

Município: UNAI

UF: MG

Atestado de veracidade
X assinado X rubrica X selado
Em 13 de agosto de 2016
[Assinatura]

PRESTAÇÃO DE CONTAS

ANUAL – PCA Nº 1/2016.

EXERCÍCIO: 2014

SICOM—PCA

CÂMARA MUNICIPAL DE
UNAI - MG

Publicado no Quadro de Avisos,
no Saguão da Câmara.

Em 13/ agosto / 2016

[Assinatura]

SERVIDOR RESPONSÁVEL

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS****CONFIRMAÇÃO DE ENTREGA DA REMESSA DO MÓDULO:
PCA****IDENTIFICAÇÃO DA REMESSA**

CNPJ do declarante: 18125161000177	Município Declarante: UNAÍ	Mês de referência: Dezembro
Órgão/Entidade: Prefeitura Municipal de Unaí		
Exercício: 2014	Número do protocolo: 312150302164491509	Data e hora de recebimento: 31/03/2015 - 15:49
Chave de verificação: 3379914778		

A prestação de contas foi recebida pelo Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, porém, só será aceita após a conclusão com sucesso do procedimento dos documentos encaminhados.

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS****CONFIRMAÇÃO DE ENTREGA DA REMESSA DO MÓDULO:
PCA****IDENTIFICAÇÃO DA REMESSA**

CNPJ do declarante: 18125161000177	Município Declarante: UNAÍ	Mês de referência: Dezembro
Órgão/Entidade: Prefeitura Municipal de Unaí		
Exercício: 2014	Número do protocolo: 242080402164531505	Data e hora de recebimento: 24/04/2015 - 08:53
Chave de verificação: 707120768		

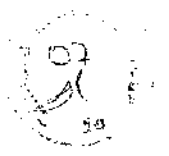
A prestação de contas foi recebida pelo Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, porém, só será aceita após a conclusão com sucesso do procedimento dos documentos encaminhados.



Prefeitura Municipal de Unai
Estado de Minas Gerais
Balanço Financeiro
 Período: 01-01-2014 a 31-12-2014

RECEITA			DESPESA		
TÍTULO	Exerc. Atual	Exerc. Anter.	TÍTULO	Exerc. Atual	Exerc. Anter.
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	177.727.805,07	150.406.827,86	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	179.563.485,47	140.871.345,06
Ordinária	95.242.201,54	80.513.040,65	Ordinária	87.435.899,82	71.269.583,20
Vinculada	82.485.603,53	69.893.787,21	Vinculada	92.127.585,65	69.601.761,86
Alienação de Bens	744.963,75	25.266,91	Alienação de Bens	812.465,77	65.738,00
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	11.801,12	5.477,87	Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0,00	0,00
Educação	53.392.210,90	46.733.199,86	Educação	36.708.425,71	30.968.738,25
Saúde	27.544.176,97	23.859.169,68	Saúde	42.074.725,83	27.335.382,34
Trânsito	168.727,86	58.663,42	Trânsito	187.783,00	0,00
Assistência Social	1.592.341,64	1.177.485,77	Assistência Social	1.044.439,62	1.212.413,90
Regime Próprio de Previdência	16.081.456,48	12.744.808,01	Regime Próprio de Previdência	11.299.745,72	10.019.489,37
Convênio com Recursos Ordinários	0,00	0,00	Convênio com Recursos Ordinários	0,00	0,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	17.050.077,19	14.720.284,31			
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	7.138.013,50	6.233.159,30	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	7.140.048,39	6.233.159,30
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	40.071.251,38	33.628.751,05	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	29.442.023,66	35.216.643,23
RESTOS A PAGAR	16.795.444,41	8.141.221,84	RESTOS A PAGAR	6.394.804,64	10.052.325,47
Inscritos no período	16.795.444,41	8.141.221,84	Liquidados no período	6.394.804,64	10.052.325,47
SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR	49.510,21	15.620,68	SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	20.082,09
Inscritos no período	49.510,21	15.620,68	Liquidados no período	0,00	20.082,09
DEPÓSITOS	23.226.296,76	25.671.908,53	DEPÓSITOS	23.047.219,02	25.144.235,67
Recebidos no período	23.226.296,76	25.671.908,53	Restituições no período	23.047.219,02	25.144.235,67
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00
Conforme Anexo 13-A	0,00	0,00	Conforme Anexo 13-A	0,00	0,00
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	60.213.956,31	52.066.365,69	SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO SEQUINTE	69.005.488,74	60.213.956,31
DISPONÍVEL	60.213.956,31	52.066.365,69	DISPONÍVEL	69.005.488,74	60.213.956,31
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	60.213.956,31	52.066.365,69	DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	69.005.488,74	60.213.956,31
Caixa	0,00	0,00	Caixa	0,00	0,00
Bancos c/Movimento	60.213.956,31	52.066.365,69	Bancos c/Movimento	69.005.488,74	60.213.956,31
Aplicações Financeiras	0,00	0,00	Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Aplicações Financeiras - RPPS	0,00	0,00	Aplicações Financeiras - RPPS	0,00	0,00
TOTAL	285.151.826,26	242.535.103,90	TOTAL	285.151.026,26	242.535.103,90





NOTAS EXPLICATIVAS



Prefeitura Municipal de Unai

Estado de Minas Gerais

Balanco Orçamentário

000 - CONSOLIDADO

Referencia: 31-12-2014

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	Previsão Inicial	Atualizada	Realizadas	Saldo
RECEITAS CORRENTES	165.666.686,16	165.666.806,16	170.950.116,92	5.283.518,76
Receita Tributária	22.799.080,80	22.799.800,00	26.638.192,74	2.839.192,74
Impostos	29.691.900,09	29.691.009,99	23.626.710,46	3.135.719,48
Taxas	2.109.000,99	2.193.000,90	1.911.462,29	-296.517,72
Receita de Contribuições	13.774.809,80	13.774.008,00	16.852.127,71	2.278.127,71
Contribuições Sociais	12.937.000,00	12.937.000,00	14.871.475,65	1.934.475,65
Contribuição de Iluminação Pública	837.000,09	837.009,09	1.180.652,06	343.652,06
Receita Patrimonial	7.919.098,89	7.919.980,00	7.090.523,91	-829.476,19
Receitas de Varas Mobiliários	7.742.000,00	7.742.000,00	7.046.426,91	-695.573,19
Receita de Concessões e Permissões	177.000,80	177.000,99	44.997,00	-132.903,00
Receita de Serviços	14.265.089,80	14.265.890,00	15.583.457,91	1.319.467,91
Transferências Correntes	182.903.686,16	182.903.809,19	102.915.199,99	11.692,93
Transferências Intergovernamentais	101.360.872,79	191.369.672,79	101.583.978,01	223.905,31
Transferências de Instituições Privadas	8,00	0,00	27.900,00	27.900,00
Transferências de Pessoas	134.000,00	134.090,00	4.350,00	-129.650,00
Transferências de Convênios	1.308.733,48	1.308.733,48	1.199.160,98	-109.572,48
Outras Receitas Correntes	4.106.000,00	4.106.000,00	3.770.625,76	-335.374,24
Multas e Juros de Mora	1.464.000,00	1.464.900,00	851.221,24	-612.778,76
Indenizações e Restituições	766.000,90	766.900,00	964.066,98	196.066,89
Rescis da Dívida Ativa	1.837.000,00	1.837.900,00	1.889.384,02	49.384,02
Receitas Correntes Diversas	39.000,90	39.000,00	68.953,62	29.953,62
RECEITAS DE CAPITAL	13.676.946,97	13.676.905,97	6.777.688,15	-6.798.317,82
Operações de Crédito	6.088.800,00	6.000.008,00	0,08	-6.080.080,00
Operações de Crédito Internas	8.000.090,00	8.000.900,00	0,08	-6.000.000,00
Alienação de Bens	23.800,09	23.000,00	899.632,15	785.632,15
Alienação de Bens Móveis	0,90	0,00	899.632,15	899.632,15
Alienação de Bens Imóveis	23.990,00	23.900,00	0,00	-23.090,00
Transferência de Capital	7.553.005,97	7.553.005,97	5.969.056,90	-1.593.849,97
Transferências Intergovernamentais	0,90	0,00	335.000,90	335.080,00
Transferências de Convênios	7.553.005,97	7.553.905,97	5.634.056,90	-1.918.646,67
Subtotal das Receitas (I)	179.242.612,13	179.242.612,13	177.727.885,07	-1.514.807,06
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + III)	178.242.612,13	178.242.612,13	177.727.885,07	-1.514.907,06
DÉFICIT (IV)	0,00	13.111.780,87	1.935.630,40	
TOTAL (V) = (III + IV)	178.242.612,13	192.354.313,90	179.563.485,47	

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
DESPESAS CORRENTE	140.155.344,92	164.445.983,52	158.892.959,14	153.796.389,90	149.962.178,76	6.463.129,38
Pessoal e Encargos Sociais	100.356.687,79	106.096.303,97	103.929.934,31	103.992.401,27	101.955.204,13	3.966.374,66
Juros e Encargos de Dívida	553.900,00	575.327,35	572.589,51	523.049,30	523.049,30	2.767,94
Outras Despesas Correntes	39.243.657,13	57.774.352,29	55.390.365,32	50.270.939,23	46.383.925,33	2.383.959,88
DESPESA DE CAPITAL	22.612.418,72	29.647.896,89	18.667.763,13	13.526.310,77	11.975.273,29	1.988.143,67
Investimentos	22.564.738,72	20.495.343,89	18.650.029,93	13.508.587,57	11.957.550,09	1.846.313,67
Inversões Financeiras	47.550,00	152.553,20	17.723,29	17.723,20	17.723,20	134.830,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	12.288.349,49	5.297.553,60	0,08	0,00	9,90	5.297.553,88
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	174.976.612,13	199.391.439,12	177.660.612,27	167.322.790,57	160.937.452,05	12.738.826,85
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (VII)	4.266.008,88	1.962.873,88	1.902.873,29	1.891.079,90	1.991.879,98	68.800,68
Amortização da Dívida Interna	4.266.880,00	1.962.873,89	1.982.873,28	1.881.878,88	1.881.878,80	68.000,68
Outras Dívidas	4.266.000,00	1.962.973,89	1.902.973,20	1.881.079,90	1.881.979,80	68.900,68
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	179.242.612,13	192.354.313,00	179.563.485,47	189.203.779,37	162.719.530,85	12.798.827,53
SUPERAVIT (IX)	8,88	0,88	0,00			
TOTAL (X) = (VIII + IX)	179.242.612,13	192.354.313,08	179.563.485,47	189.203.779,37	162.719.530,85	12.798.927,53

NOTAS EXPLICATIVAS:

--





Prefeitura Municipal de Unai
Estado de Minas Gerais
Balanco Patrimonial

Período: Exercício Atual

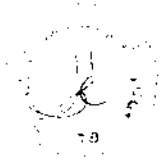
ATIVO			PASSIVO		
ATIVO CIRCULANTE	Exerc. Atual	Exerc Ant.	PASSIVO CIRCULANTE	Exerc. Atual	Exerc Ant.
Caixa e Equivalentes de Caixa	69.005.468,74	60.213.955,31	Obrigações Trabalhistas, Provid. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	1.037.838,58	0,00
Créditos a Curto Prazo	0,00	2.964.588,95	Pessoal a Pagar	5.117,77	0,00
Outra Ativa Tributária	0,00	2.964.588,95	Encargos Sociais a Pagar	1.032.708,81	0,00
Demaís Créditos e Valores a Curto Prazo	23.481.421,42	3.701.631,87	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	5.880.629,67	692.704,10
Tributos a Recuperar/Compensar	19.502.900,82	0,00	Demais Obrigações a Curto Prazo	1.632.909,76	1.272.503,49
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	3.976.520,60	3.701.631,87			
Estoques	22.505.375,53	20.291.189,57			
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	114.992.265,69	87.171.370,70	TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	8.351.366,01	1.965.207,53
ATIVO NÃO CIRCULANTE	Exerc. Atual	Exerc Ant.	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	Exerc. Atual	Exerc Ant.
Ativo Realizável a Longo Prazo	154.792.884,76	19.356.530,45	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	17.778.938,40	18.781.610,71
Créditos a Longo Prazo	23.434.887,51	19.349.805,51	Empréstimos	17.778.938,40	18.781.610,71
Dívida Ativa Tributária	23.434.887,51	19.349.805,51	Provisões a Longo Prazo	246.861.689,52	0,00
Demaís Créditos e Valores a Longo Prazo	131.351.272,31	0,00			
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	131.351.272,31	0,00			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	8.724,94	6.724,94			
Ações	6.724,94	6.724,94			
Imobilizado	87.622.742,90	69.043.295,35			
Bens Móveis	33.674.114,79	53.015.338,74			
Bens Imóveis	53.948.628,11	16.027.955,61			
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE	242.415.627,66	88.389.825,80	TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE	264.640.627,92	18.781.610,71
	Exerc. Atual	Exerc Ant.	PATRIMONIO LIQUIDO	Exerc. Atual	Exerc Ant.
			ESPECIFICAÇÃO		
			Patrimônio Social e Capital Social	85.378.553,86	144.167.267,93
			Resultados Acumulados	-962.684,46	10.537.090,33
			Resultado do Exercício	-62.576.912,84	10.637.090,33
			Resultado de Exercícios Anteriores	59.808.704,05	0,00
			Ajustes de Exercícios Anteriores	2.905.524,33	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO	84.415.889,42	154.824.378,26
TOTAL ATIVO	357.407.893,35	175.571.196,50	TOTAL PASSIVO	357.407.893,35	175.571.196,50

	Exerc. Atual	Exerc. Ant.		Exerc. Atual	Exerc. Ant.
ATIVO FINANCEIRO	89.744.663,43	62.170.010,11	PASSIVO FINANCEIRO	21.510.882,44	12.602.297,86
ATIVO PERMANENTE	267.663.229,92	113.401.186,39	PASSIVO PERMANENTE	264.640.627,92	18.781.610,71
			SALDO PATRIMONIAL	71.256.582,99	144.187.287,93

