



Prefeitura de Poços de Caldas
www.pocosdecaldas.mg.gov.br

SECRETARIA DE FAZENDA

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação de Metas Fiscais

3º Quadrimestre de 2019



Luis A. Gaiga

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

1- OBJETIVO:

***DEMONSTRAR E AVALIAR
O CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS -
DADOS ACUMULADOS
NO 3º QUADRIMESTRE***

PARÁGRAFO 4º DO ART. 9º DA LRF

2-SUMÁRIO

- **Receitas** – Define-se receitas públicas o reconhecimento efetuado pela instituição, com a finalidade de ser aplicado em gastos operativos e de administração, ou seja é todo recurso obtido pelo município para atender as despesas públicas.
- **Despesas** – É o conjunto de dispêndios do município para o funcionamento dos serviços públicos. Correspondem á distribuição e ao emprego das receitas para o custeio de diferentes setores da administração e para os investimentos.
- **Resultados Fiscais:** Entende-se por Resultados Fiscais, o relatório base para o equilíbrio das contas e a chave para a eficácia de uma gestão.
- **Apuração gastos:** Consiste em analisar detalhadamente os gastos incidentes em uma determinada Secretaria e Órgão, principalmente no que se refere aos gastos constitucionais: Saúde, Educação, Pessoal.

2-SUMÁRIO

- **Metas Bimestrais de Arrecadação** – Este anexo é regulamentado pela Lei Complementar nº 101/00, em seu artigo 13 e Instrução nº 05/2004 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais em seus artigos 8º e 9º. Demonstra os valores a serem arrecadados pelos municípios (todas as receitas, inclusive as de capital) em períodos bimestrais.
- **Demonstrativos de Limites** – São relatórios onde verifica-se as exigências fixadas pela Constituição Federal, Leis e Resoluções da esfera Federal e Estadual, que obrigam o município a destinar parte de sua receita a determinado fim, assim como limitar determinadas despesas com base em certos parâmetros.
- **Despesas de Conservação do Patrimônio Público** – Apuração dos recursos públicos na manutenção de obras e aquisição de equipamentos e materiais permanentes. (Despesas de Capital)
- **Demonstrativos das Administrações Indiretas** – Balancete simplificado, onde apresentem os valores de receitas e despesas das Autarquias Municipais.

3 - Receitas por Fonte

FONTES	DESCRIÇÃO FONTES	Em 31/12/2019
100	Recursos Ordinários	244.295.237
101	Transferências Vinculadas a Educ. - 25%	68.567.055
102	Transferências Vinculadas a Saúde - 15%	114.219.666
112	Serviços de Saúde	41
116	CIDE	159.650
118 e 119	FUNDEB	78.533.291
122,123,124,142	Convênios	281.783
129	FNAS	2.084.731
144, 145, 146	FNDE	2.970.551
147	Salário Educação	5.679.460
148 a 155	Transferências do SUS	95.423.058
156	FEAS	23
157	Multas de Trânsito	4.746.616
160	Transferência da União (Pré sal)	4.267.260
190	Operações de Crédito Internas	3.814.870
192	Alienação de Bens	1.710.965
Resultado		626.754.257

**4 - Receitas Detalhadas por Fonte –
3 últimos quadrimestres**

FONTES	DESCRIÇÃO FONTES	Em 30/04/2019	Em 31/08/2019	Em 31/12/2019
100	Recursos Ordinários	69.887.961	88.432.983	85.974.293
101	Transferências Vinculadas a Educação - 25%	24.539.885	21.102.656	22.924.513
102	Transferências Vinculadas a Saúde - 15%	41.737.782	35.523.556	36.958.329
112	Serviços de Saúde	0	40	0
116	CIDE	83.341	38.596	37.714
118 e 119	FUNDEB	27.949.015	24.162.131	26.422.145
122,124 e 142	Convênios	1.955.490	1.931.105	- 3.604.811
129	FNAS	44.202	260.732	1.779.797
144, 145, 146	FNDE	539.912	1.081.325	1.349.313
147	Salário Educação	2.063.044	1.863.984	1.752.432
148 a 155	Transferências do SUS	27.424.141	30.890.224	37.108.694
156	FEAS	8	8	7
157	Multas de Trânsito	1.216.879	1.874.462	1.655.275
160	Transferência da União (Pré sal)	-	-	4.267.260
190	Operações de Crédito	0	0	3.814.870
192	Alienação de Bens	61.200	1.649.152	612
Resultado		197.502.860	208.810.954	220.440.443

