



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Prestação de Contas do Exercício de 2022.

Em atendimento ao que dispõe a Legislação em vigor, em especial o art. 74 da Constituição Federal, o art. 59 da Lei Complementar 101/2000, e as normas do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, em especial, a atribuição de apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional, o Órgão de Controle Interno vem apresentar a seguir relatório sobre os principais aspectos da gestão orçamentária, financeira, patrimonial e administrativa do Poder Executivo.

Com base nos exames realizados e com as informações que vieram ao nosso conhecimento durante o decurso normal dos trabalhos de inspeção realizados durante o exercício de 2022, deverá compor a Prestação de Contas anual, e também ficar à disposição da população e dos órgãos de fiscalização, em atendimento à Lei de Responsabilidade Fiscal e cumprimento do princípio constitucional da Transparência na Administração Pública.

Da Metodologia

O Órgão de Controle Interno desta Prefeitura utilizou no desenvolvimento de suas atividades, a legislação federal, estadual e municipal, que ditam as normas sobre a execução orçamentária, financeira e patrimonial na administração pública e ainda as instruções e pareceres do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

O relatório apresentado, em cumprimento ao disposto do Anexo I da Instrução Normativa 04/2017 do Tribunal de Contas de Minas Gerais, contém como metas principais a avaliação quanto aos seguintes aspectos:

..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro • 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





- 1) *cumprimento das metas previstas no plano plurianual e na lei orçamentária;*
- 2) *resultados quanto à eficiência e à eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial;*
- 3) *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;*
- 4) *aplicação dos recursos na manutenção e no desenvolvimento do ensino, bem como em ações e em serviços públicos de saúde, notadamente quanto ao valor residual de que trata o art. 25 da Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012, com a especificação dos índices alcançados;*
- 5) *destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos;*
- 6) *observância do repasse mensal de recursos ao Poder Legislativo do município;*
- 7) *aplicação de recursos públicos realizada por entidades de direito privado;*
- 8) *medidas adotadas para proteger o patrimônio público, em especial o ativo imobilizado;*
- 9) *termos de parceria firmados e participação do município em consórcio público, as respectivas leis e o impacto financeiro no orçamento; e*
- 10) *cumprimento, da parte dos representantes dos órgãos ou entidades do município, dos 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 nº 10, de 14 de dezembro de 2011, do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais;*
- 11) *Informações sobre a adesão às disposições da Lei 23.422/2019;*

Da Execução dos Trabalhos

..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro • 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





O Órgão de Controle Interno desta Prefeitura acompanhou constantemente a execução orçamentária, financeira e patrimonial, tendo implantado alguns controles e ainda emitiu opiniões e pareceres sobre os diversos acontecimentos diários, os quais mereceram melhor análise.

As informações constantes do Relatório apresentado a seguir tomaram por base os diversos documentos colocados à sua disposição para análise, como a Prestação de Contas Anual do Exercício de 2022, os balancetes mensais e notas de empenho acompanhados dos comprovantes de despesas. Enfim, toda a documentação que faz parte da execução orçamentária, financeira e patrimonial que se encontram no arquivo da prefeitura municipal.

Dentre as diversas atividades desenvolvidas pelo Órgão de Controle Interno, destacamos os seguintes tópicos:

- Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial;
- Pagamento e Inscrição de Restos a Pagar;
- Evolução dos Gastos Com Pessoal;
- Gastos com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino;
- Aplicação de Recursos do FUNDEB;
- Aplicação na Manutenção de Ações de Saúde;
- Transferências para a Câmara Municipal;
- Alienação de Ativos;
- Operações de Crédito;

1- Cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias:

..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro • 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





O setor de controle interno acompanhou os resultados previstos nos programas do PPA elaborado para o Quadriênio 2022/2025, o cumprimento das metas fiscais, das prioridades e metas definidas na LDO. Constantemente os programas previstos do PPA, as prioridades e metas previstas na LDO foram revisadas.

O Plano Plurianual – PPA foi utilizado como um instrumento de planejamento estratégico das ações deste governo, orientando, inclusive, a elaboração da Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO e da Lei Orçamentária Anual – LOA. Procurou-se organizar todas as ações a serem desenvolvidas pelo Poder Legislativo em programas, compatibilizando-os aos recursos disponíveis e aos repasses financeiros realizados pelo Poder Executivo, os quais se efetivaram do modo esperado, sendo, portanto, suficientes para dar cumprimento ao PPA. Na avaliação do cumprimento das metas, correlacionaram-se a eficácia, a eficiência e a efetividade, de forma que o objetivo foi o de constatar se a meta atingida foi a meta proposta, se não poderia gastar menos ao se realizar a ação e se ela alcançou, de fato, os anseios da população. A LDO estabeleceu-se como o elo entre o PPA e a LOA, sendo que, ao elaborar a LDO, selecionou-se dentre os programas/ações estabelecidos no PPA àqueles prioritários durante a execução do orçamento. Dessa forma, a LDO foi o instrumento de planejamento que estabeleceu as metas e prioridades da administração pública, incluindo as despesas de capital para o exercício financeiro subsequente, e que orientou a elaboração da LOA.

2 – Resultado da Eficiência e Eficácia da Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial;

2.1 – Gestão Orçamentária

..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro • 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





PREFEITURA MUNICIPAL DE UBAÍ

5

ESTADO DE MINAS GERAIS

39.320-000

A execução do orçamento do Município de Ubaí no exercício de 2022 obedeceu ao seguinte:

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c - b)
Receitas	32.240.000,00	32.240.000,00	33.096.644,31	856.644,31
Correntes(I)	643.000,00	643.000,00	864.624,93	221.624,93
Receita	240.000,00	240.000,00	0,00	-240.000,00
Tributária	205.000,00	205.000,00	529.677,61	324.677,61
Receita de	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita	103.000,00	103.000,00	53.738,87	-49.261,13
Patrimonial	30.410.000,00	30.410.000,00	31.589.667,89	1.179.667,89
Receita	639.000,00	639.000,00	58.935,01	-580.064,99
Agropecuária	3.186.000,00	3.686.763,00	1.063.767,22	-2.622.995,78
Receita Industrial	400.000,00	400.000,00	248.313,22	-151.686,78
Receita de	34.000,00	34.000,00	0,00	-34.000,00
Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
TransferênciasC	2.752.000,00	3.252.763,00	815.454,00	-2.437.309,00
orrentes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas	0,00	0,00	0,00	0,00
Correntes Receitas de	35.426.000,00	35.926.763,00	34.160.411,53	-1.766.351,47
Capital(II) Operações	0,00	0,00	0,00	0,00
de Crédito Alienação	0,00	0,00	0,00	0,00
de Bens Amortização	0,00	0,00	0,00	0,00
de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de	0,00	0,00	0,00	0,00
Capital Outras	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios	35.426.000,00	35.926.763,00	34.160.411,53	-1.766.351,47
Anteriores (III) SUBTOTAL DAS RECEITAS	-	-	-	-
(IV) = I + II + III	35.426.000,00	35.926.763,00	34.160.411,53	-1.766.351,47
Operações de Crédito / Refinanciamento (V)	0,00	418.517,75	418.517,75	0,00
Operações de Crédito Internas	-	418.517,75	418.517,75	-
Mobiliária	-	0,00	0,00	-
Contratual				
Operações de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)				
Déficit (VII)				
TOTAL (VIII) = (VI + VII)				
Saldos de Exercícios Anteriores(Utilizados Para Créditos Adicionais) Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				

..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro• 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





PREFEITURA MUNICIPAL DE UBAÍ

6

ESTADO DE MINAS GERAIS

39.320-000

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f - g)
Despesas Correntes (IX)	35.197.800,00	41.389.548,03	38.182.474,14	37.676.426,34	35.966.889,53	3.207.073,89
Pessoal e Encargos Sociais	19.880.000,00	21.759.612,67	20.080.562,31	20.074.292,09	19.260.245,07	1.679.050,36
Juros e Encargos da Dívida	62.000,00	209.079,06	209.058,89	209.058,89	209.058,89	20,17
Outras Despesas Correntes	15.255.800,00	19.420.856,30	17.892.852,94	17.393.075,36	16.497.585,57	1.528.003,36
Despesa de Capital(X)	5.162.200,00	8.568.305,64	5.542.101,12	5.430.961,74	5.189.665,80	3.026.204,52
Investimentos	4.416.200,00	7.972.966,27	4.946.753,78	4.835.614,40	4.594.318,46	3.026.202,49
Inversões Financeiras	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	706.000,00	595.349,37	595.347,34	595.347,34	595.347,34	2,03
Reserva de Contingência (XI)	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva do RPPS (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	40.600.000,00	49.957.853,67	43.724.575,26	43.107.388,08	41.156.555,33	6.233.278,41
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f - g)
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	40.600.000,00	49.957.853,67	43.724.575,26	43.107.388,08	41.156.555,33	6.233.278,41
Superavit(XVI)	-	-	525.925,51	-	-	-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	40.600.000,00	49.957.853,67	44.250.500,77	43.107.388,08	41.156.555,33	6.233.278,41

