gerado em 29/09/2014 as 10:19:16





414133353442053

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 66                            | Rubrica |



23/09/2014 - 16:48:08

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/08/2014

|   |                          |                                     |
|---|--------------------------|-------------------------------------|
| Neste RVE estão incluídos:              | Sim                      | Não                                 |
| Modelos da LRF do Executivo             | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Deverá ser consolidado para fins de LRF | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

### 1. Informações da Entidade

#### 1.1 Dados Cadastrais da Administração Atual

CNPJ: 92406057000103  
 Período: 01/01/2014 a 31/08/2014 - 4º Bimestre  
 Prefeitura: PM DE ALTO ALEGRE  
 Logradouro: Rua Recreio nr: 233 compl: Centro Administrativ Telefone: (54) 3382-1030  
 HomePage: altoalegre.rs.gov.br E-Mail: prefeitura@altoalegre.rs.gov.br  
 Prefeito Municipal: HÉLIO DALBERTO  
 Contabilista: DILMAR LORO Número do CRC: 45174

#### 1.2 Prestadora de Serviços de Informática

Não Possui Prestadora de Serviços de Informática  
 Nome: Digifred Informática Ltda  
 CNPJ: 88659974000122 Telefone: (55)37443636  
 Responsável: José de Almeida Quadros E-Mail: suporte@digifred.com.br

#### 1.3 Sistemas Informatizados

- Contábil
- Financeiro
- Patrimonial
- Pessoal
- Orçamentário
- Tributário
- Folha de Pagamento
- Outros: Saúde, educação
- Nenhum

#### 1.4 Participação com Consórcio Público

O Município não faz parte de nenhum Consórcio Público regido pela lei federal 11.107/2005

#### 1.6 Entidades da Administração Indireta selecionadas pelo PAD

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|------|------|------|--------|
|------|------|------|--------|

#### 1.7 Entidades da Administração Indireta selecionadas pela Entidade

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|------|------|------|--------|
|------|------|------|--------|

### 2. Informações Contábeis

#### 2.1 Contas de Receita

##### 2.1.1 Resumo por Grupos

*D* *9*



414133353442053

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 67                            | Rubrica |



23/09/2014 - 16:48:08

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/08/2014

| ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA                     | ORÇADA               | REALIZADA            |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                               |                      |                      |
| RECEITA TRIBUTARIA                                      | 191.500,00           | 167.732,20           |
| RECEITA DE CONTRIBUICOES                                | 252.600,00           | 154.624,01           |
| RECEITA PATRIMONIAL                                     | 684.500,00           | 615.657,05           |
| RECEITA DE SERVICOS                                     | 80.965,00            | 32.306,67            |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES                                | 10.592.270,00        | 7.607.958,97         |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                               | 60.755,00            | 32.731,24            |
| <b>SOMA DAS RECEITAS CORRENTES</b>                      | <b>11.862.590,00</b> | <b>8.611.010,14</b>  |
| <b>RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>           |                      |                      |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS           | 350.000,00           | 234.840,00           |
| <b>SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>  | <b>350.000,00</b>    | <b>234.840,00</b>    |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                              |                      |                      |
| ALIENACAO DE BENS                                       | 131.500,00           | 0,00                 |
| AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS                              | 25.000,00            | 26.067,03            |
| <b>SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL</b>                     | <b>156.500,00</b>    | <b>26.067,03</b>     |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>          |                      |                      |
| <b>SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>DEDUÇÕES DE RECEITA</b>                              | <b>-1.769.090,00</b> | <b>-1.142.191,14</b> |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS</b>                               | <b>10.600.000,00</b> | <b>7.729.726,03</b>  |

## 2.2 Contas de Despesa

### 2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

| DISCRIMINAÇÃO                            | VALOR                |
|--|----------------------|
| Dotação Inicial                          | 10.172.750,00        |
| Atualização Monetária                    | 0,00                 |
| Créditos Suplementares                   | 485.725,34           |
| Créditos Especiais                       | 924.872,03           |
| Créditos Extraordinários                 | 0,00                 |
| Redução de Dotações                      | 231.698,42           |
| <b>DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES</b>            | <b>11.351.648,95</b> |
| <b>DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL</b>       | <b>VALOR</b>         |
| <b>PODER EXECUTIVO</b>                   |                      |
| Empenhado                                | 6.083.457,62         |
| Liquidado                                | 5.639.628,19         |
| Pago                                     | 5.451.847,17         |
| <b>SALDO A LIQUIDAR</b>                  | <b>443.829,43</b>    |
| <b>SALDO A PAGAR</b>                     | <b>187.781,02</b>    |
| <b>DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES</b> | <b>VALOR</b>         |

9

A





414133353442053

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 68                            | Rubrica |

23/09/2014 - 16:48:08

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/08/2014

|   |                  |
|---|------------------|
| Empenhado   | 730.251,28       |
| Liquidado   | 714.401,56       |
| Pago  | 686.277,73       |
| <b>SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO</b> | <b>15.849,72</b> |
| <b>SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO</b>         | <b>28.123,83</b> |

## 2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

### ORIGEM DO RECURSO

|   |                     |
|---|---------------------|
| Auxílios e Convênios                                    | 944.334,13          |
| Reduções/Suplementações Orçamentárias na mesma entidade | 231.698,42          |
| Superávit Financeiro                                    | 234.564,82          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1.410.597,37</b> |

## 2.3 Contas de Verificação

### 2.3.1 Resumo por Grupos

|   | Saldo Inicial  | Saldo Final    |
|---|----------------|----------------|
| ATIVO CIRCULANTE                                | 4.987.781,41D  | 6.072.183,98D  |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                            | 10.352.717,46D | 10.454.120,39D |
| PASSIVO CIRCULANTE                              | 188.358,36C    | 685.674,92C    |
| PASSIVO NAO-CIRCULANTE                          | 2.388.791,14C  | 2.325.403,22C  |
| PATRIMÔNIO LIQUIDO                              | 12.763.349,37C | 12.763.349,37C |
| PESSOAL E ENCARGOS                              | 0,00           | 2.796.021,62D  |
| BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS      | 0,00           | 25.776,28D     |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | 0,00           | 2.043.359,56D  |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS  | 0,00           | 961.089,37D    |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS          | 0,00           | 152.374,00D    |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS                | 0,00           | 23.484,29D     |
| TRIBUTÁRIAS                                     | 0,00           | 75.749,23D     |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS       | 0,00           | 35.817,73D     |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA     | 0,00           | 143.291,38C    |
| CONTRIBUIÇÕES                                   | 0,00           | 1.024,70C      |
| EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS | 0,00           | 32.506,50C     |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | 0,00           | 66.755,26C     |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS           | 0,00           | 6.475.579,30C  |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS                 | 0,00           | 134.633,17C    |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS      | 0,00           | 11.758,63C     |

### 2.3.3 Disponibilidade Financeira

#### PODER EXECUTIVO

|                              | Saldo Inicial        | Saldo Final          |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Caixa                        | 5.638,52D            | 232.389,14D          |
| Bancos Conta Movimento       | 5.217.972,32D        | 6.002.826,70D        |
| Bancos Conta Aplicação       | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros                       | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL PODER EXECUTIVO</b> | <b>5.223.610,84D</b> | <b>6.235.215,84D</b> |

#### RPPS

|       | Saldo Inicial | Saldo Final |
|-------|---------------|-------------|
| Caixa | 0,00          | 0,00        |

① 9



414133353442053

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 69                            | Rubrica |

23/09/2014 - 16:48:08

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/08/2014

|                        | Saldo Inicial        | Saldo Final          |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>RPPS</b>            |                      |                      |
| Bancos Conta Movimento | 0,00                 | 0,00                 |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL RPPS</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>OUTROS</b>          |                      |                      |
| Caixa                  | 0,00                 | 0,00                 |
| Bancos Conta Movimento | 0,00                 | 0,00                 |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL OUTROS</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTAL</b>           | <b>5.223.610,84D</b> | <b>6.235.215,84D</b> |

**2.5 Valores do Exercício Anterior**

| CONTAS DE DESPESA                      | Empenhado    | Liquidado            | Pago                |
|--|--------------|----------------------|---------------------|
| 1º Bimestre                            | 956.054,89   | 825.410,46           | 697.987,84          |
| 2º Bimestre                            | 1.484.281,18 | 1.389.981,44         | 1.300.714,32        |
| 3º Bimestre                            | 1.157.538,60 | 1.321.618,51         | 1.258.982,32        |
| 4º Bimestre                            | 1.753.279,07 | 1.711.223,30         | 1.654.190,19        |
| 5º Bimestre                            | 1.454.124,14 | 1.278.691,09         | 1.241.840,25        |
| 6º Bimestre                            | 2.485.487,03 | 2.347.275,97         | 2.605.126,41        |
| <b>CONTAS DE RECEITA</b>               |              | <b>Orçado</b>        | <b>Realizado</b>    |
| RECEITAS CORRENTES                     |              | 11.355.800,00        | 11.034.163,49       |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIA  |              | 323.000,00           | 333.106,00          |
| RECEITAS DE CAPITAL                    |              | 50.000,00            | 36.366,12           |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIA |              | 0,00                 | 0,00                |
| <b>DEDUÇÕES DA RECEITA</b>             |              | <b>Orçado</b>        | <b>Realizado</b>    |
| DEDUCOES                               |              | -1.728.800,00        | -1.559.364,56       |
| <b>TOTAL CONTAS DE RECEITA</b>         |              | <b>10.000.000,00</b> | <b>9.844.271,05</b> |

**2.6 Cerificação de Decisão - Título Executivo do TCE-RS**

| Contas Patrimoniais                  |           | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------------------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| Cod. Conta                           | Descrição |                |                 |                |
| <b>SELEÇÃO AUTOMÁTICA</b>            |           |                |                 |                |
|                                      |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS</b> |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |
| <b>Contas de Receita</b>             |           |                |                 |                |

Handwritten marks: a large '6' and a signature.



414133353442053

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Para uso do        |         |
| Tribunal de Contas |         |
| Fl. 70             | Rubrica |

23/09/2014 - 16:48:08

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/08/2014

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

### 3. Índices Constitucionais

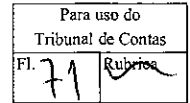
#### 3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)

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

| Cód. Conta         | Descrição                                | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|--|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |  |                |                 |                |
| 11120200010000     | IPTU - PROPRIO                           | 35.054,34      | 0,00            | 35.054,34      |
| 11120200020000     | IPTU - MDE                               | 14.605,93      | 0,00            | 14.605,93      |
| 11120200030000     | IPTU - ASPS                              | 8.763,60       | 0,00            | 8.763,60       |
| 11120431010100     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA-PROPRIO | 24.670,93      | 0,00            | 24.670,93      |
| 11120431010200     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA - MDE   | 10.253,28      | 0,00            | 10.253,28      |
| 11120431010300     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/IND.- ASPS  | 6.151,97       | 0,00            | 6.151,97       |
| 11120431060100     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND-PROPRIO   | 1.434,34       | 0,00            | 1.434,34       |
| 11120431060200     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- MDE      | 597,62         | 0,00            | 597,62         |
| 11120431060300     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- ASPS     | 358,55         | 0,00            | 358,55         |
| 11120800010000     | Receita de ITBI - proprio 60%            | 15.131,34      | 0,00            | 15.131,34      |
| 11120800020000     | Receita de ITBI - MDE 25%                | 6.304,72       | 0,00            | 6.304,72       |
| 11120800030000     | Receita de ITBI Saúde 15%                | 3.782,83       | 0,00            | 3.782,83       |
| 11130501010000     | ISSQN - Próprio                          | 20.013,10      | 0,00            | 20.013,10      |
| 11130501020000     | ISSQN - MDE                              | 8.338,63       | 0,00            | 8.338,63       |
| 11130501030000     | ISSQN - Saúde                            | 5.003,27       | 0,00            | 5.003,27       |
| 17210102010000     | COTA-PARTE DO FPM - PROPRIO              | 2.474.303,45   | 0,00            | 2.474.303,45   |
| 17210102020000     | COTA-PARTE DO FPM - MDE                  | 206.191,97     | 0,00            | 206.191,97     |
| 17210102040000     | FPM.-PARTE DO FPM - ASPS                 | 618.575,86     | 0,00            | 618.575,86     |
| 17210102060000     | Cota-Parte do FPM - FUNDEB               | 824.767,81     | 0,00            | 824.767,81     |
| 17210105010000     | COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO              | 189,14         | 0,00            | 189,14         |
| 17210105020000     | COTA-PARTE DO ITR - MDE                  | 15,76          | 0,00            | 15,76          |
| 17210105030000     | COTA-PARTE DO ITR - ASPS                 | 47,29          | 0,00            | 47,29          |
| 17210105040000     | Cota-Parte do ITR - FUNDEB               | 63,05          | 0,00            | 63,05          |
| 17213600010000     | Transferencia LC 87/96 - Próprio         | 5.887,56       | 0,00            | 5.887,56       |
| 17213600020000     | Transferencia LC 87/96 - MDE             | 490,63         | 0,00            | 490,63         |
| 17213600040000     | Transferencia rec. LC 87/96. - SAÚDE     | 1.471,89       | 0,00            | 1.471,89       |
| 17213600050000     | Transf. financeira LC 87/96 - FUNDEB     | 1.962,52       | 0,00            | 1.962,52       |
| 17220101010000     | COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO             | 822.885,49     | 0,00            | 822.885,49     |
| 17220101020000     | COTA-PARTE DO ICMS - MDE                 | 68.573,81      | 0,00            | 68.573,81      |
| 17220101040000     | COTA-PARTE DO ICMS - ASPS                | 205.721,39     | 0,00            | 205.721,39     |
| 17220101050000     | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB              | 274.295,18     | 0,00            | 274.295,18     |
| 17220102010000     | COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO             | 75.454,39      | 0,00            | 75.454,39      |
| 17220102020000     | COTA-PARTE DO IPVA - MDE                 | 6.287,86       | 0,00            | 6.287,86       |
| 17220102030000     | COTA-PARTE DO IPVA - ASPS                | 18.863,59      | 0,00            | 18.863,59      |
| 17220102040000     | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB              | 25.151,47      | 0,00            | 25.151,47      |



414133353442053



23/09/2014 - 16:48:08

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/08/2014

| Cód. Conta  | Descrição                                     | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|---|---|---------------------|-----------------|---------------------|
| 17220104010000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO        | 15.345,24           | 0,00            | 15.345,24           |
| 17220104020000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE            | 1.278,78            | 0,00            | 1.278,78            |
| 17220104040000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS           | 3.836,32            | 0,00            | 3.836,32            |
| 17220104050000  | Cota-Parte do IPI/Exportação - FUNDEB         | 5.115,11            | 0,00            | 5.115,11            |
| 19113800010000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - PROPRIO      | 103,59              | 0,00            | 103,59              |
| 19113800020000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - MDE          | 43,15               | 0,00            | 43,15               |
| 19113800030000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - ASPS         | 25,90               | 0,00            | 25,90               |
| 19114000010000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - PROPRIO       | 5,98                | 0,00            | 5,98                |
| 19114000020000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - MDE           | 2,50                | 0,00            | 2,50                |
| 19114000030000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - ASPS          | 1,50                | 0,00            | 1,50                |
| 19131100010000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU- PROPRIO      | 254,13              | 0,00            | 254,13              |
| 19131100020000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - MDE         | 105,86              | 0,00            | 105,86              |
| 19131100030000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - ASPS        | 63,52               | 0,00            | 63,52               |
| 19131300010000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS-PROPRIO        | 21,82               | 0,00            | 21,82               |
| 19131300020000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - MDE          | 9,09                | 0,00            | 9,09                |
| 19131300030000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - ASPS         | 5,45                | 0,00            | 5,45                |
| 19311100010000  | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU- PROPRIO      | 918,79              | 0,00            | 918,79              |
| 19311100020000  | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - MDE         | 382,83              | 0,00            | 382,83              |
| 19311100030000  | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - ASPS        | 229,69              | 0,00            | 229,69              |
| 91112020001000  | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - PRÓPRIO | -177,25             | 0,00            | -177,25             |
| 91112020002000  | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - MDE     | -73,86              | 0,00            | -73,86              |
| 91112020003000  | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - ASPS    | -44,30              | 0,00            | -44,30              |
| <b>SUBTOTAL</b>   |   | <b>5.819.118,40</b> | <b>0,00</b>     | <b>5.819.118,40</b> |
| <b>TOTAL I - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada</b> |   |                     |                 | <b>1.454.779,60</b> |

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

| Cód. Recurso    | Descrição                      | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-----------------|--------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 20              | RECEITA TRIBUTÁRIA             | 40.100,18           | 0,00            | 40.100,18           |
| 20              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES       | 282.838,81          | 0,00            | 282.838,81          |
| 20              | OUTRAS RECEITAS CORRENTES      | 543,43              | 0,00            | 543,43              |
| 20              | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -73,86              | 0,00            | -73,86              |
| 31              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES       | 1.131.355,14        | 0,00            | 1.131.355,14        |
| <b>TOTAL II</b> |                                | <b>1.454.763,70</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.454.763,70</b> |

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

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

| Cód. Recurso      | Descrição da Subfunção | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-------------------|------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 20                | Ensino Fundamental     | 425.996,57        | 0,00            | 425.996,57        |
| 20                | Educação Infantil      | 45.218,15         | 0,00            | 45.218,15         |
| 20                | Educação Especial      | 2.222,00          | 0,00            | 2.222,00          |
| 31                | Ensino Fundamental     | 194.924,39        | 0,00            | 194.924,39        |
| 31                | Educação Infantil      | 121.445,52        | 0,00            | 121.445,52        |
| <b>SUBTOTAL I</b> |                        | <b>789.806,63</b> | <b>0,00</b>     | <b>789.806,63</b> |

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

9 9



414133353442053



23/09/2014 - 16:48:08

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/08/2014

| Cód. Conta  | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|---|-----------|----------------|-----------------|---------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA  |           |                |                 |                     |
|   |           | 0,00           | 0,00            | 0,00                |
| <b>SUBTOTAL II</b>  |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>         |
| (+) Perda com o FUNDEB  |           | 802.619,67     | 0,00            | 802.619,67          |
|   |           | % de Aplicação |                 | Valor Aplicado      |
| <b>TOTAL III - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)</b> |           | <b>27,37</b>   |                 | <b>1.592.426,30</b> |

### 3.2.5 Despesas Executadas como Contrapartida da Educação

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

### 3.3 Índices Constitucionais Referentes ao FUNDEB

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

| Cód. Conta  | Descrição                              | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|---|--|---------------------|-----------------|---------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA  |  |                     |                 |                     |
| 17210102010000  | COTA-PARTE DO FPM - PROPRIO            | 2.474.303,45        | 0,00            | 2.474.303,45        |
| 17210102020000  | COTA-PARTE DO FPM - MDE                | 206.191,97          | 0,00            | 206.191,97          |
| 17210102040000  | FPM-PARTE DO FPM - ASPS                | 618.575,86          | 0,00            | 618.575,86          |
| 17210102060000  | Cota-Parte do FPM - FUNDEB             | 824.767,81          | 0,00            | 824.767,81          |
| 17210105010000  | COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO            | 189,14              | 0,00            | 189,14              |
| 17210105020000  | COTA-PARTE DO ITR - MDE                | 15,76               | 0,00            | 15,76               |
| 17210105030000  | COTA-PARTE DO ITR - ASPS               | 47,29               | 0,00            | 47,29               |
| 17210105040000  | Cota-Parte do ITR - FUNDEB             | 63,05               | 0,00            | 63,05               |
| 17213600010000  | Transferencia LC 87/96 - Próprio       | 5.887,56            | 0,00            | 5.887,56            |
| 17213600020000  | Transferencia LC 87/96 - MDE           | 490,63              | 0,00            | 490,63              |
| 17213600040000  | Transferencia rec. LC 87/96. - SAÚDE   | 1.471,89            | 0,00            | 1.471,89            |
| 17213600050000  | Transf. financeira LC 87/96 - FUNDEB   | 1.962,52            | 0,00            | 1.962,52            |
| 17220101010000  | COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO           | 822.885,49          | 0,00            | 822.885,49          |
| 17220101020000  | COTA-PARTE DO ICMS - MDE               | 68.573,81           | 0,00            | 68.573,81           |
| 17220101040000  | COTA-PARTE DO ICMS - ASPS              | 205.721,39          | 0,00            | 205.721,39          |
| 17220101050000  | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB            | 274.295,18          | 0,00            | 274.295,18          |
| 17220102010000  | COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO           | 75.454,39           | 0,00            | 75.454,39           |
| 17220102020000  | COTA-PARTE DO IPVA - MDE               | 6.287,86            | 0,00            | 6.287,86            |
| 17220102030000  | COTA-PARTE DO IPVA - ASPS              | 18.863,59           | 0,00            | 18.863,59           |
| 17220102040000  | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB            | 25.151,47           | 0,00            | 25.151,47           |
| 17220104010000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO | 15.345,24           | 0,00            | 15.345,24           |
| 17220104020000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE     | 1.278,78            | 0,00            | 1.278,78            |
| 17220104040000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS    | 3.836,32            | 0,00            | 3.836,32            |
| 17220104050000  | Cota-Parte do IPI/Exportação - FUNDEB  | 5.115,11            | 0,00            | 5.115,11            |
| <b>SUBTOTAL</b>   |  | <b>5.656.775,56</b> | <b>0,00</b>     | <b>5.656.775,56</b> |
| <b>Total I - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada</b> |  |                     |                 | <b>1.131.355,11</b> |

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

7

9



414133353442053

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Para uso do        |         |
| Tribunal de Contas |         |
| F. 73              | Rubrica |



23/09/2014 - 16:48:08

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/08/2014

| Cód. Recurso    | Descrição                | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-----------------|--------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 31              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 1.131.355,14        | 0,00            | 1.131.355,14        |
| <b>TOTAL II</b> |                          | <b>1.131.355,14</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.131.355,14</b> |

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

| Cód. Recurso   | Descrição da Subfunção | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|--|------------------------|-------------------|-----------------|---------------------|
| 31   | Ensino Fundamental     | 194.924,39        | 0,00            | 194.924,39          |
| 31   | Educação Infantil      | 121.445,52        | 0,00            | 121.445,52          |
| <b>SUBTOTAL I</b>                                    |                        | <b>316.369,91</b> | <b>0,00</b>     | <b>316.369,91</b>   |
| (+) Perda com o FUNDEB                               |                        | 802.619,67        | 0,00            | 802.619,67          |
|  |                        | % de Aplicação    |                 | Valor Aplicado      |
| <b>TOTAL III - Gastos Constitucionais com FUNDEB</b> |                        | <b>19,78</b>      |                 | <b>1.118.989,58</b> |

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

#### 3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 60% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2014

| Cód. Conta  | Descrição da Subfunção               | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|---|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                                |                                      |                   |                 |                   |
| 17240100000000                                    | TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB | 328.735,30        | 0,00            | 328.735,30        |
| <b>Total</b>                                      |                                      | <b>328.735,30</b> | <b>0,00</b>     | <b>328.735,30</b> |
| <b>Base da Receita - 60% do Retorno do FUNDEB</b> |                                      |                   |                 | <b>197.241,18</b> |

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

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

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

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

|   |  |             |             |             |
|---|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| Limite para Aplicação no 1º Trimestre do Exercício Seguinte: 5% |  |             |             | <b>0,00</b> |

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

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

### 3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS

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

| Cód. Conta         | Descrição      | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |                |                |                 |                |
| 11120200010000     | IPTU - PROPRIO | 35.054,34      | 0,00            | 35.054,34      |
| 11120200020000     | IPTU - MDE     | 14.605,93      | 0,00            | 14.605,93      |

Handwritten marks: a stylized 'D' and a signature.



414133353442053

23/09/2014 - 16:48:08

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/08/2014

| Cód. Conta     | Descrição                                | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|----------------|--|----------------|-----------------|----------------|
| 11120200030000 | IPU - ASPS                               | 8.763,60       | 0,00            | 8.763,60       |
| 11120431010100 | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA-PROPRIO | 24.670,93      | 0,00            | 24.670,93      |
| 11120431010200 | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA - MDE   | 10.253,28      | 0,00            | 10.253,28      |
| 11120431010300 | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/IND.- ASPS  | 6.151,97       | 0,00            | 6.151,97       |
| 11120431060100 | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND-PROPRIO   | 1.434,34       | 0,00            | 1.434,34       |
| 11120431060200 | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- MDE      | 597,62         | 0,00            | 597,62         |
| 11120431060300 | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- ASPS     | 358,55         | 0,00            | 358,55         |
| 11120800010000 | Receita de ITBI - próprio 60%            | 15.131,34      | 0,00            | 15.131,34      |
| 11120800020000 | Receita de ITBI - MDE 25%                | 6.304,72       | 0,00            | 6.304,72       |
| 11120800030000 | Receita de ITBI Saúde 15%                | 3.782,83       | 0,00            | 3.782,83       |
| 11130501010000 | ISSQN - Próprio                          | 20.013,10      | 0,00            | 20.013,10      |
| 11130501020000 | ISSQN - MDE                              | 8.338,63       | 0,00            | 8.338,63       |
| 11130501030000 | ISSQN - Saúde                            | 5.003,27       | 0,00            | 5.003,27       |
| 17210102010000 | COTA-PARTE DO FPM - PROPRIO              | 2.474.303,45   | 0,00            | 2.474.303,45   |
| 17210102020000 | COTA-PARTE DO FPM - MDE                  | 206.191,97     | 0,00            | 206.191,97     |
| 17210102040000 | FPM.-PARTE DO FPM - ASPS                 | 618.575,86     | 0,00            | 618.575,86     |
| 17210102060000 | Cota-Parte do FPM - FUNDEB               | 824.767,81     | 0,00            | 824.767,81     |
| 17210105010000 | COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO              | 189,14         | 0,00            | 189,14         |
| 17210105020000 | COTA-PARTE DO ITR - MDE                  | 15,76          | 0,00            | 15,76          |
| 17210105030000 | COTA-PARTE DO ITR - ASPS                 | 47,29          | 0,00            | 47,29          |
| 17210105040000 | Cota-Parte do ITR - FUNDEB               | 63,05          | 0,00            | 63,05          |
| 17213600010000 | Transferencia LC 87/96 - Próprio         | 5.887,56       | 0,00            | 5.887,56       |
| 17213600020000 | Transferencia LC 87/96 - MDE             | 490,63         | 0,00            | 490,63         |
| 17213600040000 | Transferencia rec. LC 87/96. - SAÚDE     | 1.471,89       | 0,00            | 1.471,89       |
| 17213600050000 | Transf. financeira LC 87/96 - FUNDEB     | 1.962,52       | 0,00            | 1.962,52       |
| 17220101010000 | COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO             | 822.885,49     | 0,00            | 822.885,49     |
| 17220101020000 | COTA-PARTE DO ICMS - MDE                 | 68.573,81      | 0,00            | 68.573,81      |
| 17220101040000 | COTA-PARTE DO ICMS - ASPS                | 205.721,39     | 0,00            | 205.721,39     |
| 17220101050000 | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB              | 274.295,18     | 0,00            | 274.295,18     |
| 17220102010000 | COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO             | 75.454,39      | 0,00            | 75.454,39      |
| 17220102020000 | COTA-PARTE DO IPVA - MDE                 | 6.287,86       | 0,00            | 6.287,86       |
| 17220102030000 | COTA-PARTE DO IPVA - ASPS                | 18.863,59      | 0,00            | 18.863,59      |
| 17220102040000 | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB              | 25.151,47      | 0,00            | 25.151,47      |
| 17220104010000 | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO   | 15.345,24      | 0,00            | 15.345,24      |
| 17220104020000 | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE       | 1.278,78       | 0,00            | 1.278,78       |
| 17220104040000 | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS      | 3.836,32       | 0,00            | 3.836,32       |
| 17220104050000 | Cota-Parte do IPI/Exportação - FUNDEB    | 5.115,11       | 0,00            | 5.115,11       |
| 19113800010000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - PROPRIO | 103,59         | 0,00            | 103,59         |
| 19113800020000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - MDE     | 43,15          | 0,00            | 43,15          |
| 19113800030000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - ASPS    | 25,90          | 0,00            | 25,90          |
| 19114000010000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - PROPRIO  | 5,98           | 0,00            | 5,98           |
| 19114000020000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - MDE      | 2,50           | 0,00            | 2,50           |
| 19114000030000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - ASPS     | 1,50           | 0,00            | 1,50           |
| 19131100010000 | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU- PROPRIO | 254,13         | 0,00            | 254,13         |
| 19131100020000 | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - MDE    | 105,86         | 0,00            | 105,86         |
| 19131100030000 | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - ASPS   | 63,52          | 0,00            | 63,52          |
| 19131300010000 | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS-PROPRIO   | 21,82          | 0,00            | 21,82          |
| 19131300020000 | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - MDE     | 9,09           | 0,00            | 9,09           |

1

9





414133353442053

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Para uso do        |         |
| Tribunal de Contas |         |
| Fl. 75             | Rubrica |



23/09/2014 - 16:48:08

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/08/2014

| Cód. Conta   | Descrição                                     | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|--|---|---------------------|-----------------|---------------------|
| 19131300030000   | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - ASPS         | 5,45                | 0,00            | 5,45                |
| 19311100010000   | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU- PRÓPRIO      | 918,79              | 0,00            | 918,79              |
| 19311100020000   | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - MDE         | 382,83              | 0,00            | 382,83              |
| 19311100030000   | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - ASPS        | 229,69              | 0,00            | 229,69              |
| 91112020001000   | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - PRÓPRIO | -177,25             | 0,00            | -177,25             |
| 91112020002000   | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - MDE     | -73,86              | 0,00            | -73,86              |
| 91112020003000   | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - ASPS    | -44,30              | 0,00            | -44,30              |
| <b>SUBTOTAL I</b>  |   | <b>5.819.118,40</b> | <b>0,00</b>     | <b>5.819.118,40</b> |
| <b>TOTAL I - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada</b> |   |                     |                 | <b>872.867,76</b>   |

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

| Cód. Recurso    | Descrição                      | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-----------------|--------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 40              | RECEITA TRIBUTÁRIA             | 24.060,22         | 0,00            | 24.060,22         |
| 40              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES       | 848.516,34        | 0,00            | 848.516,34        |
| 40              | OUTRAS RECEITAS CORRENTES      | 326,06            | 0,00            | 326,06            |
| 40              | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -44,30            | 0,00            | -44,30            |
| <b>TOTAL II</b> |                                | <b>872.858,32</b> | <b>0,00</b>     | <b>872.858,32</b> |

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

| Cód. Recurso      | Descrição da Subfunção                      | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-------------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|
| 40                | Atenção Básica (modalidade de aplicação 71) | -15.117,81        | 0,00            | -15.117,81        |
| 40                | Administração Geral                         | 2.919,76          | 0,00            | 2.919,76          |
| 40                | Assistência Comunitária                     | 593,11            | 0,00            | 593,11            |
| 40                | Previdência do Regime Estatutário           | 45.600,00         | 0,00            | 45.600,00         |
| 40                | Atenção Básica                              | 765.308,60        | 0,00            | 765.308,60        |
| 40                | Assistência Hospitalar e Ambulatorial       | 33.642,13         | 0,00            | 33.642,13         |
| 40                | Vigilância Sanitária                        | 3.001,70          | 0,00            | 3.001,70          |
| <b>SUBTOTAL I</b> |   | <b>835.947,49</b> | <b>0,00</b>     | <b>835.947,49</b> |

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

| Cód. Conta                                     | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                             |           |                |                 |                |
|  |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>SUBTOTAL II</b>                             |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |
| (-) Despesa Liquidada com Rendimentos das ASPS |           |                |                 |                |
|  |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>SUBTOTAL III</b>                            |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

|  | % de Aplicação | Valor Aplicado    |
|--|----------------|-------------------|
| <b>TOTAL III - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)</b> | <b>14,37</b>   | <b>835.947,49</b> |

### 3.5.5 Despesas Executadas como Contrapartida da Saúde

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

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

A A



414133353442053



23/09/2014 - 16:48:08

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/08/2014

#### 4.1 Avisos Exibidos

| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status | Descrição   |
|-----------------|--------------|-------|-------|--------|---|
| CTA_DISP.TXT    | CTV_31       | 0     | 0     |        | Código de Recurso Vinculado 50, do arquivo BAL_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA_DISP.TXT  |
| CTA_DISP.TXT    | CTV_31       | 0     | 0     |        | Código de Recurso Vinculado 1026, do arquivo BAL_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA_DISP.TXT  |
| CTA_DISP.TXT    | CTV_31       | 0     | 0     |        | Código de Recurso Vinculado 1062, do arquivo BAL_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA_DISP.TXT  |
| CTA_DISP.TXT    | CTV_22       | 0     | 0     | AVISO  | 21 % dos campos "código da conta corrente" foram preenchidos com zeros  |
| RECEITA.TXT     | RET_30       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 230000000000000 possui Meta de Arrecadação no 1º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |
| RECEITA.TXT     | RET_31       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 230000000000000 possui Meta de Arrecadação no 2º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |
| RECEITA.TXT     | RET_33       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 230000000000000 possui Meta de Arrecadação no 4º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |
| RECEITA.TXT     | RET_34       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 230000000000000 possui Meta de Arrecadação no 5º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |

#### 4.2 Avisos Justificados pela Entidade

Descrição: CTV\_31 - Código de Recurso Vinculado 50, do arquivo BAL\_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA\_DISP.TXT

Justificativa: Recursos Vinculado ao RPPS

Descrição: CTV\_31 - Código de Recurso Vinculado 1026, do arquivo BAL\_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA\_DISP.TXT

Justificativa: Recursos vinculado ao PNAE- Merenda Escolar

Descrição: CTV\_31 - Código de Recurso Vinculado 1062, do arquivo BAL\_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA\_DISP.TXT

Justificativa: Recursos vinculado ao PNAEC

### 5. Informações Referentes à Gestão Fiscal

#### 5.1 Transparência da Gestão Fiscal

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

| Período     | Tipo     | Data       | Forma Publicação |
|-------------|----------|------------|------------------|
| 1º Bimestre | Mural    | 05/03/2014 | 05/03/2014       |
|             | Jornal   |            | Não Publicado    |
|             | Internet | 05/03/2014 | 05/03/2014       |
| 2º Bimestre | Mural    | 07/05/2014 | 07/05/2014       |
|             | Jornal   | 24/05/2014 | 24/05/2014       |
|             | Internet | 07/05/2014 | 07/05/2014       |
| 3º Bimestre | Mural    | 14/07/2014 | 14/07/2014       |
|             | Jornal   | 19/07/2014 | 19/07/2014       |
|             | Internet | 14/07/2014 | 14/07/2014       |
| 4º Bimestre | Mural    | 16/09/2014 | 16/09/2014       |
|             | Jornal   | 20/09/2014 | 20/09/2014       |
|             | Internet | 16/09/2014 | 16/09/2014       |

##### 5.1.3 Data e Local das Audiências Públicas

| Período              | Data          | Local                          |
|----------------------|---------------|--------------------------------|
| 3º Quadrimestre/2013 | 28/01/2014    | Câmara Municipal de Vereadores |
| 1º Quadrimestre/2014 | 27/05/2014    | Câmara Municipal de Vereadores |
| 2º Quadrimestre/2014 | Não Realizada | Não Realizada                  |

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

| Data       | Endereço Eletrônico   |
|------------|---|
| 20/05/2013 | <a href="http://www.altoalegre.rs.gov.br">http://www.altoalegre.rs.gov.br</a> |

*(Handwritten marks)*



414133353442053

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 77                            | Rubrica |



23/09/2014 - 16:48:08

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/08/2014

*Não foram inseridas observações.*

### 5.3 Metas de Arrecadação

| RECEITAS CORRENTES                      | META                 | REALIZADA            |
|---|----------------------|----------------------|
| 1º Bimestre                             | 1.923.943,32         | 2.052.849,63         |
| 2º Bimestre                             | 2.023.873,32         | 2.104.573,99         |
| 3º Bimestre                             | 1.944.643,32         | 2.143.342,46         |
| 4º Bimestre                             | 1.894.243,32         | 2.310.244,06         |
| 5º Bimestre                             | 1.893.143,32         | 0,00                 |
| 6º Bimestre                             | 2.182.743,40         | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>11.862.590,00</b> | <b>8.611.010,14</b>  |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS  | META                 | REALIZADA            |
| 1º Bimestre                             | 54.000,00            | 59.939,00            |
| 2º Bimestre                             | 54.000,00            | 61.365,00            |
| 3º Bimestre                             | 54.000,00            | 57.009,00            |
| 4º Bimestre                             | 54.000,00            | 56.527,00            |
| 5º Bimestre                             | 54.000,00            | 0,00                 |
| 6º Bimestre                             | 80.000,00            | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>350.000,00</b>    | <b>234.840,00</b>    |
| RECEITAS DE CAPITAL                     | META                 | REALIZADA            |
| 1º Bimestre                             | 5.250,00             | 0,00                 |
| 2º Bimestre                             | 5.250,00             | 0,00                 |
| 3º Bimestre                             | 117.250,00           | 26.067,03            |
| 4º Bimestre                             | 5.250,00             | 0,00                 |
| 5º Bimestre                             | 5.250,00             | 0,00                 |
| 6º Bimestre                             | 18.250,00            | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>156.500,00</b>    | <b>26.067,03</b>     |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META                 | REALIZADA            |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| DEDUÇÕES DA RECEITA                     | META                 | REALIZADA            |
| 1º Bimestre                             | -306.514,92          | -337.850,78          |
| 2º Bimestre                             | -291.714,92          | -255.397,12          |
| 3º Bimestre                             | -290.914,92          | -289.992,91          |
| 4º Bimestre                             | -291.914,92          | -258.950,33          |
| 5º Bimestre                             | -289.914,92          | 0,00                 |
| 6º Bimestre                             | -298.115,40          | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>-1.769.090,00</b> | <b>-1.142.191,14</b> |
| <b>TOTAL DA RECEITA</b>                 | <b>10.600.000,00</b> | <b>7.729.726,03</b>  |

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

#### 5.5.1 Poder Executivo

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2013.

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2014.

*(Handwritten signatures)*



Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2013.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2014.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2013.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2014.

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

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

## 6. Cadastro de Administradores da Entidade

### 6.1 Administradores da Entidade

#### Poder Executivo

Identificação do(a) Administrador

Nome: Hélio Dalberto

CPF: 42075530025

Cargo/Função: Prefeito

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

Substitutos:

CPF: 23111216004

Nome: Anildo Theis

Cargo: Vice-Prefeito

Substituições:

Início: 02/01/2014

Término: 31/01/2014

Não houve substituições formais no 2º bimestre.

Não houve substituições formais no 3º bimestre.

Não houve substituições formais no 4º bimestre.

## 7. Observações da Entidade para o TCE-RS

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

Não há nada a justificar



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

SIAPC - Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas

Programa Autenticador de Dados - PAD Versão: 14.1.0.1

Relatório de Validação e Encaminhamento - RVE



414133353442053

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 79                            | Rubrica |



23/09/2014 - 16:48:08

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/08/2014

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

ALTO ALEGRE, 23 de Setembro de 2014

DILMAR LORG  
Contabilista

HÉLIO DALBERTO  
Prefeito Municipal



**Recibo de Envio de Documentos**  
**Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul**

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. <b>80</b>                     | Rubrica |

Órgão: **PM DE ALTO ALEGRE**

Entrega concluída em: **05/12/2014 10:23**

Período das Informações: **5º Bimestre de 2014**

Situação das Remessas e entregas de documentos:

|     | Remessa  |                 | Entrega Documentos |                     |
|-----|----------|-----------------|--------------------|---------------------|
|     | Forma    | Cód. Barras     | Local              | Data / Hora         |
| RVE | Internet | 514131188245906 | SRPF               | 05/12/2014<br>10:23 |

Prezado Senhor,

O Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul notifica o recebimento do(s) documento(s) acima qualificado(s), pertencente(s) ao Sistema SIAPC. Atestamos, também, o recebimento eletrônico de dados integros referentes aos documentos recebidos, não garantindo, no entanto, a regularidade do conteúdo informado.

**Assinatura Digital**

q5jknDR94oamnGC0bWCyRc/1unPDQxswH4jX1pdgxV/Muk7ejQPmKQLID7gyB3ZeL8bmCf6USG4md4mUdbhqVJa5ro  
 WrdJwoXp-vvPakWS8v6vc6oGBn4PJELXuKsFAi+5AhzH+kD6htq3j6g6AJIBFBwLS/wVctsuW/EikOyys=c3BaUVE0pse  
 m73epmL6rqRMUR77n0ikaC/uYlqKlu9vmjmkQCskNqrSWYfb+a0mHcpA3n2V/9fPI5JboNBxBLJWUT1LNmhg0sDfRCUI  
 g7smZ2sZq41rxFq4fuviGi7XuYIQTxN5+8G0jmuPderB2t2BCR/2JnqK8+n8fPEaNE=

Gerado em 05/12/2014 as 10:23:33





514131188245906

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 81                            | Rubrica |



04/12/2014 - 13:54:18

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/10/2014

|   |                          |                                     |
|---|--------------------------|-------------------------------------|
| Neste RVE estão incluídos:              | Sim                      | Não                                 |
| Modelos da LRF do Executivo             | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Deverá ser consolidado para fins de LRF | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

## 1. Informações da Entidade

### 1.1 Dados Cadastrais da Administração Atual

CNPJ: 92406057000103

Período: 01/01/2014 a 31/10/2014 - 5º Bimestre

Prefeitura: PM DE ALTO ALEGRE

Logradouro: Rua Recreio

nr: 233 compl: Centro Administrativ

Telefone: (54) 3382-1030

HomePage: altoalegre.rs.gov.br

E-Mail: prefeitura@altoalegre.rs.gov.br

Prefeito Municipal: HÉLIO DALBERTO

Contabilista: DILMAR LORO

Número do CRC: 45174

### 1.2 Prestadora de Serviços de Informática

Não Possui Prestadora de Serviços de Informática

Nome: Digifred Informática Ltda

CNPJ: 88659974000122

Responsável: José de Almeida Quadros

Telefone: (55)37443636

E-Mail: suporte@digifred.com.br

### 1.3 Sistemas Informatizadas

- Contábil  
 Financeiro  
 Patrimonial  
 Pessoal  
 Orçamentário  
 Tributário  
 Folha de Pagamento  
 Outros: Saúde, educação  
 Nenhum

### 1.4 Participação com Consórcio Público

O Município não faz parte de nenhum Consórcio Público regido pela lei federal 11.107/2005

### 1.6 Entidades da Administração Indireta selecionadas pelo PAD

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|------|------|------|--------|
|------|------|------|--------|

### 1.7 Entidades da Administração Indireta selecionadas pela Entidade

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|------|------|------|--------|
|------|------|------|--------|

## 2. Informações Contábeis

### 2.1 Contas de Receita

#### 2.1.1 Resuma por Grupos

*[Handwritten signatures]*





514131188245906

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 82                            | Rubrica |



04/12/2014 - 13:54:18

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/10/2014

| ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA                     | ORÇADA               | REALIZADA            |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                               |                      |                      |
| RECEITA TRIBUTARIA                                      | 191.500,00           | 190.857,01           |
| RECEITA DE CONTRIBUICOES                                | 252.600,00           | 191.378,64           |
| RECEITA PATRIMONIAL                                     | 684.500,00           | 611.432,88           |
| RECEITA DE SERVICOS                                     | 80.965,00            | 47.680,49            |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES                                | 10.592.270,00        | 9.079.602,62         |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                               | 60.755,00            | 137.226,50           |
| <b>SOMA DAS RECEITAS CORRENTES</b>                      | <b>11.862.590,00</b> | <b>10.258.178,14</b> |
| <b>RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>           |                      |                      |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS           | 350.000,00           | 291.935,52           |
| <b>SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>  | <b>350.000,00</b>    | <b>291.935,52</b>    |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                              |                      |                      |
| ALIENACAO DE BENS                                       | 131.500,00           | 59.450,00            |
| AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS                              | 25.000,00            | 26.067,03            |
| <b>SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL</b>                     | <b>156.500,00</b>    | <b>85.517,03</b>     |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>          |                      |                      |
| <b>SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>DEDUÇÕES DE RECEITA</b>                              | <b>-1.769.090,00</b> | <b>-1.404.307,00</b> |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS</b>                               | <b>10.600.000,00</b> | <b>9.231.323,69</b>  |

## 2.2 Contas de Despesa

### 2.2.1 Resumo da Balancete da Despesa

| DISCRIMINAÇÃO                            | VALOR                |
|--|----------------------|
| Dotação Inicial                          | 10.172.750,00        |
| Atualização Monetária                    | 0,00                 |
| Créditos Suplementares                   | 816.120,47           |
| Créditos Especiais                       | 952.042,13           |
| Créditos Extraordinários                 | 0,00                 |
| Redução de Dotações                      | 536.924,42           |
| <b>DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES</b>            | <b>11.403.988,18</b> |
| <b>DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL</b>       | <b>VALOR</b>         |
| <b>PODER EXECUTIVO</b>                   |                      |
| Empenhado                                | 7.883.275,81         |
| Liquidado                                | 7.472.214,93         |
| Pago                                     | 7.119.687,01         |
| <b>SALDO A LIQUIDAR</b>                  | <b>411.060,88</b>    |
| <b>SALDO A PAGAR</b>                     | <b>352.527,92</b>    |
| <b>DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES</b> | <b>VALOR</b>         |



514131188245906

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Para uso do        |         |
| Tribunal de Contas |         |
| Fl. 83             | Revisão |



04/12/2014 - 13:54:18

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/10/2014

|   |                  |
|---|------------------|
| Empenhado   | 730.251,28       |
| Liquidado   | 718.215,58       |
| Pago  | 688.158,48       |
| <b>SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO</b> | <b>12.035,70</b> |
| <b>SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO</b>         | <b>30.057,10</b> |

### 2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

#### ORIGEM DO RECURSO

|   |                     |
|---|---------------------|
| Auxílios e Convênios                                    | 996.673,36          |
| Reduções/Suplementações Orçamentárias na mesma entidade | 536.924,42          |
| Superávit Financeiro                                    | 234.564,82          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1.768.162,60</b> |

### 2.3 Contas de Verificação

#### 2.3.1 Resumo por Grupos

|   | Saldo Inicial  | Saldo Final    |
|---|----------------|----------------|
| ATIVO CIRCULANTE                                | 4.987.781,41D  | 5.928.768,95D  |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                            | 10.352.717,46D | 10.210.612,68D |
| PASSIVO CIRCULANTE                              | 188.358,36C    | 855.955,52C    |
| PASSIVO NAO-CIRCULANTE                          | 2.388.791,14C  | 2.309.556,24C  |
| PATRIMÔNIO LIQUIDO                              | 12.763.349,37C | 12.763.349,37C |
| PESSOAL E ENCARGOS                              | 0,00           | 3.411.596,13D  |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS      | 0,00           | 29.192,48D     |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | 0,00           | 2.686.477,78D  |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS  | 0,00           | 1.121.923,16D  |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS          | 0,00           | 348.067,43D    |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS                | 0,00           | 407.522,72D    |
| TRIBUTÁRIAS                                     | 0,00           | 102.745,41D    |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS       | 0,00           | 5.804,73D      |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA     | 0,00           | 195.512,52C    |
| CONTRIBUIÇÕES                                   | 0,00           | 1.024,70C      |
| EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS | 0,00           | 43.410,57C     |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | 0,00           | 107.819,87C    |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS           | 0,00           | 7.702.113,45C  |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS                 | 0,00           | 204.579,52C    |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS      | 0,00           | 69.389,71C     |

#### 2.3.3 Disponibilidade Financeira

| PODER EXECUTIVO              | Saldo Inicial        | Saldo Final          |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Caixa                        | 5.638,52D            | 309.327,86D          |
| Bancos Conta Movimento       | 5.217.972,32D        | 5.744.076,39D        |
| Bancos Conta Aplicação       | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros                       | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL PODER EXECUTIVO</b> | <b>5.223.610,84D</b> | <b>6.053.404,25D</b> |

| RPPS  | Saldo Inicial | Saldo Final |
|-------|---------------|-------------|
| Caixa | 0,00          | 0,00        |

A

5



514131188245906

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 84                            | Rubrica |



04/12/2014 - 13:54:18

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/10/2014

|                        | Saldo Inicial        | Saldo Final          |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>RPPS</b>            |                      |                      |
| Bancos Conta Movimento | 0,00                 | 0,00                 |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL RPPS</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>OUTROS</b>          | <b>Saldo Inicial</b> | <b>Saldo Final</b>   |
| Caixa                  | 0,00                 | 0,00                 |
| Bancos Conta Movimento | 0,00                 | 0,00                 |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL OUTROS</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTAL</b>           | <b>5.223.610,84D</b> | <b>6.053.404,25D</b> |

**2.5 Valores do Exercício Anterior**

| CONTAS DE DESPESA                      | Empenhado    | Liquidado            | Pago                |
|--|--------------|----------------------|---------------------|
| 1º Bimestre                            | 956.054,89   | 825.410,46           | 697.987,84          |
| 2º Bimestre                            | 1.484.281,18 | 1.389.981,44         | 1.300.714,32        |
| 3º Bimestre                            | 1.157.538,60 | 1.321.618,51         | 1.258.982,32        |
| 4º Bimestre                            | 1.753.279,07 | 1.711.223,30         | 1.654.190,19        |
| 5º Bimestre                            | 1.454.124,14 | 1.278.691,09         | 1.241.840,25        |
| 6º Bimestre                            | 2.485.487,03 | 2.347.275,97         | 2.605.126,41        |
| <b>CONTAS DE RECEITA</b>               |              | <b>Orçado</b>        | <b>Realizado</b>    |
| RECEITAS CORRENTES                     |              | 11.355.800,00        | 11.034.163,49       |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIA  |              | 323.000,00           | 333.106,00          |
| RECEITAS DE CAPITAL                    |              | 50.000,00            | 36.366,12           |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIA |              | 0,00                 | 0,00                |
| <b>DEDUÇÕES DA RECEITA</b>             |              | <b>Orçado</b>        | <b>Realizado</b>    |
| DEDUCOES                               |              | -1.728.800,00        | -1.559.364,56       |
| <b>TOTAL CONTAS DE RECEITA</b>         |              | <b>10.000.000,00</b> | <b>9.844.271,05</b> |

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

| Contas Patrimoniais                  |           | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------------------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| Cod. Conta                           | Descrição |                |                 |                |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                   |           |                |                 |                |
|                                      |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS</b> |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |
| Contas de Receita                    |           |                |                 |                |

*Handwritten signatures and initials*



514131188245906

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 85                            | Rubrica |



04/12/2014 - 13:54:18

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/10/2014

| Cod. Conta                         | Descrição                          | Valor Contábil   | Adição/Exclusão | Valor Ajustado   |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                 |                                    |                  |                 |                  |
| 19909900570000                     | Receita Para Aquisição de calcário | 54.527,20        | 0,00            | 54.527,20        |
| <b>TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA</b> |                                    | <b>54.527,20</b> | <b>0,00</b>     | <b>54.527,20</b> |

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

O Município Não possui Títulos em Execução

**3. Índices Constitucionais**

**3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)**

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

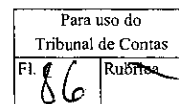
| Cód. Conta         | Descrição                                | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|--|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |  |                |                 |                |
| 11120200010000     | IPTU - PROPRIO                           | 37.126,12      | 0,00            | 37.126,12      |
| 11120200020000     | IPTU - MDE                               | 15.469,14      | 0,00            | 15.469,14      |
| 11120200030000     | IPTU - ASPS                              | 9.281,52       | 0,00            | 9.281,52       |
| 11120431010100     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA-PROPRIO | 30.436,99      | 0,00            | 30.436,99      |
| 11120431010200     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA - MDE   | 12.648,31      | 0,00            | 12.648,31      |
| 11120431010300     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/IND.- ASPS  | 7.588,98       | 0,00            | 7.588,98       |
| 11120431060100     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND-PROPRIO   | 1.895,01       | 0,00            | 1.895,01       |
| 11120431060200     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- MDE      | 789,54         | 0,00            | 789,54         |
| 11120431060300     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- ASPS     | 473,70         | 0,00            | 473,70         |
| 11120800010000     | Receita de ITBI - proprio 60%            | 16.655,34      | 0,00            | 16.655,34      |
| 11120800020000     | Receita de ITBI - MDE 25%                | 6.939,72       | 0,00            | 6.939,72       |
| 11120800030000     | Receita de ITBI Saúde 15%                | 4.163,83       | 0,00            | 4.163,83       |
| 11130501010000     | ISSQN - Próprio                          | 23.975,47      | 0,00            | 23.975,47      |
| 11130501020000     | ISSQN - MDE                              | 9.989,58       | 0,00            | 9.989,58       |
| 11130501030000     | ISSQN - Saúde                            | 5.993,84       | 0,00            | 5.993,84       |
| 17210102010000     | COTA-PARTE DO FPM - PROPRIO              | 2.964.757,09   | 0,00            | 2.964.757,09   |
| 17210102020000     | COTA-PARTE DO FPM - MDE                  | 247.063,09     | 0,00            | 247.063,09     |
| 17210102040000     | FPM.-PARTE DO FPM - ASPS                 | 741.189,26     | 0,00            | 741.189,26     |
| 17210102060000     | Cota-Parte do FPM - FUNDEB               | 988.252,35     | 0,00            | 988.252,35     |
| 17210105010000     | COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO              | 3.622,71       | 0,00            | 3.622,71       |
| 17210105020000     | COTA-PARTE DO ITR - MDE                  | 301,90         | 0,00            | 301,90         |
| 17210105030000     | COTA-PARTE DO ITR - ASPS                 | 905,69         | 0,00            | 905,69         |
| 17210105040000     | Cota-Parte do ITR - FUNDEB               | 1.207,57       | 0,00            | 1.207,57       |
| 17213600010000     | Transferencia LC 87/96 - Próprio         | 7.569,72       | 0,00            | 7.569,72       |
| 17213600020000     | Transferencia LC 87/96 - MDE             | 630,81         | 0,00            | 630,81         |
| 17213600040000     | Transferencia rec. LC 87/96 - SAÚDE      | 1.892,43       | 0,00            | 1.892,43       |
| 17213600050000     | Transf. financeira LC 87/96 - FUNDEB     | 2.523,24       | 0,00            | 2.523,24       |
| 17220101010000     | COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO             | 1.056.854,09   | 0,00            | 1.056.854,09   |
| 17220101020000     | COTA-PARTE DO ICMS - MDE                 | 88.071,20      | 0,00            | 88.071,20      |
| 17220101040000     | COTA-PARTE DO ICMS - ASPS                | 264.213,54     | 0,00            | 264.213,54     |
| 17220101050000     | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB              | 352.284,71     | 0,00            | 352.284,71     |