5 - Evolução das Despesas Correntes e Capital

Evolução das Despesas	Em 31/12/2019
Despesas Corrente	586.960.455
Despesas de Capital	28.212.783
Resultado	615.173.238

6 - Evolução das Despesas Correntes e Capital comparada últimos três quadrimestres

DESPESAS	Em 30/04/2019	Em 31/08/2019	Em 31/12/2019
Despesas Corrente	173.406.575	206.801.755	206.752.125
Despesas de Capital	11.701.595	8.528.775	7.982.412
Resultado	185.108.170	215.330.530	214.734.537

7- Evolução das Despesas por Órgãos e Secretarias

SECRETARIAS	Em 31/12/2019
GOVERNO	4.098.946
PLANEJAMENTO	6.980.216
PROCURADORIA	13.097.727
ADMINISTRAÇÃO	44.752.821
FAZENDA	20.898.627
PROJETOS E OBRAS	27.169.344
SERVIÇOS PÚBLICOS	33.074.303
EDUCAÇÃO	190.574.427
TURISMO	4.867.744
ESPORTES	7.602.244
SAÚDE	218.121.709
DESENV. ECONÔMICO	1.143.118
CONTROLE INTERNO	999.094
PROMOÇÃO SOCIAL	9.465.277
DEFESA SOCIAL	16.163.637
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	11.715.536
CULTURA	4.448.468

7- Evolução das Despesas por Órgãos e Secretarias

Órgãos	
Prefeitura Municipal	615.173.238
Depto Municipal de Água e Esgoto - DMAE	58.235.212
IASM - Inst. De Assist. dos Serv. Municipais	23.285.897
Autarquia Municipal de Ensino - AME	654.963
Fund. Jardim Botânico de P. de Caldas	968.861
Câmara Municipal de Poços de Caldas	10.424.128

3º Quadrimestre de 2019**8 – Despesas detalhadas por Secretarias comparada
três últimos quadrimestres**

SECRETARIAS	Em 30/04/2019	Em 31/08/2019	Em 31/12/2019
GOVERNO	1.051.257	1.765.006	1.282.683
PLANEJAMENTO	1.985.210	2.539.917	2.455,089
PROCURADORIA	3.814.681	4.349.888	4.933.158
ADMINISTRAÇÃO	16.362.722	13.623.253	14.766.847
FAZENDA	10.255.033	5.075.728	5.567.866
PROJETOS E OBRAS	7.724.110	8.707.686	10.737.548
SERVIÇOS PÚBLICOS	8.896.735	12.295.191	11.882.376
EDUCAÇÃO	52.662.254	69.327.555	68.584.618
TURISMO	1.149.610	1.253.716	2.464.418
ESPORTES	2.506.339	2.456.457	2.639.448
SAÚDE	65.506.555	78.877.805	73.737.348
DESENV. ECONÔMICO	295.055	404.492	443.571
CONTROLE INTERNO	254.260	361.240	383.594
PROMOÇÃO SOCIAL	3.118.664	3.304.020	3.042.593
DEFESA SOCIAL	4.608.021	5.504.616	6.051.001
F. MUN. DE ASSIST. SOCIAL	4.129.019	3.573.509	4.013.008
CULTURA	788.645	1.910.452	1.749.371