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a + b - d - e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
Despesas Correntes	29.218,96	917.413,05	523.045,83	521.011,58	252.695,01	170.891,17
Pessoal e Encargos Sociais	11.795,70	13.851,75	2.160,00	2.160,00	23.487,45	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	17.423,26	903.561,30	520.885,83	518.851,58	229.207,56	170.891,17
Despesa de Capital	464.366,41	272.336,43	254.916,60	254.916,60	481.192,93	593,31
Investimentos	464.366,41	272.326,29	254.916,60	254.916,60	481.182,79	593,31
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	10,14	0,00	0,00	10,14	0,00
TOTAL	493.585,37	1.189.749,48	777.962,43	775.928,18	733.887,94	171.484,48

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS E PROCESSADOS LIQUIDADOS

..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro• 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





PREFEITURA MUNICIPAL DE UBAÍ

ESTADO DE MINAS GERAIS

39.320-000

7

	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a + b - c - d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
Despesas Correntes	132.951,73	1.677.597,04	1.650.976,83	0,00	159.571,94
Pessoal e Encargos Sociais	36.360,01	851.234,70	842.916,00	0,00	44.678,71
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	96.591,72	826.362,34	808.060,83	0,00	114.893,23
Despesa de Capital	246.240,91	3.500,02	231.072,65	0,00	18.668,28
Investimentos	246.240,91	3.500,01	231.072,65	0,00	18.668,27
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01
TOTAL	379.192,64	1.681.097,06	1.882.049,48	0,00	178.240,22

Na lei orçamentária nº **455/2021** foi autorizada à abertura de créditos adicionais suplementares até o limite de R\$ 12.180.000,00 sendo que houve uma solicitação de alteração de 30% para 40% de crédito adicionais suplementar em 2022 pela lei 498/2022 onde fica até o limite de R\$ 16.240.000,00, sendo que uma nova solicitação de alteração de 40% para 50% de crédito adicionais suplementar em 2022 pela Lei nº 502/2022 onde fica até o limite de R\$ 20.300.000,00 na execução total orçamentária o município suplementou dotações num valor total de R\$ 19.954.954,27, tendo como fonte de recursos a anulação parcial de dotações, excesso de arrecadação e o superávit financeiro apurado em balanço patrimonial do exercício anterior estando dentro do limite autorizado pelo Poder Legislativo.

TOTAL POR TIPO DE SUPLEMENTAÇÃO

DESCRICAÇÃO	SUPLEMENTADO	REDUZIDO
CREDITO SUPLEMENTAR - ANULAÇÃO DE DOTAÇÕES	12.306.496,44	12.306.496,44
CREDITO SUPLEMENTAR - SUPERÁVIT FINANCEIRO	2.810.127,48	0,00
CREDITO SUPLEMENTAR - EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	4.948.787,40	0,00
CREDITOS ESPECIAIS POR REDUCAO	130.800,00	130.800,00
CREDITO SUPLEMENTAR - SUPERAVIT FINANCEIRO - LAO	222.504,43	0,00
ATO ADMINISTRATIVO DE ALTERACAO DO ELEMENTO DE DESPESA	538.378,00	538.378,00
CREDITO SUPLEMENTAR - EXCESSO DE ARRECADAÇÃO - LAO	1.376.434,36	0,00
ALTERACAO DE FONTE DE RECURSOS	309.008,45	309.008,45
	22.642.536,56	13.284.682,89

TOTAL DO ORÇAMENTO: 40.600.000,00
PERCENTUAL PERMITIDO: 50%
PERCENTUAL JÁ MOVIMENTADO: 48.8105%

..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro • 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

2.2 – Gestão Financeira

O Balanço Financeiro demonstra os recebimentos e os pagamentos de natureza orçamentária e extra-orçamentária ocorridos no EXERCÍCIO DE 2022, conjugados com os saldos em espécie, provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

Em síntese, a execução financeira no exercício financeiro de 2022 assim pode ser demonstrada:

BALANÇO FINANCEIRO





PREFEITURA MUNICIPAL DE UBAÍ

9

ESTADO DE MINAS GERAIS

39.320-000

INGRESSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	44.250.500,77	-
Ordinária	16.239.982,72	-
Vinculada	28.010.518,05	-
Recursos Vinculados à Educação	9.480.282,39	-
REC. DE IMPOSTOS E TRANSF. VINC. À EDUCAÇÃO	1.887.465,36	-
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 70%	4.977.235,55	-
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEF - 30%	2.071.865,34	-
TRANSF. DA UNIAO REF. CONVENIOS EDUCAÇÃO	4.087,58	-
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE - PDDE	303,48	-
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE - PNAE	100.349,02	-
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE - PNATE	54.584,44	-
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	1.337,09	-
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	383.054,53	-
Recursos Vinculados à Saúde	7.390.134,28	-
REC. DE IMPOSTOS E TRANSF. VINC. À SAÚDE	3.727.947,18	-
SERVIÇOS DE SAÚDE	14.201,99	-
TRANSF. DA UNIAO REF. CONVENIOS SAÚDE	722,57	-
TRANSF. DE REC. DO SUS - BLOCO EST. ASPS	12.687,92	-
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS	230.939,65	-
TRANSF. DE REC. DO FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE	3.403.634,97	-
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	-
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	-
Recursos Vinculados à Seguridade Social	431.441,80	-
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNAS	291.573,76	-
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FEAS	139.868,04	-
Outras Destinações de Recursos	10.708.659,58	-
OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	284.508,98	-
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS PARA O PTE	2.392.934,51	-
CONTRIB. DE INTERV. DO DOMÍNIO ECO. (CIDE)	13.988,54	-
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO UNIAO	93.775,95	-
TRANSF. DE REC. DO SUS - BLOCO MANUT. ASPS	2.117.140,12	-
AUXÍLIO FINANCEIRO ENFRENTAMENTO À COVID-19	72,37	-
TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIAO	285.454,31	-
TRANSF. ESP. ESTADO - BARRAGEM BRUMADINHO	858.193,45	-
TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DOS ESTADOS	381.472,79	-
TRANSF. DO ESTADO REF. A CONV. EDUCAÇÃO	1.728.441,26	-
TRANSF. DO ESTADO REF. A CONV. SAÚDE	87,46	-
OUTRAS TRANSF. DE CONVÊNIO DOS ESTADOS	158,68	-
TRANSF. UNIAO ROYALTIES PETROLEO E GÁS	461.188,40	-
ALIENAÇÃO DE BENS	360.749,88	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	227.672,97	-
TRANSF. DA UNIAO PARTILHA DE PRODUÇÃO	228.152,52	-
TRANSF. DO GOVERNO FEDERAL DEST. AO VENCIMENTO DOS AGENTES	668.318,75	-
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - VAAT - 70%	405.996,04	-
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - VAAT - 30%	173.998,32	-
AUXÍLIO FINANCEIRO OUTORGA CREDITO TRIBUTARIO ICMS - ART 5	26.354,28	-
Transferências Financeiras Recebidas (II)	1.564.289,86	-
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	1.564.289,86	-
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	0,00	-
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	-
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	-
Recebimentos Extraorçamentários (III)	5.799.312,78	-
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	617.187,18	-
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.950.832,75	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.231.292,85	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	-
Saldo do Exercício Anterior (IV)	8.704.693,02	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.704.693,02	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	-
TOTAL(V) = (I+II+III+IV)	60.318.796,43	-

..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro • 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





PREFEITURA MUNICIPAL DE UBAÍ

10

ESTADO DE MINAS GERAIS

39.320-000

DISPÊNDIOS	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Despesa Orçamentária (VI)	43.724.575,26	-
Ordinária	13.543.359,88	-
Vinculada	30.181.215,38	-
Recursos Destinados à Educação	9.426.955,87	-
REC. DE IMPOSTOS E TRANSF. VINC. À EDUCAÇÃO	1.776.457,22	-
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE - PNATE	98.550,90	-
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	418.950,55	-
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	44,88	-
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 70%	5.629.710,40	-
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 30%	1.404.250,54	-
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE - PNAE	98.991,38	-
Recursos Destinados à Saúde	8.172.389,32	-
REC. DE IMPOSTOS E TRANSF. VINC. À SAÚDE	6.549.606,88	-
TRANSF. DE REC. DO FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE	1.465.918,67	-
SERVIÇOS DE SAÚDE	13.829,45	-
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS	143.034,32	-
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	0,00	-
Recursos Destinados à Previdência Social - RGPS	0,00	-
Recursos Destinados à Seguridade Social	490.647,60	-
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNAS	351.190,86	-
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FEAS	139.456,74	-
Outras Destinações de Recursos	12.091.222,59	-
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS UNIÃO	407.135,41	-
ALIENAÇÃO DE BENS	334.428,05	-
TRANSF. UNIÃO ROYAL TIFS PETROLIO FOGÁS	400.498,76	-
TRANSF. ESP. ESTADO - BARRAGEM BRUMADINHO	852.276,48	-
TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DOS ESTADOS	155.707,13	-
TRANSF. DO ESTADO REF. A CONV. EDUCAÇÃO	407.350,54	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	11,00	-
OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	237.841,57	-
TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	249.999,98	-
TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	70.000,00	-
TRANSF. ESP. ESTADO - BARRAGEM BRUMADINHO	136.899,84	-
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS PARA O PTE	1.775.144,81	-
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS PARA O PTE	1.052.385,51	-
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - VAAT - 70%	86.400,00	-
TRANSF. DO ESTADO REF. A CONV. EDUCAÇÃO	470.459,06	-
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - VAAT - 30%	103.001,29	-
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - VAAT - 70%	423.662,12	-
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE - PNAE	4.857,80	-
TRANSF. DE REC. DO SUS - BLOCO MANUT. ASPS	3.293.377,57	-
TRANSF. DE REC. DO FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE	1.057.939,29	-
TRANSF. DA UNIÃO PARTILHA DE PRODUÇÃO	154.262,25	-
TRANSF. DO GOVERNO FEDERAL DEST. AO VENCIMENTO DOS AGENTES	322.876,80	-
CONTRIB. DE INTERV. DO DOMÍNIO ECO. (CIDE)	13.987,50	-
AUXÍLIO FINANCEIRO OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS - ART 5	719,83	-
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	1.564.289,86	-
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	1.564.289,86	-
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	-
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	-
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	-
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	5.908.343,42	-
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	775.928,18	-
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	1.882.049,48	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.250.365,76	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	-
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	9.121.587,89	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	9.121.587,89	-