*Handwritten signature*

*Handwritten mark*



514131188245906



04/12/2014 - 13:54:18

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/10/2014

| Cód. Conta      | Descrição                                     | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-----------------|---|---------------------|-----------------|---------------------|
| 17220102010000  | COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO                  | 77.253,57           | 0,00            | 77.253,57           |
| 17220102020000  | COTA-PARTE DO IPVA - MDE                      | 6.437,79            | 0,00            | 6.437,79            |
| 17220102030000  | COTA-PARTE DO IPVA - ASPS                     | 19.313,38           | 0,00            | 19.313,38           |
| 17220102040000  | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB                   | 25.751,19           | 0,00            | 25.751,19           |
| 17220104010000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO        | 19.336,56           | 0,00            | 19.336,56           |
| 17220104020000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE            | 1.611,40            | 0,00            | 1.611,40            |
| 17220104040000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS           | 4.834,15            | 0,00            | 4.834,15            |
| 17220104050000  | Cota-Parte do IPI/Exportação - FUNDEB         | 6.445,57            | 0,00            | 6.445,57            |
| 19113800010000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - PROPRIO      | 276,64              | 0,00            | 276,64              |
| 19113800020000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - MDE          | 115,26              | 0,00            | 115,26              |
| 19113800030000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - ASPS         | 69,15               | 0,00            | 69,15               |
| 19114000010000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - PROPRIO       | 6,40                | 0,00            | 6,40                |
| 19114000020000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - MDE           | 2,68                | 0,00            | 2,68                |
| 19114000030000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - ASPS          | 1,61                | 0,00            | 1,61                |
| 19131100010000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU- PROPRIO      | 2.159,05            | 0,00            | 2.159,05            |
| 19131100020000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - MDE         | 899,57              | 0,00            | 899,57              |
| 19131100030000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - ASPS        | 539,71              | 0,00            | 539,71              |
| 19131300010000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS-PROPRIO        | 121,50              | 0,00            | 121,50              |
| 19131300020000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - MDE          | 50,62               | 0,00            | 50,62               |
| 19131300030000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - ASPS         | 30,37               | 0,00            | 30,37               |
| 19311100010000  | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU- PROPRIO      | 3.689,84            | 0,00            | 3.689,84            |
| 19311100020000  | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - MDE         | 1.537,38            | 0,00            | 1.537,38            |
| 19311100030000  | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - ASPS        | 922,48              | 0,00            | 922,48              |
| 19311300010000  | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - PROPRIO      | 48,00               | 0,00            | 48,00               |
| 19311300020000  | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - MDE          | 20,00               | 0,00            | 20,00               |
| 19311300030000  | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - ASPS         | 12,00               | 0,00            | 12,00               |
| 91112020001000  | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - PRÓPRIO | -1.950,72           | 0,00            | -1.950,72           |
| 91112020002000  | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - MDE     | -812,78             | 0,00            | -812,78             |
| 91112020003000  | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - ASPS    | -487,63             | 0,00            | -487,63             |
| <b>SUBTOTAL</b> |   | <b>7.073.001,23</b> | <b>0,00</b>     | <b>7.073.001,23</b> |

**TOTAL I - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada** **1.768.250,31**

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

| Cód. Recurso    | Descrição                      | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-----------------|--------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 20              | RECEITA TRIBUTÁRIA             | 45.836,29           | 0,00            | 45.836,29           |
| 20              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES       | 344.116,19          | 0,00            | 344.116,19          |
| 20              | OUTRAS RECEITAS CORRENTES      | 2.625,51            | 0,00            | 2.625,51            |
| 20              | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -812,78             | 0,00            | -812,78             |
| 31              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES       | 1.376.464,63        | 0,00            | 1.376.464,63        |
| <b>TOTAL II</b> |                                | <b>1.768.229,84</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.768.229,84</b> |

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

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

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------|------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 20           | Ensino Fundamental     | 519.879,11     | 0,00            | 519.879,11     |
| 20           | Educação Infantil      | 62.968,30      | 0,00            | 62.968,30      |

*A*

*D*



514131188245906

Para uso do  
 Tribunal de Contas  
 FL. 87 Rubrica



04/12/2014 - 13:54:18

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/10/2014

| Cód. Recurso      | Descrição da Subfunção | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-------------------|------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 20                | Educação Especial      | 2.946,00          | 0,00            | 2.946,00          |
| 31                | Ensino Fundamental     | 244.587,61        | 0,00            | 244.587,61        |
| 31                | Educação Infantil      | 153.242,41        | 0,00            | 153.242,41        |
| <b>SUBTOTAL I</b> |                        | <b>983.623,43</b> | <b>0,00</b>     | <b>983.623,43</b> |

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

| Cód. Conta  | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|---|-----------|----------------|-----------------|---------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA  |           |                |                 |                     |
|   |           | 0,00           | 0,00            | 0,00                |
| <b>SUBTOTAL II</b>  |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>         |
| (+) Perda com o FUNDEB  |           | 968.556,42     | 0,00            | 968.556,42          |
|   |           | % de Aplicação |                 | Valor Aplicado      |
| <b>TOTAL III - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)</b> |           | <b>27,60</b>   |                 | <b>1.952.179,85</b> |

**3.2.5 Despesas Executadas como Contrapartida da Educação**

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

**3.3 Índices Constitucionais Referentes ao FUNDEB**

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

| Cód. Conta         | Descrição                              | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|--|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |  |                |                 |                |
| 17210102010000     | COTA-PARTE DO FPM - PROPRIO            | 2.964.757,09   | 0,00            | 2.964.757,09   |
| 17210102020000     | COTA-PARTE DO FPM - MDE                | 247.063,09     | 0,00            | 247.063,09     |
| 17210102040000     | FPM.-PARTE DO FPM - ASPS               | 741.189,26     | 0,00            | 741.189,26     |
| 17210102060000     | Cota-Parte do FPM - FUNDEB             | 988.252,35     | 0,00            | 988.252,35     |
| 17210105010000     | COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO            | 3.622,71       | 0,00            | 3.622,71       |
| 17210105020000     | COTA-PARTE DO ITR - MDE                | 301,90         | 0,00            | 301,90         |
| 17210105030000     | COTA-PARTE DO ITR - ASPS               | 905,69         | 0,00            | 905,69         |
| 17210105040000     | Cota-Parte do ITR - FUNDEB             | 1.207,57       | 0,00            | 1.207,57       |
| 17213600010000     | Transferencia LC 87/96 - Próprio       | 7.569,72       | 0,00            | 7.569,72       |
| 17213600020000     | Transferencia LC 87/96 - MDE           | 630,81         | 0,00            | 630,81         |
| 17213600040000     | Transferencia rec. LC 87/96. - SAÚDE   | 1.892,43       | 0,00            | 1.892,43       |
| 17213600050000     | Transf. financeira LC 87/96 - FUNDEB   | 2.523,24       | 0,00            | 2.523,24       |
| 17220101010000     | COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO           | 1.056.854,09   | 0,00            | 1.056.854,09   |
| 17220101020000     | COTA-PARTE DO ICMS - MDE               | 88.071,20      | 0,00            | 88.071,20      |
| 17220101040000     | COTA-PARTE DO ICMS - ASPS              | 264.213,54     | 0,00            | 264.213,54     |
| 17220101050000     | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB            | 352.284,71     | 0,00            | 352.284,71     |
| 17220102010000     | COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO           | 77.253,57      | 0,00            | 77.253,57      |
| 17220102020000     | COTA-PARTE DO IPVA - MDE               | 6.437,79       | 0,00            | 6.437,79       |
| 17220102030000     | COTA-PARTE DO IPVA - ASPS              | 19.313,38      | 0,00            | 19.313,38      |
| 17220102040000     | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB            | 25.751,19      | 0,00            | 25.751,19      |
| 17220104010000     | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO | 19.336,56      | 0,00            | 19.336,56      |
| 17220104020000     | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE     | 1.611,40       | 0,00            | 1.611,40       |
| 17220104040000     | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS    | 4.834,15       | 0,00            | 4.834,15       |

*(Handwritten signatures)*



514131188245906

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Para uso do        |         |
| Tribunal de Contas |         |
| Fl. 88             | Rubrica |



04/12/2014 - 13:54:18

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/10/2014

| Cód. Conta  | Descrição                             | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|---|---------------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 17220104050000  | Cota-Parte do IPI/Exportação - FUNDEB | 6.445,57            | 0,00            | 6.445,57            |
| <b>SUBTOTAL</b>   |                                       | <b>6.882.323,01</b> | <b>0,00</b>     | <b>6.882.323,01</b> |
| <b>Total I - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada</b> |                                       |                     |                 | <b>1.376.464,60</b> |

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

| Cód. Recurso    | Descrição                | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-----------------|--------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 31              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 1.376.464,63        | 0,00            | 1.376.464,63        |
| <b>TOTAL II</b> |                          | <b>1.376.464,63</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.376.464,63</b> |

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

| Cód. Recurso      | Descrição da Subfunção | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-------------------|------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 31                | Ensino Fundamental     | 244.587,61        | 0,00            | 244.587,61        |
| 31                | Educação Infantil      | 153.242,41        | 0,00            | 153.242,41        |
| <b>SUBTOTAL I</b> |                        | <b>397.830,02</b> | <b>0,00</b>     | <b>397.830,02</b> |

|  |                |      |                     |
|--|----------------|------|---------------------|
| (+) Perda com o FUNDEB                               | 968.556,42     | 0,00 | 968.556,42          |
|  | % de Aplicação |      | Valor Aplicado      |
| <b>TOTAL III - Gastos Constitucionais com FUNDEB</b> | <b>19,85</b>   |      | <b>1.366.386,44</b> |

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

**3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 60% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2014**

| Cód. Conta  | Descrição da Subfunção               | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|---|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <b>SELEÇÃO AUTOMÁTICA</b>                         |                                      |                   |                 |                   |
| 17240100000000                                    | TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB | 407.908,05        | 0,00            | 407.908,05        |
| <b>Total</b>                                      |                                      | <b>407.908,05</b> | <b>0,00</b>     | <b>407.908,05</b> |
| <b>Base da Receita - 60% do Retorno do FUNDEB</b> |                                      |                   |                 | <b>244.744,83</b> |

**3.3.4.2 Aplicação das Recursos da FUNDEB destinada ao pagamento dos Profissionais do Magistério - Exercício de 2014**

| Cód. Recurso          | Descrição da Subfunção | Valor Contábil   | Adição/Exclusão | Valor Ajustado   |
|-----------------------|------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 31                    | Ensino Fundamental     | 16.816,62        | 0,00            | 16.816,62        |
| 31                    | Educação Infantil      | 11.751,88        | 0,00            | 11.751,88        |
| <b>TOTAL</b>          |                        | <b>28.568,50</b> | <b>0,00</b>     | <b>28.568,50</b> |
| <b>% de Aplicação</b> |                        |                  |                 | <b>7,00</b>      |

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

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

|  |             |             |             |             |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>TOTAL</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |             |
| <b>Limite para Aplicação no 1º Trimestre do Exercício Seguinte: 5%</b> |             |             |             | <b>0,00</b> |

**3.3.5.2 Despesas Liquidadas com Recursos do Superávit do FUNDEB - Exercício de 2014 (Janeiro - Outubro)**

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



514131188245906

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 89                            | Rubrica |



04/12/2014 - 13:54:18

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/10/2014

### 3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS

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

| Cód. Conta         | Descrição                                | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|--|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |  |                |                 |                |
| 11120200010000     | IPTU - PROPRIO                           | 37.126,12      | 0,00            | 37.126,12      |
| 11120200020000     | IPTU - MDE                               | 15.469,14      | 0,00            | 15.469,14      |
| 11120200030000     | IPTU - ASPS                              | 9.281,52       | 0,00            | 9.281,52       |
| 11120431010100     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA-PROPRIO | 30.436,99      | 0,00            | 30.436,99      |
| 11120431010200     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA - MDE   | 12.648,31      | 0,00            | 12.648,31      |
| 11120431010300     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/IND.- ASPS  | 7.588,98       | 0,00            | 7.588,98       |
| 11120431060100     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND-PROPRIO   | 1.895,01       | 0,00            | 1.895,01       |
| 11120431060200     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- MDE      | 789,54         | 0,00            | 789,54         |
| 11120431060300     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- ASPS     | 473,70         | 0,00            | 473,70         |
| 11120800010000     | Receita de ITBI - proprio 60%            | 16.655,34      | 0,00            | 16.655,34      |
| 11120800020000     | Receita de ITBI - MDE 25%                | 6.939,72       | 0,00            | 6.939,72       |
| 11120800030000     | Receita de ITBI Saúde 15%                | 4.163,83       | 0,00            | 4.163,83       |
| 11130501010000     | ISSQN - Próprio                          | 23.975,47      | 0,00            | 23.975,47      |
| 11130501020000     | ISSQN - MDE                              | 9.989,58       | 0,00            | 9.989,58       |
| 11130501030000     | ISSQN - Saúde                            | 5.993,84       | 0,00            | 5.993,84       |
| 17210102010000     | COTA-PARTE DO FPM - PROPRIO              | 2.964.757,09   | 0,00            | 2.964.757,09   |
| 17210102020000     | COTA-PARTE DO FPM - MDE                  | 247.063,09     | 0,00            | 247.063,09     |
| 17210102040000     | FPM-PARTE DO FPM - ASPS                  | 741.189,26     | 0,00            | 741.189,26     |
| 17210102060000     | Cota-Parte do FPM - FUNDEB               | 988.252,35     | 0,00            | 988.252,35     |
| 17210105010000     | COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO              | 3.622,71       | 0,00            | 3.622,71       |
| 17210105020000     | COTA-PARTE DO ITR - MDE                  | 301,90         | 0,00            | 301,90         |
| 17210105030000     | COTA-PARTE DO ITR - ASPS                 | 905,69         | 0,00            | 905,69         |
| 17210105040000     | Cota-Parte do ITR - FUNDEB               | 1.207,57       | 0,00            | 1.207,57       |
| 17213600010000     | Transferencia LC 87/96 - Próprio         | 7.569,72       | 0,00            | 7.569,72       |
| 17213600020000     | Transferencia LC 87/96 - MDE             | 630,81         | 0,00            | 630,81         |
| 17213600040000     | Transferencia rec. LC 87/96. - SAÚDE     | 1.892,43       | 0,00            | 1.892,43       |
| 17213600050000     | Transf. financeira LC 87/96 - FUNDEB     | 2.523,24       | 0,00            | 2.523,24       |
| 17220101010000     | COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO             | 1.056.854,09   | 0,00            | 1.056.854,09   |
| 17220101020000     | COTA-PARTE DO ICMS - MDE                 | 88.071,20      | 0,00            | 88.071,20      |
| 17220101040000     | COTA-PARTE DO ICMS - ASPS                | 264.213,54     | 0,00            | 264.213,54     |
| 17220101050000     | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB              | 352.284,71     | 0,00            | 352.284,71     |
| 17220102010000     | COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO             | 77.253,57      | 0,00            | 77.253,57      |
| 17220102020000     | COTA-PARTE DO IPVA - MDE                 | 6.437,79       | 0,00            | 6.437,79       |
| 17220102030000     | COTA-PARTE DO IPVA - ASPS                | 19.313,38      | 0,00            | 19.313,38      |
| 17220102040000     | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB              | 25.751,19      | 0,00            | 25.751,19      |
| 17220104010000     | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO   | 19.336,56      | 0,00            | 19.336,56      |
| 17220104020000     | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE       | 1.611,40       | 0,00            | 1.611,40       |
| 17220104040000     | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS      | 4.834,15       | 0,00            | 4.834,15       |
| 17220104050000     | Cota-Parte do IPI/Exportação - FUNDEB    | 6.445,57       | 0,00            | 6.445,57       |
| 19113800010000     | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - PROPRIO | 276,64         | 0,00            | 276,64         |
| 19113800020000     | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - MDE     | 115,26         | 0,00            | 115,26         |
| 19113800030000     | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - ASPS    | 69,15          | 0,00            | 69,15          |





514131188245906

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 90                            | Rubrica |



04/12/2014 - 13:54:18

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/10/2014

| Cód. Conta        | Descrição                                     | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-------------------|---|---------------------|-----------------|---------------------|
| 19114000010000    | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - PROPRIO       | 6,40                | 0,00            | 6,40                |
| 19114000020000    | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - MDE           | 2,68                | 0,00            | 2,68                |
| 19114000030000    | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - ASPS          | 1,61                | 0,00            | 1,61                |
| 19131100010000    | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU- PROPRIO      | 2.159,05            | 0,00            | 2.159,05            |
| 19131100020000    | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - MDE         | 899,57              | 0,00            | 899,57              |
| 19131100030000    | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - ASPS        | 539,71              | 0,00            | 539,71              |
| 19131300010000    | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS-PROPRIO        | 121,50              | 0,00            | 121,50              |
| 19131300020000    | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - MDE          | 50,62               | 0,00            | 50,62               |
| 19131300030000    | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - ASPS         | 30,37               | 0,00            | 30,37               |
| 19311100010000    | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU- PROPRIO      | 3.689,84            | 0,00            | 3.689,84            |
| 19311100020000    | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - MDE         | 1.537,38            | 0,00            | 1.537,38            |
| 19311100030000    | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - ASPS        | 922,48              | 0,00            | 922,48              |
| 19311300010000    | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - PROPRIO      | 48,00               | 0,00            | 48,00               |
| 19311300020000    | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - MDE          | 20,00               | 0,00            | 20,00               |
| 19311300030000    | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - ASPS         | 12,00               | 0,00            | 12,00               |
| 91112020001000    | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - PRÓPRIO | -1.950,72           | 0,00            | -1.950,72           |
| 91112020002000    | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - MDE     | -812,78             | 0,00            | -812,78             |
| 91112020003000    | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - ASPS    | -487,63             | 0,00            | -487,63             |
| <b>SUBTOTAL I</b> |   | <b>7.073.001,23</b> | <b>0,00</b>     | <b>7.073.001,23</b> |

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

**1.060.950,18**

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

| Cód. Recurso    | Descrição                      | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-----------------|--------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 40              | RECEITA TRIBUTÁRIA             | 27.501,87           | 0,00            | 27.501,87           |
| 40              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES       | 1.032.348,45        | 0,00            | 1.032.348,45        |
| 40              | OUTRAS RECEITAS CORRENTES      | 1.575,32            | 0,00            | 1.575,32            |
| 40              | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -487,63             | 0,00            | -487,63             |
| <b>TOTAL II</b> |                                | <b>1.060.938,01</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.060.938,01</b> |

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

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

| Cód. Recurso      | Descrição da Subfunção                      | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-------------------|---|---------------------|-----------------|---------------------|
| 40                | Atenção Básica (modalidade de aplicação 71) | -17.728,17          | 0,00            | -17.728,17          |
| 40                | Administração Geral                         | 3.649,70            | 0,00            | 3.649,70            |
| 40                | Assistência Comunitária                     | 750,23              | 0,00            | 750,23              |
| 40                | Previdência do Regime Estatutário           | 57.778,78           | 0,00            | 57.778,78           |
| 40                | Atenção Básica                              | 979.894,49          | 0,00            | 979.894,49          |
| 40                | Assistência Hospitalar e Ambulatorial       | 47.379,33           | 0,00            | 47.379,33           |
| 40                | Vigilância Sanitária                        | 4.831,70            | 0,00            | 4.831,70            |
| <b>SUBTOTAL I</b> |   | <b>1.076.556,06</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.076.556,06</b> |

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

| Cód. Conta         | Descrição          | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|--------------------|----------------|-----------------|----------------|
|                    | SELEÇÃO AUTOMÁTICA | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>SUBTOTAL II</b> |                    | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten mark]*



514131188245906

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 91                            | Rubrica |



04/12/2014 - 13:54:18

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/10/2014

|  |             |             |             |
|--|-------------|-------------|-------------|
| (-) Despesa Liquidada com Rendimentos das ASPS | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>SUBTOTAL III</b>                            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

|  |              |                     |
|--|--------------|---------------------|
| <b>TOTAL III - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)</b> | <b>15,22</b> | <b>1.076.556,06</b> |
|--|--------------|---------------------|

**3.5.5 Despesas Executadas como Contrapartida da Saúde**

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

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

**4.1 Avisos Exibidos**

| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status | Descrição  |
|-----------------|--------------|-------|-------|--------|--|
| CTA_DISP.TXT    | CTV_31       | 0     | 0     |        | Código de Recurso Vinculado 50, do arquivo BAL_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA_DISP.TXT   |
| CTA_DISP.TXT    | CTV_31       | 0     | 0     |        | Código de Recurso Vinculado 1026, do arquivo BAL_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA_DISP.TXT   |
| CTA_DISP.TXT    | CTV_31       | 0     | 0     |        | Código de Recurso Vinculado 1062, do arquivo BAL_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA_DISP.TXT   |
| CTA_DISP.TXT    | CTV_22       | 0     | 0     | AVISO  | 18 % dos campos "código da conta corrente" foram preenchidos com zeros   |
| RECEITA.TXT     | RET_30       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 1º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |
| RECEITA.TXT     | RET_31       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 2º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |
| RECEITA.TXT     | RET_33       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 4º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |
| RECEITA.TXT     | RET_34       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 5º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |

**4.2 Avisos Justificados pela Entidade**

Descrição: CTV\_31 - Código de Recurso Vinculado 50, do arquivo BAL\_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA\_DISP.TXT

Justificativa: Não há nada a Justificar

Descrição: CTV\_31 - Código de Recurso Vinculado 1026, do arquivo BAL\_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA\_DISP.TXT

Justificativa: Não há nada a Justificar

Descrição: CTV\_31 - Código de Recurso Vinculado 1062, do arquivo BAL\_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA\_DISP.TXT

Justificativa: Não há nada a Justificar

**5. Informações Referentes à Gestão Fiscal**

**5.1 Transparência da Gestão Fiscal**

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

| Período     | Tipo     | Data       | Forma Publicação |
|-------------|----------|------------|------------------|
| 1º Bimestre | Mural    | 05/03/2014 | 05/03/2014       |
|             | Jornal   | 12/04/2014 | 12/04/2014       |
|             | Internet | 05/03/2014 | 05/03/2014       |
| 2º Bimestre | Mural    | 07/05/2014 | 07/05/2014       |
|             | Jornal   | 24/05/2014 | 24/05/2014       |
|             | Internet | 07/05/2014 | 07/05/2014       |
| 3º Bimestre | Mural    | 14/07/2014 | 14/07/2014       |
|             | Jornal   | 19/07/2014 | 19/07/2014       |
|             | Internet | 14/07/2014 | 14/07/2014       |

*Handwritten mark*

*Handwritten mark*



514131188245906

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 92                            | Rubrica |

04/12/2014 - 13:54:18

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/10/2014

|             |          |            |            |
|-------------|----------|------------|------------|
| 4º Bimestre | Mural    | 16/09/2014 | 16/09/2014 |
|             | Jornal   | 20/09/2014 | 20/09/2014 |
|             | Internet | 16/09/2014 | 16/09/2014 |
| 5º Bimestre | Mural    | 11/11/2014 | 11/11/2014 |
|             | Jornal   | 29/11/2014 | 29/11/2014 |
|             | Internet | 11/11/2014 | 11/11/2014 |

### 5.1.3 Data e Local das Audiências Públicas

| Período              | Data       | Local                          |
|----------------------|------------|--------------------------------|
| 3º Quadrimestre/2013 | 28/01/2014 | Câmara Municipal de Vereadores |
| 1º Quadrimestre/2014 | 27/05/2014 | Câmara Municipal de Vereadores |
| 2º Quadrimestre/2014 | 30/09/2014 | Câmara Municipal de Vereadores |

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

| Data       | Endereço Eletrônico   |
|------------|---|
| 20/05/2013 | <a href="http://www.altoalcgre.rs.gov.br">http://www.altoalcgre.rs.gov.br</a> |

*Não foram inseridas observações.*

### 5.3 Metas de Arrecadação

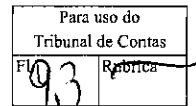
| RECEITAS CORRENTES                      | META                 | REALIZADA            |
|---|----------------------|----------------------|
| 1º Bimestre                             | 1.923.943,32         | 2.052.849,63         |
| 2º Bimestre                             | 2.023.873,32         | 2.104.573,99         |
| 3º Bimestre                             | 1.944.643,32         | 2.143.342,46         |
| 4º Bimestre                             | 1.894.243,32         | 2.310.244,06         |
| 5º Bimestre                             | 1.893.143,32         | 1.647.168,00         |
| 6º Bimestre                             | 2.182.743,40         | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>11.862.590,00</b> | <b>10.258.178,14</b> |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS  | META                 | REALIZADA            |
| 1º Bimestre                             | 54.000,00            | 59.939,00            |
| 2º Bimestre                             | 54.000,00            | 61.365,00            |
| 3º Bimestre                             | 54.000,00            | 57.009,00            |
| 4º Bimestre                             | 54.000,00            | 56.527,00            |
| 5º Bimestre                             | 54.000,00            | 57.095,52            |
| 6º Bimestre                             | 80.000,00            | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>350.000,00</b>    | <b>291.935,52</b>    |
| RECEITAS DE CAPITAL                     | META                 | REALIZADA            |
| 1º Bimestre                             | 5.250,00             | 0,00                 |
| 2º Bimestre                             | 5.250,00             | 0,00                 |
| 3º Bimestre                             | 117.250,00           | 26.067,03            |
| 4º Bimestre                             | 5.250,00             | 0,00                 |
| 5º Bimestre                             | 5.250,00             | 59.450,00            |
| 6º Bimestre                             | 18.250,00            | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>156.500,00</b>    | <b>85.517,03</b>     |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META                 | REALIZADA            |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |

*A*

*D*



514131188245906



04/12/2014 - 13:54:18

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/10/2014

| DEDUÇÕES DA RECEITA     | META                 | REALIZADA            |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 1º Bimestre             | -306.514,92          | -337.850,78          |
| 2º Bimestre             | -291.714,92          | -255.397,12          |
| 3º Bimestre             | -290.914,92          | -289.992,91          |
| 4º Bimestre             | -291.914,92          | -258.950,33          |
| 5º Bimestre             | -289.914,92          | -262.115,86          |
| 6º Bimestre             | -298.115,40          | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>            | <b>-1.769.090,00</b> | <b>-1.404.307,00</b> |
| <b>TOTAL DA RECEITA</b> | <b>10.600.000,00</b> | <b>9.231.323,69</b>  |

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

#### 5.5.1 Poder Executivo

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2013.

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2014.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2013.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2014.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2013.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2014.

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

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

### 6. Cadastro de Administradores da Entidade

#### 6.1 Administradores da Entidade

##### Poder Executivo

Identificação do(a) Administrador

Nome: Hélio Dalberto

CPF: 42075530025

Cargo/Função: Prefeito

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

Substitutos:

CPF: 23111216004

Nome: Anildo Theis

Cargo: Vice-Prefeito

Substituições:

Início: 02/01/2014

Término: 31/01/2014

Não houve substituições formais no 2º bimestre.

Não houve substituições formais no 3º bimestre.



514131188245906

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 04                            | Rubrica |



04/12/2014 - 13:54:18

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/10/2014

Não houve substituições formais no 4º bimestre.

Não houve substituições formais no 5º bimestre.

#### 7. Observações da Entidade para o TCE-RS

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

Não há nada a justificar



514131188245906

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 95                            | Rubrica |



04/12/2014 - 13:54:18

PM DE ALTO ALEGRE


ORGÃO Nº: 64700


CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/10/2014

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

ALTO ALEGRE, 04 de Dezembro de 2014

  
DILMAR LORO  
Contabilista

  
HÉLIO DALBERTO  
Prefeito Municipal



**Recibo de Envio de Documentos**  
**Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul**

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |           |
| Fl. 96                            | Rubrica 5 |

Órgão: PM DE ALTO ALEGRE

Entrega concluída em: 29/01/2015 16:16

Período das Informações: 6º Bimestre de 2014

Situação das Remessas e entregas de documentos:

|                   | Remessa  |                   | Entrega Documentos |                     |
|-------------------|----------|-------------------|--------------------|---------------------|
|                   | Forma    | Cód. Barras       | Local              | Data / Hora         |
| RVE               | Internet | 61401112105165060 | SRPF               | 29/01/2015<br>16:16 |
| RGF Exec. - Mod 9 | Internet | 61402112105165060 | SRPF               | 29/01/2015<br>16:16 |
| MCI Executivo     | Internet | 51404111174114665 | SRPF               | 29/01/2015<br>16:16 |
| DCASP - BP        | Internet | 61408112105165060 | SRPF               | 29/01/2015<br>16:16 |
| DCASP - BO        | Internet | 61409112105165060 | SRPF               | 29/01/2015<br>16:16 |

Prezado Senhor,

O Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul notifica o recebimento do(s) documento(s) acima qualificado(s), pertencente(s) ao Sistema SIAPC. Atestamos, também, o recebimento eletrônico de dados integros referentes aos documentos recebidos, não garantindo, no entanto, a regularidade do conteúdo informado.

**Assinatura Digital**

ty4GpW/2nG/TK2yAOBAYG9SRciATkmmT1AkkTa305KNQ4G/krU5CZqNFUstoni6ttVDmE47i7Fgsdy8pT1Q6CMohDVB  
 HSsSBEkq+5TDvkhwlWDDT5NWADM+dQOpRKQ//jXBBR4SkU+ZJIT3LMHdu5p4YQZVuOyW8L218Z3qEcQ=PNGZXZ  
 ZiXEWsqPbWmbGBnLetVPv//eyWowmiM+Zg/vF/hlabBCURJINefG1Bn1RBYIRPgHr6mflr89YYpXFEpDM/HuYrULXpZ  
 TD5fCsZuFCPTLi8ZHNvWG+pp5sLg4BOsCDCGHCXeeOcs5qYAldfqmubqYHzoEYBGR8snG/7FsE=

Gerado em 29/01/2015 as 16:16:54





61401112105165060

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 97                            | Rubrica |



28/01/2015 - 14:27:32

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

|   |                                     |                                     |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Neste RVE estão incluídos:              | Sim                                 | Não                                 |
| Modelos da LRF do Executivo             | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |
| Deverá ser consolidado para fins de LRF | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |

## 1. Informações da Entidade

### 1.1 Dados Cadastrais da Administração Atual

CNPJ: 92406057000103

Período: 01/01/2014 a 31/12/2014 - 6º Bimestre

Tipo de entrega: Semestral

Prefeitura: PM DE ALTO ALEGRE

Logradouro: Rua Recreio

nr: 233 compl: Centro Administrativ

Telefone: (54) 3382-1030

HomePage: altoalegre.rs.gov.br

E-Mail: prefeitura@altoalegre.rs.gov.br

Prefeito Municipal: HÉLIO DALBERTO

Contabilista: JONAS SIEG LIMA

Número do CRC: 091179

### 1.2 Prestadora de Serviços de Informática

Não Possui Prestadora de Serviços de Informática

Nome: Digifredi Informatica LTDA

CNPJ: 88659974000122

Telefone: (55)37443636

Responsável: José de Almeida Quadros

E-Mail: suporte@digifredi.com.br

### 1.3 Sistemas Informatizados

- Contábil
- Financeiro
- Patrimonial
- Pessoal
- Orçamentário
- Tributário
- Folha de Pagamento
- Outros: Saúde, Educação
- Nenhum

### 1.4 Participação com Consórcio Público

O Município não faz parte de nenhum Consórcio Público regido pela lei federal 11.107/2005

### 1.6 Entidades da Administração Indireta selecionadas pelo PAD

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|------|------|------|--------|
|------|------|------|--------|

### 1.7 Entidades da Administração Indireta selecionadas pela Entidade

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|------|------|------|--------|
|------|------|------|--------|

## 2. Informações Contábeis

### 2.1 Contas de Receita

#### 2.1.1 Resumo por Grupos





61401112105165060



28/01/2015 - 14:27:32

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

| ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA                     | ORÇADA               | REALIZADA            |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                               |                      |                      |
| RECEITA TRIBUTARIA                                      | 191.500,00           | 233.388,49           |
| RECEITA DE CONTRIBUICOES                                | 252.600,00           | 244.551,07           |
| RECEITA PATRIMONIAL                                     | 684.500,00           | 700.756,42           |
| RECEITA DE SERVICOS                                     | 80.965,00            | 56.409,64            |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES                                | 10.592.270,00        | 11.156.242,11        |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                               | 60.755,00            | 164.091,71           |
| <b>SOMA DAS RECEITAS CORRENTES</b>                      | <b>11.862.590,00</b> | <b>12.555.439,44</b> |
| <b>RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>           |                      |                      |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS           | 350.000,00           | 377.293,74           |
| <b>SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>  | <b>350.000,00</b>    | <b>377.293,74</b>    |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                              |                      |                      |
| ALIENACAO DE BENS                                       | 131.500,00           | 59.450,00            |
| AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS                              | 25.000,00            | 49.537,47            |
| <b>SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL</b>                     | <b>156.500,00</b>    | <b>108.987,47</b>    |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>          |                      |                      |
| <b>SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>DEDUÇÕES DE RECEITA</b>                              | <b>-1.729.090,00</b> | <b>-1.729.396,15</b> |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS</b>                               | <b>10.600.000,00</b> | <b>11.312.324,50</b> |

## 2.2 Contas de Despesa

### 2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

| DISCRIMINAÇÃO                            | VALOR                |
|--|----------------------|
| Dotação Inicial                          | 10.172.750,00        |
| Atualização Monetária                    | 0,00                 |
| Créditos Suplementares                   | 1.635.414,77         |
| Créditos Especiais                       | 1.105.101,19         |
| Créditos Extraordinários                 | 0,00                 |
| Redução de Dotações                      | 1.366.294,54         |
| <b>DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES</b>            | <b>11.546.971,42</b> |
| <b>DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL</b>       | <b>VALOR</b>         |
| <b>PODER EXECUTIVO</b>                   |                      |
| Empenhado                                | 9.979.659,94         |
| Liquidado                                | 9.386.283,62         |
| Pago                                     | 9.276.963,89         |
| <b>SALDO A LIQUIDAR</b>                  | <b>593.376,32</b>    |
| <b>SALDO A PAGAR</b>                     | <b>109.319,73</b>    |
| <b>DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES</b> | <b>VALOR</b>         |



61401112105165060

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 95                            | Rubrica |

28/01/2015 - 14:27:32

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

|   |                  |
|---|------------------|
| Empenhado   | 726.331,28       |
| Liquidado   | 723.657,25       |
| Pago  | 703.735,73       |
| <b>SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO</b> | <b>2.674,03</b>  |
| <b>SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO</b>         | <b>19.921,52</b> |

### 2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

#### ORIGEM DO RECURSO

|   |                     |
|---|---------------------|
| Auxílios e Convênios                                    | 1.077.482,34        |
| Reduções/Suplementações Orçamentárias na mesma entidade | 1.366.294,54        |
| Superávit Financeiro                                    | 296.739,08          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>2.740.515,96</b> |

### 2.3 Contas de Verificação

#### 2.3.1 Resumo por Grupos

|   | Saldo Inicial  | Saldo Final    |
|---|----------------|----------------|
| ATIVO CIRCULANTE                                | 4.987.781,41D  | 5.626.902,84D  |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                            | 10.352.717,46D | 9.951.897,15D  |
| PASSIVO CIRCULANTE                              | 188.358,36C    | 94.059,45C     |
| PASSIVO NAO-CIRCULANTE                          | 2.388.791,14C  | 2.293.709,26C  |
| PATRIMÔNIO LIQUIDO                              | 12.760.832,74C | 13.188.514,65C |
| PESSOAL E ENCARGOS                              | 0,00           | 0,00           |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS      | 0,00           | 0,00           |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | 0,00           | 0,00           |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS  | 0,00           | 0,00           |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS          | 0,00           | 0,00           |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS                | 0,00           | 0,00           |
| TRIBUTÁRIAS                                     | 0,00           | 0,00           |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS       | 0,00           | 0,00           |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA     | 0,00           | 0,00           |
| CONTRIBUIÇÕES                                   | 0,00           | 0,00           |
| EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS | 0,00           | 0,00           |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | 0,00           | 0,00           |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS           | 0,00           | 0,00           |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS                 | 0,00           | 0,00           |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS      | 0,00           | 0,00           |

#### 2.3.3 Disponibilidade Financeira

##### PODER EXECUTIVO

|                              | Saldo Inicial        | Saldo Final          |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Caixa                        | 5.638,52D            | 364.978,84D          |
| Bancos Conta Movimento       | 1.271.472,60D        | 1.484.431,14D        |
| Bancos Conta Aplicação       | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros                       | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL PODER EXECUTIVO</b> | <b>1.277.111,12D</b> | <b>1.849.409,98D</b> |

##### RPPS

|       | Saldo Inicial | Saldo Final |
|-------|---------------|-------------|
| Caixa | 0,00          | 0,00        |



61401112105165060

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 100                           | Rubrica |



28/01/2015 - 14:27:32

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

|                        | Saldo Inicial        | Saldo Final          |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>RPPS</b>            |                      |                      |
| Bancos Conta Movimento | 3.946.499,72D        | 3.946.499,72D        |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL RPPS</b>      | <b>3.946.499,72D</b> | <b>3.946.499,72D</b> |
| <b>OUTROS</b>          | <b>Saldo Inicial</b> | <b>Saldo Final</b>   |
| Caixa                  | 0,00                 | 0,00                 |
| Bancos Conta Movimento | 0,00                 | 0,00                 |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL OUTROS</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTAL</b>           | <b>5.223.610,84D</b> | <b>5.795.909,70D</b> |

**2.5 Valores do Exercício Anterior**

| CONTAS DE DESPESA                      | Empenhado    | Liquidado            | Pago                |
|--|--------------|----------------------|---------------------|
| 1º Bimestre                            | 956.054,89   | 825.410,46           | 697.987,84          |
| 2º Bimestre                            | 1.484.281,18 | 1.389.981,44         | 1.300.714,32        |
| 3º Bimestre                            | 1.157.538,60 | 1.321.618,51         | 1.258.982,32        |
| 4º Bimestre                            | 1.753.279,07 | 1.711.223,30         | 1.654.190,19        |
| 5º Bimestre                            | 1.454.124,14 | 1.278.691,09         | 1.241.840,25        |
| 6º Bimestre                            | 2.485.487,03 | 2.347.275,97         | 2.605.126,41        |
| <b>CONTAS DE RECEITA</b>               |              | <b>Orçado</b>        | <b>Realizado</b>    |
| RECEITAS CORRENTES                     |              | 11.355.800,00        | 11.034.163,49       |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIA  |              | 323.000,00           | 333.106,00          |
| RECEITAS DE CAPITAL                    |              | 50.000,00            | 36.366,12           |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIA |              | 0,00                 | 0,00                |
| <b>DEDUÇÕES DA RECEITA</b>             |              | <b>Orçado</b>        | <b>Realizado</b>    |
| DEDUCOES                               |              | -1.728.800,00        | -1.559.364,56       |
| <b>TOTAL CONTAS DE RECEITA</b>         |              | <b>10.000.000,00</b> | <b>9.844.271,05</b> |

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

| Contas Patrimoniais                  |           | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------------------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| Cod. Conta                           | Descrição |                |                 |                |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                   |           |                |                 |                |
|                                      |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS</b> |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |
| Contas de Receita                    |           |                |                 |                |





| Cod. Conta                         | Descrição                          | Valor Contábil   | Adição/Exclusão | Valor Ajustado   |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                 |                                    |                  |                 |                  |
| 19909900570000                     | Receita Para Aquisição de calcário | 58.295,30        | 0,00            | 58.295,30        |
| 19909900580000                     | Receita de patrocínio Banrisul     | 5.000,00         | 0,00            | 5.000,00         |
| 19909900590000                     | Receita patrocínio CORSAN          | 5.000,00         | 0,00            | 5.000,00         |
| <b>TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA</b> |                                    | <b>68.295,30</b> | <b>0,00</b>     | <b>68.295,30</b> |

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

Não há nada para justificar

### 3. Índices Constitucionais

#### 3.1.3 - Receita do Município - Base de cálculo do inciso VII do artigo 29 da CF

| Cod. Conta                             | Descrição   | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--|---|----------------|-----------------|----------------|
| 10000000000000                         | RECEITAS CORRENTES  | 12.555.439,44  | 0,00            | 12.555.439,44  |
| 20000000000000                         | RECEITAS DE CAPITAL   | 108.987,47     | 0,00            | 108.987,47     |
| 91000000000000                         | (R) DEDUCOES DAS RECEITAS CORRENTES                                 | -1.718.246,16  | 0,00            | -1.718.246,16  |
| 92000000000000                         | (R) DEDUCOES DAS RECEITAS DE CAPITAL                                | -11.149,99     | 0,00            | -11.149,99     |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA DEDUÇÕES DA RECEITA |   |                |                 |                |
| 12102907000000                         | CONTRIBUICAO DO SERVIDOR ATIVO PARA O REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA | 235.204,89     | 0,00            | 235.204,89     |
| 17213300010000                         | Piso de Atenção Básica - PAB FIXO                                   | 50.540,04      | 0,00            | 50.540,04      |
| 17213300020100                         | Ações Estruturantes de Vigilância Sanitária                         | 2.400,00       | 0,00            | 2.400,00       |
| 17213300020300                         | Programa Assis. Farmacêutica Básica                                 | 9.919,56       | 0,00            | 9.919,56       |
| 17213300020400                         | Saúde Bucal - SB  | 22.300,00      | 0,00            | 22.300,00      |
| 17213300020500                         | Programa Saúde da Família   | 62.780,00      | 0,00            | 62.780,00      |
| 17213300020600                         | Programa Agentes Comunitários da Saúde                              | 54.638,00      | 0,00            | 54.638,00      |
| 17213300020900                         | Teto Municipal Rede Cegonha ( RCE-RCEG )- Exames Laboratorias       | 17.249,64      | 0,00            | 17.249,64      |
| 17213300021000                         | Repasse p/Estruturação tecnolo- Vigilância Saúde da UF-Dengue       | 5.109,59       | 0,00            | 5.109,59       |
| 17213300021200                         | Programa Qualificação ações Vigilância em Saúde - PQA VS            | 1.703,19       | 0,00            | 1.703,19       |
| 17213300021300                         | Receita para Aperfeiçoamento do sistema Unico de Saúde - SUS        | 10.785,89      | 0,00            | 10.785,89      |
| 17213300021500                         | Piso Fixo de Vigilância e prog.da Saúde - PFVPS                     | 14.193,30      | 0,00            | 14.193,30      |
| 17213300021800                         | Programa Requalificação de UBS Informatização e Telecentro          | 1.783,04       | 0,00            | 1.783,04       |
| 17213300021900                         | Transferencia PAB para BLATB- Reforma Unidade Saúde                 | 279.456,00     | 0,00            | 279.456,00     |
| 17213300022000                         | Incentivo Pontuais p/Ações de Serv,Vigilância em saúde              | 124,68         | 0,00            | 124,68         |
| 17213300040000                         | Programa Melhoria de Acesso e da Qualidade - PMAQ                   | 50.747,28      | 0,00            | 50.747,28      |
| 17213300050000                         | Programa de Qualificação das ações de Vigilância em Saúde           | 3.065,74       | 0,00            | 3.065,74       |
| 17213400070000                         | FMAS - P B V - II - 2102 - S C F V                                  | 83.346,67      | 0,00            | 83.346,67      |
| 17213400080000                         | Recursos FMAS / GDI-Bolsa Família - 2139                            | 6.875,00       | 0,00            | 6.875,00       |
| 17213400130000                         | Receita IGD-SUAS - 2177   | 5.518,94       | 0,00            | 5.518,94       |
| 17213501000000                         | TRANSFERENCIA DO SALARIO-EDUCACAO                                   | 46.001,99      | 0,00            | 46.001,99      |
| 17213599010000                         | Transporte Escolar- Federal - PNAT - 1088                           | 20.758,56      | 0,00            | 20.758,56      |
| 17213599020000                         | Transf.Rec.Merenda Escolar- Pré-Escolar - PNAEP - 1032              | 5.940,00       | 0,00            | 5.940,00       |
| 17213599030000                         | Prog.Nac.Merenda Escolar- CRECHE - PNAEC - 2130                     | 3.420,00       | 0,00            | 3.420,00       |
| 17213599050000                         | Programa Nac.Merenda Esc. PNAEF- 2042                               | 3.726,00       | 0,00            | 3.726,00       |
| 17213599080000                         | Recursos FNDE - EI-Manutenção - pro-Infancia                        | 22.405,81      | 0,00            | 22.405,81      |



61401112105165060

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 102                           | Rubrica |



28/01/2015 - 14:27:32

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

| Cod. Conta      | Descrição  | Valor Contábil       | Adição/Exclusão | Valor Ajustado       |
|-----------------|--|----------------------|-----------------|----------------------|
| 17213599090000  | Convênio FNDE - PAR                                  | 19.937,56            | 0,00            | 19.937,56            |
| 17223300030000  | Programa Farmácia Básica _Estadual                   | 1.808,88             | 0,00            | 1.808,88             |
| 17223300040000  | Recursos PSF - Estadual                              | 54.750,00            | 0,00            | 54.750,00            |
| 17223300130000  | PIM- Programa Infância Melhor - 2162                 | 33.000,00            | 0,00            | 33.000,00            |
| 17223300140000  | Recursos Saúde Estadual - Diabético                  | 1.251,28             | 0,00            | 1.251,28             |
| 17223300170000  | Saúde Bucal Estadual                                 | 11.000,00            | 0,00            | 11.000,00            |
| 17223300190000  | Qualificação da Atenção Básica PIES - 1039           | 45.826,15            | 0,00            | 45.826,15            |
| 17611500000000  | Convênio Ministério Esportes - Ginásio Esportivo     | 19.500,00            | 0,00            | 19.500,00            |
| 17619901000000  | Recursos Ministério das Cidades - Asfalto            | 246.550,00           | 0,00            | 246.550,00           |
| 17620200050000  | Trans.Conv.Trans.Escolar Estadual Rural              | 69.301,31            | 0,00            | 69.301,31            |
| 17629900000200  | FMAS . FEAS - 2104                                   | 8.452,58             | 0,00            | 8.452,58             |
| 17629900007000  | Receita Conv.área Industrial                         | 104.597,11           | 0,00            | 104.597,11           |
| 17629900007100  | Receita Passe Livre Estudantil                       | 12.017,15            | 0,00            | 12.017,15            |
| 17629900007200  | Receita ConVenio Estado-Saúde- Veiculo               | 50.000,00            | 0,00            | 50.000,00            |
| 17629900007300  | Receita ConVenio Saúde Estado - Modernização UBS     | 44.000,00            | 0,00            | 44.000,00            |
| 17629900007400  | Receita Consulta Popular 2013- Equipamento Leite     | 93.627,25            | 0,00            | 93.627,25            |
| 17629900100000  | Assistência Social - PAIF                            | 48.000,00            | 0,00            | 48.000,00            |
| 19221001000000  | COMPENSACAO FINANCEIRA ENTRE RTEGIME GERAL E OS RPPS | 9.867,39             | 0,00            | 9.867,39             |
| <b>Subtotal</b> |  | <b>9.041.550,29</b>  | <b>0,00</b>     | <b>9.041.550,29</b>  |
|                 | (+) Perda com o FUNDEB                               | 1.196.690,59         | 0,00            | 1.196.690,59         |
| <b>TOTAL</b>    |  | <b>10.238.240,88</b> | <b>0,00</b>     | <b>10.238.240,88</b> |

### 3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)

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

| Cód. Conta         | Descrição                                | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|--|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |  |                |                 |                |
| 11120200010000     | IPTU - PROPRIO                           | 37.578,83      | 0,00            | 37.578,83 ✓    |
| 11120200020000     | IPTU - MDE                               | 15.657,80      | 0,00            | 15.657,80 ✓    |
| 11120200030000     | IPTU - ASPS                              | 9.394,71       | 0,00            | 9.394,71 ✓     |
| 11120431010100     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA-PROPRIO | 37.726,80      | 0,00            | 37.726,80 ✓    |
| 11120431010200     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA - MDE   | 15.685,75      | 0,00            | 15.685,75 ✓    |
| 11120431010300     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/IND.- ASPS  | 9.411,45       | 0,00            | 9.411,45 ✓     |
| 11120431060100     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND-PROPRIO   | 2.542,39       | 0,00            | 2.542,39 ✓     |
| 11120431060200     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- MDE      | 1.059,27       | 0,00            | 1.059,27 ✓     |
| 11120431060300     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- ASPS     | 635,53         | 0,00            | 635,53 ✓       |
| 11120431080100     | IRPF RPPS                                | 21,30          | 0,00            | 21,30 ✓        |
| 11120800010000     | Receita de ITBI - proprio 60%            | 19.670,74      | 0,00            | 19.670,74 ✓    |
| 11120800020000     | Receita de ITBI - MDE 25%                | 8.196,14       | 0,00            | 8.196,14 ✓     |
| 11120800030000     | Receita de ITBI Saúde 15%                | 4.917,68       | 0,00            | 4.917,68 ✓     |
| 11130501010000     | ISSQN - Próprio                          | 37.850,74      | 0,00            | 37.850,74 ✓    |
| 11130501020000     | ISSQN - MDE                              | 15.770,88      | 0,00            | 15.770,88 ✓    |
| 11130501030000     | ISSQN - Saúde                            | 9.462,63       | 0,00            | 9.462,63 ✓     |
| 17210102010000     | COTA-PARTE DO FPM - PROPRIO              | 3.626.659,84   | 0,00            | 3.626.659,84 ✓ |
| 17210102020000     | COTA-PARTE DO FPM - MDE                  | 302.221,66     | 0,00            | 302.221,66 ✓   |
| 17210102040000     | FPM.-PARTE DO FPM - ASPS                 | 906.664,95     | 0,00            | 906.664,95 ✓   |





61401112105165060



| Cód. Conta      | Descrição                                     | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-----------------|---|---------------------|-----------------|---------------------|
| 17210102060000  | Cota-Parte do FPM - FUNDEB                    | 1.208.886,60        | 0,00            | 1.208.886,60 ✓      |
| 17210102070100  | COTA-EXTRA DO FPM -PRÓPRIO                    | 201.077,25          | 0,00            | 201.077,25 ✓        |
| 17210102070200  | COTA-EXTRA DO FPM - MDE                       | 67.025,74           | 0,00            | 67.025,74 ✓         |
| 17210105010000  | COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO                   | 3.640,06            | 0,00            | 3.640,06 ✓          |
| 17210105020000  | COTA-PARTE DO ITR - MDE                       | 303,34              | 0,00            | 303,34 ✓            |
| 17210105030000  | COTA-PARTE DO ITR - ASPS                      | 910,02              | 0,00            | 910,02 ✓            |
| 17210105040000  | Cota-Parte do ITR - FUNDEB                    | 1.213,35            | 0,00            | 1.213,35 ✓          |
| 17213600010000  | Transferencia LC 87/96 - Próprio              | 10.092,96           | 0,00            | 10.092,96 ✓         |
| 17213600020000  | Transferencia LC 87/96 - MDE                  | 841,08              | 0,00            | 841,08 ✓            |
| 17213600040000  | Transferencia rec. LC 87/96. - SAÚDE          | 2.523,24            | 0,00            | 2.523,24 ✓          |
| 17213600050000  | Transf. financeira LC 87/96 - FUNDEB          | 3.364,32            | 0,00            | 3.364,32 ✓          |
| 17220101010000  | COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO                  | 1.329.477,26        | 0,00            | 1.329.477,26 ✓      |
| 17220101020000  | COTA-PARTE DO ICMS - MDE                      | 110.789,80          | 0,00            | 110.789,80 ✓        |
| 17220101040000  | COTA-PARTE DO ICMS - ASPS                     | 332.369,35          | 0,00            | 332.369,35 ✓        |
| 17220101050000  | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB                   | 443.159,10          | 0,00            | 443.159,10 ✓        |
| 17220102010000  | COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO                  | 89.359,23           | 0,00            | 89.359,23 ✓         |
| 17220102020000  | COTA-PARTE DO IPVA - MDE                      | 7.446,60            | 0,00            | 7.446,60 ✓          |
| 17220102030000  | COTA-PARTE DO IPVA - ASPS                     | 22.339,80           | 0,00            | 22.339,80 ✓         |
| 17220102040000  | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB                   | 29.786,42           | 0,00            | 29.786,42 ✓         |
| 17220104010000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO        | 23.910,04           | 0,00            | 23.910,04 ✓         |
| 17220104020000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE            | 1.992,52            | 0,00            | 1.992,52 ✓          |
| 17220104040000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS           | 5.977,51            | 0,00            | 5.977,51 ✓          |
| 17220104050000  | Cota-Parte do IPI/Exportação - FUNDEB         | 7.970,06            | 0,00            | 7.970,06 ✓          |
| 19113800010000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - PROPRIO      | 437,08              | 0,00            | 437,08              |
| 19113800020000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - MDE          | 182,10              | 0,00            | 182,10              |
| 19113800030000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - ASPS         | 109,25              | 0,00            | 109,25              |
| 19114000010000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - PROPRIO       | 6,40                | 0,00            | 6,40                |
| 19114000020000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - MDE           | 2,68                | 0,00            | 2,68                |
| 19114000030000  | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - ASPS          | 1,61                | 0,00            | 1,61                |
| 19131100010000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU- PROPRIO      | 2.463,21            | 0,00            | 2.463,21            |
| 19131100020000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - MDE         | 1.026,27            | 0,00            | 1.026,27            |
| 19131100030000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - ASPS        | 615,75              | 0,00            | 615,75              |
| 19131300010000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS-PROPRIO        | 121,50              | 0,00            | 121,50              |
| 19131300020000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - MDE          | 50,62               | 0,00            | 50,62               |
| 19131300030000  | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - ASPS         | 30,37               | 0,00            | 30,37               |
| 19311100010000  | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU- PROPRIO      | 5.790,03            | 0,00            | 5.790,03            |
| 19311100020000  | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - MDE         | 2.412,40            | 0,00            | 2.412,40            |
| 19311100030000  | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - ASPS        | 1.447,49            | 0,00            | 1.447,49            |
| 19311300010000  | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - PROPRIO      | 48,00               | 0,00            | 48,00               |
| 19311300020000  | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - MDE          | 20,00               | 0,00            | 20,00               |
| 19311300030000  | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - ASPS         | 12,00               | 0,00            | 12,00               |
| 91112020001000  | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - PRÓPRIO | -2.134,37           | 0,00            | -2.134,37           |
| 91112020002000  | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - MDE     | -889,30             | 0,00            | -889,30             |
| 91112020003000  | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - ASPS    | -533,58             | 0,00            | -533,58             |
| <b>SUBTOTAL</b> |   | <b>8.976.804,25</b> | <b>0,00</b>     | <b>8.976.804,25</b> |