9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

Evolução das Receitas	Em 31/12/2015	Em 31/12/2016	Em 31/12/2017
Receitas Correntes	493.381.924	574.732.836	548.567.142
Receitas Tributárias	96.202.305	107.036.904	114.011.108
Receitas Patrimonial	1.896.205	2.933.745	2.608.736
Transferências Correntes	343.649.821	372.379.638	390.310.822
Receita Dívida Ativa	7.728.185	6.909.397	5.963.931
Outras Receitas	43.905.409	85.473.153	35.672.545
Dedução FUNDEB (-)	35.490.792	39.602.386	42.501.468
Receitas de Capital	2.994.489	8.011.623	7.297.368
Operações de Crédito	0	105.218	1.027.391
Alienação de Bens	51.230	67.815	94.519
Outras Receitas	2.943.258	7.838.590	6.175.458
Total	460.885.621	543.142.073	513.363.042

9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

Evolução das Receitas	Em 31/12/2018	Em 31/12/2019
Receitas Correntes	603.285.630	667.357.497
Receitas Tributárias	133.748.066	150.276.003
Receitas Patrimonial	1.266.863	1.365.137
Transferências Correntes	384.007.828	436.506.622
Receita Dívida Ativa	8.699.509	6.598.982
Outras Receitas	75.563.364	72.610.753
Dedução FUNDEB (-)	44.138.470	46.754.157
Receitas de Capital	2.464.200	6.150.917
Operações de Crédito	0,00	3.814.870
Alienação de Bens	116.693	1.710.964
Outras Receitas	2.347.507	625.083
Total	561.611.360	626.754.257

10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos

Evolução das Despesas	Em 31/12/2015	Em 31/12/2016	Em 31/12/2017
Despesas Correntes	422.728.253	470.759.798	493.977.148
Pessoal e Encargos	210.576.171	228.852.466	234.246.485
Juros Encargos da Dívida	1.735.966	612.270	798.241
Material de Consumo	18.535.580	21.283.917	23.079.068
Serviços de Terceiros PF	3.292.617	4.198.866	4.492.811
Serviços de Terceiros PJ	149.364.959	153.526.075	145.131.855
Outras Despesas Correntes	39.222.960	62.286.204	86.228.688
Despesas de Capital	22.452.937	39.088.275	28.340.667
Investimentos	10.686.533	21.121.776	12.427.894
Amortização da Dívida	9.432.226	15.356.560	13.925.412
Demais Despesas	2.334.178	2.609.939	1.987.361
Total	445.181.191	509.848.074	522.317.815

10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos

Evolução das Despesas-*	Em 31/12/2018	Em 31/12/2019
Despesas Correntes	499.589.251	586.960.455
Pessoal e Encargos	262.843.550	341.106.401
Juros Encargos da Dívida	801.974	1.128.082
Material de Consumo	19.089.715	19.790.775
Serviços de Terceiros PF	3.915.639	5.338.238
Serviços de Terceiros PJ	121.290.130	121.243.659
Outras Despesas Correntes	91.648.243	98.353.300
Despesas de Capital	28.614.983	28.212.783
Investimentos	9.394.421	14.673.617
Amortização da Dívida	19.220.562	13.539.166
Demais Despesas	0,00	0,00
Total	528.204.234	615.173.238

**11 - Execução Orçamentária – Inicial, Atualizada,
Empenhada, Liquidada e Paga**

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	VALORES EM R\$
DOTAÇÃO INICIAL	663.682.001
DOTAÇÃO ATUALIZADA	692.812.736
DESPESA EMPENHADA	639.543.699
DESPESA LIQUIDADA	615.173.238
DESPESA PAGA	574.463.299

12- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
RECEITAS E DESPESAS TOTAIS

Receitas Fiscais	Em 31/12/2019
Receitas Totais (A)	626.754.257
Receitas Correntes	667.357.497
Receitas de Capital	6.150.917
(-) Deduções FUNDEB	46.754.157
Despesas Totais (B)	615.173.238
Despesas Correntes	586.960.455
Despesas de Capital	28.212.783
Resultado (A – B)	11.581.019