COMPENSAÇÕES

Saldo dos Atos Potenciais Ativos	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Direitos Conv. e Outros Instrum. Congêneres	0,00	0,00	Direitos Conv. e Outros Instrum. Congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Obrigações Contratuais	17.778.938,40	0,00
Outros Atos Potenciais do Ativo	-734.802,68	0,00	Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS





Prefeitura Municipal de Unai
Estado de Minas Gerais
Demonstração das Variações Patrimoniais - Anexo 15 - Lei 4.320/64
Exercício Atual - 2014
ENTIDADE: 000 - CONSOLIDADO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Código	Nome	Exerc. Atual	Exerc. Anterior	Código	Nome	Exerc. Atual	Exerc. Anterior
400000000	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	342.062.182,18	18.637.090,33	300000000	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	404.639.075,02	8,00
410000000	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	25.638.192,74	8,00	310000000	PESSOAL E ENCARGOS	92.842.895,38	8,00
411000000	IMPOSTOS	23.826.710,46	8,00	311000000	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	81.125.618,48	8,00
411200000	IMPOSTOS SOBRE PATRIMÔNIO E A RENDA	9.353.652,83	8,00	311100000	REMUNERAÇÃO A PESSOAL - ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS	34.207.494,78	8,00
411210000	IMPOSTOS SOBRE PATRIMÔNIO E A RENDA - CONSOLIDAÇÃO	9.353.652,83	0,00	311110000	REMUNERAÇÃO A PESSOAL - ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS - CONSOLIDAÇÃO	34.207.494,78	8,80
411210200	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PRECIAL E TERRITORIAL URBANA	3.201.242,94	0,00	311110100	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	34.207.494,78	8,00
411210400	IMPOSTO SOBRE A TRANSMISSÃO INTER VIVOS - BENS IMOVEIS E DIREITOS REAIS SOBRE IMOVEIS	6.052.300,89	0,00	311110101	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	34.155.590,50	0,00
411300000	IMPOSTOS SOBRE A PRODUÇÃO E A CIRCULAÇÃO	8.592.459,57	8,80	311110131	SUBSÍDIOS	51.904,28	0,00
411310000	IMPOSTOS SOBRE A PRODUÇÃO E A CIRCULAÇÃO - CONSOLIDAÇÃO	8.592.459,57	8,80	311200000	REMUNERAÇÃO A PESSOAL - ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS	48.918.123,70	0,00
411310100	IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA	8.592.459,57	0,00	311210000	REMUNERAÇÃO A PESSOAL - ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS - CONSOLIDAÇÃO	48.918.123,70	8,00
411900000	OUTROS IMPOSTOS	5.890.696,06	8,80	311210100	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	31.224.444,04	8,00
411910000	OUTROS IMPOSTOS - CONSOLIDAÇÃO	5.890.696,06	0,00	311210101	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	26.647.262,59	0,00
412000000	TAXAS	1.811.482,28	8,80	311210131	SUBSÍDIOS	4.111.969,46	8,00
412100000	TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	179.928,34	0,00	311210132	FÉRIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	265.191,65	8,00
412110000	TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA - CONSOLIDAÇÃO	179.928,34	0,00	311210200	OUTRAS VPD VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL - RPPS	175.816,61	8,00
412181000	TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	179.928,34	0,00	311210299	OUTRAS OESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL - RPPS	175.016,51	0,00
412200000	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.631.653,94	8,80	311210400	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	15.518.663,15	8,80
412210000	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - CONSOLIDAÇÃO	1.631.653,94	8,00	311210401	SALÁRIO CONTRATO TEMPORÁRIO	15.518.663,15	0,00
412218100	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.631.653,94	0,00	312000000	ENCARGOS PATRONAIS	18.156.523,60	0,00
420000000	CONTRIBUIÇÕES	16.049.414,86	8,80	312100000	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	5.969.797,78	8,00
421000000	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	14.868.762,80	8,00	312120000	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - INTRA OFSS	5.969.797,78	8,00
421100000	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS	14.868.762,80	8,00	312120100	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS	5.969.797,78	8,00
421110000	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	14.133.960,12	8,00	312200000	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	4.188.725,82	8,00
421181000	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS AO RPPS	9.382.783,18	8,00	312210000	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	4.188.725,82	8,80
421110101	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DE SERVIÇO CIVIL - RPPS	9.382.783,18	0,00	312210100	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	3.681.979,78	0,00
421119300	OUTRAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS	4.751.176,94	8,00	312219900	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	506.746,04	0,00
421200000	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS - INTRA OFSS	734.802,68	8,00	313000000	BENEFÍCIOS A PESSOAL	185.400,67	8,00

VARIACÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

VARIACÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Código	Nome	Exerc. Atual	Exerc. Anterior	Código	Nome	Exerc. Atual	Exerc. Anterior
421129000	OUTRAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS	734.802,68	0,00	313200000	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RGPS	185.400,87	0,00
422000000	CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	1.180.652,06	0,00	313210000	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RGPS - CONSOLIDAÇÃO	185.400,87	0,00
422010000	CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CONSOLIDAÇÃO	1.180.652,06	0,00	313219000	OUTROS BENEFÍCIOS A PESSOAL - RGPS	105.400,87	8,00
430000000	EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	15.583.457,91	0,00	319000000	OUTRAS VARIACÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	1.453.352,43	0,00
433000000	EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	15.583.457,91	0,00	319100000	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	1.453.352,43	0,00
433100000	VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	15.583.457,91	0,00	319110000	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS - CONSOLIDAÇÃO	1.453.352,43	0,00
433110000	VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - CONSOLIDAÇÃO	15.583.457,91	0,00	319119000	OUTRAS INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS	1.453.352,43	0,00
433110600	SERVIÇOS DE INSPEÇÃO E FISCALIZAÇÃO	439.267,65	0,00	320000000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	9.678.967,92	8,00
433119000	OUTROS VARIACÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS PROVENIENTES DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	15.147.190,26	0,00	321000000	APOSENTADORIAS E REFORMAS	7.312.975,49	0,00
440000000	VARIACÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	7.735.801,91	8,00	321900000	OUTRAS APOSENTADORIAS	7.312.975,49	0,00
442000000	JUROS E ENCARGOS DE MORA	183.318,97	0,00	321910000	APOSENTADORIA - CONSOLIDAÇÃO	7.312.975,49	0,00
442400000	JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	174.671,90	0,00	322000000	PENSOES	2.153.492,34	0,00
442410000	JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	174.671,90	0,00	322100000	PENSOES - RPPS	2.153.492,34	0,00
442410200	MULTAS E JUROS DE MORA - ISS	89.671,22	0,00	322110000	PENSOES - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	2.153.492,34	0,00
442410300	MULTAS E JUROS DE MORA IMP. PROP. TERRIT. RURAL	83.344,52	0,00	322110100	PENSOES CIVIS	2.153.492,34	0,00
442419000	JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE OUTROS CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	1.466,16	0,00	329000000	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	212.400,09	0,00
442419501	JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE OUTROS CRÉDITOS TRIBUTOS	1.466,16	0,00	329900000	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	212.400,09	0,00
442900000	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA	8.639,07	0,00	329910000	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS - CONSOLIDAÇÃO	212.400,09	0,00
442910000	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA - CONSOLIDAÇÃO	8.639,07	8,00	330000000	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	39.961.688,47	0,00
443000000	VARIACÕES MONETARIAS E CAMBIAIS	523.049,30	8,00	331000000	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	9.589.417,82	8,00
443900000	OUTRAS VARIACÕES MONETARIAS E CAMBIAIS - CONSOLIDAÇÃO	523.049,30	8,00	331100000	CONSUMO DE MATERIAL	7.672.549,58	0,00
443910000	OUTRAS VARIACÕES MONETARIAS E CAMBIAIS - CONSOLIDAÇÃO	523.049,30	0,00	331110000	CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO	7.672.549,58	0,00
443910200	OUTRAS VARIACÕES CAMBIAIS - CONSOLIDAÇÃO	523.049,30	0,00	33111D700	GENÉRIOS DE ALIMENTAÇÃO	1.188.551,85	0,00
445000000	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	7.029.441,64	8,00	331111600	MATERIAL DE EXPEDIENTE	228.774,38	0,00
445100000	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	7.029.441,64	0,00	331113500	MATERIAL HOSPITALAR	1.359.057,16	0,00
445110000	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	7.029.441,64	0,00	331113900	MATERIAL P/ MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	82.220,30	0,00
450000000	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	104.217.501,76	8,00	331114500	MATERIAL 818101010	593,30	0,00
451000000	TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	1.402.312,77	8,00	331119000	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	4.813.422,59	8,00
451200000	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.402.312,77	0,00	331200000	DISTRIBUIÇÃO DE MATERIAL GRATUITO	1.916.868,24	0,00
451200000	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS	1.402.312,77	8,00	331210000	DISTRIBUIÇÃO DE MATERIAL GRATUITO - CONSOLIDAÇÃO	1.916.868,24	0,00
451200500	MOVIMENTO DE FUNDOS A DÉBITO - CORRESPONDÊNCIA DE DÉBITOS - SALDOS FINANCEIROS	100,00	8,00	331219000	OUTROS MATERIAIS DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	1.916.868,24	8,00
451212000	DOAÇÕES RECEBIDAS DE BENS MOVEIS	1.402.212,77	8,00	332000000	SERVIÇOS	30.372.270,65	0,00
452000000	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	102.783.038,99	8,00	332100000	DIARIAS	434.133,48	0,00

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Código	Nome	Exerc. Atual	Exerc. Anterior	Código	Nome	Exerc. Atual	Exerc. Anterior
452100000	TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	51.313.176,57	0,00	332110000	DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	434.133,48	0,00
452130000	TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - INTER OFSS - UNIÃO	37.910.413,99	0,00	332110100	DIÁRIAS PESSOAL CIVIL	434.133,48	0,00
452140000	TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - INTER OFSS - ESTADO	43.402.762,58	0,00	332110101	DIÁRIAS PESSOAL CIVIL - NO PAÍS	434.133,48	0,00
452200000	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	28.270.701,44	0,00	332200000	SERVIÇOS TERCEIROS - PF	7.720.992,11	0,00
452230000	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS - UNIÃO	20.270.701,44	0,00	332210000	SERVIÇOS TERCEIROS - PF - CONSOLIDAÇÃO	7.720.992,11	0,00
452400000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	1.198.160,98	0,00	332210700	COMUNICAÇÃO EM GERAL	1.800,00	0,00
452430000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS - INTER OFSS - UNIÃO	86.978,00	0,00	332211100	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	11.328,98	0,00
452440000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS - INTER OFSS - ESTADO	1.112.182,98	0,00	332211102	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	11.223,33	0,00
453000000	TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	27.800,00	0,00	332211104	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS	105,25	0,00
453200000	TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS COM FINS LUCRATIVOS	27.800,00	0,00	332211200	CONDOMÍNIOS	37.695,50	0,00
453210000	TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS COM FINS LUCRATIVOS - CONSOLIDAÇÃO	27.800,00	0,00	332212100	LOCAÇÕES	668.729,29	0,00
453219900	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS COM FINS LUCRATIVOS	27.800,00	0,00	332212101	LOCAÇÕES DE BENS IMÓVEIS	662.594,29	0,00
456000000	TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	4.350,00	0,00	332212102	LOCAÇÕES DE BENS IMÓVEIS E INTANGÍVEIS	6.145,00	0,00
456010000	TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR - CONSOLIDAÇÃO	4.350,00	0,00	332219900	OUTROS SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA FÍSICA	7.001.448,74	0,00
490000000	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	172.837.793,03	10.637.090,33	332300000	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	22.217.145,08	0,00
492000000	RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	6.589,08	0,00	332310000	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO	22.217.145,08	0,00
492200000	DIVIDENDOS E RENDIMENTOS DE OUTROS INVESTIMENTOS	6.589,08	0,00	332310100	CONSULTORIA E ASSESSORIA	237.850,00	0,00
492210000	DIVIDENDOS E RENDIMENTOS DE OUTROS INVESTIMENTOS - CONSOLIDAÇÃO	6.589,08	0,00	332310101	CONSULTORIA E ASSESSORIA - JURÍDICA E TÉCNICA	206.850,00	0,00
499000000	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	172.831.203,92	10.637.090,33	332310103	OUTROS SERVIÇOS DE CONSULTORIA	31.000,00	0,00
499500000	MULTAS ADMINISTRATIVAS	318.516,08	0,00	332310400	COMUNICAÇÃO	22.287,86	0,00
499510000	MULTAS ADMINISTRATIVAS - CONSOLIDAÇÃO	318.516,08	0,00	332310401	TELECOMUNICAÇÕES	80,00	0,00
499510300	MULTAS PREVISTAS NA LEGISLAÇÃO DE TRANSITO	157.315,53	0,00	332310499	OUTROS SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO	22.207,86	0,00
499519900	OUTRAS MULTAS ADMINISTRATIVAS	161.200,55	0,00	332310500	PUBLICIDADE	292.414,69	0,00
499600000	INDENIZAÇÕES	964.066,00	0,00	332310599	OUTROS SERVIÇOS DE PUBLICIDADE	292.414,69	0,00
499610000	INDENIZAÇÕES - CONSOLIDAÇÃO	964.066,00	0,00	332310600	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	131.071,29	0,00
499619900	OUTRAS INDENIZAÇÕES	964.066,00	0,00	332310604	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS	27.272,25	0,00
499900000	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	171.548.620,96	10.637.090,33	332310605	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	54.914,84	0,00
499910000	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - CONSOLIDAÇÃO	171.548.620,96	0,00	332310606	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	45.194,40	0,00
499919900	DEMAIS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	171.548.620,96	0,00	332310608	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE OUTROS BENS IMÓVEIS	3.750,00	0,00
499940000	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - INTER OFSS ESTADO	0,00	10.637.090,33	332310700	SERVIÇOS DE APOIO	1.055.361,13	0,00
				332310702	LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	1.055.121,13	0,00
				332310703	VIGILÂNCIA OSTENSIVA MONITRADA	248,00	0,00
				332310800	SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO, ENERGIA ELÉTRICA, GAS E OUTROS.	2.186.484,36	0,00
				332310801	SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO	38.908,94	0,00