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

2.244.201,06 *ok*

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

*Handwritten signatures and initials*



61401112105165060

Para uso do  
Tribunal de Contas  
Fl. 1045 Rubrica



28/01/2015 - 14:27:32

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

| Cód. Recurso    | Descrição                      | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-----------------|--------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 20              | RECEITA TRIBUTÁRIA             | 56.369,84           | 0,00            | 56.369,84           |
| 20              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES       | 423.595,00          | 0,00            | 423.595,00          |
| 20              | OUTRAS RECEITAS CORRENTES      | 3.694,07            | 0,00            | 3.694,07            |
| 20              | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -889,30             | 0,00            | -889,30             |
| 31              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES       | 1.694.379,85        | 0,00            | 1.694.379,85        |
| <b>TOTAL II</b> |                                | <b>2.177.149,46</b> | <b>0,00</b>     | <b>2.177.149,46</b> |

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

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

| Cód. Recurso      | Descrição da Subfunção | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-------------------|------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 20                | Ensino Fundamental     | 652.559,27          | 0,00            | 652.559,27          |
| 20                | Educação Infantil      | 67.062,25           | 0,00            | 67.062,25           |
| 20                | Educação Especial      | 3.866,00            | 0,00            | 3.866,00            |
| 31                | Ensino Fundamental     | 311.406,40          | 0,00            | 311.406,40          |
| 31                | Educação Infantil      | 196.669,43          | 0,00            | 196.669,43          |
| <b>SUBTOTAL I</b> |                        | <b>1.231.563,35</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.231.563,35</b> |

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

| Cód. Conta  | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|---|-----------|----------------|-----------------|---------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA  |           |                |                 |                     |
|   |           | 0,00           | 0,00            | 0,00                |
| <b>SUBTOTAL II</b>  |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>         |
| (+) Perda com o FUNDEB  |           | 1.196.690,59   | 0,00            | 1.196.690,59        |
|   |           | % de Aplicação |                 | Valor Aplicado      |
| <b>TOTAL III - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)</b> |           | <b>27,05</b>   |                 | <b>2.428.253,94</b> |

### 3.2.5 Despesas Executadas como Contrapartida da Educação

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

### 3.3 Índices Constitucionais Referentes ao FUNDEB

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

| Cód. Conta         | Descrição                        | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |                                  |                |                 |                |
| 17210102010000     | COTA-PARTE DO FPM - PROPRIO      | 3.626.659,84   | 0,00            | 3.626.659,84   |
| 17210102020000     | COTA-PARTE DO FPM - MDE          | 302.221,66     | 0,00            | 302.221,66     |
| 17210102040000     | FPM.-PARTE DO FPM - ASPS         | 906.664,95     | 0,00            | 906.664,95     |
| 17210102060000     | Cota-Parte do FPM - FUNDEB       | 1.208.886,60   | 0,00            | 1.208.886,60   |
| 17210105010000     | COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO      | 3.640,06       | 0,00            | 3.640,06       |
| 17210105020000     | COTA-PARTE DO ITR - MDE          | 303,34         | 0,00            | 303,34         |
| 17210105030000     | COTA-PARTE DO ITR - ASPS         | 910,02         | 0,00            | 910,02         |
| 17210105040000     | Cota-Parte do ITR - FUNDEB       | 1.213,35       | 0,00            | 1.213,35       |
| 17213600010000     | Transferencia LC 87/96 - Próprio | 10.092,96      | 0,00            | 10.092,96      |





61401112105165060

| Cód. Conta      | Descrição                              | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-----------------|--|---------------------|-----------------|---------------------|
| 17213600020000  | Transferencia LC 87/96 - MDE           | 841,08              | 0,00            | 841,08              |
| 17213600040000  | Transferencia rec. LC 87/96. - SAÚDE   | 2.523,24            | 0,00            | 2.523,24            |
| 17213600050000  | Transf. financeira LC 87/96 - FUNDEB   | 3.364,32            | 0,00            | 3.364,32            |
| 17220101010000  | COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO           | 1.329.477,26        | 0,00            | 1.329.477,26        |
| 17220101020000  | COTA-PARTE DO ICMS - MDE               | 110.789,80          | 0,00            | 110.789,80          |
| 17220101040000  | COTA-PARTE DO ICMS - ASPS              | 332.369,35          | 0,00            | 332.369,35          |
| 17220101050000  | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB            | 443.159,10          | 0,00            | 443.159,10          |
| 17220102010000  | COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO           | 89.359,23           | 0,00            | 89.359,23           |
| 17220102020000  | COTA-PARTE DO IPVA - MDE               | 7.446,60            | 0,00            | 7.446,60            |
| 17220102030000  | COTA-PARTE DO IPVA - ASPS              | 22.339,80           | 0,00            | 22.339,80           |
| 17220102040000  | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB            | 29.786,42           | 0,00            | 29.786,42           |
| 17220104010000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO | 23.910,04           | 0,00            | 23.910,04           |
| 17220104020000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE     | 1.992,52            | 0,00            | 1.992,52            |
| 17220104040000  | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS    | 5.977,51            | 0,00            | 5.977,51            |
| 17220104050000  | Cota-Parte do IPI/Exportação - FUNDEB  | 7.970,06            | 0,00            | 7.970,06            |
| <b>SUBTOTAL</b> |  | <b>8.471.899,11</b> | <b>0,00</b>     | <b>8.471.899,11</b> |

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

1.694.379,82

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

| Cód. Recurso    | Descrição                | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-----------------|--------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 31              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 1.694.379,85        | 0,00            | 1.694.379,85        |
| <b>TOTAL II</b> |                          | <b>1.694.379,85</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.694.379,85</b> |

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

| Cód. Recurso      | Descrição da Subfunção | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-------------------|------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 31                | Ensino Fundamental     | 311.406,40        | 0,00            | 311.406,40        |
| 31                | Educação Infantil      | 196.669,43        | 0,00            | 196.669,43        |
| <b>SUBTOTAL I</b> |                        | <b>508.075,83</b> | <b>0,00</b>     | <b>508.075,83</b> |

(+) Perda com o FUNDEB

1.196.690,59

0,00

1.196.690,59

% de Aplicação

Valor Aplicado

**TOTAL III - Gastos Constitucionais com FUNDEB**

**20,12**

**1.704.766,42**

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

#### 3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 60% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2014

| Cód. Conta         | Descrição da Subfunção               | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|--------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |                                      |                   |                 |                   |
| 17240100000000     | TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB | 497.689,10        | 0,00            | 497.689,10        |
| <b>Total</b>       |                                      | <b>497.689,10</b> | <b>0,00</b>     | <b>497.689,10</b> |

Base da Receita - 60% do Retorno do FUNDEB

298.613,46

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

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------|------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 31           | Ensino Fundamental     | 70.707,13      | 0,00            | 70.707,13      |





61401112105165060

28/01/2015 - 14:27:32

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|--------------|------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 31           | Educação Infantil      | 46.769,68         | 0,00            | 46.769,68         |
| <b>TOTAL</b> |                        | <b>117.476,81</b> | <b>0,00</b>     | <b>117.476,81</b> |

% de Aplicação 23,60

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

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

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

Limite para Aplicação no 1º Trimestre do Exercício Seguinte: 5% 0,00

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

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

### 3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS

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

| Cód. Conta                | Descrição                                | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---------------------------|--|----------------|-----------------|----------------|
| <b>SELEÇÃO AUTOMÁTICA</b> |  |                |                 |                |
| 11120200010000            | IPTU - PROPRIO                           | 37.578,83      | 0,00            | 37.578,83      |
| 11120200020000            | IPTU - MDE                               | 15.657,80      | 0,00            | 15.657,80      |
| 11120200030000            | IPTU - ASPS                              | 9.394,71       | 0,00            | 9.394,71       |
| 11120431010100            | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA-PROPRIO | 37.726,80      | 0,00            | 37.726,80      |
| 11120431010200            | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA - MDE   | 15.685,75      | 0,00            | 15.685,75      |
| 11120431010300            | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/IND.- ASPS  | 9.411,45       | 0,00            | 9.411,45       |
| 11120431060100            | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND-PROPRIO   | 2.542,39       | 0,00            | 2.542,39       |
| 11120431060200            | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- MDE      | 1.059,27       | 0,00            | 1.059,27       |
| 11120431060300            | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- ASPS     | 635,53         | 0,00            | 635,53         |
| 11120431080100            | IRPF RPPS                                | 21,30          | 0,00            | 21,30          |
| 11120800010000            | Receita de ITBI - proprio 60%            | 19.670,74      | 0,00            | 19.670,74      |
| 11120800020000            | Receita de ITBI - MDE 25%                | 8.196,14       | 0,00            | 8.196,14       |
| 11120800030000            | Receita de ITBI Saúde 15%                | 4.917,68       | 0,00            | 4.917,68       |
| 11130501010000            | ISSQN - Próprio                          | 37.850,74      | 0,00            | 37.850,74      |
| 11130501020000            | ISSQN - MDE                              | 15.770,88      | 0,00            | 15.770,88      |
| 11130501030000            | ISSQN - Saúde                            | 9.462,63       | 0,00            | 9.462,63       |
| 17210102010000            | COTA-PARTE DO FPM - PROPRIO              | 3.626.659,84   | 0,00            | 3.626.659,84   |
| 17210102020000            | COTA-PARTE DO FPM - MDE                  | 302.221,66     | 0,00            | 302.221,66     |
| 17210102040000            | FPM.-PARTE DO FPM - ASPS                 | 906.664,95     | 0,00            | 906.664,95     |
| 17210102060000            | Cota-Parte do FPM - FUNDEB               | 1.208.886,60   | 0,00            | 1.208.886,60   |
| 17210105010000            | COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO              | 3.640,06       | 0,00            | 3.640,06       |
| 17210105020000            | COTA-PARTE DO ITR - MDE                  | 303,34         | 0,00            | 303,34         |
| 17210105030000            | COTA-PARTE DO ITR - ASPS                 | 910,02         | 0,00            | 910,02         |
| 17210105040000            | Cota-Parte do ITR - FUNDEB               | 1.213,35       | 0,00            | 1.213,35       |
| 17213600010000            | Transferencia LC 87/96 - Próprio         | 10.092,96      | 0,00            | 10.092,96      |
| 17213600020000            | Transferencia LC 87/96 - MDE             | 841,08         | 0,00            | 841,08         |
| 17213600040000            | Transferencia rec. LC 87/96. - SAÚDE     | 2.523,24       | 0,00            | 2.523,24       |



| Cód. Conta   | Descrição                                     | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|--|---|---------------------|-----------------|---------------------|
| 17213600050000   | Transf. financeira LC 87/96 - FUNDEB          | 3.364,32            | 0,00            | 3.364,32            |
| 17220101010000   | COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO                  | 1.329.477,26        | 0,00            | 1.329.477,26        |
| 17220101020000   | COTA-PARTE DO ICMS - MDE                      | 110.789,80          | 0,00            | 110.789,80          |
| 17220101040000   | COTA-PARTE DO ICMS - ASPS                     | 332.369,35          | 0,00            | 332.369,35          |
| 17220101050000   | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB                   | 443.159,10          | 0,00            | 443.159,10          |
| 17220102010000   | COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO                  | 89.359,23           | 0,00            | 89.359,23           |
| 17220102020000   | COTA-PARTE DO IPVA - MDE                      | 7.446,60            | 0,00            | 7.446,60            |
| 17220102030000   | COTA-PARTE DO IPVA - ASPS                     | 22.339,80           | 0,00            | 22.339,80           |
| 17220102040000   | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB                   | 29.786,42           | 0,00            | 29.786,42           |
| 17220104010000   | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO        | 23.910,04           | 0,00            | 23.910,04           |
| 17220104020000   | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE            | 1.992,52            | 0,00            | 1.992,52            |
| 17220104040000   | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS           | 5.977,51            | 0,00            | 5.977,51            |
| 17220104050000   | Cota-Parte do IPI/Exportação - FUNDEB         | 7.970,06            | 0,00            | 7.970,06            |
| 19113800010000   | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - PROPRIO      | 437,08              | 0,00            | 437,08              |
| 19113800020000   | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - MDE          | 182,10              | 0,00            | 182,10              |
| 19113800030000   | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - ASPS         | 109,25              | 0,00            | 109,25              |
| 19114000010000   | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - PROPRIO       | 6,40                | 0,00            | 6,40                |
| 19114000020000   | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - MDE           | 2,68                | 0,00            | 2,68                |
| 19114000030000   | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - ASPS          | 1,61                | 0,00            | 1,61                |
| 19131100010000   | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU- PROPRIO      | 2.463,21            | 0,00            | 2.463,21            |
| 19131100020000   | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - MDE         | 1.026,27            | 0,00            | 1.026,27            |
| 19131100030000   | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - ASPS        | 615,75              | 0,00            | 615,75              |
| 19131300010000   | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS-PROPRIO        | 121,50              | 0,00            | 121,50              |
| 19131300020000   | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - MDE          | 50,62               | 0,00            | 50,62               |
| 19131300030000   | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - ASPS         | 30,37               | 0,00            | 30,37               |
| 19311100010000   | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU- PROPRIO      | 5.790,03            | 0,00            | 5.790,03            |
| 19311100020000   | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - MDE         | 2.412,40            | 0,00            | 2.412,40            |
| 19311100030000   | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - ASPS        | 1.447,49            | 0,00            | 1.447,49            |
| 19311300010000   | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - PROPRIO      | 48,00               | 0,00            | 48,00               |
| 19311300020000   | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - MDE          | 20,00               | 0,00            | 20,00               |
| 19311300030000   | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - ASPS         | 12,00               | 0,00            | 12,00               |
| 91112020001000   | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - PRÓPRIO | -2.134,37           | 0,00            | -2.134,37           |
| 91112020002000   | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - MDE     | -889,30             | 0,00            | -889,30             |
| 91112020003000   | (R) DESCONTOS CONCEDIDOS SOBRE IPTU - ASPS    | -533,58             | 0,00            | -533,58             |
| <b>SUBTOTAL I</b>  |   | <b>8.708.701,26</b> | <b>0,00</b>     | <b>8.708.701,26</b> |
| <b>TOTAL I - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada</b> |   |                     |                 | <b>1.306.305,19</b> |

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

| Cód. Recurso    | Descrição                      | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-----------------|--------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 40              | RECEITA TRIBUTÁRIA             | 33.822,00           | 0,00            | 33.822,00           |
| 40              | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES       | 1.270.784,87        | 0,00            | 1.270.784,87        |
| 40              | OUTRAS RECEITAS CORRENTES      | 2.216,47            | 0,00            | 2.216,47            |
| 40              | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -533,58             | 0,00            | -533,58             |
| <b>TOTAL II</b> |                                | <b>1.306.289,76</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.306.289,76</b> |

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

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

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*





61401112105165060



28/01/2015 - 14:27:32

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

| Cód. Recurso      | Descrição da Subfunção                      | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-------------------|---|---------------------|-----------------|---------------------|
| 40                | Atenção Básica (modalidade de aplicação 71) | -20.338,53          | 0,00            | -20.338,53          |
| 40                | Administração Geral                         | 4.405,50            | 0,00            | 4.405,50            |
| 40                | Assistência Comunitária                     | 953,69              | 0,00            | 953,69              |
| 40                | Providência do Regime Estatutário           | 76.155,91           | 0,00            | 76.155,91           |
| 40                | Atenção Básica                              | 1.247.408,71        | 0,00            | 1.247.408,71        |
| 40                | Assistência Hospitalar e Ambulatorial       | 47.429,24           | 0,00            | 47.429,24           |
| 40                | Vigilância Sanitária                        | 5.756,42            | 0,00            | 5.756,42            |
| <b>SUBTOTAL I</b> |   | <b>1.361.770,94</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.361.770,94</b> |

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

| Cód. Conta   | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|--|-----------|----------------|-----------------|---------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA   |           |                |                 |                     |
|  |           | 0,00           | 0,00            | 0,00                |
| <b>SUBTOTAL II</b>   |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>         |
| (-) Despesa Liquidada com Rendimentos das ASPS             |           | 0,00           | 0,00            | 0,00                |
| <b>SUBTOTAL III</b>  |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>         |
| <b>TOTAL III - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)</b> |           | <b>15,64</b>   |                 | <b>1.361.770,94</b> |

### 3.5.5 Despesas Executadas como Contrapartida da Saúde

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

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

#### 4.1 Avisos Exibidos

| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status | Descrição  |
|-----------------|--------------|-------|-------|--------|--|
| CTA_DISP.TXT    | CTV_31       | 0     | 0     |        | Código de Recurso Vinculado 1026, do arquivo BAL_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA_DISP.TXT   |
| CTA_DISP.TXT    | CTV_31       | 0     | 0     |        | Código de Recurso Vinculado 1062, do arquivo BAL_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA_DISP.TXT   |
| CTA_DISP.TXT    | CTV_22       | 0     | 0     | AVISO  | 17 % dos campos "código da conta corrente" foram preenchidos com zeros   |
| RECEITA.TXT     | RET_30       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 1º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |
| RECEITA.TXT     | RET_31       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 2º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |
| RECEITA.TXT     | RET_33       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 4º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |
| RECEITA.TXT     | RET_34       | 0     | 0     | AVISO  | Código da Receita Orçamentária: 2300000000000000 possui Meta de Arrecadação no 5º Bimestre zerada ref. Receita Orçamentária de segundo nível |

#### 4.2 Avisos Justificados pela Entidade

**Descrição:** CTV\_31 - Código de Recurso Vinculado 1026, do arquivo BAL\_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA\_DISP.TXT

**Justificativa:** Não há nada para justificar

**Descrição:** CTV\_31 - Código de Recurso Vinculado 1062, do arquivo BAL\_REC.TXT, não identificado no arquivo CTA\_DISP.TXT

**Justificativa:** Não há nada para justificar

### 5. Informações Referentes à Gestão Fiscal



### 5.1 Transparência da Gestão Fiscal

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

| Período     | Tipo     | Data       | Forma Publicação  |
|-------------|----------|------------|---|
| 1º Bimestre | Mural    | 05/03/2014 | Mural Prefeitura  |
|             | Jornal   | 12/04/2014 | Folha Espumosenense   |
|             | Internet | 05/03/2014 | <a href="http://www.altoalegre.rs.gov.br">http://www.altoalegre.rs.gov.br</a> |
| 2º Bimestre | Mural    | 07/05/2014 | Mural Prefeitura  |
|             | Jornal   | 24/05/2014 | Folha Espumosenense   |
|             | Internet | 07/05/2014 | <a href="http://www.altoalegre.rs.gov.br">http://www.altoalegre.rs.gov.br</a> |
| 3º Bimestre | Mural    | 14/07/2014 | Mural Prefeitura  |
|             | Jornal   | 19/07/2014 | Folha Espumosenense   |
|             | Internet | 14/07/2014 | <a href="http://www.altoalegre.rs.gov.br">http://www.altoalegre.rs.gov.br</a> |
| 4º Bimestre | Mural    | 16/09/2014 | Mural Prefeitura  |
|             | Jornal   | 20/09/2014 | Folha Espumosenense   |
|             | Internet | 16/09/2014 | <a href="http://www.altoalegre.rs.gov.br">http://www.altoalegre.rs.gov.br</a> |
| 5º Bimestre | Mural    | 11/11/2014 | Mural Prefeitura  |
|             | Jornal   | 29/11/2014 | Folha Espumosenense   |
|             | Internet | 11/11/2014 | <a href="http://www.altoalegre.rs.gov.br">http://www.altoalegre.rs.gov.br</a> |
| 6º Bimestre | Mural    | 21/01/2015 | Mural Prefeitura  |
|             | Jornal   | 24/01/2015 | Folha Espumosenense   |
|             | Internet | 21/01/2015 | <a href="http://www.altoalegre.rs.gov.br">http://www.altoalegre.rs.gov.br</a> |

#### 5.1.2 Data e forma de Publicação dos Relatórios da Gestão Fiscal - Poder Executivo e Indiretas - § 2º do art. 55 da LRF

| Período         | Tipo     | Data       | Forma Publicação  |
|-----------------|----------|------------|---|
| 1º Semestre     | Mural    | 14/07/2014 | Mural Prefeitura  |
|                 | Jornal   | 19/07/2014 | Folha Espumosenense   |
|                 | Internet | 14/07/2014 | <a href="http://www.altoalegre.rs.gov.br">http://www.altoalegre.rs.gov.br</a> |
| 2º Semestre     | Mural    | 21/01/2015 | Mural Prefeitura  |
|                 | Jornal   | 24/01/2015 | Folha Espumosenense   |
|                 | Internet | 21/01/2015 | <a href="http://www.altoalegre.rs.gov.br">http://www.altoalegre.rs.gov.br</a> |
| 1º Quadrimestre | Mural    | 07/05/2014 | Mural Prefeitura  |
|                 | Jornal   | 24/05/2014 | Folha Espumosenense   |
|                 | Internet | 07/05/2014 | <a href="http://www.altoalegre.rs.gov.br">http://www.altoalegre.rs.gov.br</a> |
| 2º Quadrimestre | Mural    | 16/09/2014 | Mural Prefeitura  |
|                 | Jornal   | 20/09/2014 | Folha Espumosenense   |
|                 | Internet | 16/09/2014 | <a href="http://www.altoalegre.rs.gov.br">http://www.altoalegre.rs.gov.br</a> |

#### 5.1.3 Data e Local das Audiências Públicas

| Período              | Data       | Local                |
|----------------------|------------|----------------------|
| 3º Quadrimestre/2013 | 28/01/2014 | Camara de Vereadores |
| 1º Quadrimestre/2014 | 27/05/2014 | Camara de Vereadores |
| 2º Quadrimestre/2014 | 30/09/2014 | Camara de Vereadores |

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

| Data       | Endereço Eletrônico   |
|------------|---|
| 25/12/2012 | <a href="http://www.altoalegre.rs.gov.br">http://www.altoalegre.rs.gov.br</a> |

*Não foram inseridas observações.*





61401112105165060



28/01/2015 - 14:27:32

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

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

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

### 5.2 Demonstrativos da Lei de Responsabilidade Fiscal

#### 5.2.1 Modelo 1 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida

##### 5.2.1.2 Modelo 1 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 31/12/2014

| Cod. Conta                               | Descrição   | Valor Contábil       | Adição/Exclusão | Valor Ajustado       |
|--|---|----------------------|-----------------|----------------------|
| 1000000000000000                         | RECEITAS CORRENTES  | 12.555.439,44        | 0,00            | 12.555.439,44        |
| 9100000000000000                         | (R) DEDUCOES DAS RECEITAS CORRENTES                                 | -1.718.246,16        | 0,00            | -1.718.246,16        |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA DEDUÇÕES DA RECEITA   |   |                      |                 |                      |
| 11120431010100                           | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA-PROPRIO                            | 37.726,80            | 0,00            | 37.726,80            |
| 11120431010200                           | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA - MDE                              | 15.685,75            | 0,00            | 15.685,75            |
| 11120431010300                           | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/IND.- ASPS                             | 9.411,45             | 0,00            | 9.411,45             |
| 12102907000000                           | CONTRIBUICAO DO SERVIDOR ATIVO PARA O REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA | 235.204,89           | 0,00            | 235.204,89           |
| 19221001000000                           | COMPENSACAO FINANCEIRA ENTRE RTEGIME GERAL E OS RPPS                | 9.867,39             | 0,00            | 9.867,39             |
| Subtotal                                 |   | 10.529.297,00        | 0,00            | 10.529.297,00        |
|  | (+) Perda com o FUNDEB  | 1.196.690,59         | 0,00            | 1.196.690,59         |
| <b>TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b> |   | <b>11.725.987,59</b> | <b>0,00</b>     | <b>11.725.987,59</b> |

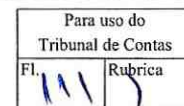
#### 5.2.2 Modelo 2 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal (Executivo)

##### 5.2.2.2 Modelo 2 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal (Executivo) - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 31/12/2014

| CONTAS DE DESPESA                  |  |                     |                 |                     |
|------------------------------------|--|---------------------|-----------------|---------------------|
| Cod. Conta                         | Descrição                                | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
| 3100000000000000                   | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS               | 4.319.675,24        | 0,00            | 4.319.675,24        |
| DEDUÇÕES                           |  |                     |                 |                     |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                 |  |                     |                 |                     |
| 3190010100000000                   | PROVENTOS - PESSOAL CIVIL                | 188.287,99          | 0,00            | 188.287,99          |
| 3190030100000000                   | PENSOES - PESSOAL CIVIL                  | 38.618,26           | 0,00            | 38.618,26           |
| 3190039900000000                   | OUTRAS PENSOES                           | 24.342,94           | 0,00            | 24.342,94           |
| <b>TOTAL DAS CONTAS DE DESPESA</b> |  | <b>4.068.426,05</b> | <b>0,00</b>     | <b>4.068.426,05</b> |
| CONTAS DE RECEITA                  |  |                     |                 |                     |
| Cod. Conta                         | Descrição                                | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                 |  |                     |                 |                     |
| 11120431010100                     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA-PROPRIO | 37.726,80           | 0,00            | 37.726,80           |
| 11120431010200                     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA - MDE   | 15.685,75           | 0,00            | 15.685,75           |
| 11120431010300                     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/IND.- ASPS  | 9.411,45            | 0,00            | 9.411,45            |



61401112105165060



28/01/2015 - 14:27:32

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

**CONTAS DE RECEITA**

| Cod. Conta                         | Descrição | Valor Contábil   | Adição/Exclusão | Valor Ajustado   |
|------------------------------------|-----------|------------------|-----------------|------------------|
| <b>TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA</b> |           | <b>62.824,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>62.824,00</b> |

**CONTAS PATRIMONIAIS**

| Cod. Conta                           | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------------------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| <b>SELEÇÃO AUTOMÁTICA</b>            |           |                |                 |                |
|                                      |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS</b> |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

**RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

| Cod. Conta                                      | Descrição                  | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|----------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 3100000000000000                                | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>DEDUÇÕES</b>                                 |                            |                |                 |                |
| <b>SELEÇÃO AUTOMÁTICA</b>                       |                            |                |                 |                |
|   |                            | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>TOTAL DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b> |                            | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

|                                     |  |                     |             |                     |
|-------------------------------------|--|---------------------|-------------|---------------------|
| <b>Total da Despesa com Pessoal</b> |  | <b>4.005.602,05</b> | <b>0,00</b> | <b>4.005.602,05</b> |
|-------------------------------------|--|---------------------|-------------|---------------------|

**5.2.3 Modelo 3 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa**

**5.2.3.1 Modelo 3 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa - Ativo Disponível - Executivo/Indiretas (Exceto RPPS) - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 31/12/2014**

| Cod. Recurso              | Cod. Conta      | Descrição                        | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---------------------------|-----------------|----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| <b>SELEÇÃO AUTOMÁTICA</b> |                 |                                  |                |                 |                |
| 1                         | 111110100000000 | CAIXA                            | 364.978,84     | 0,00            | 364.978,84     |
| 1                         | 111111902010000 | Banco do Brasil c/ FPM           | 18.820,07      | 0,00            | 18.820,07      |
| 1                         | 111111902020000 | Banco Brasil c/ FEP              | 40.633,69      | 0,00            | 40.633,69      |
| 1                         | 111111902030000 | Banco Brasil c/ ITR              | 3.881,14       | 0,00            | 3.881,14       |
| 1                         | 111111902040000 | Banco Brasil c/ CFRH             | 32.798,50      | 0,00            | 32.798,50      |
| 1                         | 111111902070000 | Banco Brasil c/ ICMS - L.K.      | 14.808,21      | 0,00            | 14.808,21      |
| 1                         | 111111902220000 | Banco Brasil c/ CIDE             | 1.092,40       | 0,00            | 1.092,40       |
| 1                         | 111111902230000 | Banco Brasil c/ FEX              | 35.189,15      | 0,00            | 35.189,15      |
| 1                         | 111111902330000 | Banco do Brasil c/ Super Simples | 21.901,08      | 0,00            | 21.901,08      |
| 1                         | 111111902480000 | Banco Brasil c/ Leilão Livre     | 43.559,01      | 0,00            | 43.559,01      |
| 1                         | 111111902490000 | Banco Brasil C/CIP               | 14.658,12      | 0,00            | 14.658,12      |
| 1                         | 111111902630000 | Pref. Municip. Alto Alegre AFM   | 172.942,53     | 0,00            | 172.942,53     |
| 1                         | 111111903010000 | Caixa Econ. federal C/Movimento  | 316.697,96     | 0,00            | 316.697,96     |
| 1                         | 111111912010000 | Banrisul c/ Diversos             | 74.855,59      | 0,00            | 74.855,59      |



61401112105165060



28/01/2015 - 14:27:32

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

| Cod. Recurso | Cod. Conta     | Descrição   | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------|----------------|---|----------------|-----------------|----------------|
| 1            | 11111912280000 | Banrisul c/ PIT   | 13.470,17      | 0,00            | 13.470,17      |
| 1            | 11111912460000 | BANRISUL C/ FMMA  | 548,02         | 0,00            | 548,02         |
| 1            | 11111912480000 | Banrisul conta FMA  | 3.405,15       | 0,00            | 3.405,15       |
| 1            | 11111912500000 | Banrisul c/ Passe Livre   | 2.498,08       | 0,00            | 2.498,08       |
| 1            | 11111912621300 | Patrocínio Banrisul   | 4.700,00       | 0,00            | 4.700,00       |
| 1            | 11111912621800 | pATROCINIO cORSAN   | 5.000,00       | 0,00            | 5.000,00       |
| 20           | 11111902110000 | Banco Brasil c/ MDE   | 2.042,23       | 0,00            | 2.042,23       |
| 31           | 11111902320000 | Banco do Brasil c/ FUNDEB   | 18.242,85      | 0,00            | 18.242,85      |
| 40           | 11111902250000 | Banco do Brasil, c/fundo saude  | 3.803,97       | 0,00            | 3.803,97       |
| 40           | 11111912470000 | Banrisul conta saúde 15%  | 1.095,56       | 0,00            | 1.095,56       |
| 1015         | 11111902300000 | Banco Brasil c/ FNDE - PAR - atv 2194                                     | 15.801,31      | 0,00            | 15.801,31      |
| 1029         | 11111902570000 | Banco Brasil C/FMAS-PB- PAIF - ( 2010 )                                   | 21.814,44      | 0,00            | 21.814,44      |
| 1029         | 11111902640000 | Banco do Brasil c/ FMAS - SCFV  | 31.240,07      | 0,00            | 31.240,07      |
| 1035         | 11111902370000 | Banco do Brasil c/ MERENDA  | 182,43         | 0,00            | 182,43         |
| 1063         | 11111902190000 | Banco Brasil c/ Salario Educacao  | 28.581,54      | 0,00            | 28.581,54      |
| 1064         | 11111902200000 | Banco B.C/ Prog.Nac.Apoio Trans.Esc- PNAT                                 | 13,39          | 0,00            | 13,39          |
| 1081         | 11111902550000 | Banco do Brasil c/ FMAS/ IGDBF  | 3.524,29       | 0,00            | 3.524,29       |
| 1081         | 11111902580000 | Banco do Brasil c/IGD-SUAS  | 8.245,17       | 0,00            | 8.245,17       |
| 1084         | 11111903020000 | Caixa Federal c/ Poli Esportivo   | 22.821,12      | 0,00            | 22.821,12      |
| 1089         | 11111912020000 | Banrisul c/ Consulta Popular 2013- Leite equipamentos                     | 96.425,65      | 0,00            | 96.425,65      |
| 1101         | 11111912621100 | Banrisul c/ conv. PPC Calcário  | 5.137,98       | 0,00            | 5.137,98       |
| 1116         | 11111912621500 | Banrisul c/ Cov.Sec.Saude Estado - Aquisição Veículo                      | 768,03         | 0,00            | 768,03         |
| 1117         | 11111912490000 | Banrisul c/ Infra-Est.área Industrial                                     | 76.443,71      | 0,00            | 76.443,71      |
| 4011         | 11111912620500 | Incentivo a qual. a Atenção Básica saúde - PIES- 1039                     | 5.187,31       | 0,00            | 5.187,31       |
| 4050         | 11111912620100 | Banrisul C/ Farmácia Básica Estadual                                      | 1.905,76       | 0,00            | 1.905,76       |
| 4051         | 11111912620400 | Banrisul c/ Diabéticos  | 1.251,28       | 0,00            | 1.251,28       |
| 4090         | 11111912620200 | Banrisul c/ PSF- Estadual   | 6.403,87       | 0,00            | 6.403,87       |
| 4090         | 11111912621600 | Banrisul C/Sec.Est.saúde . Conv. Modernização UBS                         | 45.367,42      | 0,00            | 45.367,42      |
| 4110         | 11111912620800 | Banrisul C/Saúde Bucal  | 6.623,97       | 0,00            | 6.623,97       |
| 4290         | 11111902540000 | Banco Brasil C/Água - Funasa  | 8.166,22       | 0,00            | 8.166,22       |
| 4502         | 11111902460600 | Banco Brasil conta Incentivo Pontuais p/Ações de Serv.Vigilância em saúde | 124,68         | 0,00            | 124,68         |
| 4502         | 11111902460700 | Programa de Qualificação das Ações de Vigilância em Saúde                 | 3.065,74       | 0,00            | 3.065,74       |
| 4510         | 11111902440100 | Banco Brasil c/ PAB - FIXO  | 4.323,55       | 0,00            | 4.323,55       |
| 4521         | 11111902440600 | Banco Brasil Recursos Saúde - PMAQ  | 46.594,78      | 0,00            | 46.594,78      |
| 4530         | 11111902440300 | Banco Brasil C/ PACS  | 4.743,14       | 0,00            | 4.743,14       |
| 4540         | 11111902440400 | B.Brasil c/ Saúde Bucal - SB - Atv 2178                                   | 6.690,00       | 0,00            | 6.690,00       |
| 4590         | 11111902460100 | Banco Brasil C/ Piso Fixo de Vig.Prom.Saude- - PFVPS - 1089               | 203,08         | 0,00            | 203,08         |





61401112105165060

28/01/2015 - 14:27:32

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

| Cod. Recurso | Cod. Conta      | Descrição  | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|--------------|-----------------|--|---------------------|-----------------|---------------------|
| 4590         | 111111902460200 | Banco Brasil - Vigilância Sanitária                              | 4.138,31            | 0,00            | 4.138,31            |
| 4590         | 111111902460400 | Programa Qualificação ações Vigilância em Saúde - PQAVS          | 1.120,97            | 0,00            | 1.120,97            |
| 4590         | 111111902610100 | B.B.Teto Municipal rede Cegonha (RCE-RCEG)- Exames Laboratoriais | 3.936,22            | 0,00            | 3.936,22            |
| 4710         | 111111902460300 | B.B. Repasse p/Estrut.Tecnológica da Vigilância - Dengue         | 5.109,59            | 0,00            | 5.109,59            |
| 4710         | 111111902460500 | BB c/ Aperfeiçoamento do sistema Unico de Saúde                  | 10.785,89           | 0,00            | 10.785,89           |
| 4770         | 111111902450100 | Farmácia Básica  | 1.653,26            | 0,00            | 1.653,26            |
| 4929         | 111111902465001 | Prog.Financ. Ações Alimentação Nutricional (FAN)                 | 62.873,04           | 0,00            | 62.873,04           |
| 4932         | 111111902440700 | Banco Brasil Recursos Saúde -UBS - Informatização e Telesaúde    | 1.783,04            | 0,00            | 1.783,04            |
| 4996         | 111111902440500 | Banco Brasil FNS-BLATB - reforma Posto Saúde                     | 93.147,58           | 0,00            | 93.147,58           |
| 7302         | 111111912621400 | Banrisul c/ Exames Pre-Natal e rede Cegonha                      | 648,18              | 0,00            | 648,18              |
| 8001         | 111111902500000 | Banco Brasil C/Extra Orçamentaria                                | 941,65              | 0,00            | 941,65              |
| <b>TOTAL</b> |                 |  | <b>1.849.409,98</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.849.409,98</b> |

**5.2.3.3 Modelo 3 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa - Ativo Disponível RPPS - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 31/12/2014**

| Cod. Recurso       | Cod. Conta      | Descrição                       | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|--------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |                 |                                 |                     |                 |                     |
| 50                 | 111110601010000 | Banco do Brasil c/ RPPS         | 1.546.241,23        | 0,00            | 1.546.241,23        |
| 50                 | 111110601020000 | Caixa Econômica Federal c/ RPPS | 1.537.898,46        | 0,00            | 1.537.898,46        |
| 50                 | 111110601030000 | Banrisul c/ RPPS                | 862.360,03          | 0,00            | 862.360,03          |
| <b>TOTAL</b>       |                 |                                 | <b>3.946.499,72</b> | <b>0,00</b>     | <b>3.946.499,72</b> |

**5.2.4 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada**

**5.2.4.1 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida Excluído RPPS - Dívida Consolidada ou Fundada - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 31/12/2014**

| Cod. Conta         | Descrição           | Valor Contábil   | Adição/Exclusão | Valor Ajustado   |
|--------------------|---------------------|------------------|-----------------|------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |                     |                  |                 |                  |
| 222110201000000    | Empréstimos BADESUL | 64.454,79        | 0,00            | 64.454,79        |
| <b>TOTAL</b>       |                     | <b>64.454,79</b> | <b>0,00</b>     | <b>64.454,79</b> |

**5.2.4.2 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida Excluído RPPS - Ativo Circulante e Não Circulante - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 31/12/2014**

| Cod. Conta         | Descrição              | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |                        |                |                 |                |
| 111110100000000    | CAIXA                  | 364.978,84     | 0,00            | 364.978,84     |
| 111111902010000    | Banco do Brasil c/ FPM | 18.820,07      | 0,00            | 18.820,07      |





61401112105165060

28/01/2015 - 14:27:32

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

| Cod. Conta     | Descrição   | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|----------------|---|----------------|-----------------|----------------|
| 11111902020000 | Banco Brasil c/ FEP   | 40.633,69      | 0,00            | 40.633,69      |
| 11111902030000 | Banco Brasil c/ ITR   | 3.881,14       | 0,00            | 3.881,14       |
| 11111902040000 | Banco Brasil c/ CFRH  | 32.798,50      | 0,00            | 32.798,50      |
| 11111902070000 | Banco Brasil c/ ICMS - L.K  | 14.808,21      | 0,00            | 14.808,21      |
| 11111902110000 | Banco Brasil c/ MDE   | 2.042,23       | 0,00            | 2.042,23       |
| 11111902190000 | Banco Brasil c/ Salario Educacao  | 28.581,54      | 0,00            | 28.581,54      |
| 11111902200000 | Banco B.C/ Prog.Nac.Apoio Trans.Esc- PNAT                                 | 13,39          | 0,00            | 13,39          |
| 11111902220000 | Banco Brasil c/ CIDE  | 1.092,40       | 0,00            | 1.092,40       |
| 11111902230000 | Banco Brasil c/ FEX   | 35.189,15      | 0,00            | 35.189,15      |
| 11111902250000 | Banco do Brasil, c/fundo saude  | 3.803,97       | 0,00            | 3.803,97       |
| 11111902300000 | Banco Brasil c/ FNDE - PAR - atv 2194                                     | 15.801,31      | 0,00            | 15.801,31      |
| 11111902320000 | Banco do Brasil c/ FUNDEB   | 18.242,85      | 0,00            | 18.242,85      |
| 11111902330000 | Banco do Brasil c/ Super Simples  | 21.901,08      | 0,00            | 21.901,08      |
| 11111902370000 | Banco do Brasil c/ MERENDA  | 182,43         | 0,00            | 182,43         |
| 11111902440100 | Banco Brasil c/ PAB - FIXO  | 4.323,55       | 0,00            | 4.323,55       |
| 11111902440300 | Banco Brasil C/ PACS  | 4.743,14       | 0,00            | 4.743,14       |
| 11111902440400 | B.Brasil c/ Saúde Bucal - SB - Atv 2178                                   | 6.690,00       | 0,00            | 6.690,00       |
| 11111902440500 | Banco Brasil FNS-BLATB - reforma Posto Saúde                              | 93.147,58      | 0,00            | 93.147,58      |
| 11111902440600 | Banco Brasil Recursos Saúde - PMAQ  | 46.594,78      | 0,00            | 46.594,78      |
| 11111902440700 | Banco Brasil Recursos Saúde -UBS - Informatização e Telesaúde             | 1.783,04       | 0,00            | 1.783,04       |
| 11111902450100 | Farmácia Básica   | 1.653,26       | 0,00            | 1.653,26       |
| 11111902460100 | Banco Brasil C/ Piso Fixo de Vig.Prom.Saude- - PFVPS - 1089               | 203,08         | 0,00            | 203,08         |
| 11111902460200 | Banco Brasil - Vigilância Sanitária                                       | 4.138,31       | 0,00            | 4.138,31       |
| 11111902460300 | B.B. Repasse p/Estrut.Tecnológica da Vigilância - Dengue                  | 5.109,59       | 0,00            | 5.109,59       |
| 11111902460400 | Programa Qualificação ações Vigilância em Saúde - PQAVS                   | 1.120,97       | 0,00            | 1.120,97       |
| 11111902460500 | BB c/ Aperfeiçoamento do sistema Unico de Saúde                           | 10.785,89      | 0,00            | 10.785,89      |
| 11111902460600 | Banco Brasil conta Incentivo Pontuais p/Ações de Serv,VigiLancia em saúde | 124,68         | 0,00            | 124,68         |
| 11111902460700 | Programa de Qualificação das Ações de Vigilância em Saúde                 | 3.065,74       | 0,00            | 3.065,74       |
| 11111902465001 | Prog.Financ. Ações Alimentação Nutricional (FAN)                          | 62.873,04      | 0,00            | 62.873,04      |
| 11111902480000 | Banco Brasil c/ Leilão Livre  | 43.559,01      | 0,00            | 43.559,01      |
| 11111902490000 | Banco Brasil C/CIP  | 14.658,12      | 0,00            | 14.658,12      |
| 11111902500000 | Banco Brasil C/Extra Orçamentaria   | 941,65         | 0,00            | 941,65         |
| 11111902540000 | Banco Brasil C/Água - Funasa  | 8.166,22       | 0,00            | 8.166,22       |
| 11111902550000 | Banco do Brasil c/ FMAS/ IGDBF  | 3.524,29       | 0,00            | 3.524,29       |
| 11111902570000 | Banco Brasil C/FMAS-PB- PAIF - ( 2010 )                                   | 21.814,44      | 0,00            | 21.814,44      |
| 11111902580000 | Banco do Brasil c/IGD-SUAS  | 8.245,17       | 0,00            | 8.245,17       |
| 11111902610100 | B.B.Teto Municipal rede Cegonha (RCE-RCEG )- Exames Laboratorias          | 3.936,22       | 0,00            | 3.936,22       |
| 11111902630000 | Prof. Municip.Alto Alegre AFM   | 172.942,53     | 0,00            | 172.942,53     |
| 11111902640000 | Banco do Brasil c/ FMAS - SCFV  | 31.240,07      | 0,00            | 31.240,07      |
| 11111903010000 | Caixa Econ.federal C/Movimento  | 316.697,96     | 0,00            | 316.697,96     |



61401112105165060



28/01/2015 - 14:27:32

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

| Cod. Conta      | Descrição   | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-----------------|---|---------------------|-----------------|---------------------|
| 11111903020000  | Caixa Federal c/ Poli Esportivo                         | 22.821,12           | 0,00            | 22.821,12           |
| 11111912010000  | Banrisul c/ Diversos                                    | 74.855,59           | 0,00            | 74.855,59           |
| 11111912020000  | Banrisul c/ Consulta Popular 2013- Leite equipamentos   | 96.425,65           | 0,00            | 96.425,65           |
| 11111912280000  | Banrisul c/ PIT   | 13.470,17           | 0,00            | 13.470,17           |
| 11111912460000  | BANRISUL C/ FMMA  | 548,02              | 0,00            | 548,02              |
| 11111912470000  | Banrisul conta saúde 15%                                | 1.095,56            | 0,00            | 1.095,56            |
| 11111912480000  | Banrisul conta FMA                                      | 3.405,15            | 0,00            | 3.405,15            |
| 11111912490000  | Banrisul c/ Infra-Est.área Industrial                   | 76.443,71           | 0,00            | 76.443,71           |
| 11111912500000  | Banrisul c/ Passe Livre                                 | 2.498,08            | 0,00            | 2.498,08            |
| 11111912620100  | Banrisul C/ Farmácia Básica Estadual                    | 1.905,76            | 0,00            | 1.905,76            |
| 11111912620200  | Banrisul c/ PSF- Estadual                               | 6.403,87            | 0,00            | 6.403,87            |
| 11111912620400  | Banrisul c/ Diabéticos                                  | 1.251,28            | 0,00            | 1.251,28            |
| 11111912620500  | Incentivo a qual. a Atenção Básica saúde - PIES- 1039   | 5.187,31            | 0,00            | 5.187,31            |
| 11111912620800  | Banrisul C/Saúde Bucal                                  | 6.623,97            | 0,00            | 6.623,97            |
| 11111912621100  | Banrisul c/ conv. PPC Calcário                          | 5.137,98            | 0,00            | 5.137,98            |
| 11111912621300  | Patrocínio Banrisul                                     | 4.700,00            | 0,00            | 4.700,00            |
| 11111912621400  | Banrisul c/ Exames Pre-Natal e rede Cegonha             | 648,18              | 0,00            | 648,18              |
| 11111912621500  | Banrisul c/ Cov.Sec.Saude Estado - Aquisição Veículo    | 768,03              | 0,00            | 768,03              |
| 11111912621600  | Banrisul C/Sec.Est.saúde . Conv. Modernização UBS       | 45.367,42           | 0,00            | 45.367,42           |
| 11111912621800  | pATROCINIO cORSAN                                       | 5.000,00            | 0,00            | 5.000,00            |
| 11381050000000  | Receitas Troca-Troca                                    | 681,30              | 0,00            | 681,30              |
| 11491010000000  | (-) AJUSTES DE PERDAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS | -282.383,49         | 0,00            | -282.383,49         |
| 121110301010000 | Empréstimos diversos concedidos a Receber               | 168.493,85          | 0,00            | 168.493,85          |
| 122110101000000 | Acoes da Coprel   | 62.824,54           | 0,00            | 62.824,54           |
| <b>TOTAL</b>    |   | <b>1.799.026,18</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.799.026,18</b> |

**5.2.4.3 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida Excluído RPPS - Obrigações Financeiras - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 31/12/2014**

| Cod. Conta         | Descrição  | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|--|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |  |                |                 |                |
| 211110101000000    | SALARIOS, REMUNERACOES E BENEFICIOS DO EXERCICIO                 | -15.366,65     | 0,00            | -15.366,65     |
| 211110104000000    | LICENÇA- PRÊMIO  | 21.722,00      | 0,00            | 21.722,00      |
| 213110101000000    | FORNECEDORES NÃO FINANCIADOS A PAGAR                             | -868,75        | 0,00            | -868,75        |
| 213110199010200    | Restoa apagar processados 2013- Executivo                        | 16.101,52      | 0,00            | 16.101,52      |
| 213110199020100    | Restos a pagar processados 2013- Legislativo                     | 1.228,66       | 0,00            | 1.228,66       |
| 218810101010000    | RETENCOES - CONTRIBUICOES AO RPPS A RECOLHER-EXECUTIVO/INDIRETAS | 6.358,32       | 0,00            | 6.358,32       |
| 218810101020000    | RETENCOES - CONTRIBUICOES AO RPPS A RECOLHER - LEGISLATIVO       | 275,62         | 0,00            | 275,62         |
| 218810102020000    | INSS - Parte dos Servidores - LIVRE                              | 4.496,54       | 0,00            | 4.496,54       |
| 218810103009906    | RPPS Contr.Servidores Legislativo                                | 1.073,48       | 0,00            | 1.073,48       |





61401112105165060

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 116                           | Rubrica |

28/01/2015 - 14:27:32

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

| Cod. Conta  | Descrição                           | Valor Contábil   | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|---|-------------------------------------|------------------|-----------------|---------------------|
| 218810103009907   | RPPS - Contribuição serv. Executivo | 4.714,23         | 0,00            | 4.714,23            |
| 218810199010000   | Retenção Contrato seguro            | 70,43            | 0,00            | 70,43               |
| 218810199020000   | Banrisul- Retenção de Empréstimo    | 3.065,35         | 0,00            | 3.065,35            |
| 218810199030000   | Sindessema                          | 25.271,13        | 0,00            | 25.271,13           |
| 218810199040000   | Retenção Vilson Werner - Diárias    | 7.350,00         | 0,00            | 7.350,00            |
| 218810199050000   | Ipê - Plano de Saúde                | 12.076,77        | 0,00            | 12.076,77           |
| 218810199060000   | Contribuição Sindical               | 6.221,43         | 0,00            | 6.221,43            |
| 218810199080000   | CEF -Retenção Empréstimo Livre      | 269,37           | 0,00            | 269,37              |
| <b>TOTAL</b>  |                                     | <b>94.059,45</b> | <b>0,00</b>     | <b>94.059,45</b>    |
| <b>Total das Deduções (Total AC + ANC - Obrig. Financ.)</b> |                                     |                  |                 | <b>1.704.966,73</b> |
| <b>Total da Dívida Consolidada</b>                          |                                     |                  |                 | <b>0,00</b>         |

**5.2.4.4 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida Excluído RPPS - Outras Obrigações Não Integrantes da Dívida Consolidada - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 31/12/2014**

| Cod. Conta         | Descrição                     | Valor Contábil   | Adição/Exclusão | Valor Ajustado   |
|--------------------|-------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |                               |                  |                 |                  |
| 6311000000000000   | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | 10.644,03        | 0,00            | 10.644,03        |
| <b>TOTAL</b>       |                               | <b>10.644,03</b> | <b>0,00</b>     | <b>10.644,03</b> |

**5.2.4.5 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida do Regime Próprio de Previdência dos Servidores - RPPS - Dívida Consolidada ou Fundada - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 31/12/2014**

| Cod. Conta         | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |           |                |                 |                |
|                    |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>TOTAL</b>       |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

**5.2.4.6 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida do Regime Próprio de Previdência dos Servidores - RPPS - Ativo Circulante e Não Circulante - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 31/12/2014**

| Cod. Conta         | Descrição                       | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|--------------------|---------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |                                 |                     |                 |                     |
| 111110601010000    | Banco do Brasil c/ RPPS         | 1.546.241,23        | 0,00            | 1.546.241,23        |
| 111110601020000    | Caixa Econômica Federal c/ RPPS | 1.537.898,46        | 0,00            | 1.537.898,46        |
| 111110601030000    | Banrisul c/ RPPS                | 862.360,03          | 0,00            | 862.360,03          |
| <b>TOTAL</b>       |                                 | <b>3.946.499,72</b> | <b>0,00</b>     | <b>3.946.499,72</b> |

**5.2.4.7 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida do Regime Próprio de Previdência dos Servidores - RPPS - Obrigações Financeiras - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 31/12/2014**

| Cod. Conta         | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |           |                |                 |                |



| Cod. Conta  | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|---|-----------|----------------|-----------------|---------------------|
|   |           | 0,00           | 0,00            | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>  |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>         |
| <b>Total das Deduções (Total AC + ANC - Obrig. Financ.)</b> |           |                |                 | <b>3.946.499,72</b> |
| <b>Total da Dívida Consolidada</b>                          |           |                |                 | <b>0,00</b>         |

**5.2.4.8 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida do Regime Próprio de Previdência dos Servidores - RPPS - Outras Obrigações Não Integrantes da Dívida Consolidada - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 31/12/2014**

| Cod. Conta   | Descrição          | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------|--------------------|----------------|-----------------|----------------|
|              | SELEÇÃO AUTOMÁTICA | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>TOTAL</b> |                    | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

**5.2.5 Modelo 5 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores**

**5.2.5.1 Modelo 5 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores - Garantias - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 31/12/2014**

| Cod. Conta   | Descrição          | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------|--------------------|----------------|-----------------|----------------|
|              | SELEÇÃO AUTOMÁTICA | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>TOTAL</b> |                    | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

O município não foi chamado a honrar quaisquer garantias.