DISPÊNDIOS	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	-
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	60.318.796,43	-

..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro • 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





A execução financeira do Município no exercício de 2022 obedeceu ao seguinte:

- Os balancetes mensais de receita e despesa conferem com o Balanço financeiro;
- As receitas foram registradas pelo Regime de Caixa e as despesas pelo Regime de Competência;
- O processo de pagamento assegura que foram cumpridas todas as formalidades legais;
- O boletim diário de caixa foi escriturado diariamente;
- As conciliações bancárias foram elaboradas mensalmente;
- Os recursos vinculados foram devidamente aplicados nas finalidades específicas, sendo que os saldos não aplicados se mantiveram na conta bancária vinculada para ser aplicado no exercício seguinte;
- Os rendimentos de aplicações financeiras de recursos vinculados foram devidamente aplicados nas finalidades específicas;
- Foram feitas retenções de Imposto de Renda, quando necessário, as quais foram apropriadas pela Prefeitura como receita orçamentária;
- As aplicações financeiras foram efetuadas em bancos oficiais, tais como:
 - Banco do Brasil
 - Caixa Econômica Federal
- As despesas orçamentárias pendentes de quitação até o dia 31/12 foram inscritas em Restos a Pagar, utilizando-se como contrapartida a receita extra-orçamentária;

2.3 – Gestão Patrimonial

De forma resumida, assim pode ser demonstrado o patrimônio do Município nos exercícios de 2022:

..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro • 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante	9.259.321,99	8.781.713,53
Caixa e Equivalentes de Caixa	9.121.587,89	8.704.693,02
Créditos a Curto Prazo	137.734,10	77.020,51
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00
Estoques	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
Total do Ativo Circulante	9.259.321,99	8.781.713,53
Ativo Não Circulante	36.940.208,44	32.223.997,68
Realizável a Longo Prazo	0,00	15.127,21
Créditos a Longo Prazo	0,00	15.127,21
Investimentos Temporários a Longo Prazo	0,00	0,00
Estoques	0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00
Imobilizado	36.940.208,44	32.208.870,47
Intangível	0,00	0,00
Diferido	0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante	36.940.208,44	32.223.997,68
TOTAL DO ATIVO	46.199.530,43	41.005.711,21
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Passivo Circulante	2.302.172,34	2.204.841,35
Obrigações Trab., Prev e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	859.134,47	887.594,71
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.271.972,75	1.172.694,99
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
Obrigações de Reparações a Outros Entes	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	171.065,12	144.551,65
Total do Passivo Circulante	2.302.172,34	2.204.841,35
Passivo Não Circulante	12.432.819,04	12.794.191,52
Obrigações Trab., Prev e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	10.703.235,69	11.057.104,06
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	1.086.797,48	1.089.842,99
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	501.944,24	501.944,24
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	140.841,63	145.300,23
Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Resultado Diferido	0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante	12.432.819,04	12.794.191,52
Patrimônio Líquido	31.464.539,05	26.006.678,34
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	31.464.539,05	26.006.678,34
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	31.464.539,05	26.006.678,34
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	46.199.530,43	41.005.711,21



PREFEITURA MUNICIPAL DE UBAÍ

13

ESTADO DE MINAS GERAIS

39.320-000

	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Ativo(I)	46.199.530,43	41.005.711,21
Ativo Financeiro	9.244.104,52	8.781.623,27
Ativo Permanente	36.955.425,91	32.224.087,94
Total do Ativo	46.199.530,43	41.005.711,21
Passivo(II)	15.523.663,04	21.997.455,84
Passivo Financeiro	3.090.844,00	3.888.176,20
Passivo Permanente	12.432.819,04	18.109.279,64
Total do Passivo	15.523.663,04	21.997.455,84
Saldo Patrimonial(III) = (I - II)	30.675.867,39	19.008.255,37
	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00
Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00
Atos Potenciais Passivos	8.401.619,56	5.168.302,20
Garantias e Contragarantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Obrigações Contratuais	8.401.619,56	5.168.302,20
Outros atos potenciais passivos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos	8.401.619,56	5.168.302,20



..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro• 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





PREFEITURA MUNICIPAL DE UBAÍ

14

ESTADO DE MINAS GERAIS

39.320-000

FONTES DE RECURSOS		Exercicio Atual	Exercicio Anterior
100	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	-547.349,45	-291.576,39
101	REC. DE IMPOSTOS E TRANSF VINC. À EDUCAÇÃO	45.071,13	-120.116,54
102	REC. DE IMPOSTOS E TRANSF. VINC. À SAÚDE	-278.772,37	-415.998,58
106	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS PARA O PTE	2.766.254,24	3.245.030,56
112	SERVIÇOS DE SAÚDE	826,54	-8.726,43
116	CONTRIB. DE INTERV. DO DOMÍNIO ECO. (CIDE)	8.212,97	7.577,08
117	CONTRIB. CUSTEIO SERV. ILUMI. PUB. (COSIP)	1.475,42	1.475,42
118	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 70%	-206.511,45	-28.205,19
119	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 30%	1.516,27	0,00
122	TRANSF. DA UNIAO REF. CONVENIOS EDUCAÇÃO	44.314,29	511.088,19
123	TRANSF. DA UNIAO REF. CONVENIOS SAÚDE	7.836,43	7.974,97
124	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO UNIAO	12.318,32	275.470,70
129	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNAS	42.238,56	72.288,19
136	AUXILIO FINANCEIRO OUTORGA CREDITO TRIBUTARIO ICMS - ART 5	25.634,45	0,00
142	TRANSF. CONV. VINC. A ASSISTENCIA SOCIAL	-0,01	-0,01
143	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE - PDDE	7.349,62	7.046,14
144	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE - PNAE	16.628,34	17.397,43
145	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE - PNATE	49.508,05	93.474,51
146	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	12.946,96	11.654,75
147	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-7.913,23	8.694,67
153	TRANSF. DE REC. DO SUS - BLOCO EST. ASPs	143.289,16	130.601,24
154	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS	16.723,00	-57.378,33
155	TRANSF. DE REC. DO FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE	2.147.147,01	1.074.127,63
156	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FEAS	3.996,48	-3.533,82
157	MULTAS DE TRÂNSITO	-116,00	-116,00
159	TRANSF. DE REC. DO SUS - BLOCO MANUT. ASPs	-178.860,27	256.451,10
160	TRANSF. DA UNIAO PARTILHA DE PRODUÇÃO	73.890,27	0,00
161	AUXILIO FINANCEIRO ENFRENTAMENTO À COVID19	704,04	712,47
164	TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIAO	106.131,80	352.690,03
166	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - VAAT - 70%	105.318,77	122.984,35
167	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - VAAT - 30%	123.704,58	52.707,55
168	TRANSF. ESP. ESTADO - BARRAGEM BRUMADINHO	20.156,14	151.734,23
169	TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DOS ESTADOS	225.765,66	0,00
170	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	49.999,55	0,00
171	TRANSF. DO ESTADO REF. A CONV. EDUCAÇÃO	1.330.223,25	0,00
176	TRANSF. DO ESTADO REF. A CONV. SAÚDE	948,57	0,00
181	OUTRAS TRANSF. DE CONVÊNIO DOS ESTADOS	5.385,19	0,00
186	TRANSF. UNIAO ROYALTIES PETROLEO E GÁS	-28.928,61	0,00
190	OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	-18.578,94	-582.164,44
192	ALIENAÇÃO DE BENS	24.695,49	81,59
Total das Fontes de Recursos		6.153.260,52	4.893.447,07