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Código	Nome	Exerc. Atual	Exerc. Anterior	Código	Nome	Exerc. Atual	Exerc. Anterior
				332310302	SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA	2.119.575,42	0,00
				332311000	LOCAÇÕES	188.588,91	0,00
				332311001	LOCAÇÕES DE IMÓVEIS	85.812,00	0,00
				332311003	LOCAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	94.600,00	0,00
				332311004	LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS E OUTRAS MATÉRIAS E INTANGÍVEIS	8.274,91	0,00
				332311100	SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	1.341.285,86	0,00
				332311105	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS DE TI	1.341.285,86	0,00
				332311300	ARMAZENAGEM	1.000,00	0,00
				332311400	ASSINATURAS DE PERÍDICOS E ANUIDADES	624.113,00	0,00
				332312200	EXPOSIÇÕES, CONGRESSOS, CONFERÊNCIAS E OUTROS	800,00	0,00
				332312300	FESTIVIDADES E HONENAGENS	8.800,00	0,00
				332313000	SELEÇÃO E TREINAMENTO	12.090,00	0,00
				332313200	SERVIÇOS BANCÁRIOS	97.574,05	0,00
				332315500	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	25.023,52	0,00
				332315600	OUTRAS DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	25.023,52	0,00
				332315900	OUTROS SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA JURÍDICA	16.020.322,39	0,00
				340000000	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	1.744.896,73	0,00
				341000000	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS DIVERSOS	523.049,30	0,00
				341100000	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA	405.042,44	0,00
				341110000	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA - CONSOLIDAÇÃO	405.042,44	0,00
				341110100	JUROS DA DÍVIDA CONTRA INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	405.042,44	0,00
				341300000	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA MOBILIÁRIA	118.006,88	0,00
				341310000	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA MOBILIÁRIA - CONSOLIDAÇÃO	118.006,88	0,00
				341310100	JUROS	118.006,88	0,00
				349000000	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	1.221.837,43	0,00
				349000000	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	1.221.837,43	8,00
				349910000	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS - CONSOLIDAÇÃO	1.221.837,43	0,00
				350000000	TRANSFERÊNCIAS E DELEGATÓRIAS CONCEDIDAS	8.612.709,88	0,00
				351000000	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	4.918.121,21	0,00
				351100000	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2.834,89	0,00
				351200000	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS	2.834,89	8,00
				351201000	REPASSE FINANCEIRO CONCEDIDO	2.034,89	0,00
				351300000	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL DO RPPS POR APOSTE PERÍODO	4.908.066,32	0,00
				351320000	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL DO RPPS POR APOSTE PERÍODO - INTRA OF	4.908.066,32	0,00
				352000000	TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS	3.702.568,67	0,00

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Código	Nome	Exerc. Atual	Exerc. Anterior	Código	Nome	Exerc. Atual	Exerc. Anterior
				352300000	TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	3.702.588,67	0,00
				352310000	TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	3.702.588,67	0,00
				360000000	DEVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS	947.778,36	0,00
				361000000	REVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	947.778,36	0,00
				361700000	VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE CREDITOS	947.778,36	0,00
				361710000	VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE CREDITOS - CONSOLIDAÇÃO	947.778,36	0,00
				361710100	VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE PARA PERDAS DE CREDITOS - DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	947.778,36	0,00
				361710101	DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA - CANCELAMENTO - PRINCIPAL	947.778,36	0,00
				390000000	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	250.890.248,28	0,00
				391000000	PREMIAÇÕES	36.348,60	0,00
				391900000	OUTRAS PREMIAÇÕES	36.348,60	0,00
				391910000	OUTRAS PREMIAÇÕES - CONSOLIDAÇÃO	36.348,60	0,00
				397000000	VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	246.861.689,52	0,00
				397200000	VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	246.861.689,52	0,00
				397210000	VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	246.861.689,52	0,00
				399000000	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.952.210,16	0,00
				399900000	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	3.952.210,16	0,00
				399910000	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - CONSOLIDAÇÃO	3.952.210,16	0,00
				399910200	DEMAIS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	3.952.210,16	0,00
Sub-Total Receita:		342.062.162,18	10.637.090,33	Sub-Total Despesa:		404.639.075,02	0,00

Sub-Total Geral:	342.062.162,18	10.637.090,33	Sub-Total Geral:	404.639.075,02	0,00
Resultado Patrimonial - Déficit Verificado	62.576.912,84	0,00	Resultado Patrimonial - Superávit Verificado	0,00	10.637.090,33
Total Geral:	404.639.075,02	10.637.090,33	Total Geral:	404.639.075,02	10.637.090,33

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da Execução Orçamentária)

Descrição	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	Descrição	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
Incorporação de Ativo	17.141.037,96	6.108.725,16	Incorporação de Passivo	0,00	687.920,76
Desincorporação de Passivo	1.881.078,80	1.439.375,99	Desincorporação de Ativo	811.345,00	17.440,00
NOTAS EXPLICATIVAS					



Prefeitura Municipal de Unai

Estado de Minas Gerais

Fluxo de Caixa

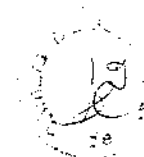
Período: 01-01-2014 a 31-12-2014

000 - CONSOLIDADO

Discriminação	Período Referencia	Período Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		
INGRESSOS	208.372.133,45	184.237.212,06
RECEITAS DERIVADAS	37.113.815,41	37.531.355,29
Receita Tributária	25.838.192,74	23.225.820,99
Receita de Contribuições	11.300.950,77	14.196.488,71
Outras Receitas Derivadas	174.671,90	109.065,59
RECEITAS ORIGINÁRIAS	32.189.762,79	19.769.316,94
Receita Patrimonial	61.082,17	6.801,48
Receitas de Serviços	15.583.457,91	13.320.376,06
Outras Receitas Originárias	8.347.130,80	3.460.297,56
Remuneração de Disponibilidades	8.118.091,91	2.981.841,84
TRANSFERÊNCIA	115.922.258,49	101.264.631,30
Intergovernamentais	88.481.393,55	73.243.172,56
da União	40.576.990,49	34.910.574,93
de Estados e Distrito Federal	47.904.403,06	38.332.597,63
FUNDEB	20.270.701,44	18.683.575,46
Intragovernamentais	7.138.013,50	6.233.159,30
Outras Transferências	32.150,00	3.104.723,98
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	23.226.296,76	25.671.988,53
Outros Ingressos Operacionais	23.226.296,76	25.671.988,53
DESEMBOLSOS	184.581.239,79	157.610.935,70
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	151.525.319,37	123.924.531,18
Legislativa	6.924.717,61	5.081.712,75
Administração	12.337.333,99	14.782.530,19
Assistência Social	4.486.127,87	5.477.175,21
Previdência Social	11.297.005,36	0,00
Saúde	43.367.995,95	19.201.192,20
Educação	36.306.509,63	48.702.684,49
Cultura	638.465,12	8.219.607,48
Urbanismo	9.522.263,22	1.594.202,42
Saneamento	10.930.918,17	1.009.562,35
Gestão Ambiental	344.583,54	2.483.348,63
Agricultura	1.422.739,40	5.491.427,63
Comunicações	79.175,38	53.651,60
Transporte	4.831.030,41	236.234,38
Desporto E Lazer	810.851,96	10.149.882,47
Encargos Especiais	8.023.601,76	1.441.299,38
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS	10.187.617,17	8.618.947,18
Intragovernamentais	7.140.048,39	6.233.159,30
Outras Transferências	3.047.568,78	2.385.787,88
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	22.868.383,25	25.067.457,34
Outros Desembolsos Operacionais	22.868.383,25	25.067.457,34
TOTAL DO FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	23.798.893,66	26.626.276,36
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
INGRESSOS	808.632,15	17.440,00
ALIENAÇÃO DE BENS	808.632,15	17.440,00
DESEMBOLSOS	11.975.273,29	3.819.416,12
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	11.707.307,89	3.776.921,07
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	267.965,40	42.495,05
TOTAL DOS FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-11.166.641,14	-3.801.976,12
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
INGRESSOS	0,00	687.920,76
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	687.920,76
DESEMBOLSOS	1.881.078,80	1.439.375,99



AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	1.881.078,80	1.439.375,99
TOTAL DOS FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-1.881.078,80	-751.455,23
 APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA NO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	10.743.173,72	22.072.845,01
CAIXA EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	60.213.956,31	52.066.365,69
CAIXA EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	69.005.468,74	60.213.956,31



PREFEITURA MUNICIPAL DE UNAÍ-MG

Rua Nelson de Almeida, 114 - Centro
38.600-000 - Unaí-MG
Tel: (35) 4993.1111 - Fax: (35) 4993.4155

CONSELHO MUNICIPAL DE ACOMPANHAMENTO E CONTROLE SOCIAL DO FUNDEB

PARECER DA GESTÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB PARA FINS DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

1. O Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB do Município de Unaí - Minas Gerais, em atendimento às exigências legais, notadamente os arts. 24 e 27 da Lei nº 11.494, de 20 de junho de 2007, e a regulamentação municipal própria, para fins da Prestação de Contas Anual do exercício de 2014 da Prefeitura Municipal de Unaí, e de parecer pela **REPROVAÇÃO** das contas da gestão, encontrando-se o processo em condição de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

2. A opinião supra está consubstanciada no resultado do acompanhamento periódico dos demonstrativos orçamentários, financeiros, contábeis e documentação que fundamenta os registros e informações, relativamente ao exercício financeiro de 2014, examinados à luz dos preceitos e normas de administração pública e nos critérios estabelecidos especialmente na Lei nº 11.494/2007 e Lei nº 9.394/96, observando as competências legais do Conselho, destacando-se a abordagem dos seguintes aspectos:

- I) Organização e o funcionamento regular do Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB;
- II) A relevância atribuída pelo gestor às deliberações e recomendações do Conselho Municipal no planejamento e na tomada de decisões relacionadas às aplicações dos recursos do FUNDEB;
- III) Reuniões ordinárias de controle, acompanhamento e deliberação acerca da execução orçamentária dos recursos do FUNDEB, compreendendo a verificação da conformidade com as normas em relação a:
 - a) a arrecadação realizada no exercício;
 - b) a execução da despesa orçamentária autorizada;
 - c) a ausência de informação quanto a materialização dos gastos e sua pertinência quanto ao enquadramento no contexto da manutenção e desenvolvimento da educação básica;
- IV) Avaliação do cumprimento da obrigação com o mínimo reservado para a remuneração dos profissionais do magistério, em efetivo exercício das funções, compreendendo a arrecadação anual do FUNDEB, incluindo os rendimentos de aplicação financeira e as despesas com a folha de pagamento de profissionais do magistério, empenhadas nos termos do art. 22 da Lei nº 11.494/2007, podendo-se opinar, até onde os exames puderem alcançar, que foram constatadas ofensas às normas, com a respectiva destinação acerca da situação constatada, cabendo opinar pela irregularidade das seguintes situações:

Home page: www.prefeituraunaí-mg.gov.br
e-mail: educacao@prefeituraunaí-mg.gov.br



PREFEITURA MUNICIPAL DE UNAI-MG

Rua Natalino José de C. 200 - 1354 - Bairro Centro
CEP: 38.911-200 - Unai-MG
Tel.: (35) 377-4900 Fax: (35) 377-4900

Prefeitura Municipal de
Unai-MG

a) irregularidade na remuneração e aperfeiçoamento do pessoal docente e demais profissionais da educação tais como desvio de função, cessão para outras secretarias e prestação de serviços de monitoria

- V) Avaliação da regularidade das demais despesas empenhadas a conta do FUNDEB (40%), quanto à utilização em despesas consideradas manutenção e desenvolvimento da educação básica nos termos do art. 21 da Lei nº 11.494/2007, podendo-se opinar, até onde os exames puderem alcançar que foram constatadas ofensas às normas, com a respectiva descrição sucinta de situação constatada, cabendo opinar pela irregularidade das seguintes situações:
- a) Pagamento de despesas de serviços terceirizados do Transporte Escolar;
 - b) Despesas indevidas como lanches, camisetas dentre outros.

3. A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que caso ensejarem

É o Parecer.

Unai-MG, 13 de março de 2015

Alessandra Ferreira
Alessandra Ferreira

Presidente do Conselho Municipal de Educação

Eliana Alves da Silva
Eliana Alves da Silva

Representante do Conselho Municipal de Educação
Municípios

Maria Auxiliadora Coelho
Maria Auxiliadora Coelho

Representante do Conselho Municipal de Educação

Djaira Aparecida Cândida Coimbra
Djaira Aparecida Cândida Coimbra

Representante dos Professores das Escolas Públicas
Municípios

Maria da Conceição do Menezes Oliveira
Maria da Conceição do Menezes Oliveira

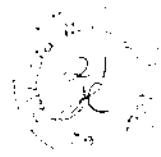
Representante do Conselho Municipal de Educação
Municípios

Maria Abadia Valadão dos Santos
Maria Abadia Valadão dos Santos

Representante da Secretaria Municipal de Educação



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO N.º 13/2014

SICOM PCA— 2014

FONTE DAS INFORMAÇÕES: Sistema Informatizado de Contabilidade da prefeitura, SIACE/LRF
Data-Base: 31/12/2014, e demonstrações contábeis consolidadas.

FUNDAMENTAÇÃO LEGAL: Itens do Anexo 1 da Instrução Normativa n.º 03, de 10 de dezembro de 2014.

ANEXO 1 (a que se refere o art. 2º, caput §§2º, 3º e 4º, art. 3º, caput e §2º, e art. 6º, §2º, todos da Instrução Normativa n.º 03, de 10 de dezembro de 2014).