**5.2.5.2 Modelo 5 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores - Contragarantias - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 31/12/2014**

| Cod. Conta   | Descrição          | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------|--------------------|----------------|-----------------|----------------|
|              | SELEÇÃO AUTOMÁTICA | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>TOTAL</b> |                    | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

**5.2.6 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Internas e Externas**

**5.2.6.1 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Internas e Externas - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 31/12/2014**

| Cod. Conta  | Descrição          | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|--------------------|----------------|-----------------|----------------|
|   | SELEÇÃO AUTOMÁTICA | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA</b>                          |                    | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |
| <b>Total para fins da apuração do cumprimento do limite</b> |                    | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

**5.2.6.2 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Antecipação da Receita - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 31/12/2014**



61401112105165060



28/01/2015 - 14:27:32

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

| Cod. Conta         | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |           |                |                 |                |
|                    |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>TOTAL</b>       |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

**5.2.7 Modelo 7 - Demonstrativo dos Restos a Pagar - Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 31/12/2014**

| Obrigações de Repasse ao RPPS - Exercício Anterior |           |                |                 |                |
|--|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| Cod. Conta   | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                                 |           |                |                 |                |
|  |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>TOTAL</b>                                       |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

| Obrigações de Repasse ao RPPS - Exercício Atual |           |                |                 |                |
|---|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| Cod. Conta                                      | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                              |           |                |                 |                |
|   |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>TOTAL</b>                                    |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

**RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

| Cód. Recurso Vinculado | Ex. Anterior Valor Ajustado | Ex. Atual         |                 |                   | Total Ajustado    |
|------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|                        |                             | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |                   |
| 1                      | 421,52                      | 58.883,04         | 0,00            | 58.883,04         | 59.304,56         |
| 40                     | 0,00                        | 55,34             | 0,00            | 55,34             | 55,34             |
| 1026                   | 0,00                        | 751,68            | 0,00            | 751,68            | 751,68            |
| 1035                   | 0,00                        | 504,32            | 0,00            | 504,32            | 504,32            |
| 1062                   | 0,00                        | 380,43            | 0,00            | 380,43            | 380,43            |
| 1064                   | 0,00                        | 2.608,34          | 0,00            | 2.608,34          | 2.608,34          |
| 1084                   | 19.500,00                   | 0,00              | 0,00            | 0,00              | 19.500,00         |
| 4090                   | 0,00                        | 44.236,58         | 0,00            | 44.236,58         | 44.236,58         |
| 4590                   | 0,00                        | 1.900,00          | 0,00            | 1.900,00          | 1.900,00          |
| <b>TOTAL</b>           | <b>19.921,52</b>            | <b>109.319,73</b> | <b>0,00</b>     | <b>109.319,73</b> | <b>129.241,25</b> |

**RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

| Cód. Recurso Vinculado | Ex. Anterior Valor Ajustado | Ex. Atual      |                 |                | Total Ajustado |
|------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
|                        |                             | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |                |
| 1                      | 2.674,03                    | 265.420,53     | 0,00            | 265.420,53     | 268.094,56     |
| 40                     | 0,00                        | 121.938,50     | 0,00            | 121.938,50     | 121.938,50     |
| 1086                   | 0,00                        | 76.652,00      | 0,00            | 76.652,00      | 76.652,00      |
| 1117                   | 0,00                        | 64.878,76      | 0,00            | 64.878,76      | 64.878,76      |
| 4011                   | 0,00                        | 3.311,90       | 0,00            | 3.311,90       | 3.311,90       |





RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| Cód. Recurso Vinculado | Ex. Anterior Valor Ajustado | Ex. Atual         |                 |                   | Total Ajustado    |
|------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|                        |                             | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |                   |
| 4996                   | 0,00                        | 61.174,63         | 0,00            | 61.174,63         | 61.174,63         |
| <b>TOTAL</b>           | <b>2.674,03</b>             | <b>593.376,32</b> | <b>0,00</b>     | <b>593.376,32</b> | <b>596.050,35</b> |

DISPONIBILIDADE

| Cód. Recurso Vinculado | Ex. Anterior Valor Ajustado | Ex. Atual           |                 |                     | Total Ajustado |
|------------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|----------------|
|                        |                             | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |                |
| 1                      |                             | 1.186.437,71        | 0,00            | 1.186.437,71        |                |
| 20                     |                             | 2.042,23            | 0,00            | 2.042,23            |                |
| 31                     |                             | 18.242,85           | 0,00            | 18.242,85           |                |
| 40                     |                             | 4.899,53            | 0,00            | 4.899,53            |                |
| 50                     |                             | 3.946.499,72        | 0,00            | 3.946.499,72        |                |
| 1015                   |                             | 15.801,31           | 0,00            | 15.801,31           |                |
| 1029                   |                             | 53.054,51           | 0,00            | 53.054,51           |                |
| 1035                   |                             | 182,43              | 0,00            | 182,43              |                |
| 1063                   |                             | 28.581,54           | 0,00            | 28.581,54           |                |
| 1064                   |                             | 13,39               | 0,00            | 13,39               |                |
| 1081                   |                             | 11.769,46           | 0,00            | 11.769,46           |                |
| 1084                   |                             | 22.821,12           | 0,00            | 22.821,12           |                |
| 1089                   |                             | 96.425,65           | 0,00            | 96.425,65           |                |
| 1101                   |                             | 5.137,98            | 0,00            | 5.137,98            |                |
| 1116                   |                             | 768,03              | 0,00            | 768,03              |                |
| 1117                   |                             | 76.443,71           | 0,00            | 76.443,71           |                |
| 4011                   |                             | 5.187,31            | 0,00            | 5.187,31            |                |
| 4050                   |                             | 1.905,76            | 0,00            | 1.905,76            |                |
| 4051                   |                             | 1.251,28            | 0,00            | 1.251,28            |                |
| 4090                   |                             | 51.771,29           | 0,00            | 51.771,29           |                |
| 4110                   |                             | 6.623,97            | 0,00            | 6.623,97            |                |
| 4290                   |                             | 8.166,22            | 0,00            | 8.166,22            |                |
| 4502                   |                             | 3.190,42            | 0,00            | 3.190,42            |                |
| 4510                   |                             | 4.323,55            | 0,00            | 4.323,55            |                |
| 4521                   |                             | 46.594,78           | 0,00            | 46.594,78           |                |
| 4530                   |                             | 4.743,14            | 0,00            | 4.743,14            |                |
| 4540                   |                             | 6.690,00            | 0,00            | 6.690,00            |                |
| 4590                   |                             | 9.398,58            | 0,00            | 9.398,58            |                |
| 4710                   |                             | 15.895,48           | 0,00            | 15.895,48           |                |
| 4770                   |                             | 1.653,26            | 0,00            | 1.653,26            |                |
| 4929                   |                             | 62.873,04           | 0,00            | 62.873,04           |                |
| 4932                   |                             | 1.783,04            | 0,00            | 1.783,04            |                |
| 4996                   |                             | 93.147,58           | 0,00            | 93.147,58           |                |
| 7302                   |                             | 648,18              | 0,00            | 648,18              |                |
| 8001                   |                             | 941,65              | 0,00            | 941,65              |                |
| <b>TOTAL</b>           |                             | <b>5.795.909,70</b> | <b>0,00</b>     | <b>5.795.909,70</b> |                |



LEGENDA DOS CÓDIGOS DOS RECURSOS VINCULADOS

|      |  |
|------|--|
| 1    | RECURSO LIVRE                                      |
| 20   | M D E  |
| 31   | FUNDEB   |
| 40   | ACOES/SERV.PUB.SAUDE-ASPS 15,0                     |
| 50   | Recursos Vinculados RPPS- FAPS                     |
| 1005 | PAB - Carencia Nutricional                         |
| 1011 | Municipalizacao Solidaria-ESTA                     |
| 1013 | Munic.Solidaria -Saúde Bucal                       |
| 1015 | Recursos Vinculados ao FNDE                        |
| 1024 | Recurso Sal rio Educacao Estad                     |
| 1025 | Transporte Escolar Estadual                        |
| 1026 | Recursos PNAE                                      |
| 1029 | Recursos de Convênio Federal- Assistencia Social   |
| 1034 | Aplicacao recuros Assistencia                      |
| 1035 | Recursos Merenda Escolar                           |
| 1052 | Recursos SIA/SUS                                   |
| 1061 | Aplicacao Rec.Est.cm Saneament                     |
| 1062 | Recursos PNAEC                                     |
| 1063 | Salario Educacao Federal                           |
| 1064 | Recursos PNAT                                      |
| 1069 | APLICACAO RECURSOS CONS.POP.SA                     |
| 1077 | Aplicacao Rec.Fundergs                             |
| 1078 | Aplicacao Recursos Badesul                         |
| 1081 | FMAS- IDG- BOLSA FAMILIA                           |
| 1083 | Dinheiro Direto na Escola                          |
| 1084 | Aplicação Recursos Ministério dos Esportes         |
| 1086 | Consulta Popular Estadual                          |
| 1089 | Recurso consulta popular Estadual                  |
| 1091 | Aplicacaop multa de transito                       |
| 1099 | Aplicação recursos convênio Est. p/ irrigação      |
| 1101 | Recurso de convênio sec.Estadual Agricultura- Calc |
| 1110 | Recursos Estaduais Poliédrico                      |
| 1111 | Recursos do Fundo Nacional da Saúde                |
| 1112 | Convênios Ministério das Cidades                   |
| 1114 | Recursos Convênio MDA                              |
| 1116 | Convênio Recuros EstaduaL                          |
| 1117 | Recursos comvênio estado Área Distrito Industrial  |
| 4011 | Incentivo Estadual para Atenção Basica             |
| 4050 | FARMÁCIA BÁSICA                                    |
| 4051 | Insulino Dependente                                |
| 4090 | PSF - Estadual                                     |
| 4110 | SAÚDE BUCAL  |
| 4160 | PRIMEIRA INFÂNCIA MELHOR                           |
| 4190 | EPIDEMIOLOGIA                                      |
| 4221 | Regionalização da Saúde                            |
| 4290 | SANEAMENTO BÁSICO                                  |
| 4502 | Vigilância em Saúde                                |



#### LEGENDA DOS CÓDIGOS DOS RECURSOS VINCULADOS

|      |   |
|------|---|
| 4510 | PAB FIXO  |
| 4520 | PSF - SAÚDE DA FAMÍLIA - Federal                  |
| 4521 | PMAQ - Programa de melhoria do acesso e da qualid |
| 4530 | PACS - AGENTES COM. DE SAÚDE                      |
| 4540 | SAÚDE BUCAL                                       |
| 4590 | TETO FINANCEIRO                                   |
| 4710 | TETO FINANCEIRO DA VIGILÂNCIA EM SAÚDE            |
| 4770 | FARMÁCIA BÁSICA FIXA                              |
| 4929 | Prog. de Financ. Ações de Alimentação e Nutrição  |
| 4932 | Manutenção de UBS                                 |
| 4996 | Programa de Qualificação da UBS                   |
| 7302 | Regionalização da Saúde - Participação Popula     |
| 8001 | Movimentacao extra-orcamentari                    |

#### 5.2.10 Modelo 13 - Demonstrativos dos Gastos Totais do Legislativo

##### 5.2.10.1 Modelo 13 - Demonstrativos dos Gastos Totais - Receita Realizada no Exercício Anterior - Exercício de 2013 - 01/01/2013 a 31/12/2013

| Cod. Conta         | Descrição   | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|---|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA |   |                |                 |                |
| 11120200010000     | IPTU - PROPRIO  | 33.695,28      | 0,00            | 33.695,28      |
| 11120200020000     | IPTU - MDE  | 14.039,81      | 0,00            | 14.039,81      |
| 11120200030000     | IPTU - ASPS   | 8.423,78       | 0,00            | 8.423,78       |
| 11120431010100     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA-PROPRIO                            | 28.027,61      | 0,00            | 28.027,61      |
| 11120431010200     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA - MDE                              | 11.678,20      | 0,00            | 11.678,20      |
| 11120431010300     | IRRF-ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/IND.- ASPS                             | 7.006,89       | 0,00            | 7.006,89       |
| 11120431060100     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND-PROPRIO                              | 2.620,88       | 0,00            | 2.620,88       |
| 11120431060200     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- MDE                                 | 1.092,15       | 0,00            | 1.092,15       |
| 11120431060300     | IRRF-PREST.SERV.TERC.-EXEC/IND- ASPS                                | 655,14         | 0,00            | 655,14         |
| 11120800010000     | Receita de ITBI - proprio 60%                                       | 11.908,80      | 0,00            | 11.908,80      |
| 11120800020000     | Receita de ITBI - MDE 25%   | 4.962,00       | 0,00            | 4.962,00       |
| 11120800030000     | Receita de ITBI Saúde 15%   | 2.977,20       | 0,00            | 2.977,20       |
| 11130501010000     | ISSQN - Próprio   | 22.421,07      | 0,00            | 22.421,07      |
| 11130501020000     | ISSQN - MDE   | 9.342,29       | 0,00            | 9.342,29       |
| 11130501030000     | ISSQN - Saúde   | 5.605,44       | 0,00            | 5.605,44       |
| 11212100000000     | TAXA CONTROLE E FISCALIZACAO AMBIENTAL                              | 1.862,97       | 0,00            | 1.862,97       |
| 11212500000000     | TAXA LICENCA P/FUNC. EST.COM. IND. PRES SER                         | 6.145,14       | 0,00            | 6.145,14       |
| 12102907000000     | CONTRIBUICAO DO SERVIDOR ATIVO PARA O REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA | 218.731,00     | 0,00            | 218.731,00     |
| 12300000000000     | CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA        | 9.570,39       | 0,00            | 9.570,39       |
| 17210102010000     | COTA-PARTE DO FPM - PROPRIO   | 3.372.032,10   | 0,00            | 3.372.032,10   |
| 17210102020000     | COTA-PARTE DO FPM - MDE   | 281.002,68     | 0,00            | 281.002,68     |
| 17210102040000     | FPM.-PARTE DO FPM - ASPS  | 843.008,02     | 0,00            | 843.008,02     |
| 17210102060000     | Cota-Parte do FPM - FUNDEB  | 1.124.010,67   | 0,00            | 1.124.010,67   |





61401112105165060



| Cod. Conta     | Descrição                                | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|----------------|--|----------------|-----------------|----------------|
| 17210102070100 | COTA-EXTRA DO FPM -PRÓPRIO               | 187.064,43     | 0,00            | 187.064,43     |
| 17210102070200 | COTA-EXTRA DO FPM - MDE                  | 62.354,81      | 0,00            | 62.354,81      |
| 17210105010000 | COTA-PARTE DO ITR - PROPRIO              | 3.205,24       | 0,00            | 3.205,24       |
| 17210105020000 | COTA-PARTE DO ITR - MDE                  | 267,10         | 0,00            | 267,10         |
| 17210105030000 | COTA-PARTE DO ITR - ASPS                 | 801,29         | 0,00            | 801,29         |
| 17210105040000 | Cota-Parte do ITR - FUNDEB               | 1.068,39       | 0,00            | 1.068,39       |
| 17213600010000 | Transferencia LC 87/96 - Próprio         | 9.463,58       | 0,00            | 9.463,58       |
| 17213600020000 | Transferencia LC 87/96 - MDE             | 788,64         | 0,00            | 788,64         |
| 17213600040000 | Transferencia rec. LC 87/96. - SAÚDE     | 2.365,91       | 0,00            | 2.365,91       |
| 17213600050000 | Transf. financeira LC 87/96 - FUNDEB     | 3.154,55       | 0,00            | 3.154,55       |
| 17220101010000 | COTA-PARTE DO ICMS - PROPRIO             | 1.163.622,43   | 0,00            | 1.163.622,43   |
| 17220101020000 | COTA-PARTE DO ICMS - MDE                 | 96.968,50      | 0,00            | 96.968,50      |
| 17220101040000 | COTA-PARTE DO ICMS - ASPS                | 290.905,61     | 0,00            | 290.905,61     |
| 17220101050000 | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB              | 387.874,21     | 0,00            | 387.874,21     |
| 17220102010000 | COTA-PARTE DO IPVA - PROPRIO             | 84.999,77      | 0,00            | 84.999,77      |
| 17220102020000 | COTA-PARTE DO IPVA - MDE                 | 7.083,31       | 0,00            | 7.083,31       |
| 17220102030000 | COTA-PARTE DO IPVA - ASPS                | 21.249,95      | 0,00            | 21.249,95      |
| 17220102040000 | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB              | 28.333,27      | 0,00            | 28.333,27      |
| 17220104010000 | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - PROPRIO   | 16.651,49      | 0,00            | 16.651,49      |
| 17220104020000 | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - MDE       | 1.387,61       | 0,00            | 1.387,61       |
| 17220104040000 | COTA-PARTE DO IPI/EXPORTACAO - ASPS      | 4.162,86       | 0,00            | 4.162,86       |
| 17220104050000 | Cota-Parte do IPI/Exportação - FUNDEB    | 5.550,50       | 0,00            | 5.550,50       |
| 17220113000000 | COTA-PARTE CONTRIB.INTER.DOMINIO-CID     | 506,30         | 0,00            | 506,30         |
| 19113800010000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - PROPRIO | 276,66         | 0,00            | 276,66         |
| 19113800020000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - MDE     | 115,41         | 0,00            | 115,41         |
| 19113800030000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO IPTU - ASPS    | 69,21          | 0,00            | 69,21          |
| 19114000010000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - PROPRIO  | 11,45          | 0,00            | 11,45          |
| 19114000020000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - MDE      | 4,77           | 0,00            | 4,77           |
| 19114000030000 | MULTAS E JUROS DE MORA DO ISS - ASPS     | 2,86           | 0,00            | 2,86           |
| 19119900010000 | MULTAS E JUROS DE MORA DAS TAXAS         | 134,10         | 0,00            | 134,10         |
| 19131100010000 | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU- PROPRIO | 760,63         | 0,00            | 760,63         |
| 19131100020000 | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - MDE    | 317,02         | 0,00            | 317,02         |
| 19131100030000 | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA IPTU - ASPS   | 190,18         | 0,00            | 190,18         |
| 19131300010000 | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS-PROPRIO   | 159,54         | 0,00            | 159,54         |
| 19131300020000 | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - MDE     | 66,49          | 0,00            | 66,49          |
| 19131300030000 | MULT.JUR.MORA DIVIDA ATIVA ISS - ASPS    | 39,89          | 0,00            | 39,89          |
| 19139900010000 | MULTAS JUROS MORA DA DIVIDA ATIVA TAXAS  | 87,95          | 0,00            | 87,95          |
| 19311100010000 | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU- PROPRIO | 4.495,33       | 0,00            | 4.495,33       |
| 19311100020000 | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - MDE    | 1.873,18       | 0,00            | 1.873,18       |
| 19311100030000 | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO IPTU - ASPS   | 1.123,89       | 0,00            | 1.123,89       |
| 19311300010000 | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - PROPRIO | 267,91         | 0,00            | 267,91         |



61401112105165060

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| F. 123                            | Rubrica |

28/01/2015 - 14:27:32

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

| Cod. Conta     | Descrição                             | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|----------------|---------------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 19311300020000 | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - MDE  | 111,64              | 0,00            | 111,64              |
| 19311300030000 | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DO ISS - ASPS | 66,98               | 0,00            | 66,98               |
| 19319900010000 | RECEITA DA DIVIDA ATIVA DAS TAXAS     | 1.768,06            | 0,00            | 1.768,06            |
| <b>TOTAL</b>   |                                       | <b>8.412.592,41</b> | <b>0,00</b>     | <b>8.412.592,41</b> |

**5.2.10.2 Modelo 13 - Demonstrativo dos Gastos Totais - Receita Realizada no Exercício Anterior - Valores Corrigidos - Exercício de 2013 - 01/01/2013 a 31/12/2013**

| Mês          | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      | Índice IGP-DI | Valor Corrigido     |
|--------------|---------------------|-----------------|---------------------|---------------|---------------------|
| Janeiro      | 714.621,31          | 0,00            | 714.621,31          | 1,0559        | 754.568,64          |
| Fevereiro    | 816.172,56          | 0,00            | 816.172,56          | 1,0526        | 859.103,24          |
| Março        | 551.863,31          | 0,00            | 551.863,31          | 1,0505        | 579.732,41          |
| Abril        | 634.485,94          | 0,00            | 634.485,94          | 1,0473        | 664.497,12          |
| Mai          | 797.650,79          | 0,00            | 797.650,79          | 1,0473        | 835.379,67          |
| Junho        | 682.901,83          | 0,00            | 682.901,83          | 1,0440        | 712.949,51          |
| Julho        | 608.569,42          | 0,00            | 608.569,42          | 1,0361        | 630.538,78          |
| Agosto       | 634.528,52          | 0,00            | 634.528,52          | 1,0346        | 656.483,21          |
| Setembro     | 538.533,23          | 0,00            | 538.533,23          | 1,0299        | 554.635,37          |
| Outubro      | 641.302,50          | 0,00            | 641.302,50          | 1,0161        | 651.627,47          |
| Novembro     | 688.724,87          | 0,00            | 688.724,87          | 1,0097        | 695.405,50          |
| Dezembro     | 1.103.238,13        | 0,00            | 1.103.238,13        | 1,0069        | 1.110.850,47        |
| <b>TOTAL</b> | <b>8.412.592,41</b> | <b>0,00</b>     | <b>8.412.592,41</b> |               | <b>8.705.771,39</b> |

**5.3 Metas de Arrecadação**

| RECEITAS CORRENTES | META                 | REALIZADA            |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 1º Bimestre        | 1.923.943,32         | 2.052.849,63         |
| 2º Bimestre        | 2.023.873,32         | 2.104.573,99         |
| 3º Bimestre        | 1.944.643,32         | 2.143.342,46         |
| 4º Bimestre        | 1.894.243,32         | 2.310.244,06         |
| 5º Bimestre        | 1.893.143,32         | 1.647.168,00         |
| 6º Bimestre        | 2.182.743,40         | 2.297.261,30         |
| <b>TOTAL</b>       | <b>11.862.590,00</b> | <b>12.555.439,44</b> |

| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META              | REALIZADA         |
|--|-------------------|-------------------|
| 1º Bimestre                            | 54.000,00         | 59.939,00         |
| 2º Bimestre                            | 54.000,00         | 61.365,00         |
| 3º Bimestre                            | 54.000,00         | 57.009,00         |
| 4º Bimestre                            | 54.000,00         | 56.527,00         |
| 5º Bimestre                            | 54.000,00         | 57.095,52         |
| 6º Bimestre                            | 80.000,00         | 85.358,22         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>350.000,00</b> | <b>377.293,74</b> |

| RECEITAS DE CAPITAL | META     | REALIZADA |
|---------------------|----------|-----------|
| 1º Bimestre         | 5.250,00 | 0,00      |
| 2º Bimestre         | 5.250,00 | 0,00      |





61401112105165060



28/01/2015 - 14:27:32

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

| RECEITAS DE CAPITAL                     | META                 | REALIZADA            |
|---|----------------------|----------------------|
| 3º Bimestre                             | 117.250,00           | 26.067,03            |
| 4º Bimestre                             | 5.250,00             | 0,00                 |
| 5º Bimestre                             | 5.250,00             | 59.450,00            |
| 6º Bimestre                             | 18.250,00            | 23.470,44            |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>156.500,00</b>    | <b>108.987,47</b>    |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META                 | REALIZADA            |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| DEDUÇÕES DA RECEITA                     | META                 | REALIZADA            |
| 1º Bimestre                             | -306.514,92          | -337.850,78          |
| 2º Bimestre                             | -291.714,92          | -255.397,12          |
| 3º Bimestre                             | -290.914,92          | -289.992,91          |
| 4º Bimestre                             | -291.914,92          | -258.950,33          |
| 5º Bimestre                             | -289.914,92          | -262.115,86          |
| 6º Bimestre                             | -298.115,40          | -325.089,15          |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>-1.769.090,00</b> | <b>-1.729.396,15</b> |
| <b>TOTAL DA RECEITA</b>                 | <b>10.600.000,00</b> | <b>11.312.324,50</b> |

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

##### 5.5.1 Poder Executivo

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2013.

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2014.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2013.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2014.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2013.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2014.

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

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

#### 5.6 Operações de Crédito e Despesas de Capital

##### 5.6.1 Operações de Crédito e Despesas de Capital do Exercício de 2014 - 01/01/2014 a 31/12/2014

| Cód. Conta                         | Descrição           | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 4000000000000000                   | DESPESAS DE CAPITAL | 1.383.111,26        | 0,00            | 1.383.111,26        |
| Deduções                           |                     |                     |                 |                     |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                 |                     |                     |                 |                     |
|                                    |                     | 0,00                | 0,00            | 0,00                |
| <b>TOTAL DAS CONTAS DE DESPESA</b> |                     | <b>1.383.111,26</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.383.111,26</b> |



61401112105165060

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |           |
| Fl. 125                           | Rubrica 5 |

28/01/2015 - 14:27:32

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

| Cód. Conta   | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA   |           | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
| <b>TOTAL DA RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>                  |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |
| <b>Operações de Crédito que excederam as despesas de capital</b> |           |                |                 | <b>0,00</b>    |

## 6. Cadastro de Administradores da Entidade

### 6.1 Administradores da Entidade

#### Poder Executivo

Identificação do(a) Administrador

Nome: Hélio Dalberto

CPF: 42075530025

Cargo/Função: Prefeito

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

Substitutos:

CPF: 23111216004

Nome: Anildo Theis

Cargo: Vice-Prefeito

Substituições:

Início: 02/01/2014

Término: 31/01/2014

Não houve substituições formais no 2º bimestre.

Não houve substituições formais no 3º bimestre.

Não houve substituições formais no 4º bimestre.

Não houve substituições formais no 5º bimestre.

Não houve substituições formais no 6º bimestre.

## 7. Observações da Entidade para o TCE-RS

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

NADA A DECLARAR



61401112105165060

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 126                           | Rubrica |



28/01/2015 - 14:27:32

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

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

ALTO ALEGRE, 28 de Janeiro de 2015

  
JONAS SIEG LIMA  
Contabilista

  
HÉLIO DALBERTO  
Prefeito Municipal





**Modelo 9 - DEMONSTRATIVO DOS LIMITES - RGF**

EXECUTIVO/INDIRETAS MUNICIPAIS

EXERCÍCIO DE 2014

PM DE ALTO ALEGRE

2º Semestre



61402112105165060

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 128                           | Rubrica |



14.2.0.0

28/01/2015

14:27:32

Pág.: 1/3

Nome da Entidade: PM DE ALTO ALEGRE

CNPJ: 92406057000103

ORGÃO Nº: 64700

**MODELO 1 - DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA**

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, Inciso I do art. 53

Valores expressos em reais

| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL                                    | Valor Ajustado |
|---|----------------|
| Arrecadadas no mês de referência e nos onze anteriores (12 meses) | 11.725.987,59  |

**MODELO 2 - DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea "a" do Inciso I do art. 55

Valores expressos em reais

| DESPESA COM PESSOAL   | VALOR AJUSTADO | % s/RCL |
|---|----------------|---------|
| Total da Despesa Líquida c/Pessoal nos 12 últimos meses           | 4.005.602,05   | 34,16%  |
| Limite para Emissão de Alerta - LRF, Inciso II do § 1º do art. 59 |                | 48,60 % |
| Limite Prudencial - LRF, Parágrafo Único do art. 22               |                | 51,30 % |
| Limite Legal - LRF, alínea "b" do Inciso III do art. 20           |                | 54,00 % |

**MODELO 4 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea "b" do Inciso I do art. 55

Valores expressos em reais

| DÍVIDA  | VALOR AJUSTADO | % s/RCL  |
|---|----------------|----------|
| Dívida Consolidada Líquida  | 0,00           | 0,00%    |
| Limite Para Emissão de Alerta - LRF, Inciso III do § 1º do art. 59          |                | 108,00 % |
| Limite Legal - Resolução do Senado Federal nº 40/2001, Inciso II do art. 3º |                | 120,00 % |

**MODELO 5 - DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea "c" do Inciso I do art. 55

Valores expressos em reais

| GARANTIAS DE VALORES  | VALOR AJUSTADO | % s/RCL |
|---|----------------|---------|
| Total das Garantias   | 0,00           | 0,00%   |
| Limite p/Emissão de Alerta s/Limite Legal Ampliado - LRF, Inciso III do § 1º do art. 59 |                | 28,80 % |
| Limite Legal Ampliado - Resolução Senado Federal nº 43/2001, Parágrafo Único do art. 9º |                | 32,00 % |

**MODELO 6 - DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea "d" do Inciso I do art. 55

Valores expressos em reais

| OPERAÇÕES DE CRÉDITO  | VALOR AJUSTADO | % s/RCL |
|---|----------------|---------|
| Operações de Crédito Internas e Externas  | 0,00           | 0,00%   |
| Limite p/Emissão de Alerta s/Limite Legal - LRF, Inciso III do § 1º do art. 59                          |                | 14,40 % |
| Limite Legal - Operação de Crédito Internas e Externas- Resolução do Senado Federal nº 43/2001, art. 7º |                | 16,00 % |
| Operação de Crédito p/Antecipação de Receita - ARO  | 0,00           | 0,00%   |
| Limite p/Emissão de Alerta s/Limite Legal - ARO - Resolução do Senado Federal nº 43/2001, art. 10       |                | 6,30 %  |
| Limite Legal - ARO - Resolução do Senado Federal nº 43/2001, art. 10                                    |                | 7,00 %  |

**MODELO 7 - DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR**

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea "b" do Inciso III do art. 55

Valores expressos em reais

CNPJ: 92406057000103

Entidade: PM DE ALTO ALEGRE

*[Handwritten signatures]*



**Modelo 9 - DEMONSTRATIVO DOS LIMITES - RGF**

EXECUTIVO/INDIRETAS MUNICIPAIS

EXERCÍCIO DE 2014

PM DE ALTO ALEGRE

2º Semestre



61402112105165060

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 128                           | Rubrica |



14.2.0.0

28/01/2015

14:27:32

Pág.: 2/3

| Código do Recurso | Nome do Recurso                                   | INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR COM SUFICIÊNCIA FINANCEIRA |                 |
|-------------------|---|--|-----------------|
|                   |   | PROCESSADOS  | NÃO PROCESSADOS |
|                   |   | Ajustado   | Ajustado        |
| 1                 | RECURSO LIVRE                                     | 59.304,56  | 268.094,56      |
| 40                | ACOES/SERV.PUB.SAUDE-ASPS 15,0                    | 55,34  | 4.844,19        |
| 1035              | Recursos Merenda Escolar                          | 182,43   | 0,00            |
| 1064              | Recursos PNAT                                     | 13,39  | 0,00            |
| 1084              | Aplicação Recursos Ministério dos Esportes        | 19.500,00  | 0,00            |
| 1117              | Recursos convênio estado Área Distrito Industrial | 0,00   | 64.878,76       |
| 4011              | Incentivo Estadual para Atenção Basica            | 0,00   | 3.311,90        |
| 4090              | PSF - Estadual                                    | 44.236,58  | 0,00            |
| 4590              | TETO FINANCEIRO                                   | 1.900,00   | 0,00            |
| 4996              | Programa de Qualificação da UBS                   | 0,00   | 61.174,63       |
| SUBTOTAL          |   | 125.192,30   | 402.304,04      |
| TOTAL             |   |  | 527.496,34      |

| Código do Recurso | Nome do Recurso                | INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR COM INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA |                 |                    |                 |
|-------------------|--------------------------------|--|-----------------|--------------------|-----------------|
|                   |                                | DE EXERCÍCIOS ANTERIORES                                 |                 | DO EXERCÍCIO ATUAL |                 |
|                   |                                | PROCESSADOS  | NÃO PROCESSADOS | PROCESSADOS        | NÃO PROCESSADOS |
|                   |                                | Ajustado   | Ajustado        | Ajustado           | Ajustado        |
| 40                | ACOES/SERV.PUB.SAUDE-ASPS 15,0 | 0,00   | 0,00            | 0,00               | 117.094,31      |
| 1026              | Recursos PNAE                  | 0,00   | 0,00            | 751,68             | 0,00            |
| 1035              | Recursos Merenda Escolar       | 0,00   | 0,00            | 321,89             | 0,00            |
| 1062              | Recursos PNAEC                 | 0,00   | 0,00            | 380,43             | 0,00            |
| 1064              | Recursos PNAT                  | 0,00   | 0,00            | 2.594,95           | 0,00            |
| 1086              | Consulta Popular Estadual      | 0,00   | 0,00            | 0,00               | 76.652,00       |
| SUBTOTAL          |                                | 0,00   | 0,00            | 4.048,95           | 193.746,31      |
| TOTAL             |                                |  | 0,00            |                    | 197.795,26      |

**TOTAL DOS RESTOS A PAGAR COM INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA**

**Exercícios Anteriores**

|                 |      |
|-----------------|------|
| Processados     | 0,00 |
| Não Processados | 0,00 |
| Subtotal        | 0,00 |

**Exercício Atual**

|                 |            |
|-----------------|------------|
| Processados     | 4.048,95   |
| Não Processados | 193.746,31 |
| Subtotal        | 197.795,26 |

Total Ex Anterior + Ex Atual 197.795,26

*[Handwritten signatures and initials]*



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

**Modelo 9 - DEMONSTRATIVO DOS LIMITES - RGF**

EXECUTIVO/INDIRETAS MUNICIPAIS

EXERCÍCIO DE 2014

PM DE ALTO ALEGRE

2º Semestre



61402112105165060

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |           |
| Fl. 129                           | Rubrica 5 |



14.2.0.0

28/01/2015

14:27:32

Pág.: 3/3

ALTO ALEGRE, 28 de Janeiro de 2015 .

HÉLIO DALBERTO

Prefeito Municipal

JONAS SIEG LIMA

Responsável pela Administração Financeira

TAMARA NUNES

Responsável pelo Controle Interno





## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2014  
Período: 2º Semestre  
PM DE ALTO ALEGRE



51404111174114665

Nome da Entidade: PM DE ALTO ALEGRE

CNPJ: 92406057000103

ORGÃO Nº: 64700

Código de Barras do RGF que originou o Relatório: 61402112105165060 (Modelo 9)

É Encerramento de Mandato? Não

Possui RPPS? Sim

Forma de Organização? Fundo

Responsável pelo Fundo: Dilmar Loro

Telefone: (54)33821030

e-mail: prefeitura@altoalegre.rs.gov.br

Lei de Instituição do Controle Interno: 2083

Data da Lei de Instituição do Controle Interno: 20/03/2013

(Não houve alteração da Lei de Instituição do Controle Interno)

### Cadastro dos Integrantes do Controle Interno

#### - Responsável pelo Controle Interno

| CPF        | NOME         | CARGO                      | EMAIL                      | TELEFONE       |
|------------|--------------|----------------------------|----------------------------|----------------|
| 2231377071 | Tamara Nunes | Agente de Controle Interno | tamaranunes.tn@hotmail.com | (54) 3382-1030 |

#### - Demais Integrantes do Controle Interno

| CPF         | NOME                   |
|-------------|------------------------|
| 57568910059 | Moacir Morgan          |
| 93864213053 | Raquel Bertol Terhorst |

#### - Observações do Cadastro do Sistema de Controle Interno

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 1 - Audiência Pública

O Poder Executivo demonstrou e avaliou o cumprimento das metas fiscais do 2º Quadrimestre do exercício atual, em audiência pública, realizada Câmara de Vereadores dentro do prazo estabelecido no art. 9º, § 4º da LRF.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 5 - Disponibilização dos Estudos e Estimativas das Receitas

O Poder Executivo colocou à disposição do Poder Legislativo Municipal em 23/09/2014, os estudos e as estimativas das receitas para o exercício subsequente, inclusive da Receita Corrente Líquida, bem como as respectivas memórias de cálculo, observando o prazo mínimo de trinta dias antes do prazo final de encaminhamento da proposta orçamentária, conforme definido no § 3º do artigo 12 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 8 - Limitação de Empenho e Movimentação Financeira

O Poder Executivo Municipal não promoveu a limitação de empenho, pois foi constatado que a realização da receita deverá comportar o cumprimento das metas de resultado nominal ou primário.

*Não foram inseridas observações para este item.*



## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2014  
Período: 2º Semestre  
PM DE ALTO ALEGRE



|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl. 131                           | Rubrica |

29/01/2015  
09:46:46  
3.0.0.2 Pág.: 2/5

### 9 - Operações de Crédito

As inscrições em Restos a Pagar foram escrituradas de modo a evidenciar o montante e a variação da dívida pública no 2º Semestre de 2014, detalhando, pelo menos, a natureza e o tipo do credor.

Não houve realização de operação de crédito por antecipação de receita (ARO) no exercício.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 10 - Dívida Consolidada Líquida

A Dívida Consolidada Líquida foi apurada no 2º Semestre de 2014 de acordo com o estabelecido na Resolução do Senado Federal nº 40/2001, inciso II do art. 3º e nas Resoluções e Instruções Normativas do TCE-RS.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 11 - Aplicação da Receita de Alienação de Bens

No 2º Semestre de 2014 não houve registro de receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 13 - Utilização dos Recursos Vinculados

As disponibilidades constam de registro próprio e os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória estão identificados e escriturados de forma individualizada.

As disponibilidades do RPPS estão depositadas em conta separada das demais disponibilidades de cada ente e aplicadas nas condições de mercado, com observância dos limites e condições de proteção e prudência financeira.

Os recursos legalmente vinculados à finalidade específica foram utilizados exclusivamente para atender ao objeto de sua vinculação.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 14 - Identificação de Beneficiários de Pagamentos de Sentenças Judiciais

Não existem beneficiários de pagamento de Sentenças Judiciais no Poder Executivo.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 15 - Renúncia de Receita

No 2º Semestre de 2014 houve renúncia de receita decorrente da concessão e/ou ampliação de incentivo ou benefício de natureza tributária.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 16 - Publicação do Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO

9

2





**MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO**

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2014  
Período: 2º Semestre  
PM DE ALTO ALEGRE



Para uso do  
Tribunal de Contas  
Fl. 132 Rubrica

29/01/2015  
09:46:46  
3.0.0.2 Pág.: 3/5

O quadro a seguir demonstra os bimestres em que foram efetuadas as publicações e divulgações bimestrais dos Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária - RREO, bem como o cumprimento do prazo fixado no art. 52 da LRF e a observância dos modelos da STN.

Considerando que o município possui menos de 50.000 habitantes, o Poder Executivo poderá optar pela publicação do RREO no jornal ou pela afixação no Mural, sendo obrigatória a disponibilização via Internet.

|   | 1º Bimestre | 2º Bimestre | 3º Bimestre | 4º Bimestre | 5º Bimestre | 6º Bimestre |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Quanto a fixação em mural:</b>                                     |             |             |             |             |             |             |
| o RREO foi fixado em mural?   | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         |
| Foi observado o prazo?  | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         |
| Foram observados os modelos da STN?                                   | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         |
| <b>Quanto à divulgação, em jornal ou Diário Oficial do Município:</b> |             |             |             |             |             |             |
| o RREO foi divulgado em jornal ou Diário Oficial do Município?        | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         |
| Foi observado o prazo?  | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         |
| Foram observados os modelos da STN?                                   | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         |
| <b>Quanto a disponibilização na Internet:</b>                         |             |             |             |             |             |             |
| o RREO foi disponibilizado na internet?                               | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         |
| Foi observado o prazo?  | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         |
| Foram observados os modelos da STN?                                   | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         | Sim         |

*Não foram inseridas observações para este item.*

**17 - Publicação do Relatório de Gestão Fiscal**

As publicações e divulgações dos Relatórios de Gestão Fiscal - RGF, relativas ao 2º Semestre de 2014, foram efetuadas pelo Poder Executivo conforme estabelecido nas Resoluções e Instruções Normativas do TCE-RS e na forma do disposto nas Portarias da STN, no prazo fixado no § 2º do art. 55 da LRF.

*Não foram inseridas observações para este item.*

**18 - Despesa com Pessoal**

A Despesa com Pessoal do Poder Executivo foi apurada conforme estabelecido nas Resoluções e Instruções Normativas do TCE-RS.

A Despesa total com Pessoal não excedeu a 95% (noventa e cinco por cento) do limite no 2º Semestre de 2014.

O Poder Executivo não excedeu o limite de 54% da Despesa com Pessoal no 2º Semestre de 2014.

*Não foram inseridas observações para este item.*

**19 - Instituição, Previsão e Efetiva Arrecadação de Tributos**

Houve a instituição, previsão e efetiva arrecadação de todos os tributos da competência constitucional do Município.

As previsões de receita observaram as normas técnicas e legais, consideraram os efeitos das alterações da legislação, da variação do índice de preços, do crescimento econômico ou de qualquer outro fator relevante e foram acompanhadas de demonstrativo de sua evolução nos últimos três anos, da projeção para os dois seguintes àquele a que se referirem, e da metodologia de cálculo e premissas utilizadas.

*Não foram inseridas observações para este item.*

*(Handwritten signatures)*



**MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO**

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2014  
Período: 2º Semestre  
PM DE ALTO ALEGRE



5140411174114665

Para uso do  
Tribunal de Contas

Fl. 33 Rubrica

29/01/2015

09:46:46

3.0.0.2

Pág.: 4/5

**22 - Equilíbrio Financeiro**

Na análise do Saldo de Restos a Pagar por recursos vinculados do Poder Executivo, constatou-se a existência de recursos financeiros para a cobertura dos mesmos.

*Não foram inseridas observações para este item.*

**23 - Informações sobre Inativos e Pensionistas**

O Município não paga complementação de aposentadorias.

*Não foram inseridas observações para este item.*

**24 - Contribuição para Custeio de Despesas de Outros Entes da Federação**

O município não contribuiu para o custeio de despesas de competência de outros Entes da Federação no exercício de 2014.

*Não foram inseridas observações para este item.*

**25 - Informações referentes à LC nº 131/2009**

As informações foram disponibilizadas na Internet, em tempo real, em atendimento ao Art. 48, Parágrafo único, inciso II e Art. 48-A, ambos da LC nº 101/2000, com as alterações introduzidas pela LC nº 131/2009, a partir do dia 20/05/2013.

*Não foram inseridas observações para este item.*

**26 - Sistema de controle de custos**

A Administração Pública não mantém sistema de custos que permite a avaliação e o acompanhamento da gestão orçamentária, financeira e patrimonial conforme previsto no art. 50, § 3º da LRF.

*Não foram inseridas observações para este item.*

**Observações do Responsável pelo Controle Interno para o TCERS**

Nada a Declarar.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2014  
Período: 2º Semestre  
PM DE ALTO ALEGRE



51404111174114665

Para uso do  
Tribunal de Contas

| Fl.  | Rubrica |
|------|---------|
| 1345 |         |



29/01/2015

09:46:46

3.0.0.2

Pág.: 5/5

PM DE ALTO ALEGRE, 29/01/2015

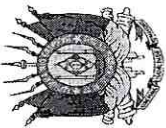
HÉLIO DALBERTO

Prefeito Municipal

Tamara Nunes

Responsável pelo Controle Interno





61408112105165060

28 / 01 / 2015 - 14 : 27 : 32

**Balanco Patrimonial**

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

**Este Demonstrativo está em fase de testes. Em caso de discordância, apontar em Notas Explicativas.****a. Quadro Principal**

| ATIVO  |  | Exercício Atual      |
|--|--|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  |  |                      |
| ATIVO CIRCULANTE                                     |  | 5.626.902,84         |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                        |  | 5.795.909,70         |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                               |  | 22.723,57            |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO              |  | 681,30               |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO |  | -282.383,49          |
| ESTOQUES   |  | 89.971,76            |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS             |  | 0,00                 |
| ANTECIPADAMENTE                                      |  | 0,00                 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                                 |  | 9.951.897,15         |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                       |  | 224.255,25           |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO                               |  | 224.255,25           |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO              |  | 0,00                 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO |  | 0,00                 |
| ESTOQUES   |  | 0,00                 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS             |  | 0,00                 |
| ANTECIPADAMENTE                                      |  | 0,00                 |
| INVESTIMENTOS  |  | 62.824,54            |
| IMOBILIZADO  |  | 9.664.817,36         |
| INTANGÍVEL   |  | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>   |  | <b>15.578.799,99</b> |

| PASSIVO  |  | Exercício Atual        |
|--|--|------------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  |  |                        |
| PASSIVO CIRCULANTE   |  | 94.059,45              |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO |  | 6.355,35               |
| EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO                                     |  | 0,00                   |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                                    |  | 16.461,43              |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO   |  | 0,00                   |
| PROVISÕES A CURTO PRAZO  |  | 0,00                   |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO  |  | 71.242,67              |
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE   |  | 2.293.709,26           |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO |  | 0,00                   |
| EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO                                     |  | 64.454,79              |
| FORNECEDORES A LONGO PRAZO   |  | 0,00                   |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO   |  | 0,00                   |
| PROVISÕES A LONGO PRAZO  |  | 2.229.254,47           |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO  |  | 0,00                   |
| RESULTADO DIFERIDO   |  | 0,00                   |
| <b>TOTAL DO PASSIVO</b>  |  | <b>2.387.768,71</b>    |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>  |  |                        |
| <b>ESPECIFICAÇÃO</b>   |  | <b>Exercício Atual</b> |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL   |  | 10.943.507,64          |
| RESERVAS DE CAPITAL  |  | 0,00                   |
| AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL   |  | 0,00                   |
| RESERVAS DE LUCROS   |  | 0,00                   |
| DEMAIS RESERVAS  |  | 0,00                   |
| RESULTADOS ACUMULADOS  |  | 2.245.007,01           |
| (-) AÇÕES / COTAS EM TESOUREARIA   |  | 0,00                   |
| <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>   |  | <b>13.188.514,65</b>   |
| <b>TOTAL</b>   |  | <b>15.576.283,36</b>   |

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





61408112105165060

## Balanco Patrimonial

PM DE ALTO ALEGRE ORGÃO N°: 64700 CNPJ: 92406057000103 01/01/2014 a 31/12/2014

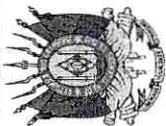
| ATIVO FINANCEIRO                                | 5.809.535,50        | PASSIVO FINANCEIRO                               | 67.748,71            |
|---|---------------------|--|----------------------|
| Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo F | 5.809.535,50        | Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo F | 57.104,68            |
|   |                     | Contas escrituráveis do Grupo 2.2 com atributo F | 0,00                 |
|   |                     | RP não Processado a Liquidar                     | 10.644,03            |
|   |                     | RP não Processados inscritos no Exercício        | 0,00                 |
| <b>ATIVO PERMANENTE</b>                         | <b>9.769.264,49</b> | <b>PASSIVO PERMANENTE</b>                        | <b>2.330.664,03</b>  |
| Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo P | 9.769.264,49        | Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo P | 36.954,77            |
|   |                     | Contas escrituráveis do Grupo 2.2 com atributo P | 2.293.709,26         |
|   |                     | <b>SALDO PATRIMONIAL</b>                         | <b>13.180.387,25</b> |

c. Notas Explicativas

ALTO ALEGRE, 28 de Janeiro de 2015

*Jonas Siegl Lima*  
 JONAS SIEG LIMA  
 Contabilista

*Helio Dalberto*  
 HÉLIO DALBERTO  
 Prefeito Municipal



61409112105165060

## Balanco Orçamentário

PM DE ALTO ALEGRE

ORÇÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

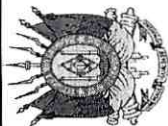
Este Demonstrativo está em fase de testes. Em caso de discordância, apontar em Notas Explicativas.