..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro • 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	45.241.011,89	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.101.961,58	-
Impostos	1.001.550,81	-
Taxas	100.410,77	-
Contribuições de Melhoria	0,00	-
Contribuições	0,00	-
Contribuições Sociais	0,00	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	-
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0,00	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	468.993,85	-
Vendas de Mercadorias	0,00	-
Vendas de Produtos	0,00	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	468.993,85	-
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.417.011,61	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	-
Juros e Encargos de Mora	0,00	-
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	-
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1.417.011,61	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	0,00	-
Transferências e Delegações Recebidas	42.242.950,72	-
Transferências Intragovernamentais	1.564.289,86	-
Transferências Intergovernamentais	33.772.908,88	-
Transferências das Instituições Privadas	0,00	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	6.905.751,98	-
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	-
Transferências do Exterior	0,00	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	-
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	-
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	-
Reavaliação de Ativos	0,00	-
Ganhos com Alienação	0,00	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	-
Desincorporação de Passivos	0,00	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	10.094,13	-
VPA a classificar	1.705,35	-
Resultado Positivo de Participações	0,00	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	0,00	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	8.388,78	-
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	45.241.011,89	-
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	39.783.151,18	-
Pessoal e Encargos	20.075.031,01	-
Remuneração a Pessoal	17.065.967,64	-
Encargos Patronais	2.883.723,37	-
Benefícios a Pessoal	125.340,00	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	31.288,00	-
Aposentadorias e Reformas	0,00	-
Pensões	31.288,00	-
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	-
Benefícios Eventuais	0,00	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	-
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	16.979.385,47	-
Uso de Material de Consumo	5.970.652,45	-
Serviços	11.008.733,02	-
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	-

..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro • 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





PREFEITURA MUNICIPAL DE UBAÍ

16

ESTADO DE MINAS GERAIS

39.320-000

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	209.476,04	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	209.058,89	-
Juros e Encargos de Mora	417,15	-
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	-
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	-
Transferências e Delegações Concedidas	2.046.141,69	-
Transferências Intragovernamentais	1.564.289,86	-
Transferências Intergovernamentais	6.588,56	-
Transferências a Instituições Privadas	0,00	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	181.172,76	-
Transferências a Consórcios Públicos	144.164,40	-
Transferências ao Exterior	0,00	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	149.926,11	-
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	-
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	-
Perdas com Alienação	0,00	-
Perdas Involuntárias	0,00	-
Incorporação de Passivos	0,00	-
Desincorporação de Ativos	0,00	-
Tributárias	408.322,21	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	408.322,21	-
Contribuições	0,00	-
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00	-
Custos das Mercadorias Vendidas	0,00	-
Custos dos Produtos Vendidos	0,00	-
Custos dos Serviços Prestados	0,00	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	33.506,76	-
Premiações	0,00	-
Resultado Negativo de Participações	0,00	-
Incentivos	0,00	-
Subvenções Econômicas	0,00	-
Participações e Contribuições	0,00	-
Constituição de Provisões	0,00	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	33.506,76	-
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	39.783.151,18	-
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) - (I - II)	5.457.860,71	-

O Balanço Patrimonial demonstra a posição patrimonial da entidade no final do período, com detalhe das contas representativas dos bens, direitos e obrigações, evidenciando o saldo patrimonial da entidade - patrimônio líquido. Os saldos iniciais de todas as contas são idênticos ao saldo final apresentado no Balanço Patrimonial do exercício anterior.

Ativo Financeiro

Caixa/Bancos - os saldos dos bancos e caixa conferem respectivamente com os extratos bancários e boletim diário de caixa devidamente conciliado em 31/12.

..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro • 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





Ativo Permanente

Bens Móveis, Imóveis e de Natureza Industrial - os saldos dos Bens Móveis, Imóveis e de Natureza Industrial conferem com o Inventário Geral Analítico de 31/12/2022, sendo que os bens incorporados estão especificados na relação denominada, conforme conferência da Comissão de Controle de Patrimônio. Demonstrativo dos Bens Incorporados e Desincorporados. Constatamos que estão sendo reformulados os processos de controle do setor e que o mesmo se encontra em revisão e atualização do registro analítico dos bens de natureza permanente.

Passivo Financeiro

Restos a Pagar do município no exercício de 2022, no valor de R\$ 2.567.565,28, sendo o valor de R\$ 617.187,18 não processados e o valor de R\$ 1.950.378,10 processados, todos conferem com as respectivas notas de empenhos.

Passivo Permanente

Dívida Consolidada - os saldos dos empréstimos, financiamentos e parcelamentos conferem com as Certidões/Declarações expedidas pelas entidades credoras em 31/12.

Saldo Patrimonial

O saldo do Patrimônio Líquido compreende o valor residual dos ativos depois de deduzido todos os passivos. Em 2022, apurou-se um Patrimônio Líquido de

..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro • 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





R\$ **31.464.539,05** (Trinta e Um Milhões, Quatrocentos e Sessenta e Quatro Mil, Quinhentos e Trinta e Nove Reais e Cinco Centavos).

Inventário Geral Analítico

Todos os valores constantes no Inventário Geral Analítico de 31/12/2022 guardam paridade com as demais demonstrações contábeis.

Todos os valores constantes no Inventário Geral Analítico podem ser comprovados através de extratos, declarações, carga patrimonial, certidões e outros documentos hábeis.

Análise do cumprimento dos limites e condições para realização de

Análise da observância dos limites para inscrição de despesas em restos a pagar bem como dos limites das condições para realização da despesa total com pessoal;

Quanto aos Restos a Pagar inscritos no exercício, estes estão dentro dos preceitos da Lei Complementar nº 101/2000.

Poder Executivo

Restos a Pagar do município no exercício de 2022, no valor de R\$ 2.567.565,28, sendo o valor de R\$ 617.187,18 não processados e o valor de R\$ 1.950.378,10 processados, todos conferem com as respectivas notas de empenhos.

Disponibilidade de Caixa/Bancos: R\$ 8.726.889,80 (Oito Milhões, Setecentos e Vinte e Seis Mil e Oitocentos e Oitenta e Nove Reais e Oitenta Centavos)

Câmara Municipal

Houve inscrição de despesas em restos a Pagar processado no exercício de 2022 no valor de R\$ 454,65.



Dados dos Empenhos			Inscrição		Movimentação dos Restos a Pagar no Período				Saldo Final de Restos a Pagar			
Número	Data	Credor	RP Não Proc	RP Proc	Anulação		Liquidação	Pagamento		A Liquidar	Liquidados	Geral
					RP Não Proc	RP Proc		RP Não Proc	RP Proc			
Exercício: 2022												
93/2022	22/08/2022	NOVA PAPELARIA E COMERCIO	0,00	454,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454,65	454,65
Subtotal			0,00	454,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454,65	454,65
Total			0,00	454,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454,65	454,65

3 – Limite de Gastos Com Pessoal do Município

A seguir é demonstrado o valor gasto com o pagamento de pessoal do Município de Ubaí em atendimento a Lei Complementar 101/2000.

4 – Aplicação dos recursos na manutenção e quanto desenvolvimento do ensino, bem como, em ações e em serviços públicos de saúde, notadamente quanto ao valor residual de que trata o art. 25 da Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012, com as especificações dos índices alcançados;





PREFEITURA MUNICIPAL DE UBAÍ

20

ESTADO DE MINAS GERAIS

39.320-000

Município: UBAÍ

Exercício: 2022

ANEXO VII

Demonstrativo da Despesa com Pessoal por Poder

Despesa Total com Pessoal no Ano	Executivo	Legislativo	Município
3.1.00.00.00 Pessoal e Encargos Sociais	18.818.823,53	1.261.738,78	20.080.562,31
3.1.71.70.00 - Rateio pela Participação em Consórcio Público	94.396,56		94.396,56
3.1.90.03.00 - Pensões	31.288,00		31.288,00
3.1.90.04.00 - Contratação por Tempo Determinado	3.880.029,53		3.880.029,53
3.1.90.11.00 - Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	11.814.610,98	1.022.190,69	12.836.801,67
3.1.90.13.00 - Obrigações Patronais	2.650.445,50	239.548,09	2.889.993,59
3.1.90.91.00 - Sentenças Judiciais	348.052,96		348.052,96
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)			0,00
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente			0,00
Total da Despesa Bruta com Pessoal	18.818.823,53	1.261.738,78	20.080.562,31
Exclusões da Despesa Total com Pessoal	Executivo	Legislativo	Município
(-) Inativos e Pensionistas com Fonte de Custeio Própria			0,00
(-) Indenização por Demissão de Servidores ou Empregados			0,00
(-) Incentivos a Demissão Voluntária			0,00
(-) Despesa de Exercícios Anteriores			0,00
(-) Sentenças Judiciais Anteriores	205.962,77		205.962,77
Total das Exclusões	205.962,77	0,00	205.962,77
Total da Despesa com Pessoal para Fins de apuração de Limite	18.612.860,76	1.261.738,78	19.874.599,54
Receita Corrente do Município		44.577.430,86	
(-) Total de Deduções		4.776.772,93	
(-) Deduções da Receita Corrente (Exceto FUNDEB)			
(-) Deduções de Receita para formação do FUNDEB		4.776.772,93	
(-) Total de Exclusões		0,00	
Receitas Corrente Intraorçamentária			
Contribuição dos Servidores para o Sistema Próprio de Previdência			
Compensação entre Regimes de Previdência			
Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários			
(=) Receita Corrente Líquida do Município		39.800.657,93	
(-) Transf. obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)			
(-) Transf. obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF)			
(=) Receita Corrente Líquida Ajustada		39.800.657,93	
Cálculo do Percentual Aplicado da Despesa com Pessoal por Poder	Executivo (54%)	Legislativo (6%)	Município (60%)
Permitido pela Lei Complementar 101/2000	21.492.355,28	2.388.039,48	23.880.394,76
Total da Despesa com Pessoal	18.612.860,76	1.261.738,78	19.874.599,54
% Aplicado	46,77%	3,17%	49,94%