Relação de documentos que instruirão as contas anuais dos chefes dos Poderes Executivos municipais referentes ao exercício de 2014

1) O relatório do órgão de controle interno do Poder Executivo do município, conforme o §3º do art. 42 da Lei Complementar Estadual n.º 102, de 17 de janeiro de 2008, conterá, além de parecer conclusivo sobre as contas, avaliação sobre os seguintes aspectos:

1.1) **Cumprimento das metas previstas no plano plurianual e na lei orçamentária;**

a) Avaliação do cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual – PPA;

Considerações: O município de Unaí não teve condições até 31/12/2014 de avaliar o cumprimento das metas previstas no PPA. A Secretaria Municipal de Planejamento, Orçamento e Controle interno foi criada no final do exercício de 2010 e teve início de suas atividades a partir de 01/01/2011, com o intuito de avaliar as ações de governo, bem como, acompanhar a execução orçamentária.

O município de Unaí realizará concurso público para ampliar a quantidade de técnicos nas áreas de Contabilidade, Planejamento, Orçamento, Controle Interno, Compras e Licitações, Recursos Humanos, Tributação, Almoxarifado, Patrimônio, etc.

O município está com Edital em fase final de aprovação no TCE neste mês de março/2015, com o objetivo de realizar o concurso para suprir as demandas de Recursos Humanos nas áreas estratégicas da Prefeitura. Esta renovação da área técnica regularizará em breve este item do Relatório de Controle Interno.



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77

22
K
30

b) Avaliação do cumprimento das metas previstas na Lei Orçamentária Anual – LOA;

(Fonte: SIACE/LRF – Data Base: 31/12/2014)

RESUMO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – 3º QUADRIMESTRE DE 2014

Receitas	6º Bimestre		Até o Bimestre	
	Prevista	Realizada	Prevista	Realizada
Receita Total	32.263.670,19	30.704.915,45	179.242.612,13	177.727.805,07

Despesas	6º Bimestre		Até o Bimestre	
	Empenhada	Liquidada	Empenhada	Liquidada
Despesa Total	18.293.080,80	32.851.625,58	179.563.485,47	169.203.779,37

Resultado	6º Bimestre		Até o Bimestre	
	Superávit	Déficit	Superávit	Déficit
Receita Realizada – Despesa Empenhada	12.411.834,65			(1.835.680,40)
Receita Realizada – Despesa Liquidada		(2.146.710,13)	8.524.025,70	

Considerações: Analisando as informações apresentadas, é possível verificar que a execução orçamentária do exercício de 2014, apresentou superávit em relação à receita realizada menos a despesa liquidada no montante de **R\$8.524.025,70 (oito milhões quinhentos e vinte e quatro mil vinte e cinco reais e setenta centavos)**, quanto a receita realizada menos a despesa empenhada tivemos um déficit que totalizou o montante de **R\$(1.835.680,40) (um milhão oitocentos e trinta e cinco mil seiscentos e oitenta reais e quarenta centavos)**. Considerando o resultado sobre a despesa liquidada é possível atestar que o resultado atende as disposições previstas na Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

A lei orçamentária anual - LOA autorizou o montante de **R\$192.354.313,00 (cento e noventa e dois mil trezentos e cinquenta e quatro mil trezentos e treze reais)** de créditos para execução de despesas orçamentárias, porém, o município teve prudência e executou somente o montante de **R\$179.563.485,47 (cento e setenta e nove mil quinhentos e sessenta e três mil quatrocentos e oitenta e cinco reais e quarenta e sete centavos)**, gerando uma economia de **R\$12.790.827,53 (doze milhões setecentos e noventa mil oitocentos e vinte e sete reais e cinquenta e três centavos)** em despesas não empenhadas.



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



Também podemos comprovar que o município liquidou despesas abaixo do valor da receita realizada, ou seja, parte destas despesas foram inscritas em restos a pagar não processados **que poderão ser cancelados no decorrer do exercício de 2015**, caso as despesas inscritas em restos a pagar não processados não sejam efetivadas as mesmas serão objeto de cancelamento no exercício de 2015. Nesse caso, podemos afirmar que houve equilíbrio entre (Receita X Despesa) comparando a receita realizada menos a despesa liquidada o município cumpre as disposições previstas na LRF.

1.2) Resultados quanto à eficácia e à eficiência da gestão orçamentária, financeira e patrimonial;

- GESTÃO ORÇAMENTÁRIA:

RESUMO DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2014

RECEITAS	PREVISÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇAS
Receitas Correntes	174.009.206,16	178.724.454,90	4.715.248,74
Receitas de Capital	13.576.005,97	6.780.401,00	(6.795.604,97)
Receitas Intraorçamentárias	7.902.000,00	10.364.389,48	2.462.389,48
(-) Deduções das Receitas	(16.244.600,00)	(18.141.440,31)	(1.896.840,31)
SOMA	179.242.612,13	177.727.805,07	(1.514.807,06)
DÉFICITS	(13.111.700,87)	1.835.680,40	14.947.381,27
TOTAL	166.130.911,26	179.563.485,47	13.432.574,21
DESPESAS	192.354.313,00	192.354.313,00	(13.267.180,93)
Créditos Orçamentários Suplementares	192.354.313,00	179.087.132,07	(13.267.180,93)
Créditos Especiais	0,00	476.353,40	476.353,40
SOMA	192.354.313,00	179.563.485,47	(12.790.827,53)
SUPERÁVITS	0,00	0,00	0,00
TOTAL	192.354.313,00	179.563.485,47	(12.790.827,53)

Considerações: O Balanço Orçamentária foi encerrado de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – NCASP. O Quadro acima é somente um resumo para facilitar a análise das informações. A execução dos créditos orçamentários suplementares e especiais teve **embasamento legal** na seguinte legislação municipal:

- a) Lei n.º 2.896, de 03/01/2014 (ESTIMA A RECEITA E FIXA A DESPESA DO MUNICÍPIO DE UNAÍ PARA O EXERCÍCIO DE 2014);
- b) Lei n.º 2.906, de 01/04/2014 (ABRE CRÉDITO ADICIONAL ESPECIAL POR ANULAÇÃO);
- c) Lei n.º 2.907, de 07/04/2014 (ABRE CRÉDITO ADICIONAL ESPECIAL POR ANULAÇÃO);



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



- d) Lei n.º 2.909, de 28/04/2014 (ALTERA ART. 8º DA LEI 2.896, DE 03/01/2014);
- e) Lei n.º 2.913, de 07/05/2014 (ABRE CRÉDITO ADICIONAL ESPECIAL POR ANULAÇÃO)
- f) Lei n.º 2.919, de 16/06/2014 (ABRE CRÉDITO ADICIONAL ESPECIAL POR ANULAÇÃO)
- g) Lei n.º 2.917, de 10/06/2014 (ABRE CRÉDITO ADICIONAL ESPECIAL POR ANULAÇÃO),
- h) Lei n.º 2.938, de 26/09/2014 (ABRE CRÉDITO ADICIONAL SUPLEMENTAR POR ANULAÇÃO),
- i) Lei n.º 2.937, de 23/09/2014 (ABRE CRÉDITO ADICIONAL ESPECIAL POR ANULAÇÃO);
- j) Lei n.º 2.948, de 20/11/2014 (ABRE CRÉDITO ADICIONAL ESPECIAL POR ANULAÇÃO);
- l) Lei n.º 2.950, de 17/12/2014 (ABRE CRÉDITO ADICIONAL SUPLEMENTAR POR ANULAÇÃO);
- m) Lei n.º 2.951, de 17/12/2014 (ABRE CRÉDITO ADICIONAL SUPLEMENTAR POR ANULAÇÃO).

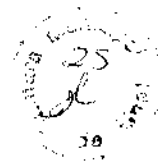
A Execução Orçamentária do exercício de 2014 demonstra que o município cumpriu as despesas no valor total de **R\$179.563.485,47 (cento e setenta e nove milhões quinhentos e sessenta e três mil quatrocentos e oitenta e cinco reais e quarenta e sete centavos)**. Observando a execução da receita, ao final do período, apurou-se **déficit na arrecadação de R\$(1.514.807,06)(um milhão quinhentos e quatorze mil oitocentos e sete reais e seis centavos)**, em relação à previsão inicial da receita de **R\$179.242.612,13 (cento e setenta e nove milhões duzentos e quarenta e dois mil seiscentos e doze reais e treze centavos)**. Quanto à análise do balanço orçamentário podemos concluir que o município apresentou **DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO** totalizando o montante de **(R\$1.835.680,40)(um milhão oitocentos e trinta e cinco mil seiscentos e oitenta reais e quarenta centavos)** no exercício de 2014, de acordo com a receita realizada menos a despesa executada.

Analisando o **Anexo 6 do SIACE LRF — Data-Base: 31/12/2014** é possível comprovar que o município **não liquidou** despesas acima da receita realizada. A despesa efetivamente liquidada totalizou o montante de **R\$169.203.779,37 (cento e sessenta e nove milhões duzentos e três mil setecentos e setenta e nove reais e trinta e sete centavos)**, e a receita realizada foi de **R\$177.727.805,07 (cento e setenta e sete milhões setecentos e vinte e sete mil oitocentos e cinco reais e sete centavos)**. Com este resultado é possível apurar que o município obteve um **Superávit** de **R\$8.524.025,70 (oito milhões quinhentos e vinte e quatro mil vinte e cinco reais e setenta centavos)** relativo à receita realizada menos a despesa liquidada.

Concluimos que o município cumpriu as disposições da Lei complementar n.º 101, de 04.05.2000(LRF), pois não houve liquidação de despesas acima da receita realizada, ou seja, ocorreu um monitoramento mensal entre a receita realizada e a despesa liquidada em cada mês do exercício. Este monitoramento resultou na obtenção do equilíbrio entre (Receita x Despesa), comparando a receita realizada menos a despesa liquidada.



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



- GESTÃO FINANCEIRA;

RESUMO DO BALANÇO FINANCEIRO 2014

RECEITA		DESPESA	
Orçamentárias e Intra-Orçamentárias	177.727.805,07	Orçamentárias e Intra-Orçamentárias	179.563.485,47
Receitas Correntes	178.724.454,90	Despesas Correntes/Capital	179.563.485,47
Receitas de Capital	6.780.401,00	-	-
Receitas Intraorçamentárias	10.364.389,48	-	-
Dedução das Receitas	(18.141.440,31)	-	-
Interferências Ativas	7.138.013,50	Interferência Passiva	7.140.048,39
Transferências Financeiras Recebidas	7.138.013,50	Transferências Financeiras Concedidas	7.140.048,39
Extra-Orçamentária	40.071.251,38	Extra-Orçamentária	22.442.023,66
Saldo do Exercício Anterior	60.213.956,31	Saldo Exercício Seguinte	69.005.468,74
Disponível	60.213.956,31	Disponível	69.005.468,74
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	3.210.558,51	Bancos	3.464.721,63
Vinculado	57.003.397,80	Vinculado	700.341,58
Aplicações Financeiras	0,00	Aplicações Financeiras	64.840.405,53
TOTAL	285.151.026,26	TOTAL	285.151.026,26

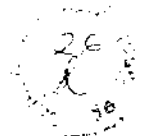
Considerações: Informamos que os recursos financeiros são movimentados em contas bancárias específicas. A tesouraria obedece à ordem cronológica de pagamento de fornecedores, como também, observa a eventual formação de saldo para possível aplicação em poupança ou fundos de Investimentos. O Balanço Financeiro do município foi encerrado de acordo com as normas estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – NBCASP. O quadro acima é um resumo das informações para facilitar a análise dos dados.

O município não inscreveu despesas em Restos a Pagar acima das disponibilidades financeiras, como podemos observar no balanço patrimonial consolidado, portanto, atendeu o disposto na Lei Complementar n.º 101/2000 e legislação posterior.

É possível verificar que houve uma melhoria no valor registrado no disponível, quando comparamos o saldo financeiro do exercício anterior com o saldo financeiro do exercício atual. Salientamos, que no total do saldo do exercício atual, o valor de **RS\$45.749.142,73 (quarenta e cinco milhões setecentos e quarenta e nove mil cento e quarenta e dois reais e setenta e três centavos)** refere-se à aplicações financeiras do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS/UNAPREV.



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



- GESTÃO PATRIMONIAL

RESUMO DO BALANÇO PATRIMONIAL 2014

ATIVO		PASSIVO	
Ativo Circulante	114.992.265,69	Passivo Circulante	8.351.366,01
Ativo Não Circulante	242.415.627,66	Passivo Não Circulante	264.640.627,92
		Patrimônio Líquido	84.415.899,42
TOTAL GERAL	357.407.893,55	TOTAL GERAL	357.407.893,55

Ativo Não Circulante	
Bens Móveis	33.674.114,79
Bens Imóveis	53.948.628,11
Bens Natureza Industrial	0,00
Créditos a Longo Prazo	23.434.887,51
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	131.351.272,31
TOTAL	242.408.902,72

Créditos a Longo Prazo	
Dívida Ativa Tributária	23.434.887,51
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	131.351.272,31
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	6.724,94
Imobilizado	87.622.742,90
TOTAL	242.415.627,66
Detalhamento de Contas do Ativo Circulante e Passivo Circulante	
Ações	6.724,94
Estoques	22.505.375,53
TOTAL	22.512.100,47

Considerações: O Balanço Patrimonial está encerrado nos termos das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP, e os saldos apresentados estão em conformidade com o sistema de contabilidade do Poder Executivo (Consolidado). Estamos adotando medidas rigorosas para implantação definitiva das **Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – NBCASP**, pois nosso sistema de contabilidade já está adaptado ao novo modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, conforme podemos comprovar que os demonstrativos contábeis anexos a esta Prestação de Contas.