### a. RECEITAS

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                                       | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS (b) | SALDO (c = b - a) |
|--|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)                    | 10.250.000,00    | 10.250.000,00           | 10.935.030,76           | 685.030,76        |
| RECEITAS CORRENTES   | 10.093.500,00    | 10.093.500,00           | 10.837.193,28           | 743.693,28        |
| RECEITA TRIBUTARIA   | 191.500,00       | 191.500,00              | 209.522,02              | 18.022,02         |
| IMPOSTOS   | 182.500,00       | 182.500,00              | 222.025,39              | 39.525,39         |
| TAXAS  | 9.000,00         | 9.000,00                | 7.805,85                | -1.194,15         |
| RECEITA DE CONTRIBUICOES                                     | 252.600,00       | 252.600,00              | 244.551,07              | -8.048,93         |
| CONTRIBUICOES SOCIAIS  | 240.000,00       | 240.000,00              | 235.204,89              | -4.795,11         |
| CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA | 12.600,00        | 12.600,00               | 9.346,18                | -3.253,82         |
| RECEITA PATRIMONIAL  | 684.500,00       | 684.500,00              | 700.756,42              | 16.256,42         |
| RECEITAS IMOBILIARIAS  | 500,00           | 500,00                  | 0,00                    | -500,00           |
| RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS                              | 684.000,00       | 684.000,00              | 700.756,42              | 16.756,42         |
| RECEITA DE SERVICOS  | 80.965,00        | 80.965,00               | 56.409,64               | -24.555,36        |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES                                     | 8.823.180,00     | 8.823.180,00            | 9.461.862,42            | 638.682,42        |
| TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS                           | 8.748.180,00     | 8.748.180,00            | 8.765.817,02            | 17.637,02         |
| TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS                                  | 75.000,00        | 75.000,00               | 696.045,40              | 621.045,40        |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                                    | 60.755,00        | 60.755,00               | 164.091,71              | 103.336,71        |
| MULTAS E JUROS DE MORA                                       | 11.075,00        | 11.075,00               | 27.175,58               | 16.100,58         |
| INDENIZACOES E RESTITUICOES                                  | 23.100,00        | 23.100,00               | 19.787,20               | -3.312,80         |
| RECEITA DA DIVIDA ATIVA                                      | 24.055,00        | 24.055,00               | 40.279,85               | 16.224,85         |
| RECEITAS CORRENTES DIVERSAS                                  | 2.525,00         | 2.525,00                | 76.849,08               | 74.324,08         |
| RECEITAS DE CAPITAL  | 156.500,00       | 156.500,00              | 97.837,48               | -58.662,52        |
| ALIENACAO DE BENS  | 131.500,00       | 131.500,00              | 59.450,00               | -72.050,00        |
| ALIENACAO DE BENS MOVEIS                                     | 131.500,00       | 131.500,00              | 59.450,00               | -72.050,00        |
| AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS                                   | 25.000,00        | 25.000,00               | 49.537,47               | 24.537,47         |
| RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)                          | 350.000,00       | 350.000,00              | 377.293,74              | 27.293,74         |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)                       | 10.600.000,00    | 10.600.000,00           | 11.312.324,50           | 712.324,50        |
| OPERÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)                   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Operacoes de Credito Internas -                              | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Operacoes de Credito Internas - Mobiliaria -                 | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Operacoes de Credito Internas - Contratual -                 | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Operacoes de Credito Externas -                              | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Operacoes de Credito Externas - Mobiliaria -                 | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Operacoes de Credito Externas - Contratual -                 | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |

TRIBUNAL DE CONTAS  
 FL. 137  
 Rub. 7





61409112105165060

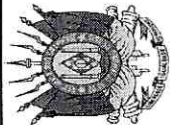
## Balço Orçamentário

PM DE ALTO ALEGRE ORGÃO Nº: 64700 CNPJ: 92406057000103 01/01/2014 a 31/12/2014

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS  | PREVISÃO INICIAL        | PREVISÃO ATUALIZADA (a)        | RECEITAS REALIZADAS (b)        | SALDO (c = b - a)        |
|---|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)                         | 10.600.000,00           | 10.600.000,00                  | 11.312.324,50                  | 712.324,50               |
| DÉFICIT (VI)  | -                       | -                              | 0,00                           | -                        |
| TOTAL (VII) = (V + VI)  | 10.600.000,00           | 10.600.000,00                  | 11.312.324,50                  | 712.324,50               |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS) | -                       | 0,00                           | 0,00                           | -                        |
| Superavit Financeiro  | -                       | 0,00                           | 0,00                           | -                        |
| Reabertura de Créditos Adicionais                                     | -                       | 0,00                           | 0,00                           | -                        |
| <b>RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>                                   | <b>PREVISÃO INICIAL</b> | <b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b> | <b>RECEITAS REALIZADAS (b)</b> | <b>SALDO (c = b - a)</b> |
| RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)                                   | 350.000,00              | 350.000,00                     | 377.293,74                     | 27.293,74                |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS                                | 350.000,00              | 350.000,00                     | 377.293,74                     | 27.293,74                |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS                         | 350.000,00              | 350.000,00                     | 377.293,74                     | 27.293,74                |
| CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS-INTRA-ORÇAMENTÁRIAS                             | 350.000,00              | 350.000,00                     | 377.293,74                     | 27.293,74                |

## b. DESPESAS

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                       | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESAS EMPENHADAS | DESPESAS LIQUIDADAS | DESPESAS PAGAS | SALDO        |
|--|-----------------|--------------------|---------------------|---------------------|----------------|--------------|
| DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (VIII) | 9.715.625,00    | 11.166.741,42      | 9.607.611,83        | 9.014.235,51        | 8.904.915,78   | 1.559.129,59 |
| DESPESAS CORRENTES                           | 8.002.120,00    | 8.359.561,23       | 7.762.032,89        | 7.631.124,25        | 7.556.575,10   | 597.528,34   |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                   | 4.237.192,50    | 4.141.148,45       | 3.947.627,13        | 3.947.627,13        | 3.935.947,28   | 193.521,32   |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA                   | 44.100,00       | 19.100,00          | 15.602,18           | 15.602,18           | 15.602,18      | 3.497,82     |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES                    | 3.720.827,50    | 4.199.312,78       | 3.798.803,58        | 3.667.894,94        | 3.605.025,64   | 400.509,20   |
| DESPESAS DE CAPITAL                          | 926.505,00      | 2.033.780,19       | 1.845.578,94        | 1.383.111,26        | 1.348.340,68   | 188.201,25   |
| INVESTIMENTOS                                | 745.705,00      | 1.853.504,18       | 1.871.061,55        | 1.208.593,87        | 1.173.823,29   | 182.442,63   |
| INVERSOES FINANCEIRAS                        | 80.000,00       | 79.476,01          | 79.435,51           | 79.435,51           | 79.435,51      | 40,50        |
| AMORTIZACAO DA DÍVIDA                        | 100.800,00      | 100.800,00         | 95.081,88           | 95.081,88           | 95.081,88      | 5.718,12     |
| RESERVA DO RPPS                              | 777.000,00      | 773.400,00         | 0,00                | 0,00                | 0,00           | 773.400,00   |
| RESERVA DE CONTINGENCIA                      | 10.000,00       | 0,00               | 0,00                | 0,00                | 0,00           | 0,00         |
| DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)          | 324.975,00      | 379.580,00         | 372.048,11          | 372.048,11          | 372.048,11     | 7.531,89     |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)      | 10.040.600,00   | 11.546.321,42      | 9.979.659,94        | 9.386.283,62        | 9.276.963,89   | 1.566.661,48 |
| AMORTIZAÇÃO DA DIV. / REFINANCIAMENTO (XI)   | 0,00            | 0,00               | 0,00                | 0,00                | 0,00           | 0,00         |
| SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XII) = (X + XI) | 10.040.600,00   | 11.546.321,42      | 9.979.659,94        | 9.386.283,62        | 9.276.963,89   | 1.566.661,48 |
| SUPERAVIT (XIII)                             | -               | -                  | 955.370,82          | -                   | -              | -            |
| TOTAL (XIV) = (XII + XIII)                   | 10.040.600,00   | 11.546.321,42      | 10.935.030,76       | 9.386.283,62        | 9.276.963,89   | 1.566.661,48 |



61409112105165060

## Balanco Orçamentário

PM DE ALTO ALEGRE

ORGÃO Nº: 64700

CNPJ: 92406057000103

01/01/2014 a 31/12/2014

| DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS        | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESAS EMPENHADAS | DESPESAS LIQUIDADAS | DESPESAS PAGAS | SALDO    |
|-------------------------------------|-----------------|--------------------|---------------------|---------------------|----------------|----------|
| DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX) | 324.975,00      | 379.580,00         | 372.048,11          | 372.048,11          | 372.048,11     | 7.531,89 |
| DESPESAS CORRENTES                  | 324.975,00      | 379.580,00         | 372.048,11          | 372.048,11          | 372.048,11     | 7.531,89 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS          | 324.975,00      | 379.580,00         | 372.048,11          | 372.048,11          | 372.048,11     | 7.531,89 |
| DESPESAS DE CAPITAL                 | 0,00            | 0,00               | 0,00                | 0,00                | 0,00           | 0,00     |

**c. NOTAS EXPLICATIVAS**

ALTO ALEGRE, 28 de Janeiro de 2015

*Jonas Sieg Lima*  
 JONAS SIEG LIMA  
 Contabilista

*Helio Dalberto*  
 HÉLIO DALBERTO  
 Prefeito Municipal

**Recibo de Informações Nº 5/2014**  
Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul

**Lei da Transparência - LC nº 131/2009**

**Órgão:** PM DE ALTO ALEGRE  
**Encerramento:** 15/10/2014 às 11h e 05min  
**Site:** altoalegre.rs.gov.br  
**População:** 1841

Justificativa/Observação:

| Pergunta   | Resposta |
|--|----------|
| Registro de despesas (art. 8º, §1º, III, Lei nº 12.527/2011 e art. 7º, I, Dec. nº 7.185/2010)  |          |
| - Número e o valor de empenho, liquidação e pagamento.   | S        |
| - Classificação orçamentária, especificando a unidade orçamentária, a função, a subfunção, a natureza da despesa e a fonte dos recursos. | S        |
| - Pessoa física ou jurídica beneficiária do pagamento.   | S        |
| - Procedimento licitatório, bem como à sua dispensa ou inexigibilidade.  | S        |
| - Bem fornecido ou serviço prestado.   | S        |
| Gravação de relatórios em diversos formatos (art. 8º, § 3º, II, Lei nº 12.527/2011 e art. 4º, II, Dec. 7.185/2010)                       | N        |
| Atualização das informações disponíveis (art. 8º, § 3º, VI, Lei nº 12.527/2011 e art. 2º, § 2º, II, Dec. 7.185/2010)                     | S        |
| Registro de receitas (art. 7º, II, Dec. nº 7.185/2010)   |          |
| - Natureza da receita.   | S        |
| - Previsão dos valores da receita.   | S        |
| - Valores da arrecadação, inclusive recursos extraordinários.  | S        |
| Gravação de relatórios em diversos formatos (art. 8º, § 3º, II, Lei nº 12.527/2011 e art. 4º, II, Dec. 7.185/2010)                       | N        |
| Atualização das informações disponíveis (art. 8º, § 3º, VI, Lei nº 12.527/2011 e art. 2º, § 2º, II, Dec. 7.185/2010)                     | S        |

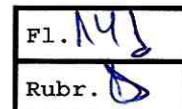
Recibo emitido em 22/06/2015 às 14:35

Código de Autenticação  
XJWS5-YLAE2-XWDT6



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

Demonstrativo da Despesa com Pessoal e da Receita Corrente Líquida  
 LC 101/2000, art. 20, inciso III, alíneas "a" e "b" e LC 101/2000,  
 art.53, inciso I



SIA1280

MUNICÍPIO: ALTO ALEGRE

EXERCÍCIO FINANCEIRO: 2014

PERÍODO DE REFERÊNCIA: 2º Semestre/3º Quadrimestre

O Demonstrativo da Despesa com Pessoal e da Receita Corrente Líquida, apresentado pelo Poder Executivo (documentos de código de barras 61402112105165060), foi ajustado durante a análise realizada pela Equipe Técnica do TCE/RS, conforme segue:

| TÍTULO DA CONTA (2014)  | CÓDIGO DA CONTA | VALOR                |
|---|-----------------|----------------------|
| CNPJ: 92406057000103  |                 |                      |
| <b>Receita Corrente Líquida</b>                                     |                 |                      |
| (+) Perda com o FUNDEB  | 1               | 1.196.690,59         |
| (R) DEDUÇÕES DAS RECEITAS CORRENTES                                 | 91000000000000  | -1.718.246,16        |
| Remuneração Aplicação recursos do RPPS                              | 13250114000000  | 595.908,35 *         |
| CONTRIBUICAO DO SERVIDOR ATIVO PARA O REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA | 12102907000000  | 235.204,89           |
| IRRF-ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/IND.- ASPs                             | 11120431010300  | 9.411,45             |
| IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA - MDE                              | 11120431010200  | 15.685,75            |
| IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA-PROPRIO                            | 11120431010100  | 37.726,80            |
| RECEITAS CORRENTES  | 10000000000000  | 12.555.439,44        |
| COMPENSACAO FINANCEIRA ENTRE RREGIME GERAL E OS RPPS                | 19221001000000  | 9.867,39             |
|   |                 | 0,00                 |
| <b>Despesas com Pessoal</b>   |                 |                      |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS  | 31000000000000  | 4.319.675,24         |
| OUTRAS PENSOES  | 31900399000000  | 24.342,94            |
| PENSOES - PESSOAL CIVIL   | 31900301000000  | 38.618,26            |
| PROVENTOS - PESSOAL CIVIL   | 31900101000000  | 188.287,99           |
|   |                 | 4.068.426,05         |
| <b>Deduções</b>   |                 |                      |
| IRRF-ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/IND.- ASPs                             | 11120431010300  | 9.411,45             |
| IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA - MDE                              | 11120431010200  | 15.685,75            |
| IRRF-ATIVO/INATIVO-EXEC/INDIRETA-PROPRIO                            | 11120431010100  | 37.726,80            |
|   |                 | -62.824,00           |
| <b>TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL</b>                                 |                 | <b>4.005.602,05</b>  |
| <b>TOTAL ACUMULADO DA DESPESA COM PESSOAL</b>                       |                 | <b>4.005.602,05</b>  |
| <b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (p/TCE)</b>                             |                 | <b>11.130.079,24</b> |
| <b>% DESPESA COM PESSOAL / RCL</b>                                  |                 | <b>35,99</b>         |

\* Contas incluídas/ajustadas pelo auditor para recomposição do cálculo.

**Observações finais:**

- Deduzido da Receita Corrente Líquida (fl. 127), com base nos dados constantes no SIAPC, o montante de R\$ 595.908,35, não selecionado automaticamente pelo PAD, tendo em vista que foi registrado em rubrica incorreta pela origem, correspondente a remunerações de aplicações dos recursos do RPPS.

SICM/SAG, em 20/04/2015

ANDRÉA PEREIRA DE SOUZA

Auditor Público Externo.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

Modelo 7 - Demonstrativo dos Restos a Pagar Ajustado

LC Federal nº 101/2000, art. 54 e alínea "b" do inciso III do art. 55

Fl. 142  
Rubr. 5

SIA1288

MUNICÍPIO: ALTO ALEGRE

EXERCÍCIO FINANCEIRO: 2014

PERÍODO DE REFERÊNCIA: 2º Semestre/3º Quadrimestre

O Demonstrativo dos Restos a Pagar por recurso vinculado, apresentado pelo Poder Executivo (documentos de código de barras 61401112105165060), foi ajustado durante a análise realizada pela Equipe Técnica do TCE/RS, conforme segue:

CNPJ: 92406057000103

| R<br>E<br>C<br>U<br>R<br>S<br>O    | RESTOS A PAGAR PROCESSADOS |                    |            | RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |                    |            | Disponibilidade | Suficiência ou<br>Insuficiência<br>Financeira para<br>a Cobertura |
|------------------------------------|----------------------------|--------------------|------------|--------------------------------|--------------------|------------|-----------------|---|
|                                    | Exercícios<br>Anteriores   | Exercício<br>Atual | TOTAL      | Exercícios<br>Anteriores       | Exercício<br>Atual | TOTAL      |                 |   |
| 1                                  | 421,52                     | 58.883,04          | 59.304,56  | 2.674,03                       | 265.420,53         | 268.094,56 | 1.069.343,40    | 741.944,28  |
| 20                                 | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 2.042,23        | 2.042,23  |
| 31                                 | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 18.242,85       | 18.242,85   |
| 40                                 | 0,00                       | 55,34              | 55,34      | 0,00                           | 121.938,50         | 121.938,50 | 121.993,84      | 0,00  |
| 50                                 | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 3.946.499,72    | 3.946.499,72  |
|                                    | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 15.801,31       | 15.801,31   |
| 1026                               | 0,00                       | 751,68             | 751,68     | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 751,68          | 0,00  |
| 1029                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 53.054,51       | 53.054,51   |
| 1035                               | 0,00                       | 504,32             | 504,32     | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 504,32          | 0,00  |
| 1062                               | 0,00                       | 380,43             | 380,43     | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 380,43          | 0,00  |
| 1063                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 28.581,54       | 28.581,54   |
| 1064                               | 0,00                       | 2.608,34           | 2.608,34   | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 2.608,34        | 0,00  |
| 1081                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 11.769,46       | 11.769,46   |
| 1084                               | 19.500,00                  | 0,00               | 19.500,00  | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 22.821,12       | 3.321,12  |
| 1086                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 76.652,00          | 76.652,00  | 76.652,00       | 0,00  |
| 1089                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 96.425,65       | 96.425,65   |
| 1101                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 5.137,98        | 5.137,98  |
| 1116                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 768,03          | 768,03  |
| 1117                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 64.878,76          | 64.878,76  | 76.443,71       | 11.564,95   |
| 4011                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 3.311,90           | 3.311,90   | 5.187,31        | 1.875,41  |
| 4050                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 1.905,76        | 1.905,76  |
| 4051                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 1.251,28        | 1.251,28  |
| 4090                               | 0,00                       | 44.236,58          | 44.236,58  | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 51.771,29       | 7.534,71  |
| 4110                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 6.623,97        | 6.623,97  |
| 4290                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 8.166,22        | 8.166,22  |
| 4502                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 3.190,42        | 3.190,42  |
|                                    | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 4.323,55        | 4.323,55  |
|                                    | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 46.594,78       | 46.594,78   |
| 4530                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 4.743,14        | 4.743,14  |
| 4540                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 6.690,00        | 6.690,00  |
| 4590                               | 0,00                       | 1.900,00           | 1.900,00   | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 9.398,58        | 7.498,58  |
| 4710                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 15.895,48       | 15.895,48   |
| 4770                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 1.653,26        | 1.653,26  |
| 4929                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 62.873,04       | 62.873,04   |
| 4932                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 1.783,04        | 1.783,04  |
| 4996                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 61.174,63          | 61.174,63  | 93.147,58       | 31.972,95   |
| 7302                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 648,18          | 648,18  |
| 8001                               | 0,00                       | 0,00               | 0,00       | 0,00                           | 0,00               | 0,00       | 941,65          | 941,65  |
| TOTAIS:                            |                            |                    | 129.241,25 |                                |                    | 596.050,35 | 5.876.610,65    | 0,00  |
| TOTAL DA INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA: |                            |                    |            |                                |                    |            |                 | 0,00  |

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO**

Modelo 7 - Demonstrativo dos Restos a Pagar Ajustado

LC Federal nº 101/2000, art. 54 e alínea "b" do inciso III do art. 55

|         |
|---------|
| Fl. 143 |
| Rubr. 8 |

SIA1288

**Observações finais:**

- Foi transferido do recurso 0001 - Livre, a importância de R\$ 117.094,31, para o recurso 0040 - ASPS, para cobertura da insuficiência financeira, não tendo sido efetuado o ajuste contábil pela Origem.

- Nos termos da Instrução Normativa/TCE nº 07/2014 (Anexo I, Modelo 7), foram ajustadas as disponibilidades financeiras dos Recursos 1026 a 1086, descaracterizando as insuficiências financeiras desses recursos, provenientes de créditos a receber da União, apresentadas no Modelo 9 (fls. 127/128), no total de R\$ 80.700,95.

- Os ajustes realizados descaracterizaram a insuficiência financeira apresentada no Modelo 9 (fls. 127/128).

SICM/SAG, em 20/04/2015

ANDRÉA PEREIRA DE SOUZA

Auditor Público Externo.



**Processo nº 01696-02.00/14-9  
Poder Executivo: ALTO ALEGRE  
Administração<sup>1</sup>: Hélio Dalberto  
Anildo Theis**

## **Instrução Técnica Final/Encerramento do exercício financeiro de 2014**

Senhor Coordenador:

Em atendimento ao disposto no artigo 59 da LC Federal nº 101/2000, nas Resoluções nº 553/2000 e nº 979/2013, e nas Instruções Normativas nº 11/2010 e nº 07/2014, foi realizada avaliação da Gestão Fiscal do Executivo referente ao encerramento do exercício financeiro de 2014.

A análise foi procedida através dos dados fornecidos pelo Poder Executivo, relativos ao exercício de 2014, constantes nos Demonstrativos da Receita Corrente Líquida, da Despesa Total com Pessoal, da Dívida Consolidada Líquida, das Garantias e Contragarantias de Valores, das Operações de Crédito, das Disponibilidades de Caixa e dos Restos a Pagar, bem como aqueles encaminhados pelos responsáveis pelo Controle Interno do Município.

O exame realizado foi baseado pelos documentos de códigos de barras nºs 61401112105165060 e 51404111174114665, tendo sido levadas em conta, também, as informações da contabilidade disponíveis no Sistema de Informações para a Auditoria e Prestação de Contas - SIAPC e as observações existentes no Relatório de Validação e Encaminhamento - RVE, sendo efetuados os respectivos ajustes, quando necessários.

### **1- DA ENTREGA**

#### **1.1 – Do Relatório de Gestão Fiscal - RGF**

Verifica-se que o Poder procedeu à entrega da referida documentação dentro dos prazos e condições estabelecidos na Resolução nº 979/2013 e na Instrução Normativa nº 07/2014.

#### **1.2 – Do Relatório de Validação e Encaminhamento – RVE**

A entrega do Relatório de Validação e Encaminhamento (RVE), relativa ao 5º bimestre, conforme recibo, foi efetuada da seguinte forma:

---

<sup>1</sup> Os períodos de responsabilidade dos Administradores constam no item 6 do Relatório de Validação e Encaminhamento – RVE fl. 125.



| Órgão          | Período  | Prazo até | Data Entrega | Folha | Dias de Atraso |
|----------------|----------|-----------|--------------|-------|----------------|
| PM Alto Alegre | 5ºB/2014 | 28-11-14  | 05-12-14     | 80    | 7              |

Observa-se que as entregas dos RVEs não foram procedidas, em sua totalidade, de acordo com as condições e os prazos previstos na Resolução nº 766/2007 e na Instrução Normativa nº 25/2007, pois houve atraso no envio de documentos pelo Executivo Municipal.

### 1.3 – Do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP

Observa-se que o Poder procedeu à entrega da documentação utilizando o PCASP-2014, conforme parágrafo único do art. 5º da Resolução nº 766/2007, regulamentado pela Instrução Normativa nº 03/2011.

## 2- DA TRANSPARÊNCIA

### 2.1 – Das Publicações

#### 2.1.1 – Do Relatório de Gestão Fiscal – RGF Artigo 55, § 2º, da LC Federal nº 101/2000

Constata-se que o Poder publicou e divulgou os Relatórios de Gestão Fiscal de acordo com o estabelecido no § 2º do art. 55 da LC Federal nº 101/2000.

#### 2.1.2 – Do Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO Artigo 52 da LC Federal nº 101/2000

O Poder publicou e divulgou os Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária de acordo com o estabelecido no art. 52 da LC Federal nº 101/2000.

### 2.2 – Das Audiências Públicas

As audiências públicas, conforme informações prestadas pelo Poder Executivo (fl. 109), foram realizadas nas seguintes datas e locais:

| Período | Prazo até | Audiência | Local                | Dias atraso |
|---------|-----------|-----------|----------------------|-------------|
| 3ºQ/13  | 28-02-14  | 28-01-14  | Camara de Vereadores | 0           |
| 1ºQ/14  | 31-05-14  | 27-05-14  | Camara de Vereadores | 0           |
| 2ºQ/14  | 30-09-14  | 30-09-14  | Camara de Vereadores | 0           |

Verifica-se que o Poder realizou as audiências públicas dentro dos prazos dispostos no § 4º do artigo 9º da LC Federal nº 101/2000.



## **2.3 – Da Lei da Transparência – LC Federal nº 131/2009**

As informações foram disponibilizadas na Internet, em tempo real, em atendimento ao art. 48, Parágrafo Único e art. 48-A, ambos da LC Federal nº 101/2000, com as alterações introduzidas pela LC Federal nº 131/2009, conforme se demonstra no Recibo de Informações nº 5/2014 (fl. 140).

## **3- DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO**

### **3.1- Da Instituição**

O Sistema de Controle Interno foi instituído pela Lei Municipal nº 744, de 02-01-2001, em observância ao disposto no art. 31 da Constituição Federal e no art. 1º, § 2º, da Instrução Normativa TCE nº 11/2010.

### **3.2- Da Assinatura do Relatório de Gestão Fiscal**

Os Relatórios de Gestão Fiscal – RGF – referentes ao 1º e 2º Semestres (fls. 58 e 129) do exercício de 2014, contêm assinatura do responsável pelo Controle Interno, nos termos do disposto no art. 4º, inciso I, da Instrução Normativa TCE nº 07/2014 e no parágrafo único do artigo 54 da LC Federal nº 101/2000.

### **3.3- Da Manifestação Conclusiva da Unidade de Controle Interno**

Nos termos dispostos no art. 1º, parágrafo único da Resolução nº 979/2013, o Relatório de Gestão Fiscal deve, obrigatoriamente, ser acompanhado da Manifestação Conclusiva da Unidade de Controle Interno.

Em observância ao art. 3º da Resolução retromencionada e à Instrução Normativa TCE nº 11/2010, as Manifestações Conclusivas da Unidade de Controle Interno acerca do cumprimento das normas da LRF foram entregues nos prazos estabelecidos (fls. 59/64 e 130/134).

## **4- DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL**

O Executivo apresentou os dados relativos à Receita Corrente Líquida - Modelo 1 e Despesa com Pessoal - Modelo 2, do 1º e 2º Semestres de 2014 (fls. 57 e 127), os quais, após a realização de ajuste (fl. 141), foram inseridos na tabela a seguir, para fins de cálculo e análise dos percentuais obtidos.



| Período               | 2ºS/2014      | Mês Referência | Dez/14        |
|-----------------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>Envios em 2014</b> |               |                |               |
|                       |               |                | <i>Em R\$</i> |
| Período               | R C L         | D P            | %             |
| 1ºS/14                | 11.064.647,79 | 3.851.451,85   | 34,81         |
| 2ºS/14                | 11.130.079,24 | 4.005.602,05   | 35,99         |

RCL = Receita Corrente Líquida  
DP = Despesa com Pessoal

Considerando que os percentuais apurados no exercício de 2014 são inferiores ao limite de 90% de que trata o artigo 59, § 1º, inciso II da LC Federal nº 101/2000 e, evidentemente, aos limites de 95% e máximo, de que tratam, respectivamente, os artigos 22, parágrafo único e 20, inciso III, alínea "b", todos da referida lei, não houve emissão de alerta ao Poder em tela.

Conclui-se, na análise da tabela, que os percentuais apurados são inferiores ao limite máximo previsto no artigo 20, inciso III, alínea "b" da LC Federal nº 101/2000.

## 5- DOS RESTOS A PAGAR E DO EQUILÍBRIO FINANCEIRO

### 5.1- Do Artigo 42 da LC Federal nº 101/2000

Considerando que o artigo 42 da LC Federal nº 101/2000 estabelece que, nos últimos dois quadrimestres do mandato, é vedado ao titular contrair despesas que não possam ser cumpridas dentro dele, ou que tenham parcelas a serem pagas no exercício seguinte sem que haja suficiente disponibilidade de caixa, não é necessária a verificação do cumprimento do referido dispositivo legal, uma vez que não houve encerramento do mandato.

### 5.2- Do Equilíbrio Financeiro

As informações constantes no Modelo 9 – Demonstrativo dos Limites (fls. 127/128) demonstram insuficiência financeira para a cobertura dos valores inscritos em Restos a Pagar.

Todavia, com a realização de ajustes, restaram alterados os dados apresentados no Modelo 9, conforme consta no Demonstrativo dos Restos a Pagar Ajustado (fls. 142/143), ficando evidenciada a existência de disponibilidades financeiras para a cobertura dos Restos a Pagar.

Assim, conclui-se pelo atendimento ao disposto no § 1º do art. 1º da LC Federal nº 101/2000.





Convém referir que a disponibilidade financeira do Recurso 0001 – Livre (fl. 119) é suficiente para a cobertura dos Restos a Pagar grafados à conta desse recurso, mesmo após a dedução, nos termos da Instrução Normativa nº 07/2014, dos Valores Restituíveis, inscritos no Passivo Circulante, no total de R\$ 71.242,67 – fls. 115/116, não cobertos pelo recurso 8001- Extraorçamentário, de R\$ 941,65 (fl. 119).

## 6- DO ENDIVIDAMENTO

O Executivo apresentou os valores relativos ao Endividamento do 1º e 2º Semestres de 2014 no Modelo 4 – Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida e os respectivos percentuais de endividamento descritos no Modelo 9 – Demonstrativo dos Limites (fls. 57 e 127), os quais, após a realização de ajuste na Receita Corrente Líquida (fl. 141), foram inseridos na tabela a seguir, para fins de cálculo e análise dos percentuais obtidos, nos termos definidos pela Resolução do Senado Federal nº 40/2001 e pela Portaria STN nº 637/2012.

| Período | R C L         | D C L | Em R\$ |      |
|---------|---------------|-------|--------|------|
|         |               |       |        | %    |
| 1ºS/14  | 11.064.647,79 | 0,00  |        | 0,00 |
| 2ºS/14  | 11.130.079,24 | 0,00  |        | 0,00 |

RCL = Receita Corrente Líquida  
DCL = Dívida Consolidada Líquida

O Poder Executivo não apresenta Dívida Consolidada Líquida - DCL, atendendo, assim, o art. 3º, inciso II, da Resolução do Senado Federal nº 40/2001.

Verifica-se, também, que o mesmo não apresenta dívida decorrente de emissão de títulos (Dívida Pública Mobiliária), atendendo ao disposto no art. 11 da Resolução nº 43/2001 do Senado Federal.

## 7- DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

Consideradas as informações do Modelo 6 – Demonstrativo das Operações de Crédito e os respectivos percentuais descritos no Modelo 9 – Demonstrativo dos Limites (fl. 127) e, ainda, os dados constantes do SIAPC, constatou-se que:

### Operações de Crédito Internas e Externas

No exercício de 2014, não houve captação de recursos com operações de crédito internas e externas.



### Operações de Crédito p/ Antecipação de Receita

O Executivo não apresenta saldo na conta Operações de Crédito por Antecipação de Receita Orçamentária, atendendo o inciso II do art. 38 da LC Federal nº 101/2000.

### **8 – DO CUSTEIO DE DESPESAS PARA OUTROS ENTES DA FEDERAÇÃO**

Nos termos do artigo 62, incisos I e II, da Lei Complementar nº 101/2000, os municípios só contribuirão para o custeio de despesas de competência de outros entes da Federação, se houver autorização na Lei de Diretrizes Orçamentárias e na Lei Orçamentária Anual, e, também, se houver convênio, acordo, ajuste ou congênere, conforme sua legislação.

No caso em análise, o município não contribuiu para o custeio de despesas de competência de outros entes da Federação no exercício de 2014 (fl. 110).

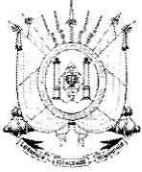
### **9- DA CONCLUSÃO**

Do exame realizado, conclui-se pelo não atendimento do seguinte dispositivo legal:

Item 1.2 – Da entrega do RVE – Resolução TCE nº 766/2007 e IN nº 25/2007.

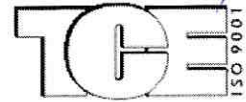
O não atendimento à legislação supracitada poderá ensejar a emissão de parecer prévio desfavorável à aprovação das contas do Administrador, conforme o art. 2º da Resolução nº 1009/2014.

É a Instrução Técnica Final.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO  
DIREÇÃO DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO  
SUPERVISÃO DE INSTRUÇÃO DE CONTAS MUNICIPAIS

|                    |      |
|--------------------|------|
| Tribunal de Contas |      |
| Fl. 150            | Rub. |



Processo nº 01696-02.00/14-9

Senhor Coordenador:

Encaminho à sua consideração a Instrução Técnica Final do Executivo Municipal de ALTO ALEGRE, referente ao exercício de 2014.

SICM/SAG, em 13-07-2015.

Andrea Pereira de Souza,  
Auditora Pública Externa.

Senhora Supervisora:

Esta Coordenação concorda com a Instrução Técnica Final de Gestão Fiscal, a qual, concluída, integra este Processo de Contas de Governo, do exercício 2014.

Em 13-07-2015.

Elton Fernandes da Silva,  
Coordenador.

À Supervisão de Serviços Processuais:

Concordando com os termos do despacho da Coordenação, encaminha-se à Supervisão de Serviços Processuais.

Em 13-07-2015.

Maria Luiza Reginato,  
Supervisora.



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**  
Prefeitura Municipal de Alto Alegre  
Rua Recreio nº 233 - CEP: 99.430-000  
Fone: 0.54.3382-1030/1060 - FAX: 054.3382-1122



Ofício 053/2015 GP

Alto Alegre/RS, 20 de Março de 2015.

| TRIBUNAL DE CONTAS |      |
|--------------------|------|
| FL.                | Rub. |
| 151                | 8    |

**Senhor Presidente:**

No momento em que cumprimentamos cordialmente, o Poder Executivo Municipal de Alto Alegre – RS, vem através deste, encaminhar as peças que compõe o balanço relativo ao exercício de 2014.

Sendo o que se apresentava para o momento, reafirmamos votos de estima e consideração.

Atenciosamente,

  
**HELIO DALBERTO**  
Prefeito Municipal

TRIBUNAL DE CONTAS RS  
CORRETORES DE CONTAS RS  
2015/03/20 14:16 00000192

À Ilmo. Sr.  
**CEZAR MIOLA**  
Presidente do TCE -RS  
Porto Alegre-RS



## RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DO PREFEITO SOBRE SUA GESTÃO:

O poder Executivo Municipal de Alto Alegre, atendendo ao que determina o Artigo 113, Inciso I, Letra "a", da Resolução nº 544/2000, regulamentado pela Resolução nº 962/2012, do Egrégio Tribunal de Contas do Estado, apresenta, na forma do abaixo disposto, o Relatório da Administração Municipal no ano de 2014.

A Administração Pública Municipal é de parecer que as prioridades e metas previstas no Plano Plurianual (Lei Municipal nº 2.120, de 08 de agosto de 2013), priorizadas no Anexo I da Lei de Diretrizes Orçamentárias (Lei Municipal nº 2.154, de 08 de outubro de 2013), e os programas do Governo Municipal elencados na Lei Orçamentária Anual do exercício de 2014, (Lei Municipal nº 2.163 de 20 de Novembro de 2013), foram adequadamente cumpridas.

Com o passar do tempo, algumas novas metas que não estavam previstas, foram incorporadas ao cronograma de execução para serem executadas no exercício de 2014, através de Leis Municipais, que surgiram em virtude de situações próprias, como Convênios firmados com os entes das esferas Federal e Estadual. Essas situações alheias ao planejamento administrativo, mas que foram importantes na realização de novas obras.

Destacam-se as seguintes:

- 1) Realização obra calçamento Rua Pedro Favetti;
- 2) Expansão de rede de Iluminação Pública;
- 3) Realização obras melhoria Parque de Exposição 3ª etapa;
- 4) Aquisição de um Veículo VAN novo, Secretaria da Saúde;
- 5) Melhoria da Infraestrutura urbana, pavimentação asfáltica, trecho das Ruas Leonardo Sefrin e Duque de Caxias;
- 6) Melhoria da Infraestrutura da área industrial, calçamento e energia elétrica;
- 7) Reforma do Prédio da Unidade Básica de Saúde UBS do Município.

*A*



As demais metas previstas e alcançadas são fruto de Parecer do Controle Interno que contribuiu ao andamento dos trabalhos da Administração Municipal.

A Receita Líquida total do Município estava prevista em R\$ 10.600.000,00, no entanto o efetivamente arrecadado foi de R\$ 11.312.324,50, houve um superávit entre a prevista e a efetivamente arrecadada de R\$ 712.324,50.

A despesa fixada foi de R\$ 10.600.000,00 e a efetivamente empenhada somou R\$ 10.327.060,73. Portanto, foi empenhado valor menor daquele fixado.

Houve obrigações circulantes no montante de R\$ 727.320,41, mas à suficiência em caixa e em bancos no valor de R\$ 1.506.413,41, bem superior às obrigações.

A receita que serve de base para o cálculo de aplicação dos recursos na Saúde foi de R\$ 8.708.701,26, onde, 15% correspondem o valor de R\$ 1.306.305,19, valores estes que deveriam ser aplicados em Saúde, porém a municipalidade aplicou a soma de R\$ 1.361.770,94 que representa 15,64%. Portanto, atendendo plenamente a aplicação dos percentuais mínimos exigidos por lei em Ações e Serviços Públicos de Saúde – ASPS.

A receita que serve de base para o cálculo de aplicação dos recursos na Educação foi de R\$ 8.976.804,25, onde, 25% correspondem o valor de R\$ 2.244.201,06, valores estes que deveriam ser aplicados em Educação, porém a municipalidade aplicou a soma de R\$ 2.428.253,94, que representa 27,05%. Portanto, atendendo plenamente a aplicação dos percentuais mínimos exigidos por lei, na Manutenção e

9



Desenvolvimento do Ensino – MDE, no Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB.

Procuramos observar a prática da legalidade nos atos de gestão financeira, orçamentária e patrimonial. Em relação à eficiência e eficácia da gestão, os resultados obtidos foram os previstos nas Leis Orçamentárias com proveito, sendo à coletividade atendida.

**É o Relatório.**

Diante do exposto, a Administração Municipal procurou atender a coletividade através das metas estabelecidas na Lei de Orçamento Anual, Lei de Diretrizes Orçamentárias e no Plano Plurianual para o quadriênio 2014/2017, procurando sempre cumprir as referidas metas de acordo com a Legislação pertinente ao caso.

Alto Alegre-RS, 05 Março de 2015.

  
**HÉLIO DALBERTO**  
Prefeito Municipal





## RELATÓRIO E PARECER DA COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO – 2014

Na qualidade de responsáveis pelo órgão de Controle Interno do Município de Alto Alegre/RS, apresentamos Relatório e Parecer sobre as contas do Poder Executivo, relativos ao exercício de 2014, em conformidade com o previsto no art. 74 da Constituição da República, artigo 59 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, e, nos termos do disposto no art. 2º, inciso I, letra “b” da Resolução nº 962, de 19 de dezembro de 2012, do Tribunal de Contas do Estado.

1. Destaca-se, inicialmente, que o órgão de controle interno do Município foi instituído pela Lei Municipal nº 2083/2013, regulamentada pelo Decreto nº 2497/2013, tendo sido designados seus membros pela Portaria nº 3982 de 31 de maio de 2013.

2. A Comissão desenvolveu suas atividades da seguinte forma: Foram realizadas reuniões registradas em ata, com a presença de Diretores, Secretários, Prefeito e Vice-Prefeito, visitas as Secretarias. Fizemos recomendações, visando sanar as irregularidades ou deficiências administrativas detectadas, tais como: máquinas que são utilizadas durante o horário de expediente e fora do mesmo, uma cobrança efetiva por parte do Poder Executivo Municipal acerca do sistema de ponto dos funcionários, para que os servidores que encontravam-se em desvio de função voltassem para os seus respectivos cargos. Também foi realizada uma cobrança assídua em relação a cobrança antecipada, como prevê a legislação municipal, de serviços prestados pela prefeitura municipal aos seus munícipes, bem como que os mesmos não fossem prestados a cidadãos em débito com a municipalidade. À vista de tais recomendações, O chefe do poder executivo não adotou todas as providências para correção dos atos e procedimentos.

Em análise da execução do orçamento, verificamos que não foram executadas na totalidade as metas estabelecidas na lei de diretrizes orçamentárias inicialmente previstas, e sim ouve muitas substituições por novas metas, o que acabou descaracterizando a LDO inicial.

3. No que respeita ao atendimento dos limites e condições para realização de operações de crédito e inscrição em restos a pagar, cabem as seguintes considerações: O saldo disponível em caixa é suficiente para Pagar os restos a pagar.





### 1) OPERAÇÕES DE CRÉDITO:

O município não realizou operações de crédito no exercício de 2014.

### 2) OPERAÇÃO DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DE RECEITA:

Não foram realizadas operações de crédito por antecipação de receita orçamentária em 2014.

### 3) RESTOS A PAGAR

Quanto aos restos a pagar, verificou-se o seguinte: o relatório de restos a pagar emitido em 31/12/2014, revela que o total de empenhos a pagar foi de R\$727.320,41. Destes valores foram inscritos em restos a pagar, processados no montante de R\$131.270,06 e restos a pagar não processados, no montante de R\$596.050,35, confrontando-se tais empenhos, somados as demais obrigações financeiras a pagar, com as disponibilidades de caixa verificadas em 31/12/2014 e respeitadas as fontes de recursos correspondentes, temos o seguinte quadro:

#### RECURSOS DISPONÍVEIS X OBRIGAÇÕES A PAGAR EM 31/12/2014.

| RECURSOS                                      | DISP<br>31/12/2014 | A PAGAR<br>31/12/2014<br>LIQUIDA-<br>DOS | A PAGAR<br>31/12/2014<br>A LIQUI-<br>DAR | SALDO EM<br>31/12/2014 |
|---|--------------------|--|--|------------------------|
| 0001 – Recurso Livre                          | 5.932,74           | 61.333,37                                | 268.094,56                               | 514.013,21             |
| 0020 – Educação – MDE                         | 2.042,23           | 0,00                                     | 0,00                                     | 2.042,23               |
| 0031 – FUNDEB                                 | 18.242,85          | 0,00                                     | 0,00                                     | 18.242,85              |
| 0040 – ASPS                                   | 4.899,53           | 55,34                                    | 121.938,50                               | -117.094,31            |
| 0050 – Rec. Vinculados ao RPPS-FAPS           | 4.904.412,85       | 0,00                                     | 0,00                                     | 4.904.412,85           |
| 1015 – Rec. Vinculados ao FNDE                | 15.801,31          | 0,00                                     | 0,00                                     | 15.801,31              |
| 1026 – Recursos PNAE                          | 0,00               | 751,68                                   | 0,00                                     | -751,68                |
| 1029 – Rec. Convênio Federal – Assist. Social | 53.054,51          | 0,00                                     | 0,00                                     | 53.054,51              |
| 1035 – Rec. Merenda Escolar                   | 182,43             | 504,32                                   | 0,00                                     | -321,89                |
| 1062 - Recursos PNAEC                         | 0,00               | 380,43                                   | 0,00                                     | -380,43                |
| 1063 – Salário Educação Federal               | 28.581,54          | 0,00                                     | 0,00                                     | 28.581,54              |
| 1064 - Recursos PNAT                          | 13,39              | 2.608,34                                 | 0,00                                     | -2.594,95              |
| 1081 - FMAS – IDG – Bolsa Família             | 11.769,46          | 0,00                                     | 0,00                                     | 11.769,46              |
| 1084 – Aplic. Rec. Ministério dos Esportes    | 22.821,12          | 19.500,00                                | 0,00                                     | 3.321,12               |



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**Prefeitura Municipal de Alto Alegre  
Rua Recreio n°. 233 - CEP: 99.430-000  
Fone: 054.3382-1030 - FAX: 0.54.3382-1122

|                    |        |
|--------------------|--------|
| TRIBUNAL DE CONTAS |        |
| FL. 157            | Rub. 8 |

|   |              |            |              |              |
|---|--------------|------------|--------------|--------------|
| 1086 – Consulta Popular Estadual  | 0,00         | 0,00       | 76.652,00    | -76.652,00   |
| 1089 – Recurso Consulta Popular Estadual  | 96.425,65    | 0,00       | 0,00         | 96.425,65    |
| 1101 – Rec. Convênio Sec. Est. Agricultura  | 5.137,98     | 0,00       | 0,00         | 5.137,98     |
| 1116 – Convênios Recursos Estaduais   | 768,03       | 0,00       | 0,00         | 768,03       |
| 1117 – Rec. Conv. Est. Área Distrito Industrial                                     | 76.443,71    | 0,00       | 64.878,76    | 11.564,95    |
| 4011 – Incentivo Est. Atenção Básica  | 5.187,31     | 0,00       | 3.311,90     | 1.875,41     |
| 4050 – Farmácia Básica  | 1.905,76     | 0,00       | 0,00         | 1.905,76     |
| 4051 – Insulino Dependente  | 1.251,28     | 0,00       | 0,00         | 1.251,28     |
| 4090 – PSF - Estadual   | 51.771,29    | 44.236,58  | 0,00         | 7.534,71     |
| 4110 – Saúde Bucal  | 6.623,97     | 0,00       | 0,00         | 6.623,97     |
| 4290 – Saneamento Básico  | 8.166,22     | 0,00       | 0,00         | 8.166,22     |
| 4502 – Vigilância em Saúde  | 3.190,42     | 0,00       | 0,00         | 3.190,42     |
| 4510 – PAB Fixo   | 4.323,55     | 0,00       | 0,00         | 4.323,55     |
| 4521 - PMAQ   | 46.594,78    | 0,00       | 0,00         | 46.594,78    |
| 4530 – PACS – Agentes Com. de Saúde   | 4.743,14     | 0,0        | 0,00         | 4.743,14     |
| 4540 – Saúde Bucal  | 6.690,00     | 0,00       | 0,00         | 6.690,00     |
| 4590 – Teto Financeiro  | 9.398,58     | 1.900,00   | 0,00         | 7.498,58     |
| 4710 – Teto Financeiro da Vigilância em Saúde                                       | 15.895,48    | 0,00       | 0,00         | 15.895,48    |
| 4770 – Farmácia Básica Fixa   | 1.653,26     | 0,00       | 0,00         | 1.653,26     |
| 4929 – Prog. Fin. Ações de Aliment. e Nutrição                                      | 62.873,04    | 0,00       | 0,00         | 62.873,04    |
| 4932 – Manutenção da UBS  | 1.783,04     | 0,00       | 0,00         | 1.783,04     |
| 4996 – Programa de Qualificação da UBS  | 93.147,58    | 0,00       | 61.174,63    | 31.972,95    |
| 7302 – Regionalização da Saúde – Part. Pop.   | 648,18       | 0,00       | 0,00         | 648,18       |
| 8001 – Movimentação Extra-orçamentária  | 941,65       | 0,00       | 0,00         | 941,65       |
| TOTAIS  | 6.410.826,26 | 131.270,06 | 596.050,35   | 5.683.505,85 |
| (-) Exclusão Valores RPPS   |              |            | 4.904.412,85 |              |
| (=) Saldo excluído o valor do RPPS  |              |            | 779.093,00   |              |
| (-) Saldo de Recursos Vinculados Diversos   |              |            | 265.079,79   |              |
| (=) Sub-total de Recursos Livres  |              |            | 514.013,21   |              |
| (-) 8001 – Movimento Extra-orçamentário   |              |            | 111.286,56   |              |
| Saldo Conta BB vinculado a Leilão de bens livres a ser deduzido dos recursos livres |              |            | 43.559,01    |              |
| Saldo Final dos Recursos Livres   |              |            | 359.167,64   |              |

\*Valores consignados a repassar, a ser deduzido dos recursos livres.

Analisando-se o quadro acima, verifica-se a suficiência financeira para a inscrição de empenhos em restos a pagar.





4. No tocante a despesa com pessoal, de que tratam os Arts. 18 a 23 da Lei Complementar nº 101/2000, cabem as seguintes considerações:

**a) Despesa com pessoal do Poder Executivo Municipal (LRF Art. 20, III, "a")**

|   |                                 |
|---|---------------------------------|
| Receita Corrente Líquida (RCL)                        | R\$ 11.725.987,59               |
| Despesas com pessoal computáveis nos últimos 12 meses | R\$ 4.005.602,05 = 34,16% s/RCL |
| Limite de alerta cfe Art. 59, Parágrafo 1ª, II da LRF | R\$ 5.698.829,97 = 48,60% s/RCL |
| Limite prudencial cfe Art. 22, Parágrafo Único da LRF | R\$ 6.015.431,63 = 51,30% s/RCL |
| Limite legal cfe. Art. 20, I, II e III da LRF         | R\$ 6.332.033,30 = 54,00% s/RCL |

Observação: está dentro dos limites impostos pela Lei de Responsabilidade Fiscal.

**4) DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA:**

A dívida consolidada líquida está demonstrada conforme tabela abaixo:

| Descrição                                       | Valores R\$       |
|---|-------------------|
| Consignações Diversas                           | 111.286,56        |
| Restos a pagar processados 2013 - Executivo     | 19.921,52         |
| Restos a pagar processados 2014 – Legislativo   | 2.028,81          |
| Restos a pagar processados 2014 – Executivo     | 109.319,73        |
| Restos a pagar não processados 2014 – Executivo | 593.376,32        |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>835.932,94</b> |

\*Dados extraídos do RVE – PAD – TCE/RS

4.1. No exercício de 2014, houve a alienação de bens integrantes do ativo, somando o saldo de alienação de bens realizado neste exercício e em exercícios anteriores um montante de R\$ 43.559,01, a ser aplicado conforme planilha abaixo. De conformidade prescrita no Art. 44 da Lei Complementar 101/2000, conforme descrito a seguir:

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| Saldo a aplicar de recursos livres | R\$ 43.559,01        |
| <b>Saldo total a aplicar</b>       | <b>R\$ 43.559,01</b> |





4.2. Os limites de gastos do Poder Legislativo do Município podem ser visualizados nos quadros a seguir:

**a) Despesa com pessoal do Poder Legislativo Municipal (LRF Art. 20, III, "a").**

|   |                              |
|---|------------------------------|
| Receita Corrente Líquida (RCL)                        | R\$ 11.725.987,59            |
| Despesas com pessoal computáveis nos últimos 12 meses | R\$ 281.351,43 = 2,60% s/RCL |
| Limite de alerta cfe Art. 59, Parágrafo 1ª, II da LRF | R\$ 633.203,33 = 5,4% s/RCL  |
| Limite prudencial cfe Art. 22, Parágrafo Único da LRF | R\$ 668.381,29 = 5,7% s/RCL  |
| Limite legal cfe. Art. 20, I, II e III da LRF         | R\$ 703.559,26 = 6% s/RCL    |

**b) Gastos totais do Poder Legislativo (Art. 59, VI da LRF e Art. 29-A da Constituição Federal).**

|   |                        |
|---|------------------------|
| Receita efetivamente realizada no exercício anterior cfe. Art. 29-A da Constituição federal | R\$ 9.844.271,05       |
| População do Município  | 1.856 Habitantes       |
| Limite legal para gastos totais (305% a 7% cfe. população)                                  | R\$ 689.098,97 = 7,00% |
| Gastos totais do Poder Legislativo Municipal  | R\$ 329.783,08 = 3,35% |

**c) Despesas com Folha de Pagamento do Poder Legislativo (Art. 29-A, Parágrafo 1º da Constituição federal).**

|                                 |                                      |
|---------------------------------|--------------------------------------|
| Limite legal para gastos totais | R\$ 689.098,97                       |
| Limite para Folha de Pagamento  | R\$ 482.369,28 = 70,00% limite legal |
| Despesas com Folha de Pagamento | R\$ 281.351,43 = 40,83% Executado    |

d. Quanto à inscrição de restos a pagar do Poder Legislativo Municipal, verificou-se o seguinte:

**RECURSOS DISPONÍVEIS X OBRIGAÇÕES A PAGAR EM 31/12/2014**

| RECURSOS     | Recursos disponíveis em 31/12/2014 | A Pagar de 2014 | Saldo Financeiro em 31/12/2014 |
|--------------|------------------------------------|-----------------|--------------------------------|
| 0001 - Livre | 16.049,53                          | 2.028,81        | 14.020,72                      |





## EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

9. Em análise mais detalhada das operações financeiras e orçamentárias realizadas pela Contadoria no exercício de 2014, observamos em relação ao disposto no Capítulo II, do Título IX da Lei Federal nº 4.320/64, que todas foram escrituradas em conformidade com as normas aí previstas e com observância dos princípios fundamentais de contabilidade, aplicáveis à espécie, pois:

- a) A despesa orçamentária conteve-se no limite dos créditos votados e em nenhum momento, durante a execução, excedeu o montante autorizado.
- b) Os gastos efetuados guardaram conformidade com a Classificação da Lei Federal nº 4.320/64 e Portaria Ministerial.
- c) Ficou caracterizada a observância das fases da despesa estabelecidas no Art. 60, 63 e 64 da Lei federal nº 4.320/64.
- d) As notas de empenho e ordens de pagamento estão acompanhadas de documentação comprobatória hábil (notas fiscais, recibos, faturas, conhecimentos, etc.), nos termos da legislação vigente.
- e) Os bens móveis e imóveis adquiridos no curso do exercício foram contabilizados nas contas patrimoniais respectivas.
- f) No controle contábil das operações financeiras extra-orçamentárias, nenhuma irregularidade foi constatada.
- g) Analisando-se os créditos adicionais abertos no exercício, observa-se a existência de autorização legal para a abertura bem como a existência dos recursos indicados para a sua cobertura, conforme o prescrito no Art. 43 da Lei 4.320/64.





### DEMONSTRATIVO FINANCEIRO

10. Analisando-se os principais demonstrativos financeiros que compõem o Balanço Geral do Município, especificamente o Balanço Financeiro (Anexo 13), Balanço Patrimonial (Anexo 14) e a Demonstração das Variações Patrimoniais (Anexo 15), verificou-se o atendimento das normas legais vigentes, mediante a aplicação dos seguintes testes de consistência e relevação do saldo contábil.

- a) Balanço Financeiro: verificou-se a consistência das informações, comparando-se os dados constantes no demonstrativo com os saldos do balancete de verificação contábil de 31/12/2014, mediante a aplicação do seguinte teste:

|   |                   |
|---|-------------------|
| Saldo anterior do ativo disponível (caixa e banco)            | R\$ 5.226.127,47  |
| (+) Receita orçamentária realizada                            | R\$ 11.312.324,50 |
| (+) Movimento de Crédito no sistema financeiro                | R\$ 199.435,05    |
| (-) Despesa orçamentária realizada                            | R\$ 10.327.060,73 |
| (-) Movimento de débito no sistema financeiro                 | R\$ 0,00          |
| (=) Saldo das disponibilidades em 31/12/2013 (caixa e bancos) | R\$ 6.410.826,26  |

- b) Demonstrativo das variações Patrimoniais: a consistência da apuração do resultado do exercício foi verificada mediante a extração dos seguintes dados do balancete de verificação contábil de 31/12/2014.

|  |                   |
|--|-------------------|
| Receita Orçamentária realizada         | R\$ 11.312.324,50 |
| (-) Despesas orçamentárias realizadas  | R\$ 10.327.060,73 |
| (=) Resultado do Exercício (superávit) | R\$ 985.263,77    |

O resultado encontrado coincide com aquele constante do Demonstrativo das Variações Patrimoniais (Anexo 15), demonstrando a consistência das informações contábeis.





- c) Balanço Patrimonial: para fins de verificação da consistência das informações constantes do demonstrativo (Anexo 24), foi aplicado o seguinte teste de relevação do saldo contábil:

|  |                   |
|--|-------------------|
| Saldo patrimonial do exercício anterior  | R\$ 12.765.866,00 |
| (+) Resultado do exercício apurado conforme demonstração das variações patrimoniais. | R\$ 1.025.580,66  |
| (=) Saldo patrimonial do exercício atual<br>31/12/2013. Ativo Real Líquido.          | R\$ 13.791.446,66 |

Tal informação coincide com o saldo patrimonial constante do balanço patrimonial, demonstrando a consistência das informações.

*[Handwritten signatures]*





**PARECER**

Diante do exposto, a Unidade Central de Controle Interno é de parecer que as metas previstas no plano plurianual, priorizadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias, e os programas do governo municipal elencados na lei orçamentária do exercício, foram adequadamente cumpridos, após readequação de algumas metas inicialmente previstas que foram substituídas por outras.

De outra parte, no que se refere à legalidade dos atos de gestão financeira orçamentária, financeira e patrimonial, salvo melhor juízo, foi ela observada. Quanto à eficácia e eficiência, da gestão, os resultados obtidos foram os previstos nas leis orçamentárias com proveito para a coletividade atendida.

Em relação à aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado, anota-se que o Município concedeu subvenções sociais, mediante convênio a diversas entidades, visando a diferentes objetivos, os quais foram alcançados, observando-se que as entidades vêm prestando contas regularmente dos recursos recebidos, com raras exceções, o que as obrigam a vir prestar contas, caso contrário não serão repassados novos recursos.

É o relatório e parecer.

Alto Alegre-RS, 02 de março de 2015.

Tamara Nunes  
Agente de Controle Interno

Raquel Bertol Terhorst  
Membro da UCCI

Moacir Morgan  
Membro da UCCI





**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**  
Prefeitura Municipal de Alto Alegre  
Rua Recreio nº 233 - CEP: 99.430-000  
Fone: 0.54.3382-1030 - FAX: 0.54.3382-1122

### TERMO DE DECLARAÇÃO

DECLARAMOS, que durante o exercício de 2014, o setor de tesouraria realizou mensalmente a conciliação bancária, sendo que as mesmas foram assinadas pelo tesoureiro e o responsável pelo setor de contabilidade da prefeitura, cujas as cópias encontram-se devidamente arquivadas .