..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro • 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





4.1 Gastos Com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

No acompanhamento dos gastos com a manutenção e desenvolvimento do ensino, o Órgão de Controle Interno verificou os comprovantes de receita e ainda os de despesas, chegando à seguinte demonstração:





ANEXO III

DEMONSTRATIVO DOS GASTOS COM A MANUTENÇÃO E

(ART. 212 DA CR/88; EC nº53/06, LEIS 9.394/96, 1

I DESPESAS

FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO / PROGRAMA	Valor Pago
1 - EDUCAÇÃO 12 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	1.517.319,80
122 - Administração Geral	248.179,54
0002 - GESTÃO E APOIO ADMINISTRATIVO	248.179,54
128 - Formação de Recursos Humanos	0,00
271 - Previdência Básica	0,00
272 - Previdência do Regime Estatutário	0,00
273 - Previdência Complementar	0,00
361 - Ensino Fundamental	638.335,34
1201 - Educação de Qualidade	471.814,08
1202 - Estruturação da Educação Municipal	166.521,26
365 - Educação Infantil	630.804,92
1204 - Expansão da Educação Infantil	321.369,68
1202 - Estruturação da Educação Municipal	309.435,24
366 - Educação de Jovens e Adultos	0,00
367 - Educação Especial	0,00



2 - EDUCAÇÃO 12 - AUXÍLIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS - ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022 (FONTE 136)	0,00
122 - Administração Geral	0,00
128 - Formação de Recursos Humanos	0,00
271 - Previdência Básica	0,00
272 - Previdência do Regime Estatutário	0,00
273 - Previdência Complementar	0,00
361 - Ensino Fundamental	0,00
365 - Educação Infantil	0,00
366 - Educação de Jovens e Adultos	0,00
367 - Educação Especial	0,00
3 - EDUCAÇÃO 12 - FUNDEB (FONTES 118 E 119)	6.548.772,54
122 - Administração Geral	0,00
128 - Formação de Recursos Humanos	0,00
271 - Previdência Básica	0,00
272 - Previdência do Regime Estatutário	0,00
273 - Previdência Complementar	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE UBAÍ

24

ESTADO DE MINAS GERAIS

39.320-000

271 - Previdência Básica	0,00
272 - Previdência do Regime Estatutário	0,00
273 - Previdência Complementar	0,00
361 - Ensino Fundamental	2.795.400,77
1201 - Educação de Qualidade	2.795.400,77
365 - Educação Infantil	3.753.371,77
1204 - Expansão da Educação Infantil	3.753.371,77
366 - Educação de Jovens e Adultos	0,00
367 - Educação Especial	0,00
4 - TOTAL DESPESAS (1 + 2 + 3)	8.066.092,34

..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro • 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





PREFEITURA MUNICIPAL DE UBAÍ

25

ESTADO DE MINAS GERAIS

39.320-000

II - TOTAL DA APLICAÇÃO NO ENSINO

DESCRIÇÃO	Valor
5 - VALOR PAGO	8.066.092,34
6 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (= 20)	2.128.979,05
7 - DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	
8 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO	744.325,82
8.1 - RECURSOS DE IMPOSTOS	259.137,42
8.2 - RECURSOS DO AUXÍLIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS - ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022	
8.3 - RECURSOS DO FUNDEB	485.188,40
9 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	0,00
9.1 - RECURSOS DE IMPOSTOS (8.1 - 17.1)	
9.2 - RECURSOS DO AUXÍLIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS - ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022 (8.2 - 17.2)	
9.3 - RECURSOS DO FUNDEB (8.3 - 17.3)	
10 - RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA PAGOS NO EXERCÍCIO ATUAL (CONSULTA 932.736)	0,00
10.1 - RECURSOS DE IMPOSTOS	
10.2 - RECURSOS DO AUXÍLIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS - ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022	
10.3 - RECURSOS DO FUNDEB	
11 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	0,00
11.1 - RECURSOS DE IMPOSTOS	
11.2 - RECURSOS DO AUXÍLIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS - ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022	
11.3 - RECURSOS DO FUNDEB	
12 - TOTAL APLICADO ((5 + 7 + 8 + 10) - ((6 + 9 + 11)))	6.681.439,11



..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro • 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





ANEXO II

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Art.212 da C.F.; Emenda Constitucional nº 53/06, leis nº 9.394/96 e 14.113/2020

Receitas	Valor
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.001.550,81
1.1 - Receita resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana (IPTU)	56.362,45
1.1.1.2.50.0.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Principal	56.362,45
1.1.1.2.50.0.2 - Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora	
1.1.1.2.50.0.3 - Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	
1.1.1.2.50.0.4 - Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	
1.1.1.2.50.0.5 - Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas	
1.1.1.2.50.0.6 - Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Juros de Mora	
1.1.1.2.50.0.7 - Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas da Dívida Ativa	
1.1.1.2.50.0.8 - Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Juros de Mora da Dívida Ativa	
(-) Deduções da Receita do IPTU	
1.2 - Receita resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos (ITBI)	100.999,11
1.1.1.2.53.0.1 - Impostos sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Principal	100.999,11
1.1.1.2.53.0.2 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Multas e Juros de Mora	
1.1.1.2.53.0.3 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Dívida Ativa	
1.1.1.2.53.0.4 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	
1.1.1.2.53.0.5 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Multas	
1.1.1.2.53.0.6 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Juros de Mora	
1.1.1.2.53.0.7 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Multas da Dívida Ativa	
1.1.1.2.53.0.8 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Juros de Mora da Dívida Ativa	
(-) Deduções da Receita do ITBI	
1.3 - Receita resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN)	334.218,27
1.1.1.4.51.1.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Principal	334.218,27
1.1.1.4.51.1.2 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Multas e Juros de Mora	
1.1.1.4.51.1.3 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Dívida Ativa	
1.1.1.4.51.1.4 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	
1.1.1.4.51.1.5 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Multas	
1.1.1.4.51.1.6 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Juros de Mora	
1.1.1.4.51.1.7 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Multas da Dívida Ativa	
1.1.1.4.51.1.8 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Juros de Mora da Dívida Ativa	
1.1.1.4.51.2.1 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza - Principal	
1.1.1.4.51.2.2 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza - Multas e Juros de Mora	
1.1.1.4.51.2.3 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza - Dívida Ativa	
1.1.1.4.51.2.4 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	
1.1.1.4.51.2.5 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza - Multas	
1.1.1.4.51.2.6 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza - Juros de Mora	
1.1.1.4.51.2.7 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza - Multas da Dívida Ativa	
1.1.1.4.51.2.8 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza - Juros de Mora da Dívida Ativa	
(-) Deduções da Receita do ISSQN	
1.4 - Receita resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	509.970,98
1.1.1.3.03.1.1 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Principal	387.272,21
1.1.1.3.03.4.1 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Principal	122.698,76
(-) Deduções da Receita do IRRF	
1.5 - Receita resultante do Imposto Territorial Rural (ITR) (CF, ART. 153, §4º, inciso III)	0,00
1.1.1.2.01.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Principal	
1.1.1.2.01.1.2 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Multas e Juros de Mora	
1.1.1.2.01.1.3 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Dívida Ativa	
1.1.1.2.01.1.4 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	
1.1.1.2.01.1.5 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Multas	
1.1.1.2.01.1.6 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Juros de Mora	
1.1.1.2.01.1.7 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Multas da Dívida Ativa	
1.1.1.2.01.1.8 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Juros de Mora da Dívida Ativa	
(-) Deduções da Receita do ITR	
1.6 - Receita resultante do Imposto sobre Vendas a Varejo de Combustíveis Líquidos e Gasosos, exceto Óleo Diesel	0,00
1.1.1.4.52.0.3 - Imposto sobre Vendas a Varejo de Combustíveis Líquidos e Gasosos (IVVC) - Dívida Ativa	
1.1.1.4.52.0.4 - Imposto sobre Vendas a Varejo de Combustíveis Líquidos e Gasosos (IVVC) - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	
1.1.1.4.52.0.7 - Imposto sobre Vendas a Varejo de Combustíveis Líquidos e Gasosos (IVVC) - Multas da Dívida Ativa	
1.1.1.4.52.0.8 - Imposto sobre Vendas a Varejo de Combustíveis Líquidos e Gasosos (IVVC) - Juros de Mora da Dívida Ativa	
(-) Deduções da Receita IVVC	
Subtotal	1.001.550,81