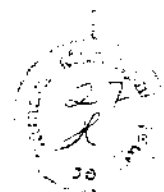
Realizamos no exercício de 2014 o leilão público de bens móveis com o objetivo de regularizar definitivamente a situação do setor de Patrimônio desta Prefeitura. Para a unidade de controle interno desta Prefeitura este já foi um dos grandes avanços que conseguimos realizar no decorrer do exercício. O Processo Administrativo Licitatório relativo à realização do Leilão de bens móveis está devidamente arquivado no departamento de compras e licitações para fins de futuras inspeções “in loco” pelo TCE.

As dificuldades encontradas na implantação das **NBCASP**, se deve a não existência de um modelo padrão definido para **municípios**. Estamos trabalhando rigorosamente na implantação desta nova mudança de cultura no município, que engloba conscientização principalmente no tocante a movimentação do almoxarifado, patrimônio, créditos a receber, apropriação das despesas a pagar como (pessoal a pagar, encargos a pagar, contas de energia elétrica a pagar, seguros, entre outras, etc.)

A Equipe técnica do Poder Executivo (Controle Interno, Contabilidade, Patrimônio, Tesouraria e Almoxarifado, etc...) estão participando de cursos, seminários e treinamentos para aperfeiçoar a técnica e o conhecimento quanto à convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



1.3) Cumprimento dos limites e das condições para a realização de operação de crédito;

-Não houve contratação e nem realização de operação de crédito no decorrer do exercício de 2014 neste município.

1.4) Observância dos limites para a inscrição de despesas em restos a pagar, bem como dos limites e das condições para a realização da despesa total com pessoal;

a) Restos a Pagar Inscritos em 31.12.2014:

DISCRIMINAÇÃO	DO EXECUTIVO – (RPPS)	DO RPPS	DO LEGISLATIVO	CONSOLIDADO
Processados	6.485.248,52	0,00	0,00	6.485.248,52
Não Processados	10.090.223,80	2.895,00	266.587,30	10.359.706,10
TOTAL	16.575.472,32	2.895,00	266.587,30	16.844.954,62

O valor total dos restos a pagar inscritos processados e não processados (consolidados) atingiu o montante de **R\$16.844.954,62 (dezesseis milhões oitocentos e quarenta e quatro mil novecentos e cinquenta e quatro reais e sessenta e dois centavos).**

b) Disponibilidades Financeiras em 31.12.2014:

DISCRIMINAÇÃO	DO EXECUTIVO – (RPPS)	DO RPPS	DO LEGISLATIVO	CONSOLIDADO
Caixa e Equivalente de Caixa	22.943.275,15	45.749.142,73	313.050,86	69.005.468,74
TOTAL	22.943.275,15	45.749.142,73	313.050,86	69.005.468,74

O valor inscrito em restos a pagar **não ultrapassou o montante das disponibilidades financeiras** como podemos comprovar na tabela acima. O valor consolidado de disponibilidades financeiras foi de **R\$69.005.468,74 (sessenta e nove milhões cinco mil quatrocentos e sessenta e oito reais e setenta e quatro centavos).** Observando ainda as tabelas, podemos concluir que todos os órgãos cumpriram as disposições da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) no tocante à inscrição em restos a pagar com disponibilidades financeiras. Desta forma, concluímos que todos os entes apresentaram recursos financeiros acima dos valores inscritos em restos a pagar.

c) Condições para realização da despesa total com pessoal:



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



PODER EXECUTIVO	Janeiro/2013 a Dezembro/2013	Janeiro/2014 a Dezembro/2014
Receita Corrente Líquida	135.858.858,60	156.013.969,22
Despesa Total com Pessoal	74.453.517,36	86.890.372,01
% Percentual Gasto	54,80%	55,69%

Fonte: Anexo 1 do SIACE LRF (Data-Base: 31/12/2014) do Poder Executivo.

Houve um crescimento na despesa total com pessoal do **Poder Executivo** relativo ao período de janeiro/2014 a dezembro/2014, como podemos observar na tabela acima. O excesso a regularizar (Art. 20 -LRF) será de **R\$2.642.828,63 (dois milhões seiscentos e quarenta e dois mil oitocentos e vinte e oito reais e sessenta e três centavos)**. Como o PIB realizado no exercício de 2014 foi inferior a 1% (um por cento), o Poder Executivo terá o prazo para regularização duplicado até 30/04/2016. Sendo assim, o Poder Executivo terá até o 1º quadrimestre do exercício de 2015 para regularizar o excesso apurado.

O índice apresentado acima é do Poder Executivo, ou seja, não contempla as despesas com pessoal do Poder Legislativo, sendo assim, citamos abaixo o índice apurado no SIACE LRF data-base: 31/12/2014 do Poder Legislativo para fins de análises e observância do limite de gastos com pessoal e encargos sociais de 60% para o município.

PODER LEGISLATIVO	janeiro/2013 a dezembro/2013	Janeiro/2014 a dezembro/2014
Receita Corrente Líquida	135.858.858,60	156.013.969,22
Despesa Total com Pessoal	4.980.219,31	5.616.592,55
% Percentual Gasto	3,67%	3,60%

Fonte: Anexo 1 do SIACE LRF (Data-Base: 31/12/2014) do Poder Legislativo.

A despesa total com pessoal do Poder Legislativo obedeceu os índices previstos na Lei de Responsabilidade Fiscal.

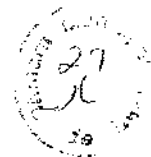
A despesa total com Pessoal e encargos sociais (**Consolidada**) do **Poder Executivo e Legislativo** atingiu o percentual de **59,29%** em 31/12/2014. O limite legal previsto na Lei de responsabilidade fiscal é de **60%** para o município. Considerando o limite previsto nesta legislação (LRF), podemos comprovar que o município de Unaí **não ultrapassou o limite de 60% de despesa total com pessoal**, ou seja, o limite atingido pelo município foi de 59,29% de despesa total com pessoal. Mesmo assim, o Poder Executivo adotará medidas para reconduzir a despesa ao limite legal de 60%.

1.5) Aplicação dos recursos na manutenção e no desenvolvimento do ensino, bem como em ações e em serviços públicos de saúde, com a especificação dos índices alcançados;

- a) Aplicação de recursos na manutenção e desenvolvimento do ensino:



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



TOTAL DAS RECEITAS (anexo I)	112.809.790,93
VALOR LEGAL MÍNIMO (art. 212 da CF)	25% = 28.202.447,73
APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (total do Anexo II)	28.843.611,25
PERCENTUAL DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO %	25,57%

Fonte: Sistema de Contabilidade da Prefeitura.

b) Aplicação de recursos nas ações e serviços públicos de saúde:

TOTAL DAS RECEITAS (anexo XV)	112.809.790,93
VALOR LEGAL DE APLICAÇÃO NAS AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	15% = 16.921.468,64
APLICADO NO EXERCÍCIO (total do anexo XV)	30.797.197,97
PERCENTUAL APLICADO %	27,30%

Fonte: Sistema de Contabilidade da Prefeitura.

1.6) Destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos;

Órgãos/Entidades	Saldo anterior	Rendimentos de Aplicação Financeira	Receita Realizada	Despesa Realizada	Saldo Financeiro a Realizar
Prefeitura de Unaí	89.923,97	4.650,66	738.700,00	832.238,02	1.036,61
Serviço Municipal de Saneamento Básico - SAAE (autarquia municipal)	11.814,70	1.083,37	69.932,15*	0,00	82.830,22
TOTAL	101.738,67	5.734,03	808.632,15	832.238,02	83.866,83

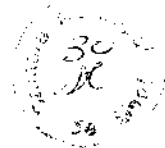
*Deduzimos do valor da receita realizada o valor de R\$2.712,85 relativo à devolução de receita contabilizada como receita redutora na Autarquia Municipal (SAAE).

ORIGEM DOS RECURSOS:

A PREFEITURA DE UNAÍ REALIZOU LEILÃO DE BENS MÓVEIS, ATRAVÉS DO EDITAL DE LEILÃO N.º 001/2014, CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO N.º 094/2014, QUE RESULTOU NA ALIENAÇÃO DOS BENS CONSTANTES NO TERMO DE ADJUDICAÇÃO DO LEILÃO N.º 01/2014. O RESPECTIVO PROCESSO ENCONTRA-SE DEVIDAMENTE ATUADO, NUMERADO E ARQUIVADO NO SETOR DE COMPRAS E LICITAÇÕES DA PREFEITURA DE UNAÍ, PARA POSTERIORES FISCALIZAÇÕES "IN LOCO" PELO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS - TCEMG.



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



APLICAÇÃO DOS RECURSOS:

APLICAÇÃO EM AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES, CONFORME OS SEGUINTE PROCESSOS DE DESPESAS:

- 1-PETTYTA PAPELARIA E PRESENTES LTDA, 19/05/2014, VALOR R\$24.810,00;
- 2-PETTYTA PAPELARIA E PRESENTES LTDA, 19/05/2014, VALOR R\$7.332,00;
- 3-LUÍS PEREIRA DA SILVA -ME, 22/05/2014, VALOR R\$3.240,00;
- 4-NG ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA, 05/09/2014 - VALOR R\$411.964,02;
- 5-NG ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA, 03/11/2014 - VALOR R\$364.000,00;
- 6-COMERCIAL SOARES & MOTA LTDA EPP, 15/08/2014 - VALOR R\$7.486,00;
- 7-FREEDOM MINAS LTDA, 22/05/2014, VALOR R\$7.350,00;
- 8-LICITAPATOS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA - ME, 22/05/2014 - VALOR R\$5.656,00.

APLICAÇÃO DE PARTE DOS RECURSOS EM OBRAS PÚBLICAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA:

O RESTANTE DA DESPESA REALIZADA PELA PREFEITURA REFERE-SE AOS PAGAMENTOS EFETUADOS A EMPRESA NG ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA, RELATIVO À OBRAS DE PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA DE VIAS PÚBLICAS DO MUNICÍPIO DE UNAÍ, CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO N.º 26/2014, CONCORRÊNCIA PÚBLICA N.º 01/2014.

1.7) Observância do repasse mensal de recursos ao Poder Legislativo do município;

Discriminação	Valor Devido**	Valor Repassado*	Diferença Apurada
Repasse ao Poder Legislativo	7.425.473,80	7.140.048,39	285.425,41
TOTAL	7.425.473,80	7.140.048,39	285.425,41

Fonte: * Sistema de Contabilidade da Prefeitura.

Fonte: ** Arrecadação municipal conforme Art. 29A da Constituição Federal extraída do SIACE PCA 2013.

O repasse ao Legislativo no exercício de 2014 representou 6,73% (seis vírgula setenta e três por cento) da receita constitucional apurada no anexo da **Arrecadação Municipal conforme Art. 29A da CF/88**, extraído do SIACE PCA 2013. Portanto, podemos afirmar que o repasse ao Legislativo atendeu as disposições previstas na legislação vigente.

1.8) Aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;

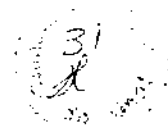
O repasse de recursos financeiros a entidades de direito privado sem fins lucrativos foi autorizado através da Lei Municipais nº 2.893, de 27 de dezembro de 2013, nº 2.908, de 25 de abril de 2014, nº 2.917, de 10 de junho de 2014, e nº 2.938 de 26 de setembro de 2014. As prestações de contas são analisadas na Controladoria Interna e de Transparência Pública – CITP, e após aprovação são



PREFEITURA DE UNAÍ

Estado de Minas Gerais

CNPJ 18.125.161/0001-77



encaminhadas para o arquivo de documentos da Prefeitura para fins de inspeções “in loco” pelo TCE, caso seja necessário.

1.9) Medidas adotadas para proteger o patrimônio público, em especial o ativo imobilizado;

- Não houve medidas adotadas para proteger o patrimônio público, mas o município controla a incorporação e baixa dos bens do ativo imobilizado. O controle dos bens é realizado através de sistema informatizado de patrimônio, todo sistema está integrado com o sistema de contabilidade. Em virtude da convergência aos padrões internacionais de contabilidade aplicada ao setor público, podemos informar que nosso sistema de patrimônio atende as normas brasileiras de contabilidade aplicada ao setor público. Com adoção deste novo marco regulatório na contabilidade aplicada ao setor público, temos certeza de que o controle tanto do ativo imobilizado como do ativo mobilizado serão vistos nas entidades públicas como um dos principais pontos desta mudança. Anteriormente, as organizações públicas não valorizavam a contabilidade patrimonial. Após a adoção do PCASP, já é possível encontrar no município servidores das unidades de almoxarifado e patrimônio participando de treinamentos e seminários, com o objetivo de entender o porquê destas mudanças e como proceder no município diante de tantas novidades no mundo da Contabilidade Patrimonial. Entendemos que a implantação da NBCASP, facilitará para o município a adoção de medidas que protegerá o patrimônio público, principalmente, no tocante ao ativo imobilizado.

1.10) Termos de parceria firmados e participação do município em consórcio público, as respectivas leis e o impacto financeiro no orçamento; e

- Não houve termos de parceria firmados e nenhuma participação do município em consórcio público no exercício de 2014.

1.11) Cumprimento, da parte dos representantes dos órgãos ou entidades do município, os prazos de encaminhamento de informações, por meio do Sistema Informatizado de Contas dos Municípios (SICOM), nos termos do parágrafo único do art. 4º e do caput do art. 5º, ambos da Instrução Normativa n.º 10, de 14 de dezembro de 2011, do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais;

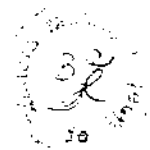
- Os órgãos e entidades do município obedeceram todos os prazos de encaminhamento das informações por meio do (SICOM). O município possui os seguintes órgãos/entidades:

- 1) Câmara Municipal de Unaí;
- 2) Prefeitura Municipal de Unaí;
- 3) Serviço Municipal de Saneamento Básico – SAAE;
- 4) Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de Unaí – UNAPREV (RPPS).