Alto Alegre RS 03 de Março de 2015

  
Helio Dalberto  
Prefeito Municipal

  
**Jonas Steg Lima**  
Contador - CRC/RS 091179/O-2  
CPF: 015 019 430-73



PREFEITURA MUN. DE ALTO ALEGRE

CNPJ: 92.406.057/0001-03

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO: 2014

PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 31/12/2014

PÁGINA: 1

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS   | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS (b) | SALDO c = (b - a) |
|--|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| RECEITAS CORRENTES   | 10.093.500,00    | 10.093.500,00           | 10.826.043,29           | 732.543,29        |
| RECEITA TRIBUTÁRIA   | 191.500,00       | 191.500,00              | 233.388,49              | 41.888,49         |
| Impostos   | 182.500,00       | 182.500,00              | 225.582,64              | 43.082,64         |
| Taxas  | 9.000,00         | 9.000,00                | 7.805,85                | -1.194,15         |
| Contribuição de Melhoria   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES   | 252.600,00       | 252.600,00              | 244.551,07              | -8.048,93         |
| Contribuições Sociais  | 240.000,00       | 240.000,00              | 235.204,89              | -4.795,11         |
| Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Contribuição de Iluminação Pública   | 12.600,00        | 12.600,00               | 9.346,18                | -3.253,82         |
| RECEITA PATRIMONIAL  | 684.500,00       | 684.500,00              | 700.756,42              | 16.256,42         |
| Receitas Imobiliárias  | 500,00           | 500,00                  | 0,00                    | -500,00           |
| Receitas de Valores Mobiliários  | 684.000,00       | 684.000,00              | 700.756,42              | 16.756,42         |
| Receita de Concessões e Permissões   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Compensações Financeiras   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Receita Decorrente do Direito de Exploração de Bens Públicos em Áreas de Domínio Público | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Receita da Cessão de Direitos  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Outras Receitas Patrimoniais   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| RECEITA AGROPECUÁRIA   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Receita da Produção Vegetal  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Receita da Produção Animal e Derivados   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Outras Receitas Agropecuárias  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| RECEITA INDUSTRIAL   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Receita da Indústria Extrativa Mineral   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Receita da Indústria de Transformação  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Receita da Indústria de Construção   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Outras Receitas Industriais  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| RECEITA DE SERVIÇOS  | 80.965,00        | 80.965,00               | 56.409,64               | -24.555,36        |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES   | 8.823.180,00     | 8.823.180,00            | 9.426.845,96            | 603.665,96        |
| Transferências Intergovernamentais   | 8.748.180,00     | 8.748.180,00            | 8.730.800,56            | -17.379,44        |
| Transferências de Instituições Privadas  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Transferências do Exterior   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Transferências de Pessoas  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Transferências de Convênios  | 75.000,00        | 75.000,00               | 696.045,40              | 621.045,40        |

TRIBUNAL DE CONTAS  
Fl. 165 Rub. 8



**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

EXERCÍCIO: 2014

PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 31/12/2014

PÁGINA: 2

**RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS**

|   | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS (b) | SALDO c = (b - a) |
|---|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| Transferências para o Combate à Fome  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES   | 60.755,00        | 60.755,00               | 164.091,71              | 103.336,71        |
| Multa e Juros de Mora   | 11.075,00        | 11.075,00               | 27.175,58               | 16.100,58         |
| Indenizações e Restituições   | 23.100,00        | 23.100,00               | 19.787,20               | -3.312,80         |
| Receita da Dívida Ativa   | 24.055,00        | 24.055,00               | 40.279,85               | 16.224,85         |
| Receitas Decorrentes de Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Receitas Correntes Diversas   | 2.525,00         | 2.525,00                | 76.849,08               | 74.324,08         |
| RECEITAS DE CAPITAL   | 156.500,00       | 156.500,00              | 108.987,47              | -47.512,53        |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Operações de Crédito Internas   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Operações de Crédito Externas   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| ALIENAÇÃO DE BENS   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Alienação de Bens Móveis  | 131.500,00       | 131.500,00              | 59.450,00               | -72.050,00        |
| Alienação de Bens Imóveis   | 131.500,00       | 131.500,00              | 59.450,00               | -72.050,00        |
| AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL   | 25.000,00        | 25.000,00               | 49.537,47               | 24.537,47         |
| Transferências Intergovernamentais  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Transferências de Instituições Privadas   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Transferências do Exterior  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Transferências de Pessoas   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Transferências de Outras Instituições Públicas  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Transferências de Convênios   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Transferências para o Combate à Fome  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Integralização do Capital Social  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Div. Ativa Prov. da Amortiz. de Emp. e Financ.  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Receitas de Capital Diversas  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES  | 350.000,00       | 350.000,00              | 377.293,74              | 27.293,74         |
| RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES  | 350.000,00       | 350.000,00              | 377.293,74              | 27.293,74         |
| RECEITAS PATRIMONIAL - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| ALINENAÇÃO DE BENS  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |

TRIBUNAL DE CONTAS  
FL. 100 Rub. 8



PREFEITURA MUN. DE ALTO ALEGRE  
 CNPJ: 92.406.057/0001-03

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

EXERCÍCIO: 2014

PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 31/12/2014

PÁGINA: 3

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS   | PREVISÃO INICIAL     | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS (b) | SALDO c = (b - a) |
|--|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL  | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>   | <b>10.600.000,00</b> | <b>10.600.000,00</b>    | <b>11.312.324,50</b>    | <b>712.324,50</b> |
| <b>REFINANCIAMENTO (II)</b>  |                      |                         |                         |                   |
| Operações de Créditos Internas   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Mobiliária   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Contratual   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Operações de Créditos Externas   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Mobiliária   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| Contratual   | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| <b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (III) = (I + II)</b>                           | <b>10.600.000,00</b> | <b>10.600.000,00</b>    | <b>11.312.324,50</b>    | <b>712.324,50</b> |
| <b>DÉFICIT (IV)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>       |
| <b>TOTAL (V) = (III + IV)</b>  | <b>10.600.000,00</b> | <b>10.600.000,00</b>    | <b>11.312.324,50</b>    | <b>712.324,50</b> |
| <b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b> |                      |                         |                         |                   |
| Superávit Financeiro   | 0,00                 | 0,00                    | 5.493.486,80            | 0,00              |
| Reabertura de créditos adicionais  | 0,00                 | 0,00                    | 5.051.623,17            | 0,00              |
|  | 0,00                 | 0,00                    | 441.863,63              | 0,00              |

TRIBUNAL DE CONTAS  
 FL. 167 Rub. 8

167

8



PREFEITURA MUN. DE ALTO ALEGRE

CNPJ: 92.406.057/0001-03

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

EXERCÍCIO: 2014

PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 31/12/2014

PÁGINA: 4

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                                  | DOTAÇÃO INICIAL (d)  | DOTAÇÃO ATUALIZADA (e) | DESPESAS EMPENHADAS (f) | DESPESAS LIQUIDADAS (g) | DESPESAS PAGAS (h)  | SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e) - (f) |
|---|----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------------------|
| DESPESAS CORRENTES                                      | 8.722.095,00         | 9.135.761,23           | 8.475.316,79            | 8.344.408,15            | 8.267.830,19        | 660.444,44                       |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                              | 4.876.167,50         | 4.833.728,45           | 4.601.026,67            | 4.601.026,67            | 4.588.186,76        | 232.701,78                       |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA                              | 44.100,00            | 19.100,00              | 15.602,18               | 15.602,18               | 15.602,18           | 3.497,82                         |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES                               | 3.801.827,50         | 4.282.932,78           | 3.858.687,94            | 3.727.779,30            | 3.664.041,25        | 424.244,84                       |
| DESPESAS DE CAPITAL                                     | 943.755,00           | 2.051.635,19           | 1.851.743,94            | 1.389.276,26            | 1.354.505,68        | 199.891,25                       |
| INVESTIMENTOS   | 762.955,00           | 1.871.359,18           | 1.677.226,55            | 1.214.758,87            | 1.179.988,29        | 194.132,63                       |
| INVERSÕES FINANCEIRAS                                   | 80.000,00            | 79.476,01              | 79.435,51               | 79.435,51               | 79.435,51           | 40,50                            |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA                                   | 100.800,00           | 100.800,00             | 95.081,88               | 95.081,88               | 95.081,88           | 5.718,12                         |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA                                 | 934.150,00           | 786.825,00             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 786.825,00                       |
| RESERVA DO RPPS   | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                             |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>                       | <b>10.600.000,00</b> | <b>11.974.221,42</b>   | <b>10.327.060,73</b>    | <b>9.733.684,41</b>     | <b>9.622.335,87</b> | <b>1.647.160,69</b>              |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)             |                      |                        |                         |                         |                     |                                  |
| Amortização da Dívida Interna                           | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                             |
| Dívida Mobiliária                                       | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                             |
| Outras Dívidas  | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                             |
| Amortização da Dívida Externa                           | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                             |
| Dívida Mobiliária                                       | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                             |
| Outras Dívidas  | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                             |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)</b> | <b>10.600.000,00</b> | <b>11.974.221,42</b>   | <b>10.327.060,73</b>    | <b>9.733.684,41</b>     | <b>9.622.335,87</b> | <b>1.647.160,69</b>              |
| <b>SUPERÁVIT (IX)</b>                                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>985.263,77</b>       | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                      |
| <b>TOTAL (X) = (VII + IX)</b>                           | <b>10.600.000,00</b> | <b>11.974.221,42</b>   | <b>11.312.324,50</b>    | <b>9.733.684,41</b>     | <b>9.622.335,87</b> | <b>661.896,92</b>                |

TRIBUNAL DE CONTAS

FL.

168

Rub.

\$

B

*[Handwritten signature]*



**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

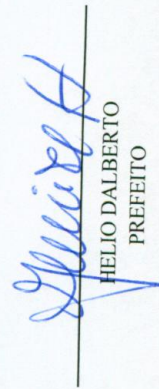
EXERCÍCIO: 2014 PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO DATA DE EMISSÃO: 31/12/2014

**ANEXO 1 – DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | INSCRITOS                       |  | LIQUIDADOS<br>(c) | PAGOS<br>(d)      | CANCELADOS<br>(e) | SALDO<br>(f)=(a+b-c-e) |
|--------------------------------|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
|                                | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES<br>(a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO ANO ANTERIOR<br>(b) |                   |                   |                   |                        |
| DESPESAS CORRENTES             | 308.051,46                      | 74.329,31                                | 67.809,31         | 87.841,58         | 3.920,00          | 310.651,46             |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS     | 0,00                            | 17.882,30                                | 15.282,30         | 15.282,30         | 0,00              | 2.600,00               |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA     | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                   |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES      | 308.051,46                      | 56.447,01                                | 52.527,01         | 72.559,28         | 3.920,00          | 308.051,46             |
| DESPESAS DE CAPITAL            | 0,00                            | 342.234,83                               | 342.160,80        | 341.739,28        | 0,00              | 74,03                  |
| INVESTIMENTOS                  | 0,00                            | 342.234,83                               | 342.160,80        | 341.739,28        | 0,00              | 74,03                  |
| INVERSÕES FINANCEIRAS          | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                   |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA          | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                   |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>308.051,46</b>               | <b>416.564,14</b>                        | <b>409.970,11</b> | <b>429.580,86</b> | <b>3.920,00</b>   | <b>310.725,49</b>      |

**ANEXO 2 – DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS**

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS | INSCRITOS                       |  | PAGOS<br>(c)      | CANCELADOS<br>(d) | SALDO<br>(e)=(a+b-c-d) |
|---|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|------------------------|
|   | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES<br>(a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO ANO ANTERIOR<br>(b) |                   |                   |                        |
| DESPESAS CORRENTES                                      | 25.482,27                       | 170.155,95                               | 183.668,22        | 3.920,00          | 8.050,00               |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                              | 0,00                            | 30.715,01                                | 28.115,01         | 0,00              | 2.600,00               |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA                              | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                   |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES                               | 25.482,27                       | 139.440,94                               | 155.553,21        | 3.920,00          | 5.450,00               |
| DESPESAS DE CAPITAL                                     | 0,00                            | 383.258,56                               | 363.263,01        | 0,00              | 19.995,55              |
| INVESTIMENTOS   | 0,00                            | 383.258,56                               | 363.263,01        | 0,00              | 19.995,55              |
| INVERSÕES FINANCEIRAS                                   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                   |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA                                   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>25.482,27</b>                | <b>553.414,51</b>                        | <b>546.931,23</b> | <b>3.920,00</b>   | <b>28.045,55</b>       |

  
 HELIO DALBERTO  
 PREFEITO

  
 Jonas Sieg Lima  
 Contador CRC 091179

TRIBUNAL DE CONTAS  
 F. 28.045,55  
 Rub. 



EXERCÍCIO: 2014

PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

**PREFEITURA MUN. DE ALTO ALEGRE**  
CNPJ: 92.406.057/0001-03  
**BALANÇO FINANCEIRO**

DATA DE EMISSÃO: 31/12/2014

PÁGINA: 1

| INGRESSOS  |                      | DISPÊNDIOS   |                      |
|--|----------------------|--|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual      | ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual      |
| <b>Receita Orçamentária (I)</b>                                    | <b>11.312.324,50</b> | <b>Despesa Orçamentária (VI)</b>                                 | <b>10.327.060,73</b> |
| RECEITA TRIBUTÁRIA   | 233.388,49           | Legislativa  | 342.155,16           |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES   | 244.551,07           | Administrativa   | 1.496.398,18         |
| RECEITA PATRIMONIAL  | 700.756,42           | Segurança Pública  | 78.922,16            |
| RECEITA DE SERVIÇOS  | 56.409,64            | Assistência Social   | 406.188,45           |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES   | 11.156.242,11        | Previdência Social   | 544.786,19           |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES  | 164.091,71           | Saúde  | 2.356.643,89         |
| ALIENACAO DE BENS  | 59.450,00            | Educação   | 1.484.205,30         |
| AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS   | 49.537,47            | Cultura  | 37.016,89            |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS                      | 377.293,74           | Urbanismo  | 516.304,37           |
| ( R ) DEDUÇÕES DAS RECEITAS CORRENTES                              | -1.718.246,16        | Habituação   | 174.068,92           |
| Deduções empréstimos concedidos                                    | -11.149,99           | Saneamento   | 112.659,46           |
|  |                      | Gestão Ambiental   | 119.103,73           |
|  |                      | Agricultura  | 646.598,86           |
|  |                      | Indústria  | 128.551,25           |
|  |                      | Comércio e Serviços  | 47.200,00            |
|  |                      | Comunicações   | 49.824,55            |
|  |                      | Energia  | 66.668,11            |
|  |                      | Transporte   | 1.419.667,97         |
|  |                      | Desporto e Lazer   | 189.413,23           |
|  |                      | Encargos Especiais   | 110.684,06           |
|  |                      | Reserva de Contingência  |                      |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>                   | <b>5.387,49</b>      | <b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>               | <b>245.986,16</b>    |
| RECURSOS ARRECADADOS - RECEBIDOS                                   | 5.387,49             | REPASSE FINANCEIRO CONCEDIDO PARA OUTRA ENTIDADE - RECURSO LIVRE | 245.986,16           |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>                       | <b>1.483.958,68</b>  | <b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>                      | <b>1.285.239,96</b>  |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO   | 212.080,78           | OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO | 212.762,08           |
| CREDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS | 90.631,00            | OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO                | 90.631,00            |
| OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO                  | 7.181,49             | INSS   | 7.181,49             |
| F A P S  | 105.440,87           | F A P S  | 111.139,01           |
| OUTROS CONSIGNATARIOS  | 237.673,33           | OUTROS CONSIGNATARIOS  | 235.833,89           |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                        | 224.038,84           | EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS                                   | 198.606,02           |
| EXECUÇÃO DE RP PROCESSADOS   | 593.376,32           | EXECUÇÃO DE RP PROCESSADOS                                       | 409.548,59           |
| <b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)</b>                 | <b>111.348,54</b>    | <b>Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)</b>           | <b>117.350,37</b>    |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO     | 5.226.127,47         | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO   | 6.410.826,26         |
| BANCO CONTA MOVIMENTO - RPPS                                       | 5.226.127,47         | BANCO CONTA MOVIMENTO - RPPS                                     | 6.410.826,26         |
| BANCO DO BRASIL  | 3.946.499,72         | BANCO DO BRASIL  | 4.904.412,85         |
| Banco Brasil c/ PISO DE ATENÇÃO BASICO                             | 705.712,35           | Banco Brasil c/ PISO DE ATENÇÃO BASICO                           | 809.225,86           |
| Banco Braso C/ VIGILÊNCIA E PROMOÇÃO DA SAÚDE                      | 80.642,57            | Assistencia Farmaceutica   | 157.282,09           |
| Implantação de Ações e Serviços de Saúde                           | 88.165,59            | Banco Braso C/ VIGILÊNCIA E PROMOÇÃO DA SAÚDE                    | 1.653,26             |
|  | 75.561,05            |  | 87.421,30            |



**PREFEITURA MUN. DE ALTO ALEGRE**  
 CNPJ: 92.406.057/0001-03  
**BALANÇO FINANCEIRO**

EXERCÍCIO: 2014

PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 31/12/2014

PÁGINA: 2

| INGRESSOS   |                      | DISPÊNDIOS  |                      |
|---|----------------------|---|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Exercício Atual      | ESPECIFICAÇÃO   | Exercício Atual      |
| B.B.Limite Financeiro Média e Alta Complexidade Amb e HGospitalar-MAC | 1.570,53             | Implantação de Ações e Serviços de Saúde                              | 62.873,04            |
| CAIXA ECONOMICA FEDERAL   | 257.524,98           | B.B.Limite Financeiro Média e Alta Complexidade Amb e HGospitalar-MAC | 3.936,22             |
| BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL                                  | 310.751,90           | CAIXA ECONOMICA FEDERAL   | 339.519,08           |
| Banrisul c/Fundo Munic. Saúde Alto Alegre Rec.Estaduais               | 88.449,81            | BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL                                  | 351.735,73           |
|   |                      | Banrisul c/Fundo Munic. Saúde Alto Alegre Rec.Estaduais               | 82.993,80            |
| <b>TOTAL (V) = (I+II+III+IV)</b>                                      | <b>18.027.798,14</b> | <b>TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>                                   | <b>18.269.113,11</b> |

*Helio Dalberto*  
 HELIO DALBERTO  
 PREFEITO

*Jonas Steg Lima*  
 Jonas Steg Lima  
 Contador CRC 0911179



PREFEITURA MUN. DE ALTO ALEGRE  
CNPJ: 92.406.057/0001-03  
**BALANÇO PATRIMONIAL**

EXERCÍCIO: 2014

PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 31/12/2014

PÁGINA: 1

| ATIVO   |                 | PASSIVO   |                     |
|---|-----------------|---|---------------------|
| ATIVIDADE   | Exercício Atual | ATIVIDADE   | Exercício Atual     |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                           |                 | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                         | <b>114.725,63</b>   |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                     | 6.410.826,26    | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST | 21.722,00           |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACION     | 6.410.826,26    | PESSOAL A PAGAR                                   | 21.722,00           |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACI       | 6.410.826,26    | PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO                    | 21.722,00           |
| CONTA ÚNICA - RPPS                                | 4.904.412,85    | PESSOAL A PAGAR DO EXERCÍCIO                      | 21.722,00           |
| BANCO CONTA MOVIMENTO - RPPS                      | 4.904.412,85    | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO       | 19.921,52           |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS            | 1.500.480,67    | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CUR     | 19.921,52           |
| BANCO DO BRASIL                                   | 809.225,86      | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A C       | 19.921,52           |
| Banco Brasil c/ PISO DE ATENÇÃO BASI              | 157.282,09      | FORNECEDORES NACIONAIS                            | 19.921,52           |
| Assistencia Farmaceutica                          | 1.653,26        | DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR                       | 131.270,06          |
| Banco Braso C/ VIGILÊNCIA E PROMOÇÃO              | 87.421,30       | FORNECEDORES - RESTOS A PAGAR PROCES.             | 19.921,52           |
| Implantação de Ações e Serviços de                | 62.873,04       | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO                   | 73.082,11           |
| B.B.Limite Financeiro Media e Alta Co             | 3.936,22        | VALORES RESTITUÍVEIS                              | 73.082,11           |
| CAIXA ECONOMICA FEDERAL                           | 339.519,08      | VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO               | 73.082,11           |
| BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL              | 351.735,73      | CONSIGNACOES                                      | 73.082,11           |
| Banrisul c/Fundo Munic. Saude Alto AI             | 82.993,80       | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VA           | 6.633,94            |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                            | 22.723,57       | INSS  | 4.496,54            |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER                    | 22.723,57       | ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES               | 7.627,15            |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - CONSOLIDAÇ       | 22.723,57       | F A P S   | 7.627,15            |
| TAXAS   | 22.723,57       | OUTROS CONSIGNATARIOS                             | 54.324,48           |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO           | 681,30          |   |                     |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO P     | 681,30          |   |                     |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO P     | 681,30          |   |                     |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PR | -282.383,49     | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                     | <b>2.293.709,26</b> |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLIC     | -282.383,49     | EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO        | 64.454,79           |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLIC     | -282.383,49     | EMPRESTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO               | 64.454,79           |
| ESTOQUES  | 89.971,76       | EMPRESTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO - CONSO       | 64.454,79           |
| ALMOXARIFADO                                      | 89.971,76       | EMPRESTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS               | 64.454,79           |
| ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO                       | 89.971,76       | PROVISÕES A LONGO PRAZO                           | 2.229.254,47        |
|   |                 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO     | 2.229.254,47        |
|   |                 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LON       | 2.229.254,47        |

89

88



PREFEITURA MUN. DE ALTO ALEGRE  
 CNPJ: 92.406.057/0001-03  
**BALANÇO PATRIMONIAL**

EXERCÍCIO: 2014

PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 31/12/2014

PÁGINA: 2

| ATIVO   |  | Exercício<br>Atual  | PASSIVO                                      |  | Exercício<br>Atual   |
|---|--|---------------------|--|--|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                 |  |                     | ESPECIFICAÇÃO                                |  |                      |
| <b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                   |  | <b>9.958.062,15</b> | PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIO    |  | 2.229.254,47         |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                |  | 224.255,25          |  |  |                      |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO                        |  | 224.255,25          | <b>TOTAL DO PASSIVO</b>                      |  | <b>2.408.434,89</b>  |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS       |  | 224.255,25          | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                    |  | <b>13.791.446,66</b> |
| EMPRÉSTIMOS CONCEDIDOS A RECEBER              |  | 168.493,85          | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL           |  | 10.948.540,90        |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA                       |  | 168.493,85          | PATRIMÔNIO SOCIAL                            |  | 10.948.540,90        |
| CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA            |  | 27.868,43           | RESULTADOS ACUMULADOS                        |  | 2.842.905,76         |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA                   |  | 27.868,43           | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS            |  | 2.457.818,13         |
| INVESTIMENTOS                                 |  | 62.824,54           | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLI  |  | 2.457.818,13         |
| PARTICIPAÇÕES PERMANENTES                     |  | 62.824,54           | LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS                |  | 385.087,63           |
| PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - CONSOLIDAÇÃO      |  | 62.824,54           | LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO |  | 385.087,63           |
| IMOBILIZADO                                   |  | 9.670.982,36        |  |  |                      |
| BENS MOVEIS                                   |  | 4.602.547,15        |  |  |                      |
| BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO                     |  | 4.602.547,15        |  |  |                      |
| MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRA     |  | 2.570.415,43        |  |  |                      |
| BENS DE INFORMÁTICA                           |  | 172.360,81          |  |  |                      |
| MOVEIS E UTENSÍLIOS                           |  | 287.331,18          |  |  |                      |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE CO     |  | 58.728,73           |  |  |                      |
| VEÍCULOS                                      |  | 1.513.711,00        |  |  |                      |
| BENS IMÓVEIS                                  |  | 5.702.632,12        |  |  |                      |
| BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO                    |  | 5.702.632,12        |  |  |                      |
| BENS DE USO ESPECIAL                          |  | 300.000,00          |  |  |                      |
| BENS DE USO ESPECIAL                          |  | 4.122.025,89        |  |  |                      |
| OUTROS BENS IMÓVEIS DE USO ESPECIAL           |  | 212.206,30          |  |  |                      |
| BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO                     |  | 1.280.606,23        |  |  |                      |
| OBRAS EM ANDAMENTO                            |  | 1.280.606,23        |  |  |                      |
| (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMU |  | -634.196,91         |  |  |                      |
| (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACU   |  | -634.196,91         |  |  |                      |
| (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS       |  | -634.196,91         |  |  |                      |

88



**BALANÇO PATRIMONIAL**

EXERCÍCIO: 2014

PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 31/12/2014

PÁGINA: 3

TRIBUNAL DE CONTAS  
 Rubr. 8  
 FL. 174

| ATIVO         |                 | PASSIVO       |                 |
|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual |
| TOTAL         |                 | TOTAL         |                 |
|               | 16.199.881,55   |               | 16.199.881,55   |

|                   |              |                    |               |
|-------------------|--------------|--------------------|---------------|
| ATIVO FINANCEIRO  | 6.410.826,26 | PASSIVO FINANCEIRO | 0,00          |
| ATIVO PERMANENTE  | 9.670.982,36 | PASSIVO PERMANENTE | 64.454,79     |
| SALDO PATRIMONIAL |              |                    | 13.791.446,66 |

COMPENSAÇÕES

| ATIVO                            |                 | PASSIVO   |                 |
|----------------------------------|-----------------|---|-----------------|
| Saldo dos Atos Potenciais Ativos | Exercício Atual | Saldo dos Atos Potenciais Passivos                    | Exercício Atual |
|                                  |                 | EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                 | 168.493,85      |
|                                  |                 | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                    | 168.493,85      |
|                                  |                 | CONTRATOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS EM EXECUCAO | 168.493,85      |
|                                  |                 |   | 168.493,85      |

8

8



PREFEITURA MUN. DE ALTO ALEGRE  
 CNPJ: 92.406.057/0001-03  
**BALANÇO PATRIMONIAL**

EXERCÍCIO: 2014 PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO  
 DATA EMISSÃO: 31/12/2014  
**DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS                             | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |
|--|------------------------------|
| ORDINÁRIA  | 447.767,20                   |
| VINCULADA  | 537.496,57                   |
| M D E  | (239.727,91)                 |
| FUNDEB   | (10.386,57)                  |
| ACOES/SERV.PUB.SAUDE-ASPS 15,0                     | (196.459,21)                 |
| Recursos Vinculados RPPS- FAPS                     | 957.310,13                   |
| Recursos Vinculados ao FNDE                        | 12.671,21                    |
| Transporte Escolar Estadual                        | 0,00                         |
| Recursos PNAE                                      | (660,00)                     |
| Recursos de Convênio Federal- Assistencia Social   | 35.982,79                    |
| Aplicacao recursos Assistencia                     | (1.542,42)                   |
| Recursos Merenda Escolar                           | (414,00)                     |
| Aplicacao Rec.Est.em Saneament                     | (627,61)                     |
| Recursos PNAEC                                     | (380,00)                     |
| Salario Educacao Federal                           | (380,00)                     |
| Recursos PNAT                                      | 10.033,81                    |
| FMAS- IDG- BOLSA FAMILIA                           | (2.594,95)                   |
| Aplicação Recursos Ministério dos Esportes         | (565,62)                     |
| Consulta Popular Estadual                          | 19.500,00                    |
| Recurso consulta popular Estadual                  | (76.652,00)                  |
| Emenda Parlamentar - Asfalto                       | 93.627,25                    |
| Aplicação recursos convênio Est. p/ irrigação      | (255.326,12)                 |
| Recurso de convênio sec.Estadual Agricultura- Calc | (817,22)                     |
| Convênios Ministério das Cidades                   | (60.000,00)                  |
| Aplicaçãoi recursos Passe Livre Estudantil         | 246.550,00                   |
| Convênio Recursos Estadual                         | (9.519,07)                   |
| Recursos convênio estado Área Distrito Industrial  | 0,00                         |
|  | 8.550,82                     |







**PREFEITURA MUN. DE ALTO ALEGRE**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**

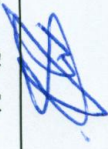
EXERCÍCIO: 2014  
 PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO  
 DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

CNPJ: 92.406.057/0001-03

DATA EMISSÃO: 31/12/2014

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS                               | SUPERÁVIT/DÉFICIT<br>FINANCEIRO |
|--|---------------------------------|
| Incentivo Estadual para Atenção Basica               | 27.729,64                       |
| PSF - Estadual                                       | 1.638,13                        |
| SAÚDE BUCAL  | 11.000,00                       |
| PRIMEIRA INFÂNCIA MELHOR                             | (34.522,36)                     |
| Regionalização da Saúde                              | (3.293,20)                      |
| SANEAMENTO BÁSICO                                    | (9.910,40)                      |
| Vigilância em Saúde                                  | 3.190,42                        |
| PAB FIXO   | 2.208,45                        |
| PAB FIXO   | 0,00                            |
| PSF - SAÚDE DA FAMÍLIA - Federal                     | 46.464,28                       |
| PMAQ - Programa de melhoria do acesso e da qualidade | 1.727,75                        |
| PACS - AGENTES COM. DE SAÚDE                         | (1.770,00)                      |
| SAÚDE BUCAL  | (9.307,87)                      |
| TETO FINANCEIRO                                      | 17.598,67                       |
| TETO FINANCEIRO DA VIGILÂNCIA EM SAÚDE               | 1.653,26                        |
| FARMÁCIA BÁSICA FIXA                                 | 1.783,04                        |
| Manutenção de UBS                                    | (47.246,55)                     |
| Programa de Qualificação da UBS                      |                                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>985.263,77</b>               |

  
 HELIO DALBERTO  
 PREFEITO

  
 Jonas Sieg Lima  
 Contador CRC 091179



## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

EXERCÍCIO: 2014

PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 31/12/2014

PÁGINA: 1

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS                           |                      |
|--|----------------------|
|  | Exercício Atual      |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>                     | <b>12.000.920,18</b> |
| <b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>             | <b>285.846,00</b>    |
| Impostos   | 238.494,09           |
| Taxas  | 47.351,91            |
| Contribuições de Melhoria                                      |                      |
| <b>Contribuições</b>   | <b>613.523,33</b>    |
| Contribuições Sociais  | 612.498,63           |
| Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico              | 1.024,70             |
| Contribuições de Iluminação Pública                            |                      |
| Contribuições de Interesse das Categorias Econômicas           |                      |
| <b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>         | <b>52.596,40</b>     |
| Venda de Mercadorias   |                      |
| Venda de Produtos  |                      |
| Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços          | 52.596,40            |
| <b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>         | <b>710.017,93</b>    |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos    | 5.377,06             |
| Juros e Encargos de Mora                                       | 3.884,45             |
| Variações Monetárias e Cambiais                                |                      |
| Descontos Financeiros Obtidos                                  |                      |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras    | 700.756,42           |
| <b>Transferências e Delegações Recebidas</b>                   | <b>9.466.225,21</b>  |
| Transferências Intragovernamentais                             | 5.387,49             |
| Transferências Intergovernamentais                             | 8.963.148,62         |
| Transferências das Intituições Privadas                        |                      |
| Transferências das Intituições Multigovernamentais             | 497.689,10           |
| Transferências de Consórcios Públicos                          |                      |
| Transferências do Exterior                                     |                      |
| Delegações Recebidas   |                      |
| Transferências de Pessoas Físicas                              |                      |
| <b>Valorização e Ganhos Com Ativos</b>                         | <b>207.479,52</b>    |
| Reavaliação de Ativos  |                      |
| Ganhos com Alienação   | 5.800,00             |
| Ganhos com Incorporação de Ativos por Descobertas e Nascimento | 201.679,52           |
| <b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>              | <b>665.231,79</b>    |
| Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar                 |                      |
| Resultado Positivo de Participações                            |                      |
| Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas                      |                      |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas                   | 665.231,79           |



## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

EXERCÍCIO: 2014

PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 31/12/2014

PÁGINA: 2

|                    |        |
|--------------------|--------|
| TRIBUNAL DE CONTAS |        |
| FL. 178            | Rub. 8 |

## VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

|  | Exercício Atual      |
|--|----------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>                      | <b>11.316.993,69</b> |
| <b>Pessoal e Encargos</b>                                      | <b>4.654.718,52</b>  |
| Remuneração a Pessoal  | 3.977.851,05         |
| Encargos Patronais   | 676.867,47           |
| Benefícios a Pessoal   |                      |
| Custo de Pessoal e Encargos                                    |                      |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos |                      |
| <b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>              | <b>280.441,67</b>    |
| Aposentadorias e Reformas                                      | 188.287,99           |
| Pensões  | 62.961,20            |
| Benefícios de Prestação Continuada                             |                      |
| Benefícios Eventuais   |                      |
| Políticas Públicas de Transferência de Renda                   |                      |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais              | 29.192,48            |
| <b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>         | <b>4.187.569,41</b>  |
| Uso de Material de Consumo                                     | 1.826.726,09         |
| Serviços   | 1.726.646,41         |
| Depreciação, Amortização de Exaustão                           | 634.196,91           |
| Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo         |                      |
| <b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>          | <b>849.323,10</b>    |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos       | 15.602,18            |
| Juros e Encargos de Mora                                       |                      |
| Variações Monetárias e Cambiais                                |                      |
| Descontos Financeiros Concedidos                               |                      |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras        |                      |
| <b>Transferências e Delegações Concedidas</b>                  | <b>361.545,86</b>    |
| Transferências Intragovernamentais                             | 245.986,16           |
| Transferências Intergovernamentais                             | 6.716,18             |
| Transferências a Intituições Privadas                          | 68.967,07            |
| Transferências a Intituições Multigovernamentais               |                      |
| Transferências a Consórcios Públicos                           | 14.716,62            |
| Transferências ao Exterior                                     |                      |
| Delegações Concedidas  | 25.159,83            |
| <b>Desvalorização e Perda de Ativos</b>                        | <b>445.532,72</b>    |
| Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas             | 64.900,00            |
| Perdas com Alienação   | 380.632,72           |
| Perdas Involuntárias   |                      |
| <b>Tributárias</b>   | <b>116.742,31</b>    |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                    | 116.742,31           |
| Contribuições  |                      |
| Custo com Tributos   |                      |
| <b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>               | <b>421.120,10</b>    |
| Premiações   |                      |
| Resultado Negativo de Participações                            |                      |
| Incentivos   |                      |
| Subvenções Econômicas  |                      |
| Participações e Contribuições                                  |                      |
| VPD de Contribuição de Provisões                               |                      |
| Custo de Outras VPD  |                      |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas                    | 421.120,10           |
| <b>Resultado Patrimonial do Período</b>                        | <b>683.926,49</b>    |

dy

JF



**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

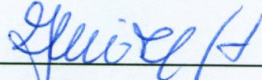
EXERCÍCIO: 2014


PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 31/12/2014

PÁGINA: 3

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS |                 |
|-------------------------------------|-----------------|
|                                     | Exercício Atual |
| Incorporação de Ativo               | 335.183,63      |
| Desincorporação de Passivo          | 0,00            |
| Incorporação de Passivo             | 0,00            |
| Desincorporação de Ativo            | 49.537,47       |

  
 \_\_\_\_\_  
 HELIO DALBERTO  
 PREFEITO

  
 \_\_\_\_\_  
 Jonas Sieg Lima  
 Contador CRC 091179






ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
Prefeitura Municipal de Alto Alegre  
Rua Recreio n° 233 - CEP: 99.430-000  
Fone: 0.54.3382-1030/1060 - FAX: 054.3382-1122

Ata de reavaliação de bens da Administração Pública Municipal de Alto Alegre - RS

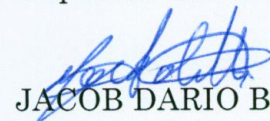
Conforme solicitação do Secretário Municipal da Fazenda e conforme determinação dos art, 94 a 96 da Lei Federal n° 4.320/64, foi constituída a Comissão Nomeada pelo Sr. Helio Dalberto, Prefeito Municipal sob Portaria n° 4424/2014, do dia 02/10/2014, onde a mesma realizou o trabalho de Reavaliação dos Bens Patrimoniais pertencentes ao Município de Alto Alegre-RS. Durante os meses de Novembro e Dezembro de 2014, a Comissão formada pelos funcionários públicos Municipais: Luciane Christ dos Santos, Irani Lourdes Dal Berto, Jacob Dário Batistti, Josemar Morgan, a Arquiteta e Urbanista, Liamara Pasinatto e o Engenheiro Mecânico, Nestor Parizotto, tendo em mãos Relatório dos atuais bens: Prédios e terrenos, Redes Hidráulicas, Veículos, Máquinas e Implementos Agrícolas e Rodoviários, Sistema de Tratamento de Esgoto. Conjunto Britador com seus respectivos valores e demais bens na sua totalidade. Realizamos a conferência nas diversas Secretárias Municipais da existência ou não dos respectivos bens e a Reavaliação dos mesmos. A conferência foi feita unitariamente, verificando a ausência de alguns bens, os quais foram dado baixa por não estarem mais funcionando e por não terem mais valor e outros por terem sido leiloados. Na reavaliação dos bens, Levou-se em consideração o estado de conservação dos mesmos. Não havendo mais nada a tratar, lavro a presente ata, que será assinada pelos membros da Comissão Nomeada conforme Portaria Municipal n° 4424/2014.

ALTO ALEGRE-RS, 19 DE DEZEMBRO DE 2014.

  
LUCIANE CHRIST DOS SANTOS  
Agente Adinistrativa Auxiliar

  
LIAMARA PASINATTO  
Arquiteta urbanista

  
JOSEMAR MORGAN  
Agente Administrativo

  
JACOB DÁRIO BATISTTI  
Secretário Municipal de Obras

  
IRANI LOURDES DAL BERTO  
Sec. Municipal de Educação e Cultura

  
NESTOR PARIZOTTO  
Engenheiro Mecânico

  
Nestor Parizotto  
ENGENHEIRO MECÂNICO  
CREA 65.940  
CPF 276.240.210-72



**CARTA DE AVALIAÇÃO**

A comissão de avaliação, nomeada conforme a Portaria nº 4424/2014, procedeu a avaliação das seguintes máquinas e veículos:

| Bem nº | Descrição do bem   | Valor atual   | Valor avaliação | Valor Depreciado |
|--------|--|---------------|-----------------|------------------|
| 40     | Uma patrôla Caterpilr 120 b, ano 1972 motor 120cv.   | R\$ 25.000,00 | R\$ 20.000,00   | R\$ 5.000,00     |
| 41     | Uma patrôla Fiatalis modelo FG 85  | R\$ 50.000,00 | R\$ 35.000,00   | R\$ 15.000,00    |
| 2236   | Um Micro Onibus, marca Peugeot/Boyer M330M, ano de Fabricação 2005, Modelo 2006, Cor Branca, Placa IMU 5981, Renavan 87026862-7.                           | R\$ 40.000,00 | R\$ 18.000,00   | R\$ 22.000,00    |
| 1228   | Uma camioneta Ford 4000, ano 1991, modelo 1992, Potência 87 CV, Placa IFC 2578, Renavan 58188802-2.  | R\$ 22.000,00 | R\$ 20.000,00   | R\$ 2.000,00     |
| 1249   | Uma ambulância modelo IvecoFiat/DAILY, Potência 122CV, Placa IMF 7996, Renavan 84419564-2, ano e modelo 2004.  | R\$75.000,00  | R\$ 25.000,00   | R\$ 50.000,00    |
| 1310   | Um micro-ônibus Volare V8 ON, ano e modelo 2005, 28 lugares, carroceria marco pólo, Potência 120 CV, Placa IMO 3272, Renavan 85894427-8.                   | R\$78.000,00  | R\$ 35.000,00   | R\$ 43.000,00    |
| 1878   | Um veículo Fiat/Doblo 1.8, flex , ano e modelo 2007, transformado em ambulância, cor Branca, Placa INP 7541, Capacidade 114 cv, Renavan 0090884008-0.      | R\$30.000,00  | R\$ 15.000,00   | R\$ 15.000,00    |
| 2436   | Um carro Gol flex 1.0 ano e modelo 2009 , 4 portas, Placa IPQ 3499, Cor Vermelha, Cap. 05 Pessoas, Potência 71 CV, Renavan 13236744-0.                     | R\$23.000,00  | R\$ 9.000,00    | R\$ 14.000,00    |
|        | Micro-ônibus marca Agrale/Ultravan FD, Capacidade 24 pessoas, 96 CVS cor Branca, ano fabricação e Modelo 1993, Diesel, Placa IAT 7011, Renavan 60873843-3. | R\$ 15.000,00 | R\$ 15.000,00   | R\$ 0,00         |

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*NB*  
 Nestor Parizotto  
 ENGENHEIRO MECÂNICO  
 CREA 65.940  
 CPF 276.240.210-72



|      |  |                |               |               |
|------|--|----------------|---------------|---------------|
|      | Uma Car/Camioneta / Furgão Fiat/Fiorino 1.0, cor Branca, ano de fabricação e modelo 1994, Placa IKP 0936, Cap. 0,50 ton./Potencia 56 CV, Renavan 58033963-7  | R\$ 1.000,00   | R\$ 1.000,00  | R\$ 0,00      |
|      | Um Fiat Uno S 1.5, cor Branca, ano de fabricação e modelo 1993, Placa IAY 4693, Renavan 00611252520, Cap/Passageiros/Pot. 61 CV.   | R\$ 2.000,00   | R\$ 2.000,00  | R\$ 0,00      |
| 2215 | Um Trator Cortador de Grama de Pequeno Porte   | R\$ 1.500,00   | R\$ 500,00    | R\$ 1.000,00  |
| 1958 | Um automóvel GOL, 1.6 Power, FLEX, com AR condicionado, direção hidráulica, vidros elétrico e trava, ano fabricação 2007 modelo 2008, placa IOB 7363, 103 CV, cor vermelha, Renavan nº 93255659-0. | R\$ 19.000,00  | R\$ 12.000,00 | R\$ 7.000,00  |
| 39   | Uma Pá Carregadeira, marca FiatAllis, modelo FR 10B, série 382., ano 1989.   | R\$ 40.000,00  | R\$ 30.000,00 | R\$ 10.000,00 |
| 2258 | Um Micro Onibus, ano e Modelo 2008, Placa IOZ 5081, 28 lugares, 115 CV, Renavan 00977970701.   | R\$ 105.000,00 | R\$ 45.000,00 | R\$ 60.000,00 |

ALTO ALEGRE-RS, 19 DE DEZEMBRO DE 2014

  
LUCIANE CHRIST DOS SANTOS

Agente Administrativa Auxiliar

  
JOSEMAR MORGAN

Josemar Morgan  
Agente Administrativo

  
IRANI DE LOURDES DAL BERTO

Secretária Municipal de Educação e Cultura

  
LIAMARA PASINATTO

Arquiteta e Urbanista

  
JACOB DÁRIO BATISTTI

Secretário Municipal de Obras

  
NESTOR PARIZOTTO

Engenheiro Mecânico

Nestor Parizotto  
ENGENHEIRO MECÂNICO  
CREA 65.940  
CPF 276.240.210-72





**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**  
Prefeitura Municipal de Alto Alegre  
Rua Recreio nº 233 - CEP: 99.430-000  
Fone: 0.54.3382-1030 - FAX: 0.54.3382-1122

## TERMO DE DECLARAÇÃO

**DECLARO**, para fins de comprovação junto ao TCE-RS, de que, os Agentes públicos que desempenham atividade junto ao **Poder Executivo Municipal de Alto Alegre - RS** estão em dia com a apresentação das declarações de bens e renda, nos termos da Lei Estadual 12.980, de 2008.

Alto Alegre RS 03 de março de 2014..

  
HELIO DALBERTO  
Prefeito Municipal



CONSELHO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ALTO ALEGRE - RPPS

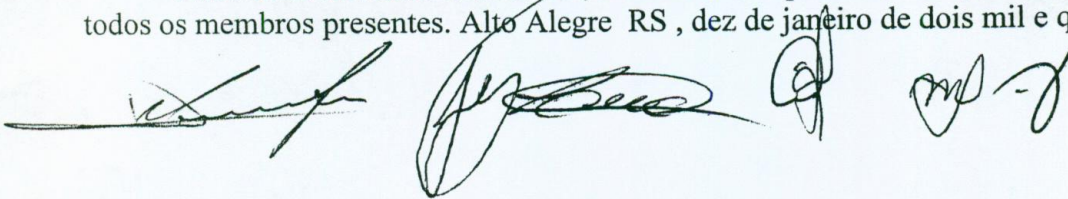
ATA Nº 012/2014

Aos dez dias do mês de janeiro de dois mil e quatorze , às quatorze horas, reuniram-se os membros do Conselho de Administração do RPPS, tendo como local a sala de reuniões da Secretaria Municipal da Educação, sito a Rua Recreio nº 233, junto ao centro administrativo municipal, a fim de deliberar sobre o seguinte assunto: Análise dos rendimentos relativo as aplicações dos recursos do RPPS.

Após explanação do gestor do RPPS, sobre o cenário da economia, dos quais encerramos o exercício de 2013, com perdas significativas num total de R\$ 293.882,21, assim distribuída. As aplicações junto ao banco do Brasil representaram um perda de R\$ 169.109,16, as aplicações junto à Caixa Econômica Federal resultaram numa perda de R\$ 79.847,93 e as aplicações junto ao Banrisul resultaram numa perda de R\$ 44.925,12.

Foi decidido manter as aplicações até porque , as perdas ocorreram independentemente da modalidade de aplicação, foi um ano de perdas de todo tipo de aplicação, mas vai-se procurar encontrar novas opções , dentro das diversas modalidades a que estão enquadradas as aplicações dos recursos do RPPS, como no exercício de 2012, os ganhos obtidos na aplicação financeira dos recursos do RPPS, foram bem expressivos, razão que levou o conselho de administração permanecer nas aplicações estabelecidas para o exercício de 2013.

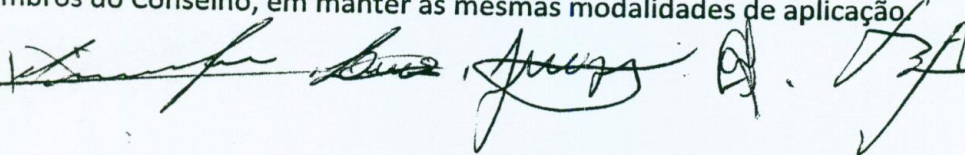
Nada mais havendo a deliberar, encerrou-se a presente ata que vai assinada por todos os membros presentes. Alto Alegre RS , dez de janeiro de dois mil e quatorze.






Ata nº 13/2014

Aos vinte e dois dias do mês de abril de dois mil e quatorze, às quatorze horas, tendo como local a sala do gabinete do prefeito, reuniram-se os membros do Conselho Administrativo do Fundo RPPS, com finalidade de analisar a situação dos rendimentos das aplicações dos recursos do RPPS, os quais vinham apresentando rendimentos negativos, fato que ocorreu praticamente em todo o exercício de dois mil e treze, que na ocasião foi decidido em não alterar as modalidades de aplicação, em razão de que praticamente todos tipos de aplicação vinham apresentando rendimentos negativos. Após encerrado o primeiro trimestre de dois mil e quatorze, o que se verificou é que no mês de janeiro os rendimentos também foram negativos, no montante de R\$ 74.020,44 mas no meses seguintes de inverteu, e no mês de fevereiro já apresentou um rendimento positivo de R\$ 143.935,54 bem como no mês de março os rendimentos foram positivos, que resultou num rendimento de R\$ 27.974,83 fechando o trimestre com um saldo positivo de R\$ 97.589,93. O que demonstrou que a decisão de não modificar as modalidades de aplicação, e manter as que foram definidas no plano de investimentos, a princípio foi uma decisão acertada, razão que entende os membros do Conselho, em manter as mesmas modalidades de aplicação.







CONSELHO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ALTO ALEGRE - RPPS

ATA Nº 014/2014

Aos trinta e um dias do mês de julho de dois mil e quatorze, às dezesseis horas, tendo como local a sala do gabinete do prefeito, reuniram-se os membros do Conselho de administração do Fundo RPPS, com finalidade de analisar a situação dos rendimentos das aplicações dos recursos do RPPS. Por ocasião da última reunião, onde foi analisado o comportamento das modalidades de aplicação dos recursos do RPPS, os quais vinham apresentando rendimentos negativos, fato que ocorreu praticamente em todo o exercício de dois mil e treze, que na ocasião foi decidido em não alterar as modalidades de aplicação, em razão de que praticamente todos tipos de aplicação apresentaram rendimentos negativos no exercício de 2013, e como no primeiro trimestre o mercado de aplicações deu sinais de recuperação, tanto foi que, no primeiro trimestre de dois mil e quatorze, os rendimentos foram positivos na ordem de R\$ 97.589,93. razão que levou os membros do Conselho a manter as aplicações nas mesmas modalidades. Já quanto os rendimentos do segundo trimestre de 2014, os mesmos foram da ordem de ordem de 240.612,09, o que representou um rendimento médio de aproximadamente 5,00%. No mesmo período o IGPM foi de -0,09%. O que demonstra que a decisão de não modificar as modalidades de aplicação, e manter as que foram definidas no plano de investimentos, a princípio foi uma decisão acertada, razão que entende os membros do Conselho, em manter as mesmas modalidades de aplicação nos meses seguintes, mas mantendo um monitoramento constante sobre o comportamento do mercado das aplicações.



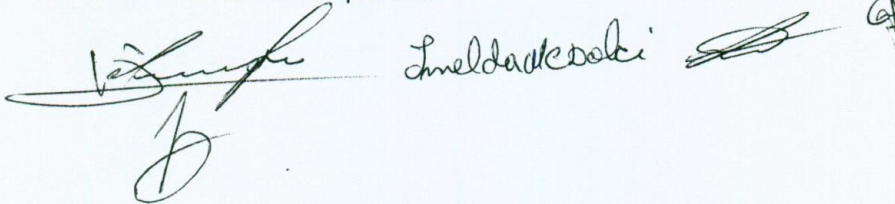
**CONSELHO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIAS DO  
MUNICÍPIO DE ALTO ALEGRE – RPPS**

**ATA Nº 015/2014**

Aos dez dias do mês de Outubro de dois mil e quatorze, às quinze horas, reuniram-se os membros do Conselho de Administração do RPPS, tendo como local o Gabinete do Prefeito Municipal, sito a Rua Recreio nº 223, junto ao centro administrativo municipal, a fim de deliberar sobre o seguinte assunto: Análise dos rendimentos relativo as aplicações dos recursos do RPPS, verificados no terceiro trimestre de dois mil e quatorze.

Os membros do Conselho de Administração do RPPS, após analisar o comportamento das aplicações dos recursos do RPPS, no terceiro trimestre, foi positivo nos meses de Julho, Agosto no valor (+) R\$ 216,263,61 e negativo no mês de Setembro (-) R\$ 80.828,15, na análise do terceiro trimestre, tivemos um superávit positivo de R\$ 135.435,46 o que levou a manutenção das mesmas modalidades de aplicação.

Nada mais havendo a deliberar, encerrou-se a presente ata que vai assinada por todos os membros presentes. Alto Alegre- RS, Aos dez dias do mês de Outubro de dois mil e quatorze.





**PARECER APROBATÓRIO DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS PARA O EXERCÍCIO DE 2015**

**ATA Nº 016/ 2014**

Em reunião realizada no dia 05 de dezembro de 2014, reuniram-se os membros do Conselho de Administração / RS para exame, apreciação e aprovação da Política de Investimentos para vigor no exercício de 2015.

Após a adoção dos procedimentos cabíveis e recebidos os esclarecimentos necessários, os Senhores Conselheiros decidiram pela aprovação da Política de Investimento, cujos termos constam em anexo.

Alto Alegre, 05 de dezembro de 2014.


Conselheiro: LUCIANE CHRIST DOS SANTOS

Assinatura:   
Luciane Christ dos Santos  
Agente Administrativo Auxiliar

Conselheiro: JOSEMAR MORGAN

Assinatura:   
Josemar Morgan  
AGENTE ADMINISTRATIVO

Conselheiro: DIRCEU GALERA

Assinatura: 

Conselheiro: DILMAR LORO

Assinatura: 

Conselheiro: LEANDRO JORGE BERTOL

Assinatura:   
Leandro Jorge Bertol  
TESOUREIRO



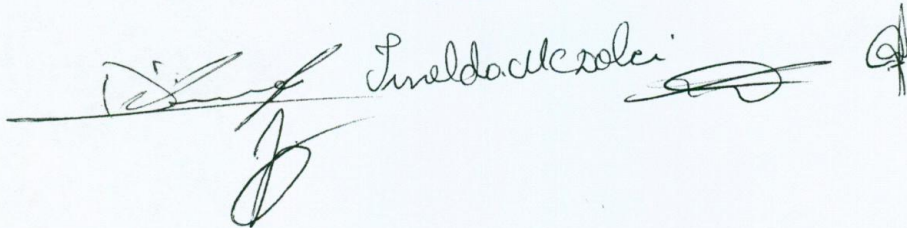
**CONSELHO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE  
ALTO ALEGRE- RPPS**

**ATA Nº 017/2015**

Aos cinco dias do mês de Janeiro de dois mil e quinze, as dezessete horas, reuniram-se os membros do Conselho de Administração do RPPS, tendo como local o Gabinete do Prefeito Municipal, sito a Rua Recreio nº 233, junto ao Centro Administrativo Municipal, a fim de deliberar sobre o seguinte assunto: Análise dos rendimentos relativo as aplicações dos recursos do RPPS, verificados no quarto trimestre de dois mil e quatorze.

Os membros do Conselho de Administração do RPPS, após analisar o comportamento das aplicações dos recursos do RPPS, no quarto trimestre resolveram manter as mesmas aplicações, já que apresentaram rendimento positivo nos meses de Outubro, Novembro, Dezembro, no valor de R\$ 122.270,87, mesmo não tendo um resultado muito expressivo e não atingindo a meta atuarial em dois mil e quatorze, mas tendo uma remuneração razoável mediante o contexto do mercado financeiro, somos favorável a manutenção das aplicações nas mesmas modalidades e manter-se informado do mercado financeiro.

Nada mais havendo a deliberar, encerrou-se a presente ata que vai assinada por todos os membros presentes. Alto Alegre -RS, Aos cinco dias do mês de Janeiro de dois mil e quinze.