13 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

Receitas Fiscais	Em 30/04/2019	Em 31/08/2019	Em 31/12/2019
Receitas Totais (A)	197.502.860	223.238.553	220.440.443
Receitas Correntes	212.643.695	219.609.578	235.104.224
Receitas de Capital	2.069.386	3.628.975	452.556
(-) Deduções FUNDEB	17.210.221	14.427.599	15.116.337
Despesas Totais (B)	185.108.170	215.330.530	214.734.537
Despesas Correntes	173.406.575	206.801.755	206.752.125
Despesas de Capital	11.701.595	8.528.775	7.982.412
Resultado (A – B)	12.394.690	7.908.023	5.705.906

CONSOLIDADO**14 - RESULTADO PRIMÁRIO - ARTIGO 53, INCISO III**
LC 101/00

Receitas e Despesas Fiscais	Em 31/12/2019
Receitas Correntes	751.174.700
Receitas de Capital	6.525.967
(-) Deduções	46.754.157
Subtotal (A)	710.946.510
Despesa corrente	677.880.548
Despesas de Capital	30.208.469
Despesas Intra-Orçamentária	653.283
(-) Deduções	14.674.093
Subtotal (B)	694.068.207
Resultado (A – B)	16.878.303

CONSOLIDADO**15 - RESULTADO PRIMÁRIO - ARTIGO 53, INCISO III**
LC 101/00

Receitas Fiscais	Em 30/04/2019	Em 31/08/2019	Em 31/12/2019
Receitas Correntes	212.643.695	251.522.480	262.267.580
Receitas de Capital	2.069.386	3.793.653	572.449
(-) Deduções	17.876.995	14.427.599	15.116.337
Subtotal (A)	196.836.086	240.888.534	247.723.692
Despesa corrente	173.406.575	238.545.482	210.066.681
Despesas de Capital	11.701.595	9.243.814	9.904.290
Despesas Intra-Orçamentária	218.181	213.995	221.107
(-) Deduções	8.610.194	2.779.171	3.284.727
Subtotal (B)	176.716.157	245.224.120	216.907.351
Resultado (A – B)	20.119.929	- 4.335.286	30.816.341

Avaliação de Metas Fiscais

3º Quadrimestre de 2019

CONSOLIDADO

16 - RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 30/04/2019 (a)	Em 31/08/2019 (b)	Em 31/12/2019 (c)
Dívida Consolidada	142.692.738	139.913.566	137.520.844
Deduções	42.912.942	31.257.661	(-) 4.065.273
Ativo Disponível	65.752.904	42.509.639	51.028.569
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	22.839.963	11.251.978	55.093.842
Dívida Consolidada Líquida	99.779.796	108.655.906	141.586.117
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	99.779.796	108.655.906	141.586.117
RESULTADO NOMINAL (b) - (c)		32.930.211	

A VARIAÇÃO DA DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA ATÉ O 3º QUADRIMESTRE DE 2019 EM RELAÇÃO AO 2º QUADRIMESTRE DE 2019, APRESENTOU UM DÉFICIT NOMINAL NO VALOR DE **32.930.211**

CONSOLIDADO

17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/12/2015	Em 31/12/2016	Em 31/12/2017
Dívida Consolidada	105.227.861	91.872.369	127.543.471
Deduções	12.243.281	21.265.440	1.223.639
Ativo Disponível	47.912.772	41.311.955	49.274.274
Haveres Financeiros	144,29	-562	0
(-) Restos Pagar processados	35.669.634	20.045.953	48.050.634
Dívida Consolidada Líquida	92.984.579	70.606.929	126.319.832
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	92.984.579	70.606.929	126.319.832