Esclarecemos que até o presente momento não recebemos do TCE nenhuma notificação por inadimplência das entidades do município de Unaí, não recebemos nenhum comunicado via (DOC - Diário Oficial de Contas) e nem por Ofício via correio/sedex. Estamos cientes de que as entidades deste município estão com a situação regular no SICOM até a presente data.



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



O MUNICÍPIO POSSUI REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
(RPPS): **SIM**

Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de Unaí - UNAPREV

1.12) Montante inscrito em restos a pagar, referente às contribuições previdenciárias;

a) Contribuições Previdenciárias Devidas ao RPPS, Inscritas em Restos a Pagar;

DISCRIMINAÇÃO	EXERCÍCIO	EMPENHADO (R\$)	PAGO (R\$)	A PAGAR (R\$)
Contribuição Patronal	2014	5.302.441,58	4.798.795,20	503.646,38
TOTAL		5.302.441,58	4.798.795,20	503.646,38

1.13) Detalhamento da composição das despesas pagas à título de obrigações patronais, com a especificação dos valores repassados ao Instituto Nacional do Seguro Social e daqueles repassados ao RPPS;

DEMONSTRATIVO DAS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS – EXERCÍCIO DE 2014

Regime Próprio de Previdência Social – RPPS

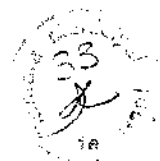
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de Unaí - UNAPREV

Contribuição Patronal	Empenhada	Paga	Valores em R\$
			A pagar
Prefeitura Municipal	4.586.275,94	4.082.729,56	503.546,38
Câmara Municipal	255.725,08	255.725,08	0,00
SAAE	423.270,11	423.170,11	100,00
UNAPREV	37.170,45	37.170,45	0,00
Total	5.302.441,58	7.798.795,20	503.646,38

As despesas com Obrigações Patronais devidas ao RPPS foram empenhadas no elemento (3.1.91.13.00 – Obrigações Patronais - RPPS), ou seja, do total da despesa empenhada podemos verificar que houve inscrição de despesas com Obrigações Patronais em restos a pagar no valor de **R\$503.646,38 (quinhentos e três mil seiscentos e quarenta e seis reais e trinta e oito centavos)** que serão pagos no decorrer do exercício de 2015.



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



Regime Geral de Previdência Social – RGPS
Instituto Nacional do Seguro Social - INSS

Contribuição Patronal	Empenhada	Paga	Valores em R\$
			A pagar
Prefeitura Municipal	4.366.748,28	3.813.135,40	553.612,88
Câmara Municipal	422.568,84	422.568,84	0,00
SAAE	43.864,07	43.864,07	0,00
Unaprev	38.080,72	38.080,72	0,00
Total	4.871.261,91	4.317.649,03	553.612,88

As despesas com Obrigações Patronais devidas ao RGPS/INSS foram empenhadas no elemento (3.1.90.13.00 – Obrigações Patronais). Conforme quadro acima, verificamos que a Prefeitura teve o valor de **R\$553.612,88** (quinhentos e cinquenta e três mil seiscientos e doze reais e oitenta e oito centavos), inscrito em restos a pagar e que serão pagos no exercício de 2015.

1.14) Procedimentos adotados quando houver a renegociação da dívida com o RPPS, com a indicação do valor do débito, dos critérios utilizados para a correção da dívida, do número de parcelas a serem amortizadas ou de outras condições de pagamentos pactuados; e
- Não houve nenhuma renegociação de dívidas com o RPPS no decorrer do exercício de 2014.

1.15) Informações se os registros da dívida de natureza previdenciária foram conciliados com aqueles inseridos nos demonstrativos contábeis dos fundos e institutos próprios, em especial no que diz respeito a “Restos a Pagar”, “Dívida Ativa”, “Contribuições a Receber” e “Empréstimos”.

- Certificamos que os registros de dívida de natureza previdenciária foram conciliados com os demonstrativos contábeis do RPPS, como também, os restos a pagar, dívida ativa, contribuições a receber e empréstimos.

Este é o Relatório da unidade de Controle Interno, que recomenda à aprovação das contas relativas ao exercício financeiro de 2014 do município de Unaí, sem Ressalvas.

Unaí-MG, 30 de março de 2015.

Eliane do Carmo de Matos Cruz
CONTROLEDORA INTERNA E DE TRANSPERÊNCIA PÚBLICA
CRCMG 074742/O-3



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



PARECER CONCLUSIVO SOBRE AS CONTAS

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL CONSOLIDADA

SICOM PCA — Exercício: 2014

FUNDAMENTAÇÃO LEGAL: INSTRUÇÃO NORMATIVA N.º 03, DE 10/12/2014.

1. **Afirmamos** ao TCE que além desta Prestação de Contas Anual (**Consolidada**) fizemos o envio regular das informações através do SICOM - Acompanhamento Mensal (AM) e que os dados informados no SIACE LRF relativo ao exercício de 2014 está de acordo com as informações do SICOM. As demais informações, com maiores detalhamentos, estão elencadas no **Relatório de Controle Interno n.º 13/2014** anexado nesta Prestação de Contas. Caso seja apurado por esta Corte de Contas, alguma divergência que não conseguimos detectar substituiremos imediatamente as informações com o objetivo de corrigir tais divergências.
2. **Concluimos** que o município cumpriu os limites constitucionais de gastos com **Saúde e Educação** no exercício de 2014.
3. O município não executou despesas acima do limite autorizado na LOA/2014, principalmente no que diz respeito aos créditos adicionais suplementares e especiais. O município teve autorização legislativa para empenhar despesas até o montante de **R\$192.354.313,00 (cento e noventa e dois milhões trezentos e cinqüenta e quatro mil trezentos e treze reais)**, porém, o município foi prudente e empenhou despesas até o montante de **R\$179.563.485,47 (cento e setenta e nove milhões quinhentos e sessenta e três mil quatrocentos e oitenta e cinco reais e quarenta e sete centavos)**, quanto à receita, afirmamos que a receita realizada totalizou o montante de **R\$177.727.805,07 (cento e setenta e sete milhões setecentos e vinte e sete mil oitocentos e cinco reais e sete centavos)**, houve uma diferença entre a receita arrecadada e a despesa empenhada no montante de **R\$(1.835.680,40) (um milhão oitocentos e trinta e cinco mil seiscentos e oitenta reais e quarenta centavos)**. A despesa liquidada totalizou o montante de



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



R\$169.203.779,37 (cento e sessenta e nove milhões duzentos e três mil setecentos e setenta e nove reais e trinta e sete centavos) gerando um superávit de R\$8.524.025,70 (oito milhões quinhentos e vinte e quatro mil vinte e cinco reais e setenta centavos) em relação à Receita total realizada pelo município. Quanto à receita realizada menos a despesa liquidada podemos **concluir** que o município cumpriu as disposições previstas na Lei de Responsabilidade Fiscal nº 101, de 04/05/2000 (LRF).

4. Informamos ainda ao Tribunal de Contas que a Despesa Total com Pessoal e Encargos Sociais informada no SIACE LRF 2014, **não apresenta a Despesa Total com Pessoal e Encargos Sociais do Poder Legislativo.**

5. O Sistema de Controle Interno desta Prefeitura fará **recomendação formal** ao Prefeito, através de **Processo Administrativo a ser instaurado em 2015**, com o objetivo de instruir o Prefeito sobre as medidas rigorosas de controle, que deverão **obrigatoriamente** ser adotadas, com a finalidade de reconduzir o limite de gastos com Pessoal e Encargos Sociais ao limite legal de 54% (cinquenta e quatro por cento) para o Poder Executivo. Enfatizamos ainda que o **PIB** relativo ao Exercício de 2014 foi inferior a **1%** (um por cento), com esse resultado do PIB, o Poder Executivo terá o prazo para recondução ao **limite legal duplicado**, ou seja, o prazo final para enquadramento ao limite legal de 54%, será **30/04/2016**. Mesmo assim, entendemos que devemos estar atentos nesse período, para que o limite seja reconduzido o mais breve possível ao limite legal previsto em Lei.

6. O valor do duodécimo repassado ao Poder Legislativo no exercício de 2014 **não ultrapassou o** limite de 7% (sete por cento) permitido pela legislação vigente.

7. Esclarecemos ao TCE que a unidade técnica de Controle Interno desta Prefeitura, juntamente com o Prefeito, está estudando determinada adoção de medidas que possam surtir efeitos à longo prazo, com o objetivo de reconduzir o limite de índice de despesa total com pessoal ao limite legal previsto na LRF. Uma vez que as receitas arrecadadas pelo município nos últimos exercícios, não



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



vem apresentando um crescimento tão significativo que possa auxiliar na redução do limite no menor tempo possível.

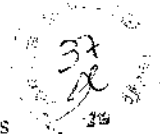
8. Verificamos que o Poder Legislativo não fez devolução do saldo financeiro no dia **31/12/2014**, à Prefeitura, relativa à sobra do duodécimo repassado aquela casa no decorrer do exercício de 2014. Fizemos o repasse em janeiro de 2015 deduzindo a sobra de caixa do exercício anterior, corrigindo assim a devolução que não foi efetuada pelo Legislativo até **31/12/2014**. Analisando os balancetes contábeis do Legislativo, foi possível comprovar que a despesa total com Pessoal daquele Poder **ultrapassou** o limite de 70% (setenta por cento) de sua receita.

9. O repasse de recursos financeiros a entidades de direito privado sem fins lucrativos foi autorizado através da Leis Municipais nº 2.893, de 27/12/2013, nº 2.908, de 25/04/2014, nº 2.917, de 10/06/2014, e nº 2.938 de 26/09/2014. Informamos a esta egrégia Corte de Contas, que a prestação de contas dos recursos repassados é realizada mensalmente pelas entidades, e a verificação da correta aplicação dos recursos fica sob a responsabilidade da Controladoria Interna e de Transparência Pública. Os processos de prestação de contas estão todos arquivados em ordem cronológica no arquivo central desta Prefeitura, sob a guarda do departamento de contabilidade para fins de futuras inspeções “**in loco**” pelos órgãos fiscalizadores.

10. A consolidação das contas do município de Unaí é realizada mensalmente pelo Departamento de Contabilidade da Prefeitura, uma vez que os sistemas informatizados utilizados pelos órgãos (Câmara e Unaprev) são diferentes do sistema de contabilidade da Prefeitura e do SAAE. Mesmo assim, fizemos a consolidação manual dos demonstrativos e balancetes contábeis das entidades (SAAE, UNAPREV e CÂMARA). Quanto à implantação integral da Contabilidade Aplicada ao Setor Público, esclarecemos que todas as medidas necessárias para esta implantação foi solicitada pela unidade de Controle Interno aos responsáveis pelo sistema de contabilidade terceirizado da Prefeitura. A Empresa SONNER responsável pelos sistemas de contabilidade da Prefeitura e da autarquia SAAE, adotaram todas as medidas que culminou na implantação no exercício de 2014 do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP.



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



11. O município adotou medidas para suprir o departamento de contabilidade com novos profissionais da área contábil, com a publicação em fevereiro de 2015, do Edital do Concurso Público para efetivação de 2 (dois) contadores para a Secretaria da Fazenda. Estes Contadores que serão empossados em 2015, terá uma função importantíssima na implantação definitiva das NBCASP nesta Prefeitura, principalmente no tocante à parametrização dos procedimentos nos setores de patrimônio e almoxarifado.

12. Hoje podemos informar que o sistema informatizado de patrimônio e almoxarifado atende todas as demandas da NBCASP, porém, é necessário que haja um monitoramento mensal destas unidades de controle de almoxarifado e patrimônio.

13. Entendemos que o ano de 2015 será um ano que marcará a implantação definitiva da contabilidade patrimonial nos municípios. No nosso caso, temos certeza que cumprimos integralmente todas as ações necessárias para a efetivação desta implantação.

14. Este é o **Parecer Conclusivo aprovando** as contas do Poder Executivo do município de Unaí, relativas ao Exercício Financeiro de 2014, **sem ressalvas**.

Unaí-MG, 30 de março de 2015.

Adelson Amâncio Araujo
CONTADOR — CRCMG 052528/O-7



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



CONTROLADORIA INTERNA E DE TRANSPARÊNCIA PÚBLICA -
CITP

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE - DECON

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL CONSOLIDADA — SICOM/PCA

EXERCÍCIO DE 2014 — MUNICÍPIO DE UNAÍ

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Apresentamos a **análise das demonstrações contábeis** do município de Unaí, relativas ao Exercício de 2014, de todos os órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta, com o objetivo de cumprir o estabelecido no Anexo 1 da Instrução Normativa n.º 03, de 10 de dezembro de 2014, do TCE.

1. Administração Direta

- 1.1 Prefeitura de Unaí
- 1.2 Câmara Municipal de Unaí

2. Administração Indireta

2.1 Autarquias:

- 2.1.1 Serviço Municipal de Saneamento Básico – SAAE;
- 2.1.2 Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de Unaí – UNAPREV.

3. NOTAS EXPLICATIVAS

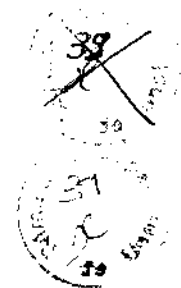
3.1 Procedimentos Contábeis



PREFEITURA DE UNAÍ

Estado de Minas Gerais

CNPJ 18.125.161/0001-77



O processo de convergência da Contabilidade Aplicada ao Setor Público às novas normas estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e Secretaria do Tesouro Nacional, em 2014, foi implantado no município, as seguintes:

- Implantação do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, com o cadastramento das novas contas e com o cadastramento dos eventos contábeis com previsão de operação a partir do dia 01/01/2015 gerando informações contábeis nesta nova sistemática contábil atual;
- Foram estabelecidos todos os parâmetros para a geração das novas informações necessárias para alimentar o PCASP, envolvendo todas as áreas de interface: Patrimônio, Almoxarifado, Recursos Humanos, Arrecadação, Contratos, Tesouro Municipal, etc;
- Ainda não foi concluído os trabalhos da Comissão que será instituída, com o objetivo de mensurar e reavaliar os bens patrimoniais do Município, bem como apresentar o inventário físico e financeiro dos referidos bens, e a reavaliação dos ativos de infra estrutura do município, bem como a adequação nos sistemas de gestão patrimonial;
- Em decorrência de concurso público, a ser realizado no exercício de 2015, serão nomeados 2 (dois) Contadores, com o objetivo de dotar a Contabilidade do Município de pessoal qualificado para operacionalização da “nova contabilidade aplicada ao setor público”.