 Ineldacir Leite





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
Prefeitura Municipal de Alto Alegre

Rua Recreio n° 233 - CEP: 99.430-000

Fone: 0.54.3382-1030/1060 - FAX: 054.3382-1122

|                    |        |
|--------------------|--------|
| TRIBUNAL DE CONTAS |        |
| FL. 190            | Rub. 5 |

## ATA N° 018/2015

### PARECER DO CONSELHO ADMINISTRADOR DO RPPS – 2014

#### NOTA EXPLICATIVA

O Município de Alto Alegre/RS, atende a legislação quanto a escrituração do fundo RPPS, pois possui contabilidade distinta o da prefeitura, obedece o ano civil, a municipalidade anualmente procede a elaboração do cálculo atuarial, procede a elaboração da política de investimentos. Os membros do conselho de Administração do RPPS se reúnem trimestralmente para avaliar o comportamento das aplicações dos recursos do fundo. A municipalidade não realiza demonstrativos de apuração de depreciações ou reavaliações, pois a fundo não possui qualquer ativo composto de bens móveis ou imóveis, as contas bancárias onde são depositadas e aplicados os recursos do RPPS são mantidas em separadas das contas da municipalidade. As disponibilidades financeiras são aplicadas no mercado financeiro brasileiro, obedecendo a legislação vigente.

Alto Alegre- RS, 06 de Janeiro de 2015.

Imelda Maria Corazza Dolci

Dilmar Loro

CRC 45.174

Josemar Morgan

Luciane Christ

Dirceu Galera



| Número | Decreto<br>Data | Número/Ano | Lei<br>Data | Lançamentos  |                          |           |
|--------|-----------------|------------|-------------|--------------|--------------------------|-----------|
|        |                 |            |             | Suplementado | Suplementado por Redução | Redução   |
| 2285   | 19/11/2014      | 2266/2014  | 19/11/2014  | 0,00         | 0,00                     | 0,00      |
| 2286   | 19/11/2014      | 2264/2014  | 19/11/2014  | 0,00         | 0,00                     | 0,00      |
| 2578   | 03/11/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013  | 0,00         | 0,00                     | 0,00      |
| 2591   | 06/02/2014      | 2179/2014  | 06/02/2014  | 2.216,13     | 0,00                     | 0,00      |
| 2592   | 06/02/2014      | 2178/2014  | 06/02/2014  | 5.829,90     | 0,00                     | 0,00      |
| 2594   | 26/02/2014      | 2188/2014  | 26/02/2014  | 10.470,31    | 0,00                     | 0,00      |
| 2595   | 13/03/2014      | 2192/2014  | 11/03/2014  | 1.474,53     | 0,00                     | 0,00      |
| 2596   | 13/03/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013  | 1.500,00     | 1.500,00                 | 1.500,00  |
| 2597   | 25/03/2014      | 2196/2014  | 25/03/2014  | 4.400,00     | 0,00                     | 0,00      |
| 2598   | 31/03/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013  | 100,00       | 100,00                   | 100,00    |
| 2599   | 31/03/2014      | 2199/2014  | 26/03/2014  | 1.971,94     | 0,00                     | 0,00      |
| 2600   | 31/03/2014      | 2197/2014  | 26/03/2014  | 1.783,04     | 0,00                     | 0,00      |
| 2601   | 10/04/2014      | 2204/2014  | 09/04/2014  | 817,22       | 0,00                     | 0,00      |
| 2602   | 10/04/2014      | 2205/2014  | 09/04/2014  | 3.293,20     | 0,00                     | 0,00      |
| 2603   | 10/04/2014      | 2209/2014  | 09/04/2014  | 6.300,00     | 6.300,00                 | 6.300,00  |
| 2604   | 15/04/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013  | 605,00       | 605,00                   | 605,00    |
| 2605   | 15/04/2014      | 2207/2014  | 09/04/2014  | 627,61       | 0,00                     | 0,00      |
| 2607   | 09/05/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013  | 2.000,00     | 2.000,00                 | 2.000,00  |
| 2608   | 14/05/2014      | 2211/2014  | 29/04/2014  | 71.052,00    | 0,00                     | 0,00      |
| 2609   | 14/05/2014      | 2212/2014  | 29/04/2014  | 22.405,81    | 0,00                     | 0,00      |
| 2610   | 14/05/2014      | 2213/2014  | 29/04/2014  | 19.937,56    | 0,00                     | 0,00      |
| 2611   | 20/05/2014      | 2214/2014  | 20/05/2014  | 246.550,00   | 0,00                     | 0,00      |
| 2612   | 20/05/2014      | 2215/2014  | 20/05/2014  | 21.000,00    | 21.000,00                | 21.000,00 |
| 2613   | 20/05/2014      | 2217/2014  | 20/05/2014  | 19.500,00    | 0,00                     | 0,00      |
| 2614   | 22/05/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013  | 4.500,00     | 4.500,00                 | 4.500,00  |
| 2615   | 26/05/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013  | 3.350,00     | 3.350,00                 | 3.350,00  |
| 2617   | 11/06/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013  | 72,95        | 0,00                     | 0,00      |
| 2618   | 11/06/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013  | 11.494,00    | 11.494,00                | 11.494,00 |
| 2619   | 30/06/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013  | 8.120,00     | 8.120,00                 | 8.120,00  |
| 2620   | 08/07/2014      | 2226/2014  | 08/07/2014  | 1.978,15     | 1.978,15                 | 1.978,15  |
| 2621   | 09/07/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013  | 10.810,00    | 10.810,00                | 10.810,00 |
| 2622   | 09/07/2014      | 2228/2014  | 08/07/2014  | 18.500,00    | 0,00                     | 0,00      |
| 2623   | 09/07/2014      | 2224/2014  | 18/06/2014  | 1.805,33     | 0,00                     | 0,00      |
| 2624   | 09/07/2014      | 2225/2014  | 18/06/2014  | 14.000,00    | 14.000,00                | 14.000,00 |
| 2625   | 09/07/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013  | 2.000,00     | 2.000,00                 | 2.000,00  |
| 2626   | 11/07/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013  | 2.830,00     | 2.830,00                 | 2.830,00  |
| 2627   | 24/07/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013  | 5.300,00     | 5.300,00                 | 5.300,00  |
| 2628   | 28/07/2014      | 2233/2014  | 23/07/2014  | 44.000,00    | 0,00                     | 0,00      |
| 2629   | 28/07/2014      | 2232/2014  | 23/07/2014  | 50.000,00    | 0,00                     | 0,00      |
| 2630   | 28/07/2014      | 2235/2014  | 23/07/2014  | 93.627,25    | 0,00                     | 0,00      |
| 2631   | 28/07/2014      | 2236/2014  | 23/07/2014  | 3.000,00     | 3.000,00                 | 3.000,00  |
| 2632   | 28/07/2014      | 2237/2014  | 23/07/2014  | 28.731,00    | 28.731,00                | 28.731,00 |
| 2633   | 28/07/2014      | 2240/2014  | 23/07/2014  | 104.597,11   | 0,00                     | 0,00      |
| 2634   | 28/07/2014      | 2238/2014  | 23/07/2014  | 60.000,00    | 0,00                     | 0,00      |
| 2636   | 31/07/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013  | 27.550,00    | 27.550,00                | 27.550,00 |
| 2637   | 01/08/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013  | 10.000,00    | 10.000,00                | 10.000,00 |



## Relatório de Decretos

| TRIBUNAL DE CONTAS |        |
|--------------------|--------|
| FL. 192            | Rub. 8 |

| Número | Decreto<br>Data | Lei        |            | Lançamentos  |                          |            |
|--------|-----------------|------------|------------|--------------|--------------------------|------------|
|        |                 | Número/Ano | Data       | Suplementado | Suplementado por Redução | Redução    |
| 2638   | 01/08/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 4.955,00     | 4.955,00                 | 4.955,00   |
| 2639   | 01/08/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 30.993,00    | 30.993,00                | 30.993,00  |
| 2640   | 01/08/2014      | 2214/2014  | 20/05/2014 | 8.000,00     | 0,00                     | 0,00       |
| 2641   | 01/08/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 4.473,39     | 3.697,27                 | 3.697,27   |
| 2642   | 05/08/2014      | 2242/2014  | 05/08/2014 | 1.703,19     | 0,00                     | 0,00       |
| 2643   | 05/08/2014      | 2243/2014  | 05/08/2014 | 5.109,59     | 0,00                     | 0,00       |
| 2645   | 05/08/2014      | 2247/2014  | 05/08/2014 | 20.000,00    | 0,00                     | 0,00       |
| 2646   | 06/08/2014      | 2246/2014  | 05/08/2014 | 78.922,16    | 0,00                     | 0,00       |
| 2647   | 12/08/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 3.000,00     | 3.000,00                 | 3.000,00   |
| 2648   | 19/08/2014      | 2211/2014  | 29/04/2014 | 279.456,00   | 0,00                     | 0,00       |
| 2649   | 19/08/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 7.800,00     | 7.800,00                 | 7.800,00   |
| 2650   | 21/08/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 17.000,00    | 17.000,00                | 17.000,00  |
| 2651   | 02/09/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 5.170,00     | 5.170,00                 | 5.170,00   |
| 2652   | 02/09/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 3.300,00     | 3.300,00                 | 3.300,00   |
| 2653   | 03/09/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 4.031,00     | 4.031,00                 | 4.031,00   |
| 2654   | 09/09/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 1.500,00     | 1.500,00                 | 1.500,00   |
| 2655   | 15/09/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 1.000,00     | 1.000,00                 | 1.000,00   |
| 2656   | 17/09/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 17.580,00    | 17.580,00                | 17.580,00  |
| 2657   | 24/09/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 65.890,00    | 65.890,00                | 65.890,00  |
| 2658   | 24/09/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 480,00       | 480,00                   | 480,00     |
| 2659   | 29/09/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 5.190,00     | 5.190,00                 | 5.190,00   |
| 2660   | 30/09/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 450,00       | 0,00                     | 0,00       |
| 2661   | 01/10/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 7.598,00     | 0,00                     | 0,00       |
| 2662   | 01/10/2014      | 2220/2014  | 04/06/2014 | 5.000,00     | 0,00                     | 0,00       |
| 2663   | 01/10/2014      | 2192/2014  | 11/03/2014 | 16.219,00    | 0,00                     | 0,00       |
| 2664   | 09/10/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 8.006,68     | 7.400,00                 | 7.400,00   |
| 2665   | 13/10/2014      | 2254/2014  | 09/10/2014 | 105.000,00   | 105.000,00               | 105.000,00 |
| 2666   | 13/10/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 2.050,00     | 2.050,00                 | 2.050,00   |
| 2667   | 13/10/2014      | 2224/2014  | 18/06/2014 | 7.795,45     | 0,00                     | 0,00       |
| 2670   | 20/10/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 33.800,00    | 33.800,00                | 33.800,00  |
| 2671   | 21/10/2014      | 2256/2014  | 21/10/2014 | 14.670,10    | 0,00                     | 0,00       |
| 2672   | 21/10/2014      | 2258/2014  | 21/10/2014 | 24.800,00    | 24.800,00                | 24.800,00  |
| 2673   | 21/10/2014      | 2259/2014  | 21/10/2014 | 17.000,00    | 17.000,00                | 17.000,00  |
| 2674   | 21/10/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 9.500,00     | 9.500,00                 | 9.500,00   |
| 2675   | 21/10/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 600,00       | 600,00                   | 600,00     |
| 2676   | 22/10/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 935,00       | 935,00                   | 935,00     |
| 2677   | 03/11/2014      | 2252/2014  | 23/09/2014 | 52.250,00    | 52.250,00                | 52.250,00  |
| 2678   | 03/11/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 24.220,00    | 19.730,00                | 19.730,00  |
| 2679   | 03/11/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 660,00       | 0,00                     | 0,00       |
| 2680   | 04/11/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 15.890,00    | 15.890,00                | 15.890,00  |
| 2681   | 12/11/2014      | 2163/2013  | 20/11/2013 | 590,00       | 590,00                   | 590,00     |
| 2682   | 19/11/2014      | 2262/2014  | 19/11/2014 | 13.000,00    | 13.000,00                | 13.000,00  |
| 2683   | 19/11/2014      | 2267/2014  | 19/11/2014 | 62.174,26    | 0,00                     | 0,00       |
| 2684   | 19/11/2014      | 2268/2014  | 19/11/2014 | 4.500,00     | 4.500,00                 | 4.500,00   |
| 2685   | 19/11/2014      | 2266/2014  | 19/11/2014 | 2.000,00     | 2.000,00                 | 2.000,00   |
| 2686   | 19/11/2014      | 2264/2014  | 19/11/2014 | 14.000,00    | 14.000,00                | 14.000,00  |



| Decreto        |            | Lei        |            | Lançamentos         |                          |                     |
|----------------|------------|------------|------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| Número         | Data       | Número/Ano | Data       | Suplementado        | Suplementado por Redução | Redução             |
| 2687           | 19/11/2014 | 2265/2014  | 19/11/2014 | 3.800,00            | 3.800,00                 | 3.800,00            |
| 2688           | 19/11/2014 | 2163/2013  | 20/11/2013 | 338.339,00          | 338.339,00               | 338.339,00          |
| 2689           | 19/11/2014 | 2163/2013  | 20/11/2013 | 26.256,00           | 26.256,00                | 26.256,00           |
| 2690           | 21/11/2014 | 2163/2013  | 20/11/2013 | 350,00              | 350,00                   | 350,00              |
| 2691           | 25/11/2014 | 2163/2013  | 20/11/2013 | 7.200,00            | 7.200,00                 | 7.200,00            |
| 2692           | 25/11/2014 | 2163/2013  | 20/11/2013 | 4.238,05            | 4.238,05                 | 4.238,05            |
| 2693           | 30/11/2014 | 2238/2014  | 23/07/2014 | 57.584,80           | 0,00                     | 0,00                |
| 2694           | 02/12/2014 | 2163/2013  | 20/11/2013 | 51.808,00           | 51.808,00                | 51.808,00           |
| 2695           | 03/12/2014 | 2163/2013  | 20/11/2013 | 20.343,00           | 19.683,00                | 19.683,00           |
| 2696           | 03/12/2014 | 2163/2013  | 20/11/2013 | 96.800,00           | 96.800,00                | 96.800,00           |
| 2697           | 03/12/2014 | 2163/2013  | 20/11/2013 | 1.120,00            | 1.120,00                 | 1.120,00            |
| 2698           | 03/12/2014 | 2163/2013  | 20/11/2013 | 2.000,00            | 2.000,00                 | 2.000,00            |
| 2699           | 16/12/2014 | 2163/2013  | 20/11/2013 | 3.790,00            | 3.790,00                 | 3.790,00            |
| 2700           | 16/12/2014 | 2163/2013  | 20/11/2013 | 6.575,00            | 6.575,00                 | 6.575,00            |
| 2701           | 16/12/2014 | 2163/2013  | 20/11/2013 | 1.000,00            | 1.000,00                 | 1.000,00            |
| 2702           | 19/12/2014 | 2270/2014  | 17/12/2014 | 5.000,00            | 0,00                     | 0,00                |
| 2703           | 22/12/2014 | 2163/2013  | 20/11/2013 | 91.503,00           | 91.503,00                | 91.503,00           |
| 2704           | 23/12/2014 | 2163/2013  | 20/11/2013 | 5.580,00            | 5.580,00                 | 5.580,00            |
| 2705           | 26/12/2014 | 2270/2014  | 17/12/2014 | 5.000,00            | 0,00                     | 0,00                |
| 2706           | 26/12/2014 | 2163/2013  | 20/11/2013 | 10.940,00           | 10.940,00                | 10.940,00           |
| 2707           | 26/12/2014 | 2163/2013  | 20/11/2013 | 34.388,69           | 33.275,82                | 33.275,82           |
| 2708           | 29/12/2014 | 2163/2013  | 20/11/2013 | 1.938,25            | 1.938,25                 | 1.938,25            |
| 2709           | 29/12/2014 | 2163/2013  | 20/11/2013 | 6.301,31            | 0,00                     | 0,00                |
| 2710           | 30/12/2014 | 2163/2013  | 20/11/2013 | 300,00              | 300,00                   | 300,00              |
| 2711           | 30/12/2014 | 2163/2013  | 20/11/2013 | 4.425,00            | 4.425,00                 | 4.425,00            |
| 2712           | 31/12/2014 | 2163/2013  | 20/11/2013 | 7.304,00            | 7.304,00                 | 7.304,00            |
| <b>Totais:</b> |            |            |            | <b>2.752.245,96</b> | <b>1.378.024,54</b>      | <b>1.378.024,54</b> |

#### Resumo por Tipo de Lançamento

|  |              |
|--|--------------|
| 3 Suplementar por Redução de Verba     | 1.291.446,39 |
| 5 Suplementar por Auxílios e Convênios | 355.698,38   |
| 10 Especial por Superávit Financeiro   | 296.739,08   |
| 12 Especial por Redução de Verba       | 86.578,15    |
| 14 Especial por Auxílios e Convênios   | 721.783,96   |
| 30 Redução Orçamentária                | 1.378.024,54 |

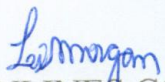
  
 HELIO DALBERTO  
 PREFEITO

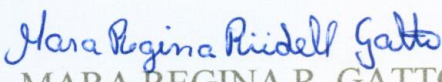


PARECER

Os Conselheiros do FUNDEB- Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização do Magistério, do município de Alto Alegre/RS, declara que após análise e discussão da Relação do Plano de Orçamento da Despesa-Exercício 2014, Recursos do FUNDEB e Recursos do MDE foram aceitos e aprovados pelos mesmos e que obedecem os critérios e normas geralmente aceitos em Contabilidade Pública, instituídas através das Leis nº 9424 de 24/12/1996 e Lei nº 4320 de 17/03/1964 e a Emenda Constitucional nº 14.

Alto Alegre, 28 de janeiro de 2015.

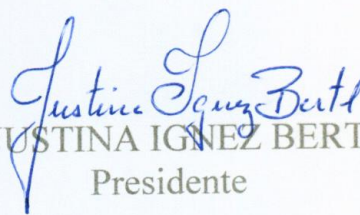
  
LISIANI INES COSSUL MORGAN  
Secretária

  
MARA REGINA R. GATTO  
Conselheiro

  
JOLVANI MORGAN  
Conselheiro

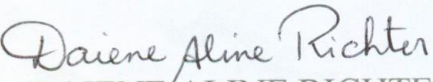
  
ADEMIR DRESSLER  
Conselheiro

  
LUCIANE CHRIST DOS SANTOS  
Conselheira

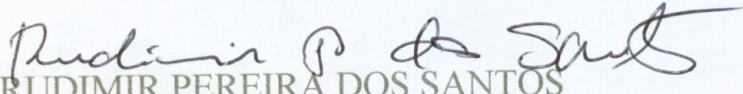
  
JUSTINA IGNEZ BERTOL  
Presidente

  
IDÍLIA ISTAN  
Conselheira

  
MARGARETE DALBERTI DE MORAS  
Conselheira

  
DAIENE ALINE RICHTER  
Vice-Presidente

  
MARIA DE LURDES K. DE TOLEDO  
Conselheira

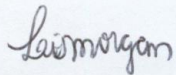
  
RUDIMIR PEREIRA DOS SANTOS  
Conselheiro



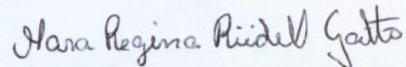
## PARECER

Os Conselheiros do FUNDEB - Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização do Magistério, do município de Alto Alegre/RS, declara que as receitas auferidas e as despesas legitimadas realizadas nos meses de **Janeiro, Fevereiro, Março e Abril** do exercício de 2014 foram aplicadas nas finalidades específicas do FUNDEB, bem como a sua fiel demonstração através dos relatórios e balancetes apresentados, obedeceram os critérios e normas geralmente aceitos em Contabilidade Pública, instituídas através das Leis nº 9424 de 24/12/1996 e Lei nº 4320 de 17/03/1964 e a Emenda Constitucional nº 14.

Alto Alegre, 12 de Maio de 2014.



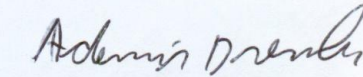
LISIANI INES COSSUL MORGAN  
Secretária



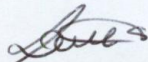
MARA REGINA R. GATTO  
Conselheiro



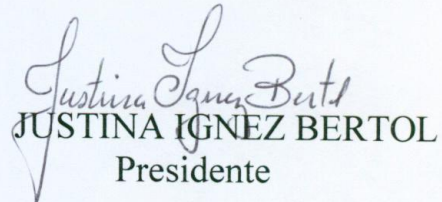
JOLVANI MORGAN  
Conselheiro



ADEMIR DRESSLER  
Conselheiro



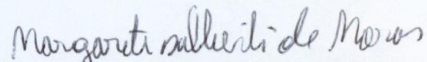
LUCIANE CHRIST DOS SANTOS  
Conselheira



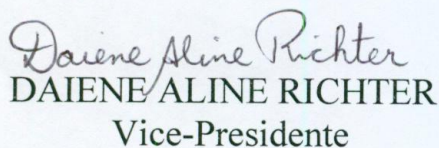
JUSTINA IGNEZ BERTOL  
Presidente



IDILIA ISTAN  
Conselheira



MARGARETE DALBERTI DE MORAS  
Conselheira



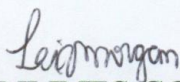
DAIENE ALINE RICHTER  
Vice-Presidente

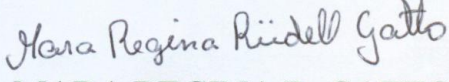


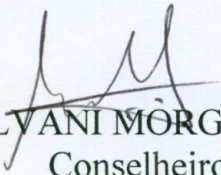
## PARECER

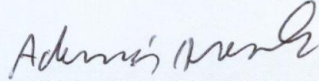
Os Conselheiros do FUNDEB - Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização do Magistério, do município de Alto Alegre/RS, declara que as receitas auferidas e as despesas legitimadas realizadas nos meses de **Maio, Junho e Julho** do exercício de 2014 foram aplicadas nas finalidades específicas do FUNDEB, bem como a sua fiel demonstração através dos relatórios e balancetes apresentados, obedeceram os critérios e normas geralmente aceitos em Contabilidade Pública, instituídas através das Leis nº 9424 de 24/12/1996 e Lei nº 4320 de 17/03/1964 e a Emenda Constitucional nº 14.

Alto Alegre, 03 de Setembro de 2014.

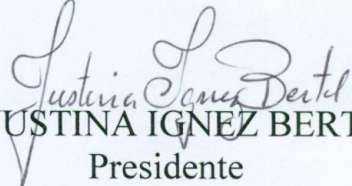
  
LISIANI INES COSSUL MORGAN  
Secretária

  
MARA REGINA R. GATTO  
Conselheiro

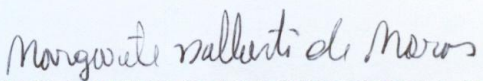
  
JOLYANI MORGAN  
Conselheiro

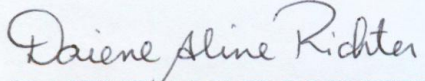
  
ADEMIR DRESSLER  
Conselheiro

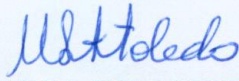
  
LUCIANE CHRIST DOS SANTOS  
Conselheira

  
JUSTINA IGNEZ BERTOL  
Presidente

  
IDILIA ISTAN  
Conselheira

  
MARGARETE DALBERTI DE MORAS  
Conselheira

  
DAIENE ALINE RICHTER  
Vice-Presidente

  
MARIA DE LURDES K. DE TOLEDO  
Conselheira

  
RUDIMIR PEREIRA DOS SANTOS  
Conselheiro

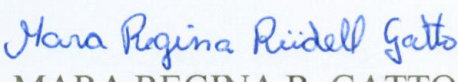


PARECER

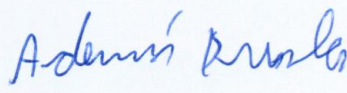
Os Conselheiros do FUNDEB - Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização do Magistério, do município de Alto Alegre/RS, declara que as receitas auferidas e as despesas legitimadas realizadas nos meses de **Agosto, Setembro e Outubro** do exercício de 2014 foram aplicadas nas finalidades específicas do FUNDEB, bem como a sua fiel demonstração através dos relatórios e balancetes apresentados, obedeceram os critérios e normas geralmente aceitos em Contabilidade Pública, instituídas através das Leis nº 9424 de 24/12/1996 e Lei nº 4320 de 17/03/1964 e a Emenda Constitucional nº 14.

Alto Alegre, 03 de Novembro de 2014.

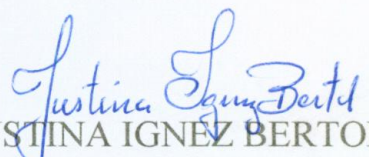
  
LISIANI INES COSSUL MORGAN  
Secretária

  
MARA REGINA R. GATTO  
Conselheiro

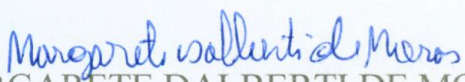
  
JOLVANI MORGAN  
Conselheiro

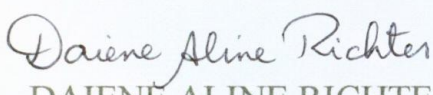
  
ADEMIR DRESSLER  
Conselheiro


  
LUCIANE CHRIST DOS SANTOS  
Conselheira

  
JUSTINA IGNEZ BERTOL  
Presidente

  
IDILIA ISTAN  
Conselheira

  
MARGARETE DALBERTI DE MORAS  
Conselheira

  
DAIENE ALINE RICHTER  
Vice-Presidente

  
MARIA DE LURDES K. DE TOLEDO  
Conselheira

  
RUDIMIR PEREIRA DOS SANTOS  
Conselheiro



PARECER

Os Conselheiros do FUNDEB - Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização do Magistério, do município de Alto Alegre/RS, declara que as receitas auferidas e as despesas legitimadas realizadas nos meses de **Novembro e Dezembro** do exercício de 2014 foram aplicadas nas finalidades específicas do FUNDEB, bem como a sua fiel demonstração através dos relatórios e balancetes apresentados, obedeceram os critérios e normas geralmente aceitos em Contabilidade Pública, instituídas através das Leis nº 9424 de 24/12/1996 e Lei nº 4320 de 17/03/1964 e a Emenda Constitucional nº 14.

Alto Alegre, 28 de Janeiro de 2015.

*Lisiani Ines Morgan*

LISIANI INES COSSUL MORGAN  
Secretária

*Mara Regina Riidell Gatto*

MARA REGINA R. GATTO  
Conselheiro

*Jolvani Morgan*

JOLVANI MORGAN  
Conselheiro

*Ademir Dressler*

ADEMIR DRESSLER  
Conselheiro

*Luciane Christ dos Santos*

LUCIANE CHRIST DOS SANTOS  
Conselheira

*Justina Ignez Bertol*

JUSTINA IGNEZ BERTOL  
Presidente

*Idilia Istan*

IDILIA ISTAN  
Conselheira

*Margarete Dalberti de Moras*

MARGARETE DALBERTI DE MORAS  
Conselheira

*Daiene Aline Richter*

DAIENE ALINE RICHTER  
Vice-Presidente

*Maria de Lurdes K. de Toledo*

MARIA DE LURDES K. DE TOLEDO  
Conselheira

*Rudimir Pereira dos Santos*

RUDIMIR PEREIRA DOS SANTOS  
Conselheiro





**RELATÓRIO E PARECER DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO  
SOBRE A GESTÃO DOS RECURSOS VINCULADOS A  
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**

A Unidade Central de Controle Interno, atendendo ao que determina o art. 2º, inciso II, letra "b", da Resolução nº 962/2012, do Tribunal de Contas do Estado, apresenta, o Relatório sobre a aplicação dos recursos vinculados à manutenção e desenvolvimento do ensino, no exercício de 2014, destacando as atividades previstas e aquelas efetivamente executadas.

**1 - ORÇAMENTO:**

A Lei Orçamentária anual nº 2.163/2013 estimou a receita proveniente de arrecadação de Impostos, Transferências e Dívida Ativa Tributária, em R\$ 10.600.000,00.

De acordo com o artigo 212 da Constituição Federal, caput do artigo 69 da Lei nº 9.394/1996, o percentual a ser aplicado na manutenção e desenvolvimento do ensino (M. D. E.) é 25%, equivalente a R\$ 2.650.000,00 em relação à previsão da receita.

**2 - APLICAÇÃO DOS RECURSOS:**

Analisados os gastos com manutenção e desenvolvimento do ensino, constatamos que o Município, em conformidade com o art. 70 da Lei de Diretrizes e Bases da Educação Nacional, despendeu, efetivamente, no exercício financeiro de 2014, tendo por base as despesas liquidadas no exercício, incluídos os restos a pagar, o montante de R\$ 2.428.253,94, o qual representa 27,07 % das receitas tributárias, compreendidas as transferências constitucionais, atendendo ao artigo 212 da Constituição Federal, conforme demonstra-se a seguir:

*[Handwritten signatures]*



a) Recursos Vinculados cfe. art. 212 da CF e art. 69 da Lei Federal 9.394/1996:

| FONTE                      | ARRECADAÇÃO  | REC.VINCULADOS<br>25% |
|----------------------------|--------------|-----------------------|
| IPTU                       | 62.631,34    | 15.657,83             |
| ITBI                       | 32.784,56    | 8.196,14              |
| ISSQN                      | 63.084,25    | 15.771,06             |
| IRRF                       | 67.082,49    | 16.770,62             |
| DÍVIDA ATIVA DE IMPOSTOS   | 13.716,15    | 3.429,03              |
| MULTAS E JUROS DE IMPOSTOS | 4.307,72     | 1.076,93              |
| FPM                        | 6.312.536,04 | 1.578.134,01          |
| ITR                        | 6.066,77     | 1.516,69              |
| LC 87/96                   | 16.821,60    | 4.205,40              |
| ICMS                       | 2.215.795,51 | 553.948,87            |
| IPVA                       | 148.932,05   | 37.233,01             |
| IPI / EXPORTAÇÃO           | 39.850,13    | 9.962,53              |
| S O M A =====>             | 8.983.608,61 | 2.245.902,15          |

Fonte: Anexo 10 – Lei nº 4320/1964

b) Desempenho do FUNDEB:

O Município, no exercício de 2014, nos termos do art. 60 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias e da Lei Federal 11.494/2007, com base no número considerado pelo MEC dos alunos matriculados no ensino básico público, foi deficitário em relação ao FUNDEB, conforme se demonstra a seguir:

|   |                  |
|---|------------------|
| 1.7.2.4.01.00.00 – Transferências recebidas do FUNDEB   | R\$ 497.689,10   |
| (-) 9.1.7.2.00.00.00 – Dedução de Receita para o FUNDEB | R\$ 1.694.379,69 |
| Resultado - Déficit                                     | R\$ 1.196.690,59 |

Fonte: Anexo 10 – Lei nº 4320/1964

c) Aplicação dos Recursos da MDE e do FUNDEB no Mercado Financeiro:

Considerando o disposto no art. 20 da Lei Federal 11.494/2007, constatou-se que os recursos financeiros do FUNDEB disponíveis nas contas bancárias específicas foram aplicados em operações financeiras de curto prazo, ou de mercado aberto, com a finalidade de preservar o poder de compra desses recursos. O mesmo ocorreu com os recursos depositados nas contas bancárias dos recursos da MDE, sendo que os ganhos auferidos com essas aplicações atingiram o montante de R\$ 2.286,41 e R\$ 0,00, respectivamente, e foram utilizados em despesas consideradas como Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, em valores superiores ao mínimo exigido constitucionalmente.

*fr*

*elt*

*BT*



**d) Gastos Totais com a Educação:**

O gasto com a educação, conforme o Parecer Coletivo 001/2003 e a Resolução nº 918/2011, do Tribunal de Contas do Estado, compreendendo a despesa liquidada na função 12, no exercício de 2014, compreende o constante no balancete da Secretaria Municipal de Educação e Cultura, acrescido da liquidação dos Restos a Pagar de exercícios anteriores pode ser visualizado no seguinte quadro demonstrativo:

| Código | Projeto / Atividade                                | Valor Liquidado |
|--------|--|-----------------|
| 2030   | Manutenção da Secretaria - M D E                   | 343.008,23      |
| 1010   | Aquisição de Equipamentos – MDE                    | 4.980,00        |
| 1027   | Manutenção Laboratório de Informática - MDE        | 2.722,10        |
| 1056   | Cobertura passarela e telhado junto á creche - MDE | 31.493,19       |
| 1065   | Aquisição veículo - MDE                            | 33.390,00       |
| 2029   | Manutenção EMEI Otávio Vítório Bertol – MDE        | 30.589,06       |
| 2032   | Manutenção do Transporte Escolar – M D E           | 183.785,93      |
| 2033   | Pagamento INSS – MDE                               | 12.792,47       |
| 2034   | Contribuição Patronal FAPS – MDE                   | 40.288,03       |
| 2036   | Ampliação e Manutenção Escolas Municipais – MDE    | 9.952,28        |
| 2098   | Locação de Software – MDE                          | 3.681,72        |
| 2099   | Manutenção Conselho Municipal de Educação - MDE    | 876,92          |
| 2106   | Pagamento Luz / Água / Telefone – MDE              | 7.417,92        |
| 2149   | Manutenção Prédio Sec. Educação - MDE              | 5.407,62        |
| 2156   | União Faz a Vida – MDE                             | 8.246,00        |
| 2163   | Manutenção Convênio APAE - MDE                     | 3.866,00        |
| 2039   | Manutenção das atividades gerais do FUNDEB         | 296.418,28      |
| 1054   | Manutenção EMEI Otávio Vítório Bertol - FUNDEB     | 4.982,00        |
| 2161   | Manutenção do Transporte Escolar – FUNDEB          | 14.988,12       |
| 2055   | Manutenção do Ensino Infantil - FUNDEB             | 191.687,43      |
| 1016   | Conclusão Quadra Poliesportiva                     | 33.886,36       |
| 1032   | Programa Merenda Escolar PNAEP                     | 6.600,00        |
| 1048   | Contrapartida PNAP                                 | 1.990,05        |
| 1084   | Contrapartida Merenda Escolar Creche               | 5.241,17        |
| 1086   | Aplic. Rec. Transporte Estadual Rural              | 69.301,31       |
| 1088   | Programa Nacional Apoio Transporte Escolar PNAT    | 23.353,51       |
| 1137   | Pró Infância                                       | 23.012,49       |
| 1138   | Passe Livre Estudantil                             | 9.519,07        |



|      |  |                     |
|------|--|---------------------|
| 2017 | Manutenção Hortas Escolares                      | 1.033,28            |
| 2042 | Aplicação recursos Merenda PNAEF                 | 4.140,00            |
| 2043 | Aplicação Recurso Contrapartida Merenda          | 1.565,22            |
| 2044 | Manutenção Ensino 2º Grau – Transporte e Auxílio | 4.668,00            |
| 2045 | Auxílio Universitário                            | 54.780,00           |
| 2047 | Desenvolvimento das Artes e Cultura              | 36.447,79           |
| 2048 | Rota das Terras                                  | 10.560,00           |
| 2070 | Aplicação Recurso Salário Educação Federal       | 35.968,18           |
| 2130 | Aplicação recurso Merenda Escolar Creche PNAEC   | 3.800,00            |
| 2188 | Aplicação Recursos Apoio a Creche                | 2.044,89            |
| 2194 | Aquisição Brinquedos e Jogos Pedagógicos         | 4.614,78            |
|      | <b>T O T A L Liquidado -----&gt;</b>             | <b>1.563.099,45</b> |

Obs.: a especificação dos Projetos /Atividades será de acordo com o previsto no orçamento do Município.

**e) Despesas não computáveis para os fins do art. 212 da CF/88:**

Do total liquidado na função 12 – Educação, deverão ser excluídas as seguintes despesas uma vez que, nos termos do art. 71 da Lei Federal 9.394/1996, se referem a gastos não relacionados com a manutenção e desenvolvimento do ensino para os fins do art. 212 da Constituição Federal:

| Código | Especificação                                    | Valor Liquidado |
|--------|--|-----------------|
| 1016   | Conclusão Quadra Poliesportiva                   | 33.886,36       |
| 1032   | Programa Merenda Escolar PNAEP                   | 6.600,00        |
| 1048   | Contrapartida PNAP                               | 1.990,05        |
| 1084   | Contrapartida Merenda Escolar Creche             | 5.241,17        |
| 1086   | Aplic. Rec. Transporte Estadual Rural            | 69.301,31       |
| 1088   | Programa Nacional Apoio Transporte Escolar PNAT  | 23.353,51       |
| 1137   | Pró Infância                                     | 23.012,49       |
| 1138   | Passe Livre Estudantil                           | 9.519,07        |
| 2017   | Manutenção Hortas Escolares                      | 1.033,28        |
| 2042   | Aplicação recursos Merenda PNAEF                 | 4.140,00        |
| 2043   | Aplicação Recurso Contrapartida Merenda          | 1.565,22        |
| 2044   | Manutenção Ensino 2º Grau – Transporte e Auxílio | 4.668,00        |
| 2045   | Auxílio Universitário                            | 54.780,00       |
| 2047   | Desenvolvimento das Artes e Cultura              | 36.447,79       |
| 2048   | Rota das Terras                                  | 10.560,00       |

*jt*      *[assinatura]*      *[assinatura]*



|      |  |            |
|------|--|------------|
| 2070 | Aplicação Recurso Salário Educação Federal     | 35.968,18  |
| 2130 | Aplicação recurso Merenda Escolar Creche PNAEC | 3.800,00   |
| 2188 | Aplicação Recursos Apoio a Creche              | 2.044,89   |
| 2194 | Aquisição Brinquedos e Jogos Pedagógicos       | 4.614,78   |
|      | <b>T O T A L</b> Liquidado ----->              | 332.526,10 |

**f) Apuração do índice de aplicação dos recursos:**

| Especificação  | Valor          |
|--|----------------|
| Total das Receitas   | 8.983.608,61   |
| Valor mínimo a ser aplicado na MDE ( 25%) ou (% da Lei Orgânica) | 2.245.902,15   |
| Total das despesas liquidadas (Função 12)                        | 1.230.573,35   |
| Rendimentos de aplicações financeiras (MDE + FUNDEB)             | 2.286,41       |
| Plus do FUNDEB aplicado no exercício ou Perdas com o FUNDEB      | - 1.196.690,59 |
| Despesas não computáveis (despesas liquidadas – item D)          | 332.526,10     |
| Total considerado gasto com educação                             | 2.428.253,94   |
| Valor Total Aplicado (%)   | 27,07%         |

Conclui-se, portanto, que foi aplicado o mínimo de 25% estabelecido no art. 212 da CF.

**g) Utilização Mínima dos Recursos do FUNDEB:**

Considerando o disposto no § 2º do art. 21 da Lei Federal 11.494/2007, firmou-se o entendimento que, no mínimo 95% (noventa e cinco por cento) dos recursos recebidos do FUNDEB devem ser aplicados dentro do próprio exercício financeiro em que forem arrecadados. Assim, para verificação do cumprimento desse dispositivo legal elaborou-se o seguinte quadro:

|   |               |
|---|---------------|
| <b>( a )</b> Valor recebido de recursos do FUNDEB em 2014                               | R\$497.689,10 |
| <b>( b )</b> Valor total das despesas liquidadas à conta dos recursos do FUNDEB em 2014 | R\$508.075,83 |
| <b>Percentual aplicado no ano ((a / b)*100)</b>   | 102,08%       |

Assim, considerando os dados acima, pode-se inferir que o Município atendeu o dispositivo legal supracitado.

*(Handwritten signatures)*



#### h) Remuneração dos Professores:

Verificando o cumprimento do art. 22 da Lei Federal 11.494/2007, referente a aplicação de uma parcela não inferior a 60% dos recursos recebidos FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério da educação básica, em efetivo exercício de suas atividades na educação básica pública, temos que o Município, efetivamente, no exercício de 2014, despendeu o montante de R\$488.046,31 nessas rubricas, representando 98,06% dos recursos recebidos do FUNDEB, atendendo o dispositivo legal supra citado. De acordo com o disposto no parágrafo único, inciso I do dispositivo legal acima referido, foram consideradas as seguintes despesas de caráter remuneratório:

|   |               |
|---|---------------|
| Salários / Avanços / Triênios / Quinquênios | R\$383.170,31 |
| Função gratificada                          | R\$0,00       |
| Gratificação de Direção                     | R\$2.096,60   |
| Outras Gratificações                        | R\$34.616,18  |
| Encargos Patronais (INSS, FGTS, RPPS)       | R\$68.163,22  |
| Total Liquidado no exercício                | R\$488.046,31 |

#### i) Prestação de Contas e Atuação do Conselho do FUNDEB:

Para fins de verificação do cumprimento dos arts. 24 e 25 da Lei Federal 11.494/2007, temos que:

- O Município, através da Lei Municipal nº 1497/2007, instituiu e deu posse aos membros do Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB;

- Os registros contábeis, balancetes, relatórios, demonstrativos de despesas realizadas bem como outras informações financeiras relativas aos recursos repassados e recebidos à conta do FUNDEB foram elaborados, publicados e divulgados de acordo com as normas vigente, e também colocados à disposição do Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB;

- Mediante o exame das atas de reunião, e demais relatórios elaborados, verificamos a efetiva atuação dos membros do Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB os quais analisaram a aplicação dos recursos do fundo, em conformidade com o estabelecido na legislação.



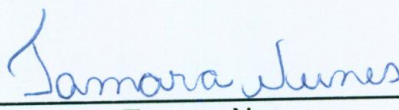
### PARECER

Tendo em vista o exposto, em que considerados os dados extraídos dos demonstrativos contábeis do Município, tem-se que o valor mínimo a ser aplicado em M.D.E., de acordo com as normas constitucionais e legais referidas, era de R\$ 2.650.000,00.

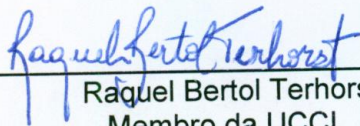
Por outro lado, de acordo com os demonstrativos das despesas liquidadas, o Município realizou gastos computáveis como de aplicação dos recursos vinculados, no valor de R\$ 2.428.253,94, montante que, confrontado com a receita da arrecadação de impostos municipais e das transferências constitucionais, atingiu o percentual de 27,07%, no exercício de 2014.

Diante do exposto, o órgão de Controle Interno emite parecer pela regularidade da gestão dos recursos vinculados a M.D.E.

Alto Alegre-RS, 02 de março de 2015.



Tamara Nunes  
Agente de Controle Interno



Raquel Bertol Terhorst  
Membro da UCCI



Moacir Morgan  
Membro da UCCI



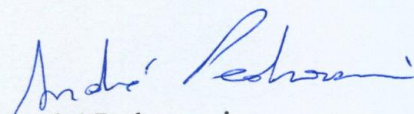


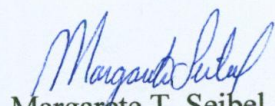
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL ALTO ALEGRE/RS  
RUA RECREIO Nº 233 CENTRO CEP: 99430-000  
CNPJ: 92.406.057/0001-03 FONE: 54-3382-1030

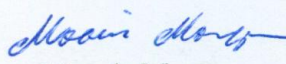
### PARECER DO CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE


O Conselho Municipal de Saúde do município de Alto Alegre/RS, reuniu-se na data de 16 de março de 2015, para analisar a aplicação dos recursos da saúde no exercício de 2014, onde após a obtenção de dados junto ao Setor de Contabilidade Municipal, verificou-se que foram aplicados recursos vinculados na área da saúde no montante de R\$ 1.394.211,08; representando 16,01% excedendo em 1,06% do mínimo previsto conforme art 77, §3º, das disposições Constitucionais Transitórias e que, os recursos foram realmente aplicados em ações de saúde, não foram encontrados indícios de desvios de finalidade. As audiências públicas quadrimestrais foram realizadas dentro dos prazos previstos. Em valores nominais, foram aplicados R\$ 87.905,89 a mais do mínimo exigido.

Alto Alegre, 16 de março de 2015.

  
André Pedrassani  
Rep. Setor Médico

  
Margarete T. Seibel  
Rep. Secr. Educação e Cultura

  
Moacir Morgan  
Rep. Sec Agricultura

  
Aldo José Piovesan  
Rep. Sind Trabalhadores Rurais







ção do Relatório Anual de Gestão do ano de 2013. O secretário de saúde Sr. Gilmar Tonello deu as boas vindas a todos os presentes e falou sobre o referido relatório que foi aprovado por todos os presentes sendo o que tinha para o momento encerrado a presente ata que após datada assinada por mim e pelos demais presentes assinada Alto Alegre, no dia vinte e dois mil e quatorze, Raquel Vinis, Cleonice Kuhn, Sharyane Braga.

### Ata nº 071/2014.

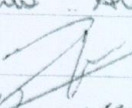
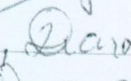
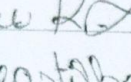
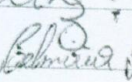

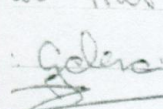
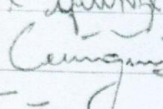
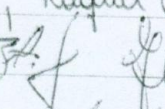
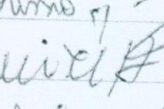
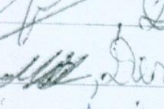
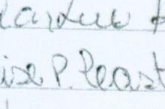
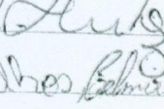
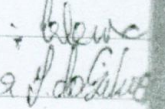
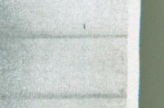

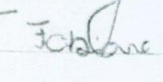
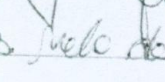
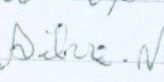
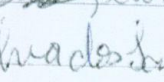
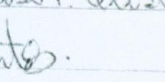
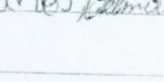
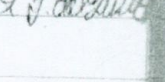
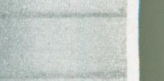


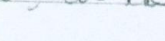
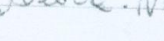
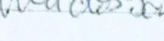



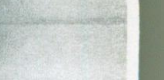

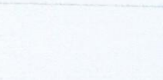
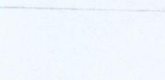





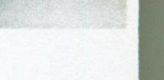


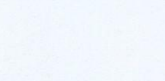



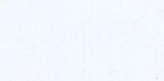








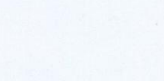



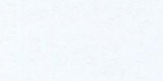








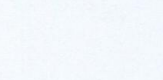
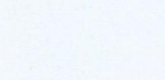








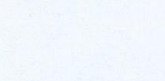




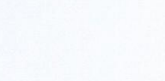



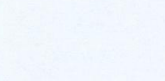




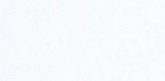


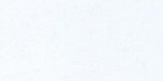
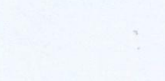


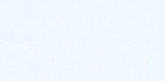

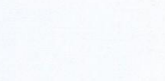



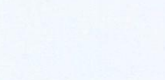




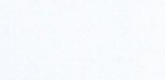




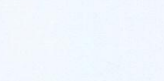



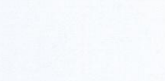



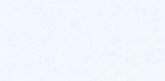




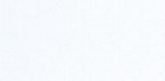


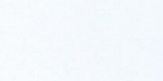
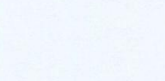








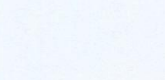




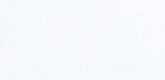






















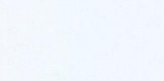




























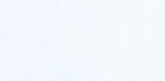






































































































Aos vinte e um dias do mês de outubro de dois mil e quatorze reuniu-se na Câmara Municipal de Alto Alegre os Membros do Conselho Municipal de Saúde e a População em geral para a discussão e aprovação do MGS do 2º Quadrimestre de Sr. Gilmar Tonello deu as boas vindas a todos e após a leitura dos presentes os gastos no referido relatório, após várias discussões e deliberações o MGS foi aprovado por todos os presentes. Não havendo mais nada a tratar encerrado a presente ata que será por mim e pelos demais assinada. Alto Alegre vinte e um de outubro de dois mil e quatorze, Sr. Luciano Kella, Denise P. Costilhos, Detício Provenzi, Berete Broch, Cleonice K. Galera, Raquel Vinis, Sharyane Braga, Hilde Kuhn Dalberto, Marilene da Borera, Edna Ferreira, Nilceu Carlos Perino.

### Ata nº 08/2014

Aos cinco dias do mês de novembro de dois mil e quatorze, reuniu-se na sala de reuniões da Secretaria Municipal de Saúde do Município de Alto Alegre, com o intuito de discutir e aprovar o Plano de Ação da Vigilância Sanitária, bem como o Plano de aplicação do corrente ano. Primeira



# Ata 01/2015

Aos treze dias do mês de março de dois mil e quinze reuniram-se na Câmara Municipal de Itaperiçu de Alto Alegre os membros do Conselho Municipal de Saúde e a população em geral para a discussão e aprovação do MGS do 3º Quadrimestre de dois mil e quatorze. Primeiramente o secretário de Saúde Sr. Gilmar Tonello deu as boas vindas à todos e expôs a todos os presentes os pontos no referido relatório. Após várias discussões e deliberações o referido relatório foi aprovado por todos os presentes. Não havendo mais nada a tratar encerra a reunião que após datada ser assinada por mim e pelos demais assinados Alto Alegre, dez de março de dois mil e quinze, Raquel Lima, , Darcus Roberto; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ; ;





**RELATÓRIO E PARECER DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO  
SOBRE A GESTÃO DOS RECURSOS VINCULADOS AS  
AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE**

A Unidade Central de Controle Interno, atendendo ao que determina o art. 2º, inciso III, letra "b", da Resolução nº 962/2012, do Tribunal de Contas do Estado, apresenta, na forma do abaixo disposto, o Relatório sobre a gestão dos recursos vinculados às ações e serviços públicos de saúde, no exercício de 2014, destacando as atividades previstas e aquelas efetivamente executadas.

**1 - ORÇAMENTO:**

A Lei Orçamentária anual nº 2.163/2013 estimou a receita proveniente de arrecadação de Impostos, Transferências e Dívida Ativa Tributária, em R\$ 10.600.000,00.

De acordo com o artigo art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias (ADCT) com a redação dada pelo art. 7º da Lei Complementar nº 141/2012, o percentual a ser aplicado nas ações e serviços públicos de saúde é 15%, equivalente a R\$ 1.590.000,00 em relação à previsão da receita.

**2 - APLICAÇÃO DOS RECURSOS:**

Analisados os gastos com as ações e serviços públicos na área da saúde, constatamos que, tendo por base as despesas liquidadas, o Município despendeu, efetivamente, no exercício financeiro de 2014, o montante de R\$ 1.076.556,06, o qual representa 15,22% das receitas tributárias, compreendidas as transferências constitucionais, atendendo o disposto na Lei Complementar nº 141/2012, conforme demonstra-se a seguir:

*[Handwritten signatures]*



a) Recursos Vinculados cfe art. 198, § 2º, III da CF:

| FONTE                      | ARRECADAÇÃO  | REC.VINCULADOS<br>(mínimo 15%) |
|----------------------------|--------------|--------------------------------|
| IPTU                       | 62.631,34    | 9.394,70                       |
| ITBI                       | 32.784,56    | 4.917,68                       |
| ISSQN                      | 63.084,25    | 9.462,63                       |
| IRRF                       | 67.082,49    | 10.062,37                      |
| DÍVIDA ATIVA DE IMPOSTOS   | 13.716,15    | 3.429,03                       |
| MULTAS E JUROS DE IMPOSTOS | 4.307,72     | 1.076,93                       |
| FPM                        | 6.044.433,05 | 1.511.108,26                   |
| ITR                        | 6.066,77     | 910,01                         |
| LC 87/96                   | 16.821,60    | 2523,24                        |
| ICMS                       | 2.215.795,51 | 332.369,32                     |
| IPVA                       | 148.932,05   | 22.339,80                      |
| IPI / EXPORTAÇÃO           | 39.850,13    | 5.977,51                       |
| S O M A =====>             | 8.715.505,62 | 1.307.325,84                   |

Fonte: Anexo 10 – Lei nº 4320/64

b) Aplicação dos Recursos:

De acordo com o disposto nos arts. 2º e 3º da Lei Complementar nº 141/2012, os gastos com ações e serviços públicos na área da saúde, realizados pelo Município em 2014, compreendendo as despesas liquidadas em saúde, acrescido da liquidação dos Restos a Pagar de exercícios anteriores, de acordo com os registros contábeis, pode ser visualizado no seguinte quadro demonstrativo:

| Código | Projeto / Atividade                        | Valor Liquidado |
|--------|--|-----------------|
| 1013   | Aquisição de Equipamentos                  | 10.358,00       |
| 1095   | Implantação e manutenção da horta          | 970,00          |
| 2038   | Pagamento locação programas de informática | 4.405,50        |
| 2050   | Divulgação atos Sec. Saúde                 | 3.504,36        |
| 2051   | Aquisição medicamentos                     | 24.089,68       |
| 2052   | Pagamento Exames e Consultas               | 103.739,33      |
| 2053   | Manutenção Da Frota de Veículos            | 264.303,98      |
| 2056   | Manutenção Prédio Unidade Sanitária        | 5.756,42        |
| 2057   | Pagamento INSS                             | 27.375,32       |
| 2058   | Conv. HPS São Sebastião e sobreaviso       | 47.429,24       |
| 2065   | Terceirização Serviços de Saúde            | 132.232,89      |
| 2091   | Farmácia Básica Municipal 15%              | 12.033,48       |
| 2092   | Participação no Consórcio da Saúde         | 20.338,53       |
| 2096   | Manutenção atividade geral Sec. Saúde      | 618.840,14      |
| 2097   | Programa Doação de Prótese Dentária        | 4.200,00        |
| 2123   | Contribuição Patronal RPPS Saúde           | 76.155,91       |

*[Handwritten signatures]*



|                                 |   |            |
|---------------------------------|---|------------|
| 2154                            | Auxílio para Aquisição de Óculos                          | 2.874,00   |
| 2195                            | Manutenção Programa Mais Médicos                          | 21.250,00  |
| 2076                            | Manutenção cemitério cidade                               | 621,57     |
| 2125                            | Construção e manutenção da casa velatória                 | 953,69     |
| 1089                            | Aplic. Rec. Epidemiologia - PFVPS                         | 23.422,67  |
| 1135                            | Aplicação recursos reforma unidade sanitária              | 265.527,92 |
| 2059                            | Aplicação recursos PSF - terceirização                    | 62.780,00  |
| 2061                            | PAB – Agentes de saúde - PACS                             | 52.910,25  |
| 2063                            | PAB – Farmácia básica                                     | 8.266,30   |
| 2064                            | PAB – Vigilância sanitária                                | 1.993,00   |
| 2114                            | Aquisição medicamentos – PAB fixo                         | 48.331,59  |
| 2155                            | Campanha de vacinação sarampo e rubéola                   | 59,98      |
| 2178                            | Saúde Bucal - SB – Dentista e auxiliar                    | 24.070,00  |
| 2191                            | Pagamento exames laboratoriais – Rede Cegonha             | 17.092,94  |
| 2193                            | Programa de melhoria do acesso e qualidade - PMAQ         | 4.283,00   |
| 2196                            | Programa de qualificação das ações de vigilância em saúde | 582,22     |
| 1039                            | Incentivo Est. A qualidade da atenção básica - PIES       | 40.638,84  |
| 1131                            | Aplicação recursos regionalização da saúde                | 3.293,20   |
| 1136                            | Elaboração plano básico saneamento básico                 | 627,61     |
| 1141                            | Aquisição de veículo                                      | 50.000,00  |
| 1142                            | Aparelhamento da unidade de saúde municipal               | 44.236,58  |
| 2153                            | Aplicação recursos PSF Estadual                           | 52.875,29  |
| 2162                            | PIM – Programa Infância Melhor                            | 34.522,36  |
| 2190                            | Aplicação recursos Saúde Bucal Estadual                   | 10.205,93  |
| 2078                            | Manutenção Conselho Tutelar                               | 51.224,47  |
| 1045                            | FUNASA – Sistema de rede e estação de tratamento          | 10.470,31  |
| Total Liquidado R\$2.188.846,50 |   |            |

Obs.: a especificação dos Projetos /Atividades será de acordo com o previsto no orçamento do Município.