..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro • 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	25.625.004,65
1.7.1.1.51.1.1 - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal - Principal	18.832.729,93
1.7.1.1.51.2.1 - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - 1% Cota entregue no mês de dezembro - Principal	966.332,60
1.7.1.1.51.3.1 - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - 1% Cota entregue no mês de julho - Principal	774.797,56
1.7.1.1.52.0.1 - Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal	23.888,76
1.7.1.1.55.0.1 - Cota-Parte do Imposto Sobre Operações de Crédito, Câmbio e Seguro, ou Relativas a Títulos ou Valores Mobiliários - Comercialização do Ouro - Principal	
1.7.1.9.61.0.1 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022 - Principal	32.942,84
1.7.2.1.50.0.1 - Cota-Parte do ICMS - Principal	4.435.852,72
1.7.2.1.51.0.1 - Cota-Parte do IPVA - Principal	509.527,49
1.7.2.1.52.0.1 - Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal	48.932,75
Subtotal	25.625.004,65
Total das Receitas (A)	26.626.555,46

Resumo da Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Exercício Atual	Valor	Percentual
B - Aplicação Devida (art. 212 da CF/88)	6.656.638,87	25,00%
C - Valor da Aplicação	6.681.439,11	25,09%
D - Diferença entre o Valor Aplicado e o Limite Constitucional (D = C - B)	24.800,25	0,09%

II - TOTAL DA APLICAÇÃO NO ENSINO

DESCRIÇÃO	Valor
5 - VALOR PAGO	8.066.092,34
6 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (- 20)	2.128.979,05
7 - DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	
8 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO	744.325,82
8.1 - RECURSOS DE IMPOSTOS	259.137,42
8.2 - RECURSOS DO AUXÍLIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS - ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022	
8.3 - RECURSOS DO FUNDEB	485.188,40
9 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	0,00
9.1 - RECURSOS DE IMPOSTOS (8.1 - 17.1)	
9.2 - RECURSOS DO AUXÍLIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS - ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022 (8.2 - 17.2)	
9.3 - RECURSOS DO FUNDEB (8.3 - 17.3)	
10 - RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA PAGOS NO EXERCÍCIO ATUAL (CONSULTA 932.736)	0,00
10.1 - RECURSOS DE IMPOSTOS	
10.2 - RECURSOS DO AUXÍLIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS - ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022	
10.3 - RECURSOS DO FUNDEB	
11 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	0,00
11.1 - RECURSOS DE IMPOSTOS	
11.2 - RECURSOS DO AUXÍLIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS - ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022	
11.3 - RECURSOS DO FUNDEB	
12 - TOTAL APLICADO ((5 + 7 + 8 + 10) - (6 + 9 + 11))	6.681.439,11

..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro • 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





III - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA PARA COBERTURA DOS RESTOS A PAGAR DA EDUCAÇÃO CONSIDERADOS NA APLICAÇÃO CONSTITUCIONAL

DESCRIÇÃO	VALOR
13 - DISPONIBILIDADE BRUTA DE CAIXA	892.715,61
13.1 - RECURSOS DE IMPOSTOS	308.657,33
13.2 - RECURSOS DO AUXÍLIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS - ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022	26.024,84
13.3 - RECURSOS DO FUNDEB	558.033,44
14 - VALORES COMPROMETIDOS COM RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	3.234,03
14.1 - RECURSOS DE IMPOSTOS	3.234,03
14.2 - RECURSOS DO AUXÍLIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS - ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022	0,00
14.3 - RECURSOS DO FUNDEB	0,00
15 - DISPONIBILIDADE DE CAIXA PARA FINS DE INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR	889.481,58
15.1 - RECURSOS DE IMPOSTOS (13.1 - 14.1)	305.423,30
15.2 - RECURSOS DO AUXÍLIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS - ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022 (13.2 - 14.2)	26.024,84
15.3 - RECURSOS DO FUNDEB (13.3 - 14.3)	558.033,44
16 - DISPONIBILIDADE COMPROMETIDA COM RESTOS A PAGAR NÃO COMPUTADOS NA APLICAÇÃO	0,00
16.1 - RECURSOS DE IMPOSTOS	
16.2 - RECURSOS DO AUXÍLIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS - ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022	
16.3 - RECURSOS DO FUNDEB	
17 - DISPONIBILIDADE PARA COBERTURA DOS RESTOS A PAGAR DA EDUCAÇÃO	889.481,58
17.1 - RECURSOS DE IMPOSTOS (15.1 - 16.1)	305.423,30
17.2 - RECURSOS DO AUXÍLIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS - ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022 (15.2 - 16.2)	26.024,84
17.3 - RECURSOS DO FUNDEB (15.3 - 16.3)	558.033,44

IV - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESCRIÇÃO	VALOR
18 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	6.305.751,98
18.1 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO - FUNDEE (NR 1.7.5.1.50.0.1)	6.305.751,98
18.2 - DEVOLUÇÃO DE RECURSOS DO FUNDEB, RECEBIDOS EM ATRASOS, PARA AS CONTAS DE ORIGEM DOS RECURSOS (CONSULTA 1.047.710)	
19 - CONTRIBUIÇÃO AO FUNDEB (LEI Nº 14.113/2020)	4.776.772,93
19.1 - COTA-PARTE FPM	3.766.545,68
19.2 - COTA-PARTE ICMS	887.170,22
19.3 - COTA-PARTE IPI - EXPORTAÇÃO	9.786,54
19.4 - COTA-PARTE ITR	4.777,53
19.5 - COTA-PARTE IPVA	101.904,30
19.6 - AUXÍLIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS - ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022	6.588,56
20 - TOTAL DO RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (18 - 19)	2.128.979,05

V - CUMPRIMENTO DO PISO SALARIAL NACIONAL DA EDUCAÇÃO

DESCRIÇÃO	VALOR
Creche	
Informe o valor do piso salarial correspondente à jornada de 40 horas semanais	3.845,63
Informe o número da Lei Municipal que instituiu o valor do piso salarial	484/2022
Pré-Escola	
Informe o valor do piso salarial correspondente à jornada de 40 horas semanais	3.845,63
Informe o número da Lei Municipal que instituiu o valor do piso salarial	484/2022
Anos iniciais do ensino fundamental	
Informe o valor do piso salarial correspondente à jornada de 40 horas semanais	3.045,63
Informe o número da Lei Municipal que instituiu o valor do piso salarial	484/2022

..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro • 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





4.2 – Recursos do FUNDEB

A seguir são demonstrados os valores apresentados e apurados pelo órgão de controle interno na verificação dos documentos da contabilidade; os valores recebidos e gastos à conta do FUNDEB, durante o exercício de 2022.





ANEXO VIII

FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO - FUNDEB

(Art. 212 - A DA CR/88, LEIS 9.394/96, 14.113/2020 E IN 02/2021)

I - RECURSOS

NATURZA DA RECEITA	Valor
1 - FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	7.049.100,89
1.1 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO - FUNDEB (NR 1.7.5.1.50.0.1)	6.905.751,98
1.2 - RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA (NR 1.3.2.1.01.0.1 + NR 1.3.2.1.05.0.1)	143.348,91
2 - FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT	579.994,36
2.1 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO - FUNDEB (VAAT) (NR 1.7.15.50.0.1)	579.994,36
2.2 - RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA (NR 1.3.2.1.01.0.1 + NR 1.3.2.1.05.0.1)	
3 - TOTAL (1 + 2)	7.629.095,25
4 - DEVOLUÇÃO DE RECURSOS DO FUNDEB, RECEBIDOS EM ATRASOS, PARA AS CONTAS DE ORIGEM DOS RECURSOS (CONSULTA 1.047.710)	
5 - RECEITA TOTAL (3 - 4)	7.629.095,25

II - APLICAÇÃO DA EDUCAÇÃO BÁSICA

FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO / PROGRAMA	DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS FUNDEB IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS			DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS FUNDEB COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT		
	118	119	Valor Pago	166	167	Valor Pago
EDUCAÇÃO	5.146.652,76	1.402.119,78	6.548.772,54	423.662,12	103.001,29	526.663,41
122 - Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
128 - Formação de Recursos Humanos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
271 - Previdência Básica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
272 - Previdência do Regime Estatutário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
273 - Previdência Complementar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
361 - Ensino Fundamental	2.410.513,31	384.887,46	2.795.400,77	0,00	0,00	0,00
1201 - Educação de Qualidade	2.410.513,31	384.887,46	2.795.400,77			0,00
365 - Educação Infantil	2.736.139,45	1.017.232,32	3.753.371,77	423.662,12	103.001,29	526.663,41
1204 - Expansão da Educação Infantil	2.736.139,45	1.017.232,32	3.753.371,77	423.662,12		423.662,12
1202 - Estruturação da Educação Municipal			0,00		103.001,29	103.001,29
366 - Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
367 - Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - SUBTOTAL VALOR PAGO	5.146.652,76	1.402.119,78	6.548.772,54	423.662,12	103.001,29	526.663,41

	INSCRITAS NA FONTE 118	INSCRITAS NA FONTE 119	Valor	INSCRITAS NA FONTE 166	INSCRITAS NA FONTE 167	Valor
7 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	476.787,42	2.130,76	478.918,18			
8 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	6.270,22		6.270,22			
9 - SUBTOTAL RESTOS A PAGAR (7 + 8)	483.057,64	2.130,76	485.188,40	0,00	0,00	0,00
10 - TOTAL (6 + 9)	5.629.710,40	1.404.250,54	7.033.960,94	423.662,12	103.001,29	526.663,41