3.2 Demonstrativos Contábeis

O Balanço Geral do Município de Unaí, constitui-se na prestação de contas das ações governamentais, desenvolvidas a cada exercício financeiro pelos diversos órgãos e entidades da administração pública municipal, representando os poderes do Município, e objetiva cumprir os dispositivos legais contidos na CF/88, Lei 4.320/64, Lei Complementar 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), Lei Orgânica do Município de Unaí e Instruções Normativas do Tesouro Nacional e do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

Os resultados do exercício estão demonstrados nos Balanços Orçamentário, Financeiro, Patrimonial e na Demonstração das Variações Patrimoniais, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - NBCASP.

O Balanço Orçamentário contempla toda a contabilidade orçamentária do Município, inclusive a execução orçamentária das entidades da administração indireta.

Os Balanços Financeiro, Patrimonial, e as Demonstrações das Variações Patrimoniais contemplam a administração direta (secretarias municipais e órgãos correlatos, fundos municipais e ainda o Legislativo Municipal), e as autarquias que compõem a administração indireta.

Tais demonstrações refletem a utilização dos recursos consignados nos orçamentos fiscal e da seguridade social, a favor das secretarias municipais, dos órgãos correlatos, dos fundos municipais especiais e das entidades da administração indireta, representadas pelas autarquias.



PREFEITURA DE UNAÍ

Estado de Minas Gerais

CNPJ 18.125.161/0001-77



4. SISTEMA ORÇAMENTÁRIO, FINANCEIRO E CONTÁBIL

O Município utiliza um sistema informatizado de gestão orçamentária, financeira e patrimonial, denominado Sonner Informática (Sistema Sonner), integrado a gestão de recursos humanos, protocolo, almoxarifado, patrimônio, planejamento, contabilidade, saúde, tributação, dívida ativa, educação, compras, licitações e frotas.

5. CRITÉRIOS DE AVALIAÇÃO DO ATIVO

Os direitos referentes a créditos em circulação foram avaliados pelo valor de realização. Foram utilizados os critérios de exclusão de valores prescritos, pelos órgãos da administração direta. Os bens e valores em circulação e os valores realizáveis à longo prazo, à exceção da dívida ativa do Município, foram avaliados pelo valor de realização. Na execução dos orçamentos fiscal e da seguridade social **não** foram utilizados pela administração direta os **critérios de depreciação, exaustão e amortização**.

Quanto aos créditos realizáveis à longo prazo inerentes à dívida ativa do município, **não procedeu** à provisão para perdas de créditos de realização duvidosa. A dívida ativa do Município foi avaliada pelo valor de recebimento, corrigido pelo índice legal utilizado pelo Município, conforme se demonstra no relatório fornecido pelo Departamento de Tributação da Secretaria Municipal da Fazenda.

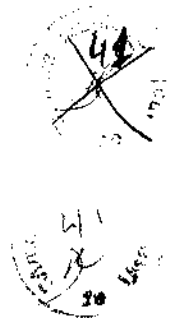
Os valores contabilizados são registrados pelo valor corrente para a inscrição, cancelamento, recebimento e os ajustes correspondentes e seus saldos estão computados até **dezembro de 2014**.

Os registros contábeis, no **sistema informatizado de contabilidade**, guardam fidedignidade quanto às informações constantes nos relatórios de arrecadação e inscrição da dívida ativa municipal devido à integração do sistema informatizado de tributação e contabilidade. Os investimentos foram avaliados pelo custo de aquisição.

Os valores das duplicidades decorrentes de despesas orçamentárias que resultam de receitas orçamentárias entre órgãos da administração municipal foram tratadas no exercício de 2014 na forma de receitas intra-orçamentárias e despesas intra-orçamentárias.



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



6. CRITÉRIOS DE AVALIAÇÃO DO PASSIVO

Os depósitos e as obrigações em circulação foram avaliados pelo valor devido em 31/12/2014. A dívida fundada constante dos exigíveis à longo prazo foram avaliadas observando os encargos pactuados nos contratos de financiamentos atualizados até 31/12/2014. O Município não realizou no exercício de 2014 operações de crédito por Antecipação da Receita Orçamentária – ARO.

7. CONTABILIZAÇÃO DA RECEITA

Os registros de classificação da receita são efetuados de forma abrangente, em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público da Secretaria do Tesouro Nacional, sendo a arrecadação lançada e gerenciada por meio do Sistema de Arrecadação da Secretaria Municipal de Fazenda.

8. CONTABILIZAÇÃO DA DESPESA

Os registros de classificação e empenho da despesa são efetuados de forma analítica, desdobrada em elementos de despesa e sub elementos, em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, com a Portaria n.º 163/2001 e legislações posteriores.

9. RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL

DETALHAMENTO DO CÁLCULO DAS RECEITAS FISCAIS – 6º BIMESTRE DE 2014

Receitas Fiscais	Valores em R\$	
	Realização	
	6º Bimestre	Até o Bimestre
Receitas Correntes	30.035.483,09	177.633.091,78
Receitas de Capital	1.250.700,00	6.780.401,00
Receitas Intra-Orçamentárias	2.254.928,21	10.364.389,48
Subtotal (I)	33.541.111,30	194.777.882,26
(-) Deduções		
Receita Operações de Crédito	0,00	0,00
Rendimento de Aplicações Financeiras	959.198,04	8.135.077,08
Receitas de Alienações de Bens	700,00	811.345,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00
Dedução para o FUNDEB	2.836.195,85	17.050.077,19
Subtotal (II)	3.796.093,89	25.996.499,27
Total das Receitas Fiscais (I-II)	29.745.017,41	168.781.382,99



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



DETALHAMENTO DO CÁLCULO DAS DESPESAS FISCAIS – 6º BIMESTRE DE 2014

Despesas Fiscais	Valores em R\$	
	Despesas Liquidadas	
	6º Bimestre	Até o Bimestre
Despesas Correntes	27.503.678,83	143.852.360,75
Despesas de Capital	3.539.051,08	14.790.593,75
Despesas Intra-Orçamentárias	1.808.895,67	10.554.203,32
Subtotal	32.851.625,58	169.197.157,82
(-) Deduções		
Juros e Encargos da Dívida	94.306,12	523.049,30
Amortização de Dívida	316.428,54	2.552.628,60
Concessão de Empréstimos	0,00	0,00
	0,00	0,00
Aquis. Tít. Cap. Já Integralizado	0,00	0,00
Subtotal	410.734,66	3.075.677,90
Total de Despesas Fiscais	32.440.890,92	166.121.479,92

DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL

Resultado Primário – 6º Bimestre de 2014

RECEITAS FISCAIS	Valores em R\$	
	Receitas Realizadas	
	6º Bimestre	Até o Bimestre
Total das Receitas Fiscais (I)	29.745.017,41	168.781.382,99

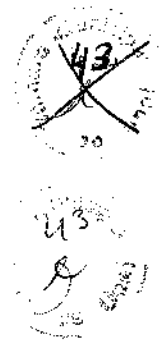
DESPESAS FISCAIS	Valores em R\$	
	Despesas Liquidadas	
	6º Bimestre	Até o Bimestre
Total das Despesas Fiscais (II)	32.440.890,92	166.121.479,92

Valores em R\$	
RESULTADO PRIMÁRIO (I-II)	
6º Bimestre	Até o Bimestre
(2.695.873,51)	2.659.903,07

Fonte: Meta Anual de Resultado Primário fixado na LDO 2014 (Anexo de Metas Fiscais): (R\$8.946.000,00) — Meta Semestral de Resultado Primário: (R\$4.473.000,00).



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



RESULTADO NOMINAL – 6º BIMESTRE DE 2014

RESULTADO NOMINAL DO MUNICÍPIO (- RPPS)

ESPECIFICAÇÃO	Valores em R\$	
	SALDO	
	Exercício Anterior (A)	6º Bimestre/2014 (B)
I – Dívida Consolidada	18.781.610,71	17.835.579,23
(-) Disponibilidade de Caixa / Bancos	22.903.798,01	23.256.326,01
(-) Aplicações Financeiras	0,00	0,00
(-) Ativo Realizável	3.701.631,87	3.250.988,38
(+) Restos a Pagar Processados	694.418,10	6.673.313,07
II – Dívida Consolidada Líquida	(7.129.401,07)	(1.998.422,09)
III – Receitas de Privatizações	0,00	0,00
IV – Passivos Reconhecidos	0,00	0,00
V – Dívida Fiscal Líquida (II – III – IV)	(7.129.401,07)	(1.998.422,09)
RESULTADO NOMINAL (No campo IV: B-A)	5.130.978,98	

Fonte: Meta Anual de Resultado Nominal fixada na LDO 2014 (Anexo de Metas Fiscais): R\$1.996.012,76 — Meta Semestral de Resultado Nominal: R\$998.006,38

O resultado primário e nominal obtido no exercício de 2014 de **R\$2.659.903,07 (dois milhões seiscentos e cinquenta e nove mil novecentos e três reais e sete centavos)**, comparado com a meta de Resultado Primário fixado na LDO do exercício de 2014 de **R\$(8.946.000,00)(oito milhões novecentos e quarenta e seis mil reais)**, apresenta uma distorção significativa decorrente de controles na execução orçamentária, entre eles, o controle sobre a limitação de empenhos, que culminou para obtenção do resultado primário **superavitário**, superando desta forma, a meta de resultado fixado na LDO/2014.

Quanto ao resultado nominal, o valor fixado na LDO/2014 foi de **R\$1.996.012,76 (um milhão novecentos e noventa e seis mil doze reais e setenta e seis centavos)** e o resultado alcançado comparando a dívida consolidada líquida do Exercício anterior em relação à dívida consolidada líquida do Exercício atual totaliza o montante de **R\$5.130.978,98 (cinco milhões cento e trinta mil novecentos e setenta e oito reais e noventa e oito centavos)** é possível verificar que o resultado obtido apresenta uma distorção significativa em relação à meta fixada na LDO. Esta distorção no resultado nominal pode ser explicada devido o aumento no valor da inscrição de restos a pagar processados no exercício atual. A inscrição de restos a pagar processados foi superior ao valor fixado no momento de elaboração da Lei de Diretrizes Orçamentárias pela Secretaria Municipal de Planejamento, Orçamento e Controle Interno.



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



10. RESUMO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RESUMO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – 3º QUADRIMESTRE DE 2014

Valores em R\$

Receitas	6º Bimestre		Até o Bimestre	
	Prevista	Realizada	Prevista	Realizada
Receita Total	32.263.670,19	30.704.915,45	179.242.612,13	177.727.805,07

Valores em R\$

Despesas	6º Bimestre		Até o Bimestre	
	Empenhada	Liquidada	Empenhada	Liquidada
Despesa Total	18.293.080,80	32.851.625,58	179.563.485,47	169.203.779,37

Valores em R\$

Resultado	6º Bimestre		Até o Bimestre	
	Superávit	Déficit	Superávit	Déficit
Receita Realizada – Despesa Empenhada	12.411.834,65			(1.835.680,40)
Receita Realizada – Despesa Liquidada		(2.146.710,13)	8.524.025,70	

Analisando as contas acima é possível comprovar que a receita realizada no exercício de 2014, totaliza o montante de **R\$177.727.805,07 (cento e setenta e sete milhões setecentos e vinte e sete mil oitocentos e cinco reais e sete centavos)**, e a despesa efetivamente liquidada no mesmo exercício totaliza o montante de **R\$169.203.779,37 (cento e sessenta e nove milhões duzentos e três mil setecentos e setenta e nove reais e trinta e sete centavos)**, gerando um superávit na arrecadação da ordem de **R\$8.524.025,70 (oito milhões quinhentos e vinte e quatro mil vinte e cinco reais e setenta centavos)**.

Quanto ao resultado deficitário relativo ao resultado apresentado em relação à Receita Realizada menos a despesa empenhada, não fizemos uma análise mais aprofundada deste resultado porque em relação à despesa empenhada, temos inscrição de despesas em restos a pagar não processados que poderão ser cancelados no decorrer do exercício de 2015. Sendo assim, a análise que apresenta um resultado mais eficaz é sobre a receita realizada menos a despesa liquidada.

11. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77

45
30
45
8

No exercício de 2014, as operações relativas aos fatos que afetaram resultados de exercícios anteriores foram transferidas para apuração do resultado do exercício por meio das variações ativas e passivas.

12. RESTOS A PAGAR

Os restos a pagar processados correspondem aos saldos credores das obrigações liquidadas, tais como pessoal e encargos sociais, fornecedores e outros e estão demonstrados no balanço financeiro dos orçamentos fiscal e da seguridade social. Os restos a pagar não processados foram inscritos com base nos saldos credores dos empenhos não liquidados relativos ao exercício de 2014, registrados como despesas nos termos dos art. 36 e 103, § único, da Lei n.º 4.320/64.

13. DÍVIDA CONSOLIDADA INTERNA

Os registros de dívida de longo prazo foram devidamente conciliados com o sistema de contabilidade da Prefeitura, além de estarem de acordo com os saldos devedores que se encontram a receber pelos credores das dívidas. O saldo devedor está devidamente atualizado em 31/12/2014.