**b) Despesas não computáveis:**

Do total liquidado na saúde, deverão ser excluídas as seguintes despesas uma vez que se referem a gastos não relacionados com ações e serviços públicos de saúde, conforme dispõe o art. 4º da Lei Complementar nº 41/2012:





| Especificação   | Valor      |
|---|------------|
| Despesas Custeadas com Recursos de Auxílios e Convênios | 808.989,72 |
| TOTAL ----->  | 808.989,72 |

**d) Apuração do Índice de Aplicação dos Recursos:**

| Especificação  | Valor        |
|--|--------------|
| Total das Receitas Vinculadas                                | 8.715.505,62 |
| Valor mínimo a ser aplicado em A S P S (mínimo 15%)          | 1.307.325,84 |
| Total das despesas liquidadas na saúde                       | 2.188.846,50 |
| (-) Despesas realizadas com recursos de auxílios e convênios | 808.989,72   |
| (-) Despesas não computáveis (item C)                        | 1.379.856,78 |
| (%) Valor Total Aplicado                                     | 15,22 %      |

**e) Constituição do Fundo de Saúde:**

Verificamos que o Poder Executivo constituiu Fundo de Saúde, conforme a Lei Municipal nº 191/2008 cujos recursos são fiscalizados pelo Conselho Municipal de Saúde, em atendimento ao disposto no § 3º do art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias - A D T C, bem como o art. 2º, parágrafo único da Lei Complementar nº 141/2012.

Verificamos, também, conforme extratos bancários que estão ocorrendo as transferências obrigatórias para o Fundo Municipal de Saúde, incidentes sobre as receitas fiscais vinculáveis à saúde.

**f) Prestações de Contas:**

Foi efetuada a prestação de contas e encaminhado o relatório de gestão ao Ministério da Saúde mediante o encaminhamento da documentação para a Secretaria Estadual de Saúde (RGMS), referente as verbas repassadas diretamente pelos Fundos Nacional e Estadual de Saúde para o Fundo Municipal de Saúde a aos convênios, acordos, ajustes ou instrumentos congêneres, para a execução de programas e projetos específicos, na forma disciplinada pela Portaria SES nº 638/2010.

Estão sendo realizadas as audiências públicas para avaliação das ações e dos gastos com saúde. (Lei Complementar nº 141/2012, art. 36, § 5º).

*[Handwritten signatures]*



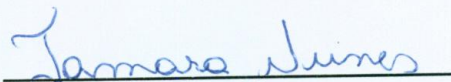
### PARECER

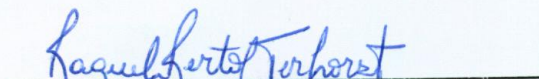
Tendo em vista o exposto, e considerados os dados extraídos dos demonstrativos contábeis do Município, tem-se que o valor mínimo a ser aplicado em Ações e Serviços Públicos de Saúde, de acordo com as normas constitucionais e legais referidas, era de R\$1.306.289,76.

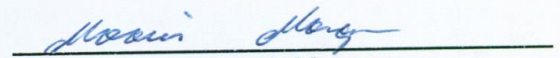
Por outro lado, de acordo com os demonstrativos das despesas, o Município realizou gastos computáveis como de aplicação dos recursos vinculados às ações e serviços públicos de saúde, no valor de R\$1.076.556,06, montante que, confrontado com a receita da arrecadação de impostos municipais e das transferências constitucionais, atingiu o percentual de 15,22%, no exercício de 2014.

Diante do exposto, o órgão de Controle Interno emite parecer pela regularidade da gestão dos recursos vinculados a A S P S.

Alto Alegre-RS, 02 de março de 2015.

  
\_\_\_\_\_  
Tamara Nunes  
Agente de Controle Interno

  
\_\_\_\_\_  
Raquel Bertol Terhorst  
Membro da UCCI

  
\_\_\_\_\_  
Moacir Morgan  
Membro da UCCI





**Processo nº 01696-0200/14-9**

**Poder Executivo: ALTO ALEGRE**

**Administração<sup>1</sup>: Hélio Dalberto (Prefeito)**

**Anildo Theis (Vice-Prefeito)**

## **IT - RELATÓRIO GERAL DE CONSOLIDAÇÃO DAS CONTAS**

### **PROCESSO DE CONTAS DE GOVERNO/2014**

Senhor Coordenador:

Em cumprimento ao disposto no art. 4º, parágrafo único, da Instrução Normativa nº 005/2012, registra-se que não existem processos de Tomadas de Contas Especiais, Inspeções Extraordinárias ou Especiais em andamento, de responsabilidade do Gestor no exercício sob exame<sup>2</sup>, tratando de matéria relativa às Contas de Governo.

Cabe destacar que, no exame das Contas de Governo, foi constatada:

#### **1 – DA GESTÃO FISCAL**

A Instrução Técnica Final/Encerramento do exercício financeiro de 2014, realizada pelo Serviço de Acompanhamento de Gestão – SAG, constante nas folhas 144 a 150 deste Processo de Contas de Governo, concluiu pelo não atendimento do seguinte dispositivo legal:

Item 1.2 – Da entrega do RVE – Resolução TCE nº 766/2007 e IN nº 25/2007.

<sup>1</sup> Os períodos de responsabilidade dos Administradores constam no item 6 do Relatório de Validação e Encaminhamento – RVE (fl. 125).

<sup>2</sup> Consulta ao Sistema Corporativo - RES1310, realizada em 31-08-2015.



## CONCLUSÃO

No que tange ao **Sr. Hélio Dalberto**, salienta-se a existência de inconformidade de sua responsabilidade passível de ser esclarecida, quanto ao tópico indicado abaixo. Quanto ao outro Administrador, sugere-se **que não seja intimado porquanto não foram constatadas inconformidades de sua responsabilidade.**

**- Da Gestão Fiscal – Instrução Técnica Final/Encerramento do exercício financeiro de 2014 (fls. 144 a 150).**

À sua consideração.

Em 31-08-2015.

Arlete Veiga Eggres,  
Auditor Público Externo.

De acordo.

Encaminha-se o presente processo para o Exmo. Senhor Conselheiro-Relator com vista à determinação dos procedimentos de intimação.

Em 31-08-2015.

Elton Fernandes da Silva,  
Coordenador.



|              |                                    |
|--------------|------------------------------------|
| Processo nº: | 1696-02.00/14-9                    |
| Matéria:     | CONTAS DE GOVERNO                  |
| Órgão:       | EXECUTIVO MUNICIPAL DE ALTO ALEGRE |
| Exercício:   | 2014                               |
| Gestores:    | HÉLIO DALBERTO<br>ANILDO THEIS     |

Visto em Gabinete.

Considerando as informações contidas no Relatório Geral de Consolidação das Contas (fls. 215 e 216), encaminhem-se estes autos ao Serviço de Controle Processual e Operacional – SEPROC para **intimação do Administrador Responsável, Senhor Hélio Dalberto (fl. 216)**, o qual, querendo, poderá prestar, no prazo de 30 (trinta) dias, esclarecimentos sobre o ali destacado, juntando a documentação comprobatória que considerar pertinente.

Analizados os esclarecimentos, ou na falta desses, seja o Processo remetido ao Ministério Público junto a este Tribunal de Contas para os fins do que dispõe o artigo 36, inciso II, do RITCE.

Em 14-09-2015.

Conselheiro Marco Peixoto,  
Relator.





Estado do Rio Grande do Sul  
**TRIBUNAL DE CONTAS**  
Palácio Flores da Cunha

## *CERTIDÃO DE DISPONIBILIZAÇÃO OFICIAL*

---

Consoante disposto no Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, e conforme pesquisa efetuada no Sistema de Informações para o Controle Externo, certifico que foi procedida a disponibilização da publicação relativa ao expediente abaixo nos seguintes termos:


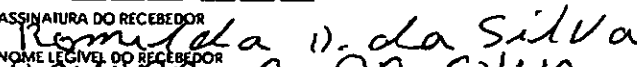
Intimado: Hélio Dalberto  
Processo nº: 1696-0200/14-9  
Órgão: PM DE ALTO ALEGRE  
Assunto: Contas de Governo 2014  
Relator: Cons. Marco Peixoto  
Data Decisão: 14/09/2015  
Decisão: Apresentar esclarecimentos.  
fls. 144 a 150 e 215 a 217

Prazo: 30 dias.

Diário Eletrônico do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, edição de 30/09/2015, no Boletim nº 1320/2015, fl(s). 1 a 6, considera-se publicado na data de 01/10/2015.

Porto Alegre, 30 de Setembro de 2015.

MARIZA ELENA LANG - matr. 17002840  
OFICIAL DE CONTROLE EXTERNO

|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
| <b>CORREIOS</b>   |  | <b>INTIMAÇÃO</b>   | <b>TCE/RS</b>  |
| DESTINATÁRIO<br>HELIO DALBERTO<br>RUA RECREIO - 233 - Prefeitura Municipal<br>ALTO ALEGRE - RS<br>99430-000   |  | SEDEX<br>5912475642005-0000<br>TCE/RS<br>CORREIOS  | CARIMBO<br>UNIDADE DE ENTREGA<br>ALTO ALEGRE - RS<br>05 OUT 2015<br>ECT-D... |
| AR794607913DC<br>   |  |  |  |
| ENDEREÇO PARA DEVOLUÇÃO DO AR<br>CENTRAL DE ARs - 91040-973 - Porto Alegre - RS   |  |  |  |
| DECLARAÇÃO DE CONTEÚDO<br>Lista 821/2015. Processo: 1696-0200/14-9. Of. DCF-Gab.: 7590/2015. Setor: (0265) SEPROC.  |  |  |  |
| TENTATIVAS DE ENTREGA<br>1º _____<br>2º _____<br>3º _____   |  | MOTIVO DE DEVOLUÇÃO<br>1 Mudou-se                      5 Recusado<br>2 Endereço insuficiente    6 Não procurado<br>3 Não existe o número      7 Ausente<br>4 Desconhecido              8 Falecido<br>9 |  |
| ASSINATURA DO RECEBEDOR<br><br>NOME LEGÍVEL DO RECEBEDOR<br>HELIO DALBERTO |  | RUBRICA MATRÍCULA DO<br>GABINETE<br>Helio Dalberto<br>Matr.: 8.696.613-3<br>Gerente AC/ALTO<br>Alegre/RS<br>DATA DA ENTREGA<br>06/10/15<br>Nº DE IDENTIFICADOR<br>309407396                            |  |

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
 TRIBUNAL DE CONTAS  
 CERTIFICO QUE O PRESENTE AVISO  
 DE RECEBIMENTO - AR FOI JUNTADO  
 AO PROCESSO EM  
 22 OUT. 2015  
 LS  
 Servidor

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR PRESIDENTE DO EGRÉGIO  
 TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL.**

**PROCESSO Nº 1696-02.00/14-9**

**PROCESSO DE CONTAS DE GOVERNO - EXERCÍCIO 2014  
 EXECUTIVO MUNICIPAL DE ALTO ALEGRE/RS**

| TRIBUNAL DE CONTAS |        |
|--------------------|--------|
| FL. 221            | Rub. 5 |

**HÉLIO DALBERTO**, Administrador Municipal de Alto Alegre, exercício 2014, por seu procurador infra-assinado, instrumento de mandato em anexo, vem à presença de Vossa Excelência apresentar os

**ESCLARECIMENTOS**

aos apontes constantes no Relatório de Auditoria, relativo às Contas de Governo do Exercício de 2014, na forma a seguir aduzida.

Cumpra seja registrado, por oportuno, que a chefia do Poder Executivo do Município de Alto Alegre/RS vem sendo executada na estrita observância dos princípios constitucionais atinentes à Administração Pública.

As ações governamentais são pautadas pela legalidade, pela legitimidade e pela economicidade, bem como em atendimento aos demais princípios constitucionais que regem a atuação do Gestor.

As finanças públicas do Município atendem imperiosamente as determinações da Lei de Responsabilidade Fiscal, no que tange às despesas e às receitas e especialmente na aplicação dos percentuais constitucionais.

A gestão fiscal, que representa o cumprimento da Lei Complementar 101/2000, igualmente atendeu aos preceitos legais, não havendo descumprimento de tão importante norma que prevê o equilíbrio das contas públicas.

Isto demonstra a execução de ações de governo, planejadas e transparentes.

Aliados a tais misteres, cumpra sejam observadas as considerações abaixo suscitadas, na forma de composição e harmonização das decisões dessa Colenda Corte de Contas.

Tribunal de Contas-RS-Protocolo  
 Tatiana Tavares Leiros  
 Matr. 14369524  
 DISTRIBUÍDO ( ) EM 14/05/15 - 23/Nov-2015 16:29:00.6158-1/2



A razoabilidade, juntamente com a composição das dificuldades na atuação do Gestor e, ainda, harmonizando tais circunstâncias com as orientações dessa Corte, mas, principalmente, com as normas constitucionais, devem pautar o que ora se mostra à discussão.

## **DA GESTÃO FISCAL**

### ***1.2 - Da Entrega do RVE***

Cumpre salientar que, conforme documentos em anexo, o Município, no período em que houve o atraso na remessa do Relatório de Validação e Encaminhamento - RVE -, do quinto bimestre de 2014, não mantinha servidor habilitado para esta função.

O responsável, à época da exigência, foi exonerado do cargo em comissão que detinha, em 17 de novembro de 2014, vindo, a Administração, em 03 de novembro de 2014, nomeado servidor para tal atividade.

Contudo, mesmo que se alegue ter havido a nomeação anteriormente ao prazo estipulado para remessa do RVE relativo ao quinto bimestre de 2014, ainda assim não havia habilitação suficiente, por aquele servidor, conforme se vê da data do certificado digital anexo, posterior àquela data determinada.


Assim, vê-se que houve poucos dias de atraso, e, imediatamente após a certificação digital do servidor, o RVE foi remetido, inexistindo óbice à atuação do controle externo.

Diante dos fatos e dada a inatacável honestidade e ilibada conduta dos Administradores, espera que, diante das justificativas apresentadas e das provas que traz aos autos, seja desconsiderado o apontamento suscitados pelo órgão técnico, aprovando a gestão fiscal da Municipalidade, agora sob a denominação de Contas de Governo.

Termos em que pede deferimento.

Alto Alegre, 23 de novembro de 2015.

**GLADIMIR CHIELE,**  
OAB/RS nº 41.290.



**LEANDRO JACOCIUNAS,**  
OAB RS nº 51.659.

## PROCURAÇÃO

### OUTORGANTE:

**HELIO DALBERTO**, brasileiro, casado, servidor público municipal, portador do RG nº 1026873991, CPF nº 420.755.300-25, residente e domiciliado na Rua Fermino Rosa, 180, em Alto Alegre/RS.

### OUTORGADO:

**GLADIMIR CHIELE**, brasileiro, divorciado, advogado inscrito na OAB/RS sob o n.º 41.290 e **ROBERTO CHIELE**, brasileiro, casado, advogado inscrito na OAB/RS sob o n.º 37.591, **FABIANO BARRETO DA SILVA**, brasileiro, solteiro, advogado inscrito na OAB/RS sob n.º 57.761, **LEANDRO JACOCIUNAS**, brasileiro, solteiro, advogado inscrito na OAB/RS sob o n.º 51.659, todos com escritório profissional na Rua dos Andradas, 1234, Cjs. 205 e 206, na cidade de Porto Alegre/RS.

### PODERES:

Para tanto e por este instrumento particular de mandato, constitui e nomeia seus bastantes procuradores para atuarem dentro e fora desta Comarca, conferindo-lhes os mais amplos poderes para o Foro em Geral, inclusive os contidos na Cláusula "*ad judicium et extra*", para representá-lo em qualquer instância e em qualquer ação como autor, réu, assistente, oponente, litisconsorte, com os mais amplos poderes para transigir, discordar, acordar, desistir, recorrer, renunciar, variar de ação, requerer medida preventiva e preparatória, retificar e ratificar atos, arrolar testemunhas, reconvir, receber e dar quitação, substabelecer no todo ou em parte com ou sem reservas de poderes e especialmente patrocinar junto aos diversos órgãos públicos, da administração direta e indireta e Tribunal de Contas do Estado.

Alto Alegre, 18 de novembro de 2015.

  
**HELIO DALBERTO**





**PORTARIA Nº 4251/2014**  
De 17 de Março de 2014

**CONCEDE APOSENTADORIA AO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL SR. DILMAR LORO.**

**Hélio Dalberto**, Prefeito Municipal de Alto Alegre/RS, no uso de suas atribuições legais conferidas pelo letra "A" do inciso "II", do Art. 91 da Lei Orgânica Municipal, **APOSENTA POR TEMPO DE SERVIÇO** o servidor público municipal estatutário Sr. **DILMAR LORO**, ocupante do Cargo de **TECNICO EM CONTABILIDADE**, classe "E", padrão "12", lotado junto a Secretaria Municipal de Finanças, regime horário de 35 horas semanais, de conformidade com o Art. 40, § 1º, inciso "I", da Constituição Federal, redação da Emenda Constitucional nº 20/98, Emenda Constitucional Nº 47/2005 – Art.3º e a Lei Municipal nº 99/90, Art. 197, inciso "I", parágrafo único e Art. 196 parágrafo 2º com vencimentos integrais corresponde ao salário base no valor de R\$ 3.938,55 ( três mil noventa e trinta e oito reais com cinquenta e cinco centavos ), mais Promoção por Escolaridade Graduação no valor de R\$ 196,93 ( cento e noventa e seis reais com noventa e três centavos ), Instituído pela lei Municipal Nº 2.011/2012 , mais adicional de sessenta e oito por cento (68%), por tempo, instituído pelo Art. 86 da Lei Municipal nº 99/90 e Lei Municipal Nº 645/1999, no valor R\$ 2.812,12 (dois mil oitocentos e doze reais com doze centavos), totalizando o valor de R\$ 6.947,60 (seis mil noventa e quarenta e sete reais com sessenta centavos). A concessão da aposentadoria por voluntária integral vigorará a partir de 16/03/2014, e será custeada pelo Fundo de Aposentadoria e Pensão do Servidor - FAPS.

GABINETE DO PREFEITO MUNICIPAL DE ALTO ALEGRE-RS,  
AOS DEZESETE DIAS DO MÊS DE MARÇO DE 2014

  
**HELIO DALBERTO**  
Prefeito Municipal





**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**  
Prefeitura Municipal de Alto Alegre  
Rua Recreio nº 233 - CEP: 99.430-000  
Fone: 0.54.3382-1030/1060 - FAX: 054.3382-1122

|                    |        |
|--------------------|--------|
| TRIBUNAL DE CONTAS |        |
| Fl. 225            | Rub. 1 |

**PORTARIA Nº 4274/2014**  
De 1 de Abril de 2014

**NOMEIA SR. DILMAR LORO PARA O CARGO  
EM COMISSÃO SECRETARIO MUNICIPAL DA  
FAZENDA.**

**HÉLIO DALBERTO**, Prefeito Municipal de Alto Alegre/RS, no uso de suas atribuições legais conferidas pela letra "a", inciso II, art. 91 da Lei Orgânica Municipal, e Lei Municipal nº 2176/2013, RESOLVE:

**Art.1º** Nomear, o **Sr. DILMAR LORO** no cargo em Comissão de **SECRETARIO MUNICIPAL DA FAZENDA** a partir de 01/04/2014. Devendo o setor pessoal tomar as providências deste Ato.

GABINETE DO PREFEITO MUNICIPAL DE ALTO ALEGRE-RS, AO PRIMEIRO DIA DO MÊS DE ABRIL DE 2014.

Alto Alegre / RS, 01 de Abril de 2014.

  
**HELIO DALBERTO**  
Prefeito Municipal

Registra-se e Publica-se  
Data Supra.



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**  
Prefeitura Municipal de Alto Alegre  
Rua Recreio nº 233 - CEP: 99.430-000  
Fone: 0.54.3382-1030/1060 - FAX: 054.3382-1122

| TRIBUNAL DE CONTAS |      |
|--------------------|------|
| Fl.                | Rub. |
| 226                | 7    |

**PORTARIA Nº 4313/2014**  
De 02 de Junho de 2014

**EXONERA SR. DILMAR LORO DO CARGO EM  
COMISSÃO DE SECRETARIO MUNICIPAL DA  
FAZENDA.**

**HÉLIO DALBERTO**, Prefeito Municipal de Alto Alegre/RS, no uso de suas atribuições legais conferidas pela letra "b", inciso II, art. 91 da Lei Orgânica Municipal, combinado com o Art. 19 da Lei Municipal 97/90, **RESOLVE:**

**Art.1º** Exonerar, o **Sr. DILMAR LORO** do cargo em Comissão de **SECRETARIO MUNICIPAL DA FAZENDA** em 02/06/2014. Devendo o setor pessoal tomar as providências deste Ato.

GABINETE DO PREFEITO MUNICIPAL DE ALTO ALEGRE-RS, AOS DOIS DIAS DO MÊS DE JUNHO DE 2014.

Alto Alegre/RS, 02 de Junho de 2014.

  
**HÉLIO DALBERTO**  
Prefeito Municipal

Registra-se e Publica-se  
Data Supra.



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**  
Prefeitura Municipal de Alto Alegre  
Rua Recreio nº 233 - CEP: 99.430-000  
Fone: 0.54.3382-1030/1060 - FAX: 054.3382-1122

|                    |        |
|--------------------|--------|
| TRIBUNAL DE CONTAS |        |
| FL. 227            | Rub. 5 |

**PORTARIA Nº 4331/2014**  
De 01 de Julho de 2014

**NOMEIA SR. DILMAR LORO PARA O CARGO  
EM COMISSÃO SECRETARIO MUNICIPAL DA  
FAZENDA.**

**HÉLIO DALBERTO**, Prefeito Municipal de Alto Alegre/RS, no uso de suas atribuições legais conferidas pela letra "a", inciso II, art. 91 da Lei Orgânica Municipal, e Lei Municipal nº 2176/2013, **RESOLVE**:

**Art.1º** Nomear, o **Sr. DILMAR LORO** no cargo em Comissão de **SECRETARIO MUNICIPAL DA FAZENDA** a partir de 01/07/2014. Devendo o setor pessoal tomar as providências deste Ato.

**GABINETE DO PREFEITO MUNICIPAL DE ALTO ALEGRE-RS, AO PRIMEIRO DIA DO MÊS DE JULHO DE 2014.**

Alto Alegre/RS, 01 de Julho de 2014.

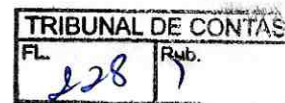
  
**HÉLIO DALBERTO**  
Prefeito Municipal

Registra-se e Publica-se  
Data Supra.





**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**  
Prefeitura Municipal de Alto Alegre  
Rua Recreio nº 233 - CEP: 99.430-000  
Fone: 0.54.3382-1030/1060 - FAX: 054.3382-1122



**PORTARIA Nº 4439/2014**  
De 17 de Novembro de 2014

**EXONERA SR. DILMAR LORO DO CARGO DE  
SECRETÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDA .**

**HÉLIO DALBERTO**, Prefeito Municipal de Alto Alegre/RS, no uso de suas atribuições legais conferidas pela letra "b", inciso II, art. 91 da Lei Orgânica Municipal, combinado com o Art. 19 da Lei Municipal 97/90, **RESOLVE**:

**Art.1º** - Exonerar, **Sr. DILMAR LORO**, do cargo em Comissão de **SECRETÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDA**, em 17/11/2014. Devendo o setor pessoal tomar as providências deste Ato.

**GABINETE DO PREFEITO MUNICIPAL DE ALTO ALEGRE-RS, AOS DEZESSETE DIAS DO MÊS DE NOVEMBRO DE 2014.**

Alto Alegre/RS, 17 de Novembro de 2014.

  
**HÉLIO DALBERTO**  
Prefeito Municipal

Registra-se e Publica-se  
Data Supra.



**PORTARIA Nº 4434/2014**  
De 03 de Novembro de 2014

**NOMEIA O SR. JONAS SIEG LIMA NO CARGO  
ESTATUTÁRIO DE CONTADOR.**

**HÉLIO DALBERTO**, Prefeito Municipal de Alto Alegre/RS, no uso de suas atribuições legais conferidas pelo Inciso II, letra "A", do Art. 91 da Lei Orgânica Municipal, Lei Municipal 99/90, Lei Municipal 97/90 e seus anexo, Lei Municipal 376/94 e Lei Municipal 2.151/2013:

**Art.1º- NOMEIA**, o Sr. **JONAS SIEG LIMA** para o Cargo Estatutário de **CONTADOR**, PADRÃO 11 – Classe A (coeficiente 3,58), Carga Horária de 35 horas semanais, aprovado em 02º lugar em Concurso Público Municipal, Edital Nº 001/2014, a partir de 03 de Novembro de 2014, com vencimentos fixados em Lei. Devendo o setor pessoal tomar as devidas providências decorrentes deste ato.

GABINETE DO PREFEITO MUNICIPAL DE ALTO ALEGRE-RS, AOS TRÊS DIAS DO MÊS DE NOVEMBRO DE 2014.

Alto Alegre/RS, 03 de Novembro de 2014.

  
**HELIO DALBERTO**  
Prefeito Municipal

Registra-se e Publica-se  
Data Supra.

safeweb<sup>®</sup>

Serasa Experian



000001005717127100001501943073



## TERMO DE TITULARIDADE DE CERTIFICADO DIGITAL DE e-CPF

Tipo de Certificado: A3

Nº da Solicitação: 000001005717127

**EMENTA:** Conforme o art. 10, § 1º, da Medida Provisória nº 2.200-2, de 24 de agosto de 2001, as declarações em forma eletrônica produzidas com a utilização de processo de Certificação Digital disponibilizado pela ICP-Brasil presumem-se verdadeiras em relação aos signatários, na forma do art. 219, da Lei 10.406, de 10 de janeiro de 2002 - Código Civil;

## 1. Identificação da Autoridade Certificadora - AC e da Autoridade de Registro - AR.

**AC:** AC SERASA RFB  
**Endereço eletrônico:** www.certificadodigital.com.br  
**AR:** AR Safeweb  
**Endereço eletrônico:** www.safeweb.com.br  
**Telefone:** (51) 3018-0300

## 2. Identificação do Titular do Certificado Digital.

**Nome:** JONAS SIEG LIMA **Data de Nascimento:** 13121987  
**CI/Passaporte no.:** 000001080474396- **Órgão Expedidor:** SJS RS  
**CPF:** 01501943073 **NIS (PIS/PASEP/CI):** 16195822931 **CEI:** 000000000000  
**Título de eleitor:** 000000000000 **Zona:** 000 **Seção:** 0000 **Município/UF:**  
**Endereço:** RUA DOS ITALIANOS , 123 , CASA - CENTRO - FORTALEZA DOS VALOS - RS - CEP: 98125000  
**Email:** JONASSIEGLIMA@HOTMAIL.COM **Telefone:** (55) 91615233

## 3. Dados do Certificado Digital.

3.1 É obrigatório o preenchimento dos seguintes campos do Certificado Digital, com as informações do Titular do Certificado:

- a) nome completo, sem abreviações;
- b) data de nascimento;
- c) demais campos definidos como obrigatórios na Política de Certificado - PC.

3.2 Cabe ao Titular, de acordo com a Política de Certificado - PC da Autoridade Certificadora - AC, informar os documentos de preenchimento facultativo para a emissão do Certificado Digital. O não preenchimento dos campos facultativos pode impossibilitar a sua utilização em aplicações que os exijam.

3.2.1 O Titular declara ter ciência que o Certificado Digital é um documento eletrônico de caráter público e seu uso pressupõe a disponibilização de todos os dados nele contidos.



| TRIBUNAL DE CONTAS |      |
|--------------------|------|
| FL.                | Rub. |
| 231                | 9    |

#### 4. Responsabilidades do Titular

- 4.1 Apresentar a documentação original comprobatória dos dados constantes em seu Certificado Digital;
- 4.2 Responsabilizar-se pela criação, troca, utilização e proteção das senhas, chave privada e da mídia que as contém.

#### 5. Revogação do Certificado Digital

- 5.1 O Titular pode solicitar a revogação do Certificado Digital a qualquer tempo, sendo obrigatória a solicitação imediata quando:
- 5.1.1 houver suspeita do comprometimento de sua chave privada, mídia ou senha, especialmente em caso de perda, furto, roubo, acesso indevido;
- 5.1.2 houver alteração de qualquer informação constante do Certificado.
- 5.2 A revogação pode ser feita no endereço eletrônico <http://www.certificadodigital.com.br/revoga>, mediante fornecimento de senha específica, ou de forma presencial na AR.

#### 6. Da Autoridade Certificadora - AC e da Autoridade de Registro - AR

- 6.1 A AC e a AR:
- 6.1.1 não mantém cópia de segurança da chave privada do titular do Certificado de Assinatura Digital por ela emitido;
- 6.1.2 não mantém cópia das senhas de proteção e das senhas das mídias do Certificado Digital por ela emitido;
- 6.1.3 reservam-se ao direito de revogar o Certificado, caso o pagamento não se confirme;
- 6.1.4 manterão sigilo dos documentos recebidos.

#### 7. Disposição Final

7.1 À Certificação Digital aplicam-se as disposições normativas da ICP-Brasil estabelecidas pela AC Raiz - Instituto Nacional de Tecnologia da Informação (ITI) e pelo Comitê Gestor da ICP-Brasil, disponíveis eletronicamente no endereço [www.iti.gov.br](http://www.iti.gov.br), bem como o Código de Defesa do Consumidor - CDC.

Declaro ter ciência de que a utilização do Certificado Digital obedece, cumulativamente, aos termos da Declaração de Prática de Certificação (DPC) e da Política de Certificado (PC) da AC acima identificada, disponíveis eletronicamente no endereço <http://www.certificadodigital.com.br/repositorio/dpc>.

Declaro, ainda, que todos os dados informados no ato da solicitação do Certificado Digital são verdadeiros, e aceito o disposto neste Termo de Titularidade, assinado na presença do Agente de Registro abaixo qualificado.

Local e Data: LTC, 03/12/2014

Assinatura do Titular: [Assinatura]

Assinatura do Agente de Registro: Michéli Luiza Fuchs

CPF ou RG: Michéli Luiza Fuchs  
CPF 015.065.590-85  
RG 5077217271

# Resultado do Teste de Assinatura

Teste de Assinatura realizado com sucesso.

| TRIBUNAL DE CONTAS |      |
|--------------------|------|
| FL.                | Rub. |
| 232                | 7    |

## Informações do Certificado

**Número de série:** 1281C7FBC3B91950

**Proprietário:** JONAS SIEG LIMA:01501943073

**Emissor:** CN=AC SERASA RFB v2, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, O=ICP-Brasil, C=BR

**Validade de:** 04/12/2014 10:55:00 à 03/12/2017 10:55:00

**Data do teste:** 03/12/2014 10:57:59

**Uso da Chave:**

Não repúdio  
Criptografia de chaves  
Assinatura Digital

**Uso estendido da chave:**

Autenticação de cliente  
Proteção de e-mail

**cadeia de certificação:**

Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v2  
AC Secretaria da Receita Federal do Brasil v3  
AC SERASA RFB v2

**URLs da LCR - Lista de certificados revogados:**

<http://www.certificadodigital.com.br/repositorio/lcr/serasarfbv2.crl>  
<http://lcr.certificados.com.br/repositorio/lcr/serasarfbv2.crl>  
<http://repositorio.icpbrasil.gov.br/lcr/Serasa/repositorio/lcr/serasarfbv2.crl>

**Status do certificado:** Ativo

**Tipo:** RFB e-CPF A3

**URLs alternativas para teste de certificado:**

<https://cav.receita.fazenda.gov.br/eCAC/publico/login.aspx>  
<https://certapp02.certificadodigital.com.br/ferramentasweb/request/check.jsp?nomeTeste=1&testPage=../testeassinatura.jsp>

| TRIBUNAL DE CONTAS |      |
|--------------------|------|
| FL.                | Rub. |
| 233                | 7    |

Início Módulos

Identificação do Contribuinte -- Dados Cadastrais

21

Dados Cadastrais

NIT: 161.95822.93-1

Nome: JONAS SIEG LIMA

Endereço: DOS ITALIANOS, 123

Bairro: CENTRO

Município: FORTALEZA DOS VALOS

UF: RIO GRANDE DO SUL

CEP: 98125-000





**Processo nº 01696-0200/14-9**

**Executivo Municipal de Alto Alegre**

**Administrador: Hélio Dalberto (Prefeito)**

**Anildo Theis (Vice-Prefeito)**

**Procuradores: Gladimir Chiele - OAB/RS nº 41.290 e outros (fl. 223)**

**IT - Análise de Esclarecimentos**

**Processo de Contas de Governo/2014**

Senhor Coordenador:

Cabe referir que o **Sr. Anildo Theis** (Vice-Prefeito), **não foi intimado** para prestar esclarecimentos em razão da inexistência de inconformidades de sua responsabilidade no período em que esteve à frente do Poder Executivo Municipal.

Em cumprimento ao disposto no art. 4º, parágrafo único, da Instrução Normativa nº 005/2012, registra-se que não existem processos de Tomadas de Contas Especiais, Inspeções Extraordinárias ou Especiais em andamento, relativos às Contas de Governo, de responsabilidade do Gestor no exercício sob exame<sup>1</sup>.

Examinam-se os esclarecimentos **tempestivamente** prestados pelo Administrador, assim como os documentos juntados aos autos, conforme os itens a seguir:

## **DA GESTÃO FISCAL**

### **Da Instrução Técnica Final/Encerramento do exercício**

---

<sup>1</sup> Consulta ao Sistema Corporativo - RES1310, realizada em 21-12-2015.



| Tribunal de Contas |         |
|--------------------|---------|
| Fl.                | Rubrica |
| 235                |         |



**1.2 – Atraso de 7 dias (5º Bimestre/2014) na entrega do Relatório de Validação e Encaminhamento – RVE, não atendendo à Resolução TCE nº 766/2007 e à IN nº 25/2007 (fls. 144 e 145).**

O Gestor apresenta seus esclarecimentos às fls. 221 e 222 e acosta documentação nas fls. 224 a 233, alegando que o Município não possuía servidor habilitado para esta função na oportunidade e que foram poucos os dias de atraso.

Contudo, a legislação supracitada foi desatendida.

Assim, opina-se pela manutenção do aponte.

A sua consideração.

Em 21/12/2015.

Eduardo Lehnen,  
Auditor Público Externo.

Revisado.  
Em 11/01/2016.

Cláudia Souza do Amaral,  
Auditora Pública Externa.



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**  
**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO**  
**DIREÇÃO DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO**  
**SICM – SAG**  
**Proc. n° 01696-0200/14-9**

| Tribunal de Contas |         |
|--------------------|---------|
| Fl.                | Rubrica |
| 236                |         |



De acordo.

À consideração da Sra. Supervisora da SICM, para fins de encaminhamento.

Em 12/01/2016.

Elton Fernandes da Silva,  
Coordenador.





**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO  
DIREÇÃO DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO  
SUPERVISÃO DE INSTRUÇÃO DE CONTAS MUNICIPAIS – GABINETE**

| Tribunal de Contas |         |
|--------------------|---------|
| Fl.                | Rubrica |
| 237                |         |



**Processo nº 01696-0200/14-9**

**Órgão: Executivo Municipal de Alto Alegre**

Exmo. Sr. Procurador-Geral – MPC/TCE:

Encaminhado o presente processo para emissão de parecer.

Em 12/01/2016.

Maria Luiza Reginato,  
Supervisora.



---

Consoante disposto no Regimento Interno deste Tribunal, em atos normativos próprios, conforme o sistema de distribuição eletrônica, e tendo em vista a **REDISTRIBUIÇÃO** do processo 001695-0200/14-6 o processo abaixo foi **REDISTRIBUÍDO AO EXMO. SR. CEZAR MIOLA**.

|   |
|---|
| Processo: 001696-0200/14-9<br>Órgão: PM de Alto Alegre<br>Matéria: Contas de Governo<br>Gabinete: Gab. Cezar Miola<br>Exercício: 2014 |
|---|

Redistribuído em 08 de Março de 2016.

Marcio Alexandre Lopes Nascimento da Silva - Oficial de Controle Externo

Consulte diariamente, no portal do TCE-RS, a distribuição eletrônica dos processos.



MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS  
DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

## **PARECER MPC Nº 5675/2016**

Processo nº 1988-02.00/14-7

Relator: **CONSELHEIRO CEZAR MIOLA**

Matéria: **CONTAS DE GOVERNO – EXERCÍCIO DE 2014**

Órgão: **EXECUTIVO MUNICIPAL DE ALTO ALEGRE**

Gestores: **HÉLIO DALBERTO (Prefeito) e ANILDO THEIS (Vice-Prefeito)**

CONTAS DE GOVERNO. MULTA. PARECER FAVORÁVEL (PREFEITO e VICE-PREFEITO). RECOMENDAÇÃO AO ATUAL GESTOR.

*A existência de uma única falha, relativa a descumprimento de prazo para envio de documento, sujeita o Gestor à imposição de multa, mas não impede a emissão de parecer favorável (Prefeito).*

*A inexistência de falhas enseja a emissão de parecer favorável às contas do Administrador (Vice-Prefeito).*

Para exame e parecer o Processo de Contas de Governo dos Administradores acima nominados, tendo o **Hélio Dalberto** (Prefeito) prestado esclarecimentos, acompanhados de documentação comprobatória, os quais após serem devidamente analisados pela Supervisão competente vieram encaminhados ao *Parquet*.

Destaca-se que o Senhor **Anildo Theis** (Vice-Prefeito) **não foi intimado** para prestar esclarecimentos em razão da inexistência de inconformidades de sua responsabilidade no período em que esteve à frente do Poder Executivo Municipal.







## I – RESULTADO DAS VERIFICAÇÕES PROCEDIDAS

1. A Supervisão registra que, em cumprimento ao disposto no art. 4º, parágrafo único, da Instrução Normativa nº 005/2012, não existem processos de Tomadas de Contas Especiais, Inspeções Extraordinárias ou Especiais em andamento, de responsabilidade do Gestor no exercício sob exame.

2. A irregularidade a seguir, indicada nas manifestações da Área Técnica, desvela a transgressão a normativo desta Corte, ensejando a imposição de **multa** ao Administrador responsável.

### DA GESTÃO FISCAL

#### Da Instrução Técnica Final/Encerramento do exercício

**1.2 – Atraso de 7 dias (5º Bimestre/2014) na entrega do Relatório de Validação e Encaminhamento – RVE, não atendendo à Resolução TCE nº 766/2007 e à IN nº 25/2007 (fls. 144/145 e 235).**

O Gestor apresenta seus esclarecimentos às fls. 221 e 222 e acosta documentação nas fls. 224 a 233, alegando que o Município não possuía servidor habilitado para esta função na oportunidade, pois o responsável era detentor de cargo em comissão e fora exonerado, e que foram poucos os dias de atraso.

Além do fato de que, objetivamente, o normativo citado restou desatendido, ressalte-se a causa indicada pelo Gestor: a exoneração de servidor ocupante de cargo em comissão que desempenhava função de caráter administrativo e permanente, a qual deveria ser atribuída a servidor de cargo efetivo, como reiteradamente tem se indicado às administrações municipais, a fim de garantir a continuidade e a melhora contínua na prestação dos serviços.

Deve, portanto, ser mantido o aponte.



MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS  
DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

---

## II – CONCLUSÃO

Diante do exposto, opina este Ministério Público de Contas nos seguintes termos:

1º) **Multa** ao Senhor **Hélio Dalberto** (Prefeito) por infringência de normas de administração financeira e orçamentária, com base nos artigos 67 da Lei Estadual nº 11.424/2000 e 135 do RITCE.

2º) **Atendimento** à Lei Complementar Federal nº 101/2000.

3º) **Parecer favorável** à aprovação das contas de governo dos Senhores **Hélio Dalberto** (Prefeito) e **Anildo Theis** (Vice-Prefeito), Administradores do Executivo Municipal de Alto Alegre no exercício de 2014, com fundamento no artigo 3º da Resolução nº 1.009/2014.

4º) **Recomendação** ao atual Administrador para que corrija e evite a reincidência do aponte criticado nos autos, bem como verificação, em futura auditoria, das medidas implementadas nesse sentido.

É o Parecer.

MPC, em 31 de Maio de 2016.

ÂNGELO G. BORGHETTI,  
Adjunto de Procurador.



## Certidão de Publicação de Pauta

Certifico para que surtam todos os efeitos jurídicos e legais, que foi publicado no Diário Eletrônico do TCE, na edição de 21 de Julho de 2016, disponível no portal do TCE-RS, a Pauta da 25ª Sessão da Primeira Câmara, aprazada para o dia 26 de Julho de 2016 - 14h00min, onde consta o seguinte Processo:

Processo: 001696-0200/14-9  
Órgão: PM de Alto Alegre  
Matéria: Contas de Governo

Porto Alegre, 19 de julho de 2016.





|                 |                                       |
|-----------------|---------------------------------------|
| Processo nº     | 1696-02.00/14-9                       |
| Matéria:        | CONTAS DE GOVERNO – EXERCÍCIO DE 2014 |
| Órgão:          | EXECUTIVO MUNICIPAL DE ALTO ALEGRE    |
| Gestores:       | HÉLIO DALBERTO<br>ANILDO THEIS        |
| Órgão Julgador: | PRIMEIRA CÂMARA                       |
| Data da sessão: | 26-07-2016                            |

**CONTAS DE GOVERNO. ATENDIMENTO À LRF.  
PARECER FAVORÁVEL. RECOMENDAÇÃO.**

*Confirmada a observância às respectivas normas, é de se declarar o atendimento à Lei Complementar nº 101/2000 quanto aos aspectos examinados nos autos.*

*A existência de falha que não compromete a Gestão enseja a emissão de parecer favorável à aprovação das contas.*

*A infringência ao ordenamento jurídico justifica recomendação ao atual Administrador no sentido da implementação de medidas preventivas e corretivas.*

**RELATÓRIO**

Trata-se do Processo de Contas de Governo dos Senhores Hélio Dalberto e Anildo Theis, Administradores do Executivo do Município de Alto Alegre no exercício de 2014.

Os autos apresentam informes acerca da gestão fiscal, em vários de seus aspectos; dos índices constitucionais e normas de regulação relativos à educação e à saúde; e substratos dizentes com outras obrigações dos Gestores. Também são acostados documentos previstos em normativas específicas.

A partir do exame desses elementos, o Órgão Técnico elabora o Relatório Geral de Consolidação de Contas (fls. 215 e 216), o qual conclui pela presença de uma única inconformidade no período analisado.

Devidamente intimado (fls. 218 a 220), o Senhor Hélio Dalberto presta Esclarecimentos por meio de Procuradores constituídos (os Advogados Gladimir Chiele e Leandro Jacociunas – fl. 223) e junta documentos (fls. 224 a



233), os quais são analisados pela Supervisão de Instrução de Contas Municipais – SICM (fls. 234 a 237), que entente pela permanência do apontamento. Já o Senhor Anildo Theis não foi intimado, haja vista que não foram constatadas inconformidades quanto ao seu período à frente do Executivo local.

Nos termos regimentais, o Ministério Público de Contas pronuncia-se através do Parecer MPC nº 5675/2016 (fls. 239 a 241), do Adjunto de Procurador Ângelo Gräbin Borghetti, no sentido da aplicação de multa, do atendimento à Lei Complementar Federal nº 101/2000, da emissão de parecer favorável à aprovação das Contas de Governo dos Administradores e da recomendação ao atual Gestor para que “corrija e evite a reincidência dos apontes criticados nos autos”.

Cabe referir que o presente processo foi redistribuído a este Gabinete (fl. 238), nos termos do artigo 29 da Resolução nº 1.034/2015.

É o relatório.

### **VOTO**

I – Consta dos autos um único apontamento, qual seja, atraso de 7 dias (5º Bimestre/2014) na entrega do Relatório de Validação e Encaminhamento – RVE, não atendendo à Resolução TCE nº 766/2007 e à IN nº 25/2007 (fls. 144, 145 e 235).

Em seus Esclarecimentos, o Responsável atribuiu a irregularidade ao fato de que, na oportunidade, não possuía servidor habilitado para tal e que foram poucos os dias de atraso.

A Unidade Técnica reafirma a ocorrência de desatendimento às normativas supracitadas.

Não obstante, tenho como regularizado o aponte, uma vez que o atraso na entrega não foi desarrazoado.

II – No que diz respeito ao pedido visando à imposição de multa, consignado no parecer do MPC, registro que, muito embora tenha posição firmada no sentido da possibilidade de sua aplicação no âmbito de processos de Contas de Governo – o que é inclusive ratificado pela novel Resolução TCE-RS



nº 1.052/2015 (art. 12)<sup>1</sup> –, acompanho o entendimento do Tribunal Pleno acerca da matéria (a exemplo do decidido nos Recursos de Embargos nºs 003966-02.00/14-2 e 010687-0200/14-9), votando pelo indeferimento do pleito.

III – Em face do exposto, voto por:

a) emitir parecer favorável à aprovação das Contas de Governo dos Senhores Hélio Dalberto e Anildo Theis, Administradores do Município de Alto Alegre no exercício de 2014;

b) declarar atendida a Lei Complementar nº 101/2000, quanto aos aspectos examinados nos autos;

c) recomendar ao atual Administrador que adote providências de modo a prevenir ocorrências como a apontada nestes autos;

d) em sobrevindo o trânsito em julgado e cumpridos os consectários legais e regimentais, remeter os autos à Câmara de Vereadores do Município de Alto Alegre para os fins do julgamento estatuído no § 2º do artigo 31 da Constituição da República.

É o meu voto.

Gabinete, em 26-07-2016.

Conselheiro Cezar Miola,  
Relator.

---

<sup>1</sup> O citado dispositivo prevê expressamente a possibilidade de aplicação da penalidade pecuniária em face do desatendimento às disposições das disposições da Resolução TCE-RS nº 1.052/2015, que dispõe sobre prazos, documentos e informações que deverão ser entregues ao Tribunal, para exame das Contas de Governo e de Gestão da esfera municipal. Não obstante, tratando-se de inovação normativa de cunho material e punitivo, a mesma só tem aplicabilidade para as Contas de exercícios posteriores à entrada em vigor da referida Resolução, isto é, a partir do ano de 2016.





TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO



**Relator: Conselheiro Cezar Miola**  
**Processo n. 001696-02.00/14-9 –**  
**Decisão n. 1C-0504/2016**

– Processo de Contas de Governo dos Administradores do **Executivo Municipal de Alto Alegre** no exercício de **2014**.

A Secretária da Primeira Câmara certifica que, apresentado o relatório da matéria, o Conselheiro-Relator prolatou seu voto, constante nos autos, o qual foi acolhido em plenário.

Certifica, outrossim, que foi proferida a seguinte decisão:

*A Primeira Câmara, por unanimidade, acolhendo o voto do Conselheiro-Relator, por seus jurídicos fundamentos, decide:*

**a) emitir Parecer** sob o n. **18.521, Favorável** à aprovação das Contas de Governo dos Senhores **Hélio Dalberto** (p.p. Advogado Leandro Jacociunas, OAB/RS n. 51.659, e outros) e **Anildo Theis**, Administradores do **Executivo Municipal de Alto Alegre** no exercício de **2014**;

**b) declarar o atendimento** à Lei Complementar n. 101/2000 quanto aos aspectos examinados nos autos;

**c) recomendar** ao atual Administrador que adote providências de modo a prevenir ocorrências como a apontada no Relatório e Voto do Conselheiro-Relator;

**d) em sobrevindo o trânsito em julgado e cumpridos os consectários legais e regimentais, remeter** os autos ao Legislativo Municipal de Alto Alegre para os fins do julgamento estatuído no parágrafo 2º do artigo 31 da Constituição da República.

Plenário Gaspar Silveira Martins, em 26-07-2016.

Lisiane Glass,  
Secretária da Primeira Câmara.



## PARECER N. 18.521

Processo n. 001696-02.00/14-9

Processo de Contas de Governo dos Administradores do Executivo Municipal de **Alto Alegre**, referente ao exercício de **2014**. Falhas formais e de controle interno. Recomendação. **Parecer Favorável**.

**A Primeira Câmara do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul**, reunida em Sessão Ordinária de 26 de julho de 2016, em cumprimento ao disposto nos parágrafos 1º e 2º do artigo 31 da Constituição Federal e artigo 71 da Constituição Estadual;

– considerando o contido no Processo n. **001696-02.00/14-9**, de Contas de Governo dos Administradores do Executivo Municipal de **Alto Alegre**, Senhores **Hélio Dalberto** e **Anildo Theis**, referente ao exercício de **2014**;

– considerando o fato de o Balanço-Geral da Administração Municipal e demais documentos que integram o referido Processo de Contas de Governo conterem tão somente falhas de natureza formal, não prejudiciais ao erário, bem como outras de controle interno, decorrentes de deficiências materiais ou humanas da Entidade, devidamente comprovadas nos autos, as quais, na sua globalidade, não comprometem as contas em seu conjunto, embora ensejem recomendação no sentido de sua correção para os exercícios subsequentes;

**Continuação do Parecer n. 18.521****Decide:**

– **Emitir**, por unanimidade, **Parecer Favorável** à aprovação das Contas de Governo dos Administradores do Executivo Municipal de **Alto Alegre**, correspondentes ao exercício de **2014**, gestão dos Senhores **Hélio Dalberto e Anildo Theis**, em conformidade com o artigo 3º da Resolução TCE n. 1.009, de 19 de março de 2014, **recomendando** ao atual Administrador que adote providências de modo a prevenir ocorrências como a apontada no Relatório e Voto do Conselheiro-Relator;

– **Encaminhar** o presente parecer, bem como os autos que embasaram o exame técnico procedido, à Câmara Municipal de Vereadores, para os fins de julgamento estatuído no parágrafo 2º do artigo 31 da Constituição Federal.

Plenário Gaspar Silveira Martins,  
26 de julho de 2016.

**Presidente**

---

**CONSELHEIRO ALGIR LORENZON****Relator**

---

**CONSELHEIRO CEZAR MIOLA**

---

**CONSELHEIRO IRADIR PIETROSKI****Estive presente:**

---

**ADJUNTA DE PROCURADOR DO MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS,  
DOUTORA DANIELA WENDT TONIAZZO**





## CERTIDÃO DE DISPONIBILIZAÇÃO OFICIAL

Consoante disposto no Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, e conforme pesquisa efetuada no Sistema de Informações para o Controle Externo, certifico a disponibilização no Diário Eletrônico relativa ao expediente abaixo, nos seguintes termos:

Processo: 001696-0200/14-9

Órgão: PM de Alto Alegre

Matéria: Contas de Governo

Gabinete: Gab. Cezar Miola

Data decisão: 26/07/2016

Decisão: 1C-0504/2016

Página: 246

Diário Eletrônico do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, disponibilizado em 15/09/2016, no Boletim nº 1312/20 16, considera-se publicado na data de 16/09/2016.

Porto Alegre, 15 de Setembro de 2016.

Homero Fauth Vargas Neto  
Oficial de Controle Externo



## Certidão de Trânsito em Julgado

Processo: 001696-0200/14-9

Certifico, para que surtam todos os efeitos jurídicos e legais, conforme consulta ao Sistema de Controle Externo desta Egrégia Corte de Contas, que na data abaixo ocorreu o Trânsito em Julgado da Decisão referente ao seguinte expediente:

Data do Trânsito em julgado: 17/11/2016

Processo: 001696-0200/14-9

Órgão: PM de Alto Alegre

Matéria: Contas de Governo

Exercício: 2014

Recursos: -x-

Assim, lavrei a presente certidão nesta data.

Porto Alegre, 02 de Dezembro de 2016.

Marcus Vinicius Soares e Silva  
Oficial de Controle Externo