	INSCRITOS NA FONTE 118 (A)	INSCRITOS NA FONTE 119 (B)	Valor (C = A + B)	INSCRITOS NA FONTE 166 (D)	INSCRITOS NA FONTE 167 (E)	Valor (F = D + E)
11 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			0,00			0,00
12 - RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA PAGOS NO EXERCÍCIO ATUAL (CONSULTA 937.736)			0,00			0,00
13 - TOTAL (10 - 11 + 12)	5.629.710,40	1.404.250,54	7.033.960,94	423.662,12	103.001,29	526.663,41

.....
Francisco IV

Tel/Fax.: (3



III - GASTOS COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA EM EFETIVO EXERCÍCIO

DESCRIÇÃO	NO EXERCÍCIO	PERCENTUAL
14 - RECEITA TOTAL DO FUNDEB (= 5)	1.629.095,25	100%
15 - VALOR LEGAL MÍNIMO	5.340.366,68	100%
16 - VALOR APLICADO NA REMUNERAÇÃO DE PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA- FONTES 118 E 166 (13A + 13D)	6.053.372,52	79,35%

IV - APUURAÇÃO DO VALOR NÃO APLICADO CONFORME ART. 25, §3º, DA LEI 14.113/2020

DESCRIÇÃO	VALOR	PERCENTUAL	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (10%)
17 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	68.470,90	0,90%	762.909,53
17.1 - FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS (1 - 4 - 13C)	15.139,95	0,21%	704.910,09
17.2 - FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT (7 - 13F)	53.330,95	9,20%	57.999,44

V - VALOR MÍNIMO LEGAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESA DE CAPITAL

DESCRIÇÃO	NO EXERCÍCIO	PERCENTUAL
18 - FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT (= 2)	579.994,36	100%
19 - VALOR MÍNIMO LEGAL	86.999,15	15%
20 - TOTAL APLICADO	103.001,29	
20.1 - VALOR PAGO	103.001,29	
20.2 - RESTOS A PAGAR (PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS)		
21 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		
22 - RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA PAGOS NO EXERCÍCIO ATUAL (CONSULTA 932.736)		
23 - TOTAL DE GASTOS COM DESPESA DE CAPITAL (20 - 21 + 22)	103.001,29	17,76%

VI - VALOR MÍNIMO LEGAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM EDUCAÇÃO INFANTIL

DESCRIÇÃO	NO EXERCÍCIO	PERCENTUAL
24 - FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT (= 2)	579.994,36	100%
25 - VALOR MÍNIMO LEGAL	289.997,18	50%
26 - TOTAL APLICADO	526.663,41	
26.1 - VALOR PAGO	526.663,41	
26.2 - RESTOS A PAGAR (PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS)		
27 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		
28 - RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA PAGOS NO EXERCÍCIO ATUAL (CONSULTA 932.736)		
29 - TOTAL DE GASTOS COM EDUCAÇÃO INFANTIL (26 - 27 + 28)	526.663,41	90,80%

VII - CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)

DESCRIÇÃO	FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT	TOTAL
30 - VALOR DO SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (10% DO VALOR RECEBIDO DE RECEITA)			572.324,79
31 - VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	-122.579,50	175.691,90	53.112,40
32 - VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE			0,00
33 - VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL			0,00
34 - VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE		86.400,00	86.400,00
35 - VALOR NÃO APLICADO (31 - (32 + 34))	-122.579,50	89.291,90	-33.287,60

..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro • 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





VIII - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA PARA COBERTURA DOS RESTOS A PAGAR DO FUNDEB

DESCRIÇÃO	VALOR
36-DISPONIBILIDADE BRUTA DE CAIXA	558.033,44
36.1-RECURSOS DA FONTE 118 / 119	558.033,44
36.2-RECURSOS DA FONTE 166 / 167	
37-VALORES COMPROMETIDOS COM RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00
37.1-RECURSOS DA FONTE 118 / 119	0,00
37.2-RECURSOS DA FONTE 166/167	0,00
38-DISPONIBILIDADE DE CAIXA PARA FINS DE INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR	558.033,44
38.1-RECURSOS DA FONTE 118 / 119 (36.1 - 37.1)	558.033,44
38.2-RECURSOS DA FONTE 166 / 167 (36.2 - 37.2)	0,00
39-DISPONIBILIDADE COMPROMETIDA COM RESTOS A PAGAR NÃO COMPUTADOS NA APLICAÇÃO	0,00
39.1-RECURSOS DA FONTE 118 / 119	0,00
39.2-RECURSOS DA FONTE 166 / 167	0,00
40-DISPONIBILIDADE PARA COBERTURA DOS RESTOS A PAGAR DO FUNDEB	558.033,44
40.1-RECURSOS DA FONTE 118 / 119 (38.1 - 39.1)	558.033,44
40.2-RECURSOS DA FONTE 166 / 167 (38.2 - 39.2)	0,00

**Gestor(a) do Fundeb:** Miriane Nunes Botelho**CPF:** 080.733.586-03**CARGO:** Diretora das Escolas Rurais**ENDEREÇO:** Rua lagoa dos Patos 585**TELEFONE:** (38) 9 9821.7114

Saldo Bancário do FUNDEB em 31/12/2022:

I – Disponibilidade de Caixa

IX - DISPONIBILIDADE DE CAIXA

Conta bancária	Fonte de Recurso	Saldo Inicial	Saldo Final
FUNDEB-SECRETARIA MEDUCAÇÃO	118	437.264,13	555.440,45
00 FUNDEB 00% APLIC.40.000-9	110	909,27	1.007,72
66 FUNDEB 10.436-5 APLIC	119	1.376,45	1.518,27
Total:		439.609,85	558.033,44

* TABELA EXIBIDA APENAS NO 6º BIMESTRE

..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro • 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





4.3 – Gastos Com as Ações de Saúde

No acompanhamento dos gastos com as ações de saúde, o Órgão de Controle Interno verificou os comprovantes de receita e ainda os de despesas, apurando a seguinte situação:





ANEXO IV

ANEXO IV Demonstrativo das Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde

Art. 198, §2º, III da CF, LC 141/2012 e IN 05/2012

Receitas	Valor
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.001.550,81
1.1 - Receita resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana (IPTU)	56.362,45
1.1.1.2.50.0.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Principal	56.362,45
1.1.1.2.50.0.2 - Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora	
1.1.1.2.50.0.3 - Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	
1.1.1.2.50.0.4 - Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	
1.1.1.2.50.0.5 - Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas	
1.1.1.2.50.0.6 - Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Juros de Mora	
1.1.1.2.50.0.7 - Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas da Dívida Ativa	
1.1.1.2.50.0.8 - Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Juros de Mora da Dívida Ativa	
(-) Deduções da Receita do IPTU	
1.2 - Receita resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos (ITBI)	100.999,11
1.1.1.2.53.0.1 - Impostos sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Principal	100.999,11
1.1.1.2.53.0.2 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Multas e Juros de Mora	
1.1.1.2.53.0.3 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Dívida Ativa	
1.1.1.2.53.0.4 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	
1.1.1.2.53.0.5 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Multas	
1.1.1.2.53.0.6 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Juros de Mora	
1.1.1.2.53.0.7 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Multas da Dívida Ativa	
1.1.1.2.53.0.8 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Juros de Mora da Dívida Ativa	
(-) Deduções da Receita do ITBI	
1.3 - Receita resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN)	334.218,27
1.1.1.4.51.1.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Principal	334.218,27
1.1.1.4.51.1.2 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Multas e Juros de Mora	
1.1.1.4.51.1.3 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Dívida Ativa	
1.1.1.4.51.1.4 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	
1.1.1.4.51.1.5 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Multas	
1.1.1.4.51.1.6 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Juros de Mora	
1.1.1.4.51.1.7 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Multas da Dívida Ativa	
1.1.1.4.51.1.8 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Juros de Mora da Dívida Ativa	
1.1.1.4.51.2.0 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza	
1.1.1.4.51.2.1 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza - Principal	
1.1.1.4.51.2.2 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza - Multas e Juros de Mora	
1.1.1.4.51.2.3 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza - Dívida Ativa	
1.1.1.4.51.2.4 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	
1.1.1.4.51.2.5 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza - Multas	
1.1.1.4.51.2.6 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza - Juros de Mora	
1.1.1.4.51.2.7 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza - Multas da Dívida Ativa	
1.1.1.4.51.2.8 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza - Juros de Mora da Dívida Ativa	
(-) Deduções da Receita do ISSQN	
1.4 - Receita resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	509.970,98
1.1.1.3.03.1.1 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Principal	387.272,22
1.1.1.3.03.4.1 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Principal	122.698,76
(-) Deduções da Receita do IRRF	
1.5 Receita resultante do Imposto Territorial Rural (ITR) (CF, ART. 153, §4º, inciso III)	0,00
1.1.1.2.01.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Principal	
1.1.1.2.01.1.2 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Multas e Juros de Mora	
1.1.1.2.01.1.3 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Dívida Ativa	
1.1.1.2.01.1.4 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	
1.1.1.2.01.1.5 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Multas	
1.1.1.2.01.1.6 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Juros de Mora	
1.1.1.2.01.1.7 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Multas da Dívida Ativa	
1.1.1.2.01.1.8 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Juros de Mora da Dívida Ativa	
(-) Deduções da Receita do ITR	
Subtotal	1.001.550,81