14. RESUMO DO BALANÇO FINANCEIRO

RESUMO DO BALANÇO FINANCEIRO 2014

RECEITA		DESPESA	
Orçamentárias e Intra-Orçamentárias	177.727.805,07	Orçamentárias e Intra-Orçamentárias	179.563.485,47
Receitas Correntes	178.724.454,90	Despesas Correntes/Capital	179.563.485,47
Receitas de Capital	6.780.401,00	-	-
Receitas Intraorçamentárias	10.364.389,48	-	-
Dedução das Receitas	(18.141.440,31)	-	-
Interferências Ativas	7.138.013,50	Interferência Passiva	7.140.048,39
Transferências Financeiras Recebidas	7.138.013,50	Transferências Financeiras Concedidas	7.140.048,39
Extra-Orçamentária	40.071.251,38	Extra-Orçamentária	22.442.023,66
Saldo do Exercício Anterior	60.213.956,31	Saldo Exercício Seguinte	69.005.468,74
Disponível	60.213.956,31	Disponível	69.005.468,74
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	3.210.558,51	Bancos	3.464.721,63
Vinculado	57.003.397,80	Vinculado	700.341,58
Aplicações Financeiras	0,00	Aplicações Financeiras	64.840.405,53
TOTAL	285.151.026,26	TOTAL	285.151.026,26



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



Notas Explicativas: O Balanço Financeiro do exercício de 2014 foi encerrado no sistema informatizado de contabilidade da Prefeitura e está de acordo com as NBCASP, apresentando fidedignidade com os valores registrados no sistema. Tivemos uma execução financeira dentro da normalidade. Quanto à Receita, podemos observar que foi superior a despesa efetivamente executada. O disponível teve um crescimento superavitário devido o pagamento regular das Obrigações com o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, além do controle rigoroso entre o ingresso e a saída dos recursos financeiros no caixa deste ente. O saldo para o exercício seguinte é significativamente superior ao saldo do exercício anterior, principalmente, se considerar que o crescimento da receita nos últimos anos está abaixo da média de outros municípios brasileiros. No caso desse município, a maior parte da receita arrecadada é proveniente do FPM, ICMS e IPVA, ou seja, as demais receitas são irrisórias quando comparadas com as transferências constitucionais. Isso demonstra que o município é totalmente dependente das receitas oriundas de transferências da União. O recurso próprio arrecadado pelo município é completamente insuficiente para cobrir as despesas de manutenção e custeio da máquina administrativa.

15. RESUMO DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

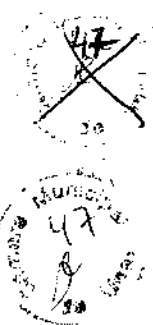
RESUMO DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2014

RECEITAS	PREVISÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇAS
Receitas Correntes	174.009.206,16	178.724.454,90	4.715.248,74
Receitas de Capital	13.576.005,97	6.780.401,00	(6.795.604,97)
Receitas Intra-Orçamentárias	7.902.000,00	10.364.389,48	2.462.389,48
(-) Deduções das Receitas	(16.244.600,00)	(18.141.440,31)	(1.896.840,31)
SOMA	179.242.612,13	177.727.805,07	(1.514.807,06)
DÉFICITS	(13.111.700,87)	1.835.680,40	14.947.381,27
TOTAL	166.130.911,26	179.563.485,47	13.432.574,21
DESPESAS	192.354.313,00	192.354.313,00	(13.267.180,93)
Créditos Orçamentários Suplementares	192.354.313,00	179.087.132,07	(13.267.180,93)
Créditos Especiais	0,00	476.353,40	476.353,40
SOMA	192.354.313,00	179.563.485,47	(12.790.827,53)
SUPERÁVITS	0,00	0,00	0,00
TOTAL	192.354.313,00	179.563.485,47	(12.790.827,53)

Notas Explicativas: O Balanço Orçamentário do exercício de 2014 foi encerrado no sistema informatizado de contabilidade da Prefeitura e está de acordo com as NBCASP, apresentando fidedignidade com os valores registrados no sistema. Tivemos uma execução orçamentária devidamente controlada, principalmente no equilíbrio entre receita X despesa. Analisando os valores apresentados no balanço orçamentário é possível verificar o seguinte: a) o valor autorizado para execução orçamentária foi no montante de **R\$ 192.354.313,00 (cento e noventa e dois milhões trezentos e cinquenta e quatro mil trezentos e treze reais)**; b) o valor das despesas executadas atingiu o montante de **R\$179.563.485,47 (cento e setenta e nove milhões quinhentos e sessenta e três mil quatrocentos e oitenta e cinco reais e quarenta e sete centavos)**; c) a receita realizada



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



foi de R\$177.727.805,07 (cento e setenta e sete milhões setecentos e vinte e sete mil oitocentos e cinco reais e sete centavos); d) o resultado da execução orçamentária foi **Superavitário** no montante de R\$5.824.025,70 (cinco milhões oitocentos e vinte e quatro mil vinte e cinco reais e setenta centavos), relativo à Receita Realizada menos a Despesa Liquidada.

Utilizamos a despesa liquidada devido a despesa empenhada computar restos a pagar não processados que poderão ser cancelados no decorrer do exercício de 2015. Sendo assim, entendemos que o resultado com base na despesa liquidada é mais eficaz para análise das demonstrações.

A receita apresentou algumas frustrações, principalmente, as Receitas de Capital que teve valores significativos não arrecadados. Conseguimos verificar que as transferências de Convênios e as receitas de operações de crédito apresentaram maior frustração na arrecadação. Quanto às transferências de convênios, justificamos que o município depende do órgão concedente, além de adimplência no SIAFI para o recebimento destas receitas. Quanto às receitas de operações de crédito, tínhamos uma previsão de arrecadação na ordem de R\$6.000.000,00 (seis milhões de reais) e não houve nenhuma contratação junto à Instituições Financeiras.

16. RESUMO DO BALANÇO PATRIMONIAL

RESUMO DO BALANÇO PATRIMONIAL 2014

ATIVO		PASSIVO	
Ativo Circulante	114.992.265,69	Passivo Circulante	8.351.366,01
Ativo Não Circulante	242.415.627,66	Passivo Não Circulante	264.640.627,92
		Patrimônio Líquido	54.415.899,42
TOTAL GERAL	357.407.893,55	TOTAL GERAL	357.407.893,55

Ativo Não Circulante	
Bens Móveis	33.674.114,79
Bens Imóveis	53.948.628,11
Bens Natureza Industrial	0,00
Créditos a Longo Prazo	23.434.887,51
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	131.351.272,31
TOTAL	242.408.902,72

Créditos a Longo Prazo	
Dívida Ativa Tributária	23.434.887,51
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	131.351.272,31
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	6.724,94
Imobilizado	87.622.742,90
TOTAL	242.415.627,66

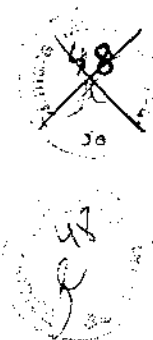
Detalhamento de Contas do Ativo Circulante e Passivo Circulante	
Agãos	6.724,94
Estoques	22.505.375,53
TOTAL	22.512.100,47



PREFEITURA DE UNAÍ

Estado de Minas Gerais

CNPJ 18.125.161/0001-77



Notas Explicativas: O Balanço Patrimonial – BP do exercício de 2014, foi encerrado no sistema informatizado de contabilidade da Prefeitura, apresentando fidedignidade com os valores registrados no sistema e está de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – NBCASP.

Observando os valores apresentados no Balanço Patrimonial no exercício de 2014, é possível verificar que houve um acréscimo significativo no Ativo Não Circulante, que no exercício anterior apresentava o montante de **R\$69.043.295,35 (sessenta e nove milhões quarenta e três mil duzentos e noventa e cinco reais e trinta e cinco centavos)**, e no exercício atual totaliza o montante de **R\$87.622.742,90 (oitenta e sete milhões seiscentos e vinte e dois mil setecentos e quarenta e dois reais e noventa centavos)**, representando um acréscimo de **R\$18.579.447,55 (dezoito milhões quinhentos e setenta e nove mil quatrocentos e quarenta e sete reais e cinquenta e cinco centavos)** decorrente dos ajustes no sistema de Patrimônio para atender as novas normas da NBCASP.

O ativo disponível também apresentou crescimento relevante quando comparado com o exercício anterior, é possível analisar que houve um acréscimo de **R\$8.791.512,43 (oito milhões setecentos e noventa e um mil quinhentos e doze reais e quarenta e três centavos)** no disponível, relativo às contas de aplicações financeiras, principalmente as contas vinculadas ao RPPS, apresentaram um crescimento de **18,44% (dezoito vírgula quarenta e quatro por cento)** sobre o total do ativo disponível do exercício anterior.

O Passivo Circulante apresentou redução em relação ao Passivo Financeiro comparando o exercício de 2013 com o exercício de 2014. O valor reduzido foi no montante de **R\$4.250.931,85 (quatro milhões duzentos e cinquenta mil novecentos e trinta e um reais e oitenta e cinco centavos)**.

O Patrimônio Líquido do município no exercício de 2014 foi de **R\$84.415.899,42 (oitenta e quatro milhões quatrocentos e quinze mil oitocentos e noventa e nove reais e quarenta e dois centavos)**. O respectivo resultado foi devidamente apurado nas contas do PCASP implantado em 2014 neste ente.

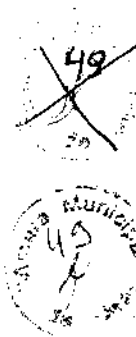
Com estes resultados obtidos nos exercícios de 2014 é possível afirmar que os ajustes que realizamos na Contabilidade do município já começaram a surtir efeitos nos resultados dos demonstrativos contábeis, como podemos comprovar analisando o Balanço Patrimonial do exercício de 2014 que está de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – NBCASP.

Sabemos que ainda temos muito que fazer para melhor ainda mais os resultados, mas temos certeza que estamos no caminho certo para o ajuste contábil das contas desse município, principalmente no tocante à implantação definitiva das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – NBCASP.

Em razão da convergência aos Padrões Internacionais de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, observamos que a maior ênfase dessa convergência está atrelada a contabilidade patrimonial, e em especial ao patrimônio do município.



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



Levando em consideração todo enfoque sobre o patrimônio estamos estudando a possibilidade de normatizar a movimentação dos bens patrimoniais do município, a respectiva regulamentação está sendo coordenada pela unidade de controle interno da Prefeitura, e deverá ser finalizada no exercício de 2015. Este decreto de regulamentação do Patrimônio regulamentará de forma mais eficiente e eficaz os critérios de depreciação, amortização e exaustão, bem como a atualização das taxas de depreciação e de valor residual para os bens patrimoniais.

17. RESUMO DA DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS — 2014

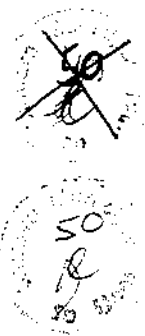
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
TÍTULAS	VALORES	TÍTULOS	VALORES
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	342.062.162,18	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	404.639.075,02
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	25.638.192,74	Pessoal e Encargos	92.842.895,38
Contribuições	16.049.414,86	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	9.678.867,92
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	15.583.457,91	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	39.961.688,47
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	7.735.801,91	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1.744.886,73
Transferências e Delegações Recebidas	104.217.501,76	Transferências e Delegações Concedidas	8.612.709,88
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	172.837.793,00	Desvalorização e Perdas de Ativos	947.778,36
		Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	250.850.248,28
SUB-TOTAL GERAL	342.062.162,18	SUB-TOTAL GERAL	404.639.075,02
RESULTADO PATRIMONIAL – DÉFICIT	62.576.912,84	RESULTADO PATRIMONIAL – SUPERÁVIT	0,00
TOTAL GERAL	404.639.075,02	TOTAL GERAL	404.639.075,02

Notas Explicativas

A Demonstração das Variações Patrimoniais do exercício de 2014 foi elaborada no sistema informatizado de contabilidade da Prefeitura e está de acordo com os valores registrados no referido sistema. Observando os resultados apresentados é possível perceber que este demonstrativo foi encerrado nos termos das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – NBCASP.



PREFEITURA DE UNAÍ
Estado de Minas Gerais
CNPJ 18.125.161/0001-77



Não fizemos análise comparando a demonstração das variações patrimoniais do exercício de 2013 com o exercício de 2014, devido a DVP do exercício de 2013 ter sido encerrada através do SIACE PCA. No exercício atual fizemos o encerramento de acordo com o PCASP, por isso entendemos que todos demonstrativos contábeis deste exercício atende integralmente ao PCASP e quanto ao exercício de 2013 e anteriores, as contas foram encerradas utilizando o sistema patrimonial anterior. Com o encerramento das contas em planos de contas distintos fica impossível de comparar resultados entre um exercício e outro.

Mesmo assim, enfatizamos que a **execução financeira, orçamentária e patrimonial do exercício de 2014 atendeu nossas expectativas**, devido à melhorias que conseguimos implantar no decorrer do exercício, principalmente no tocante ao controle e gerenciamento dos sistemas de almoxarifado, patrimônio e tributação.

Conseguimos realizar no exercício de 2014 um Leilão Público de bens móveis que contribuiu significativamente para o ajuste da composição do patrimônio do município.

Enfatizamos que não houve uma análise mais aprofundada do exercício atual comparando com os resultados do exercício anterior, devido o encerramento das contas terem sido realizados em planos de contas distintos. O encerramento do exercício de 2014 foi integralmente através do PCASP e o exercício anterior no plano de contas antigo através do SIACE PCA. Em decorrência destas alterações fica difícil apresentar uma análise das contas que possa traduzir um resultado fiel das demonstrações contábeis. Sendo assim, entendemos que somente no exercício de 2015, teremos uma análise real devido tanto 2015 quanto 2014 estarão encerrados no PCASP.

Estas são as **Notas Explicativas** que entendemos ser cabíveis sobre as **demonstrações contábeis** que apresentamos na **Prestação de Contas Anual do Exercício de 2014**, do município de **UNAÍ**.

Unaí-MG, 30 de março de 2015.

Eliane do Carmo de Matos Cruz
CONTROLADORA INTERNA E DE TRANSPERÊNCIA PÚBLICA
CRCMG 074742/O-3