CONSOLIDADO

17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	Em 31/12/2018 (a)	Em 31/12/2019 (b)
Dívida Consolidada	151.164.604,19	137.520.844
Deduções	7.103.028	(-) 4.065.273
Ativo Disponível	60.308.281	51.028.569
Haveres Financeiros	-	-
(-) restos a pagar processados	53.205.253	55.093.842
Dívida Consolidada Líquida	144.061.576	141.586.117
Receita de Privatizações		
Passivos Reconhecidos		
Dívida Fiscal Líquida	144.061.576	141.586.117

18 - DÍVIDA MUNICIPAL

ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 30/04/2019 (a)	Em 31/08/2019 (b)	Em 31/12/2019 (c)
Dívida Consolidada	142.692.738	139.913.566	137.520.844
Deduções	42.912.942	31.257.661	(-) 4.065.273
Ativo Disponível	65.752.904	42.509.639	51.028.569
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	22.839.963	11.251.978	55.093.842
Dívida Consolidada Líquida	99.779.796	108.655.906	141.586.117
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	99.779.796	108.655.906	141.586.117

19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/12/2015	Em 31/12/2016	Em 31/12/2017
Dívida Consolidada	105.227.861	91.872.369	127.543.471
Deduções	12.243.281	21.265.440	1.223.639
Ativo Disponível	47.912.772	41.311.955	49.274.274
Haveres Financeiros	144	-562	0
(-) restos a pagar processados	35.669.634	20.045.953	48.050.634
Dívida Consolidada Líquida	92.984.579	70.606.929	126.319.832
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	92.984.579	70.606.929	126.319.832

19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	Em 31/12/2018 (a)	Em 31/12/2019 (b)
Dívida Consolidada	151.164.604	137.520.844
Deduções	7.103.028	(-) 4.065.273
Ativo Disponível	60.308.281	51.028.569
Haveres Financeiros	-	-
(-) restos a pagar processados	53.205.253	55.093.842
Dívida Consolidada Líquida	144.061.576	141.586.117
Receita de Privatizações		
Passivos Reconhecidos		
Dívida Fiscal Líquida	144.061.576	141.586.117

20 - DESPESAS COM PESSOAL

ESPECIFICAÇÃO	Em 31/12/2019	
	Valor	%
Executivo	341.106.401	48,42
Administração Indireta	33.176.785	4,71
Subtotal	374.283.186	53,13
Câmara	8.920.530	1,27
Total	383.203.716	54,40

21 – AVALIAÇÃO METAS FISCAIS PREFEITURA

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
1º	120.016.750	90.894.337	- 29.122.413
2º	122.074.180	106.608.524	- 15.465.656
3º	120.016.750	98.175.554	- 21.841.196
4º	106.300.550	110.635.399	4.334.849
5º	109.729.600	104.876.415	- 4.853.185
6º	107.672.170	115.564.028	7.891.858

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE 2019

META PREVISTA	685.810.000
RECEITA ARRECADADA	626.754.257
VALOR APURADO	(-) 59.055.743

JUSTIFICA-SE O VALOR NÃO ATINGIDO À NÃO CONTEMPLAÇÃO DO IPVA E DAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES DA UNIÃO E NÃO CONCRETIZAÇÃO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO PREVISTAS PARA O PERÍODO.

22 – AVALIAÇÃO METAS FISCAIS CONSOLIDADO

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
1º	136.025.042	104.353.192	- 31.671.850
2º	138.356.899	117.981.092	- 20.375.807
3º	136.025.042	114.309.696	- 21.715.346
4º	120.479.322	126.578.837	6.099.515
5º	124.365.752	119.375.652	- 4.990.100
6º	122.033.894	128.348.040	6.314.146
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE 2019			
META PREVISTA			777.285.951
RECEITA ARRECADADA			710.946.509
Valor Apurado			(-) 66.339.442

JUSTIFICA-SE O VALOR NÃO ATINGIDO À NÃO CONTEMPLAÇÃO DO IPVA E DAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES DA UNIÃO E NÃO CONCRETIZAÇÃO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO PREVISTAS PARA O PERÍODO.