..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro • 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273





2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	23.850.931,65
1.7.1.1.51.1.1 - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal - Principal	18.832.729,93
1.7.1.1.52.0.1 - Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal	23.888,76
1.7.2.1.50.0.1 - Cota-parte do ICMS - Principal	4.435.852,72
1.7.2.1.51.0.1 - Cota-parte do IPVA - Principal	509.527,49
1.7.2.1.52.0.1 - Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal	48.932,75
Subtotal	23.850.931,65
Total das Receitas (A)	24.852.482,46

Resumo da Aplicação das Ações e Serviços Públicos de Saúde

Resumo da Aplicação das Ações e Serviços Públicos de Saúde

Exercício Atual	Valor	Percentual
B - Aplicação Devida (art. 7º da LC nº 141/2012)	3.727.872,37	15,00%
C - Valor da Aplicação	6.566.046,78	26,42%
D - Diferença entre o Valor Aplicado e o Limite Constitucional (D = C - B)	2.838.174,41	11,42%
Resíduo de Exercício Anterior		Valor
E - Valor não Aplicado de Exercício Anterior		
F - Aplicação no Exercício Atual Referente ao Resíduo de Exercício Anterior		0,00
G - Diferença (F - E)		0,00





ANEXO VI

Demonstrativo da Aplicação do Resíduo (art. 25 da LC 141/2012)

Função/ Subfunção/ Programa	Valor Pago
10 - Saúde	0,00
122 - Administração Geral	0,00
128 - Formação de Recursos Humanos	0,00
271 - Previdência Básica	0,00
272 - Previdência do Regime Estatutário	0,00
273 - Previdência Complementar	0,00
301 - Atenção Básica	0,00
302 - Assistência Hospitalar e Ambulatorial	0,00
303 - Suporte Profilático e Terapêutico	0,00
304 - Vigilância Sanitária	0,00
305 - Vigilância Epidemiológica	0,00



306 - Alimentação e Nutrição	0,00
511 - Saneamento Básico Rural (quando for o caso, conforme art. 3º, VI e VII, da LC n. 141/2012)	0,00
512 - Saneamento Básico Urbano (quando for o caso, conforme art. 3º, VI e VII, da LC n. 141/2012)	0,00
Total	0,00

Não houve valor residual do exercício de 2022 de que trata o art. 25 da Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012 para aplicação no exercício de 2022.



5 – Destinação dos Recursos obtidos com a Alienação dos Ativos

Conforme demonstra-se a seguir houve receitas auferidas com a alienação de Ativos do Município:

RECEITA ARRECADADA

Discriminação	Valor
Receita	0
Receita de Remuneração de Depósitos Bancários	1.417.011,61
Total	1.417.011,61

Discriminação	Valor
Saldo do exercício anterior	0,00
Receita de Alienação de Bens Móveis e Semoventes	0,00
Total Geral	0,00



6 – Observância do repasse mensal de recursos ao Poder Legislativo do município;

Analisando o valor dos repasses efetuados ao Poder Legislativo no exercício de 2021, chegou-se a seguinte conclusão:

Demonstração do Repasse Efetivamente Realizado

Mês	Valor Repasse	Devolução	Repasse Efetivo
JANEIRO	128.207,15	0,00	128.207,15
FEVEREIRO	128.207,15	0,00	128.207,15
MARÇO	128.207,15	0,00	128.207,15
ABRIL	128.207,15	0,00	128.207,15
MAIO	128.207,15	0,00	128.207,15
JUNHO	128.207,15	0,00	128.207,15
JULHO	128.207,15	0,00	128.207,15
AGOSTO	128.207,15	0,00	128.207,15
SETEMBRO	128.207,15	0,00	128.207,15
OUTUBRO	128.207,15	0,00	128.207,15
NOVEMBRO	128.207,15	0,00	128.207,15
DEZEMBRO	128.207,15	0,00	128.207,15
Total	1.538.485,80	0,00	1.538.485,80

Diante do demonstrado acima, pode-se verificar que os repasses ao Poder Legislativo durante o exercício de 2022 obedeceram aos limites determinados pela Emenda Constitucional nº 25/2000, sendo que o município já considerou os efeitos do



cancelamento da sumula de n.º 102 do TCEMG, isto é, não mais considerou os valores de dedução a favor do FUNDEB.

7- Aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;

As transferências de recursos públicos para as entidades de direito privado aconteceram mediante autorização em leis específicas além de atender aos critérios definidos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

As entidades também fizeram as devidas prestações de contas, demonstrando a regular aplicação dos recursos públicos recebidos.

8 - Medidas adotadas para proteger o patrimônio público, em especial o Ativo Imobilizado;

O Órgão Central de Controle Interno informa que foi orientado para que o setor de Patrimônio da Prefeitura melhorasse os controles dos bens patrimoniais, inclusive com a edição de termos de responsabilidade sobre esses mesmos bens assinados pelos responsáveis pela sua utilização. Foi solicitado a comissão que seja expedido termos de responsabilidade dos bens, que haja controle de incorporações e desincorporações e que o inventário analítico seja elaborado de acordo com as formalidades legais.

No exercício de 2022 não foi registrado a ocorrência de qualquer ato ilícito que viesse a prejudicar o patrimônio público municipal.

9 – Termos de parcerias firmadas e participação do município em consórcio público, as respectivas leis e o impacto financeiro no orçamento.

O município participa do consórcio público CONSORCIO INTERMUNICIPAL SAUDE NORTE DE MINAS -CISNORTE inscrito no CNPJ (00.905.312/0001-44), que foi instituído pela Lei Municipal de nº 393 de novembro 2017.



O município participa do consórcio público CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAUDE REDE URGENCIA NORTE MINAS- CISRUN, inscrito no CNPJ (11.636.961/0001-03), que foi instituído pela Lei Municipal de nº 393 de novembro 2017.

O município participa do consórcio público CONSORCIO INTERMUNICIPAL MULTIFINALITARIO DA AREA MINEIRA DA SUDENE-CIMAMS, inscrito no CNPJ (21.505.692/0001-08), que foi instituído pela Lei Municipal de nº 393 de novembro 2017.

O município participa do consórcio público CODANORTE - CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DO NORTE DE MINAS, inscrito no CNPJ (19.193.527/0001-08), que foi instituído pela Lei Municipal de nº 451/2021- 02 de março 2021.

DEMONSTRATIVO DO IMPACTO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Total da Despesa	Total Transferido Consórcio	% Aplicação
39.643.792,61	140.564,40	0,35

10 - Cumprimento, da parte dos representantes dos órgãos ou entidades do município, dos 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 nº 10, de 14 de dezembro de 2011, do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais;

O município cumpriu com o prazo de envio dos “Instrumentos de planejamento”, e os enviou na data prevista pela Instrução Normativa 10/2011 expedida pelo egrégio TCE/MG.



Com relação aos módulos “Acompanhamento Mensal” e “SICOM Balancete Contábil”, o município também cumpriu com os prazos de envio.

No entanto, apesar de encontrar dificuldades, a Prefeitura Municipal enviou os dados satisfatoriamente como pode ser analisado. Todas as remessas continham todos os dados relativos a execução orçamentária e financeira, e as substituições efetuadas foram apenas para fazer pequenas alterações relativas a campos enviados incorretamente ou não enviados em virtude da dificuldade enfrentada para saber como esses dados estavam chegando aos servidores do TCE/MG.

CONCLUSÃO

Diante das informações demonstradas acima, o Órgão de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Ubaí, exara seu parecer final pela aprovação das contas, porque entende que os trabalhos desenvolvidos obedeceram à legislação aplicada à matéria e ainda as Instruções do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, informando também, que não foi apurado até a presente data a ocorrência de qualquer ato ilícito que viesse a prejudicar a execução orçamentária, financeira e patrimonial do município no exercício de 2022.

Também este órgão afirma que as informações aqui demonstradas são fidedignas e foram subsidiados pelas informações constantes nos bancos de dados dos órgãos municipais da Secretaria de Fazenda e Contabilidade e representam a real situação da execução orçamentária, financeira e patrimonial do município de Ubaí no exercício de 2022.

Prefeitura Municipal de Ubaí, 23 de março de 2023.



PREFEITURA MUNICIPAL DE UBAÍ

42

ESTADO DE MINAS GERAIS

39.320-000

Farley Vieira Ribeiro
Prefeito Municipal de Ubaí

JELLMA VANIA QUEIROZ
Responsável Controle Interno
CPF n.º 041.539.076-18



..... Rua
Francisco Macambira, nº. 37 • Centro • 39.320-000 • Ubaí-MG

Tel/Fax.: (38) 3633-1113 • 3633-1273