3º Quadrimestre de 2019**23 - METAS BIMESTRAIS CONSOLIDADO
COMPARADA ÚLTIMOS CINCO ANOS
ATÉ O 3º QUADRIMESTRE**

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
2015	573.201.994	525.560.580	- 47.641.414
2016	617.533.969	617.033.918	- 500.051
2017	694.583.019	595.568.588	- 99.014.431
2018	655.476.911	644.353.814	- 11.123.097
2019	777.285.951	710.946.509	- 66.339.442

24 - RECURSOS APLICADOS NA SAÚDE

ATÉ o 3º Quadrimestre de 2019, o Município de Poços de Caldas destinou **30,28%** de seus impostos e transferências para a área de saúde, representando um gasto de **R\$115.162.469,48** dos **R\$380.284.762,19** arrecadados.

Emenda Constitucional nº 29/2000 (mínimo exigido: 15%)

24 - RECURSOS APLICADOS NO ENSINO

ATÉ O 3º Quadrimestre de 2019, o Município de Poços de Caldas destinou **35,06%** de seus impostos e transferências para a área de educação, representando um gasto de **R\$133.338.644,55** dos **R\$380.284.762,19** arrecadados.

Limite mínimo exigido: **25%**

3º Quadrimestre de 2019**25 – EVOLUÇÃO DE DESPESAS NA SAÚDE E EDUCAÇÃO
COMPARADA COM OS ÚLTIMOS CINCO ANOS
ATÉ O 3º QUADRIMESTRE**

Ano	Saúde		Educação	
	Valor	Porcentagem	Valor	Porcentagem
2015	74.652.293	27,11%	73.479.090	26,68%
2016	81.385.290	26,45%	93.327.080	30,33%
2017	99.700.835	30,39%	95.745.721	29,19%
2018	99.073.787	28,44%	108.322.985	31,10%
2019	115.162.469	30,28%	133.338.644	35,06%

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

Emenda Constitucional nº 53 de 19 de Dezembro de 2006;
Medida Provisória nº 339 de 28 de Dezembro de 2006;
Portaria STN nº 48 de 31 de Janeiro de 2007;
Lei 11.494 de 20/06/2007.

Até o 3º Quadrimestre de 2019, o valor transferido ao Município de Poços de Caldas, destinados ao FUNDEB totalizaram **R\$78.533.290,66** sendo que, deste saldo, aplicou-se um montante de **R\$60.965.259,82** em gastos com profissionais do ensino, o que representa **77,63%** do total arrecadado.

Limite mínimo exigido: **60%**

27- DESPESAS DE CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO
PÚBLICO

Despesas Patrimoniais	Valores Aplicados
Manutenção./ Reformas Bens Patrimoniais/ Obras e Instalações	7.257.938

Incorporações de Bens Patrimoniais	
Equipamentos e Materiais Permanentes	7.341.639
Total Aplicado no período	14.599.577

28 - DESPESAS DE CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO - COMPARADA ÚLTIMOS CINCO ANOS ATÉ O 3º QUADRIMESTRE

Ano	Incorporações de Bens Patrimoniais Manutenção/ Reformas Obras e Instalações	Equipamentos e Material Permanente	Total Aplicado
2015	10.686.533	1.525.828	12.212.361
2016	21.121.776	2.100.250	23.222.026
2017	12.427.894	1.321.873	13.749.767
2018	6.383.562	2.650.859	9.034.421
2019	7.257.938	7.341.639	14.599.577

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

DMAE – DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE ÁGUA E ESGOTO

RECEITA		DESPESA	
Receitas Orçamentárias	Valor	Despesas Orçamentárias	Valor
Receitas Correntes	63.882.001,18	Despesas Correntes	56.397.696,94
Transferências Correntes	0,00	Despesas Correntes	23.132.915,14
Receitas Patrimoniais	857.817,02	Pessoal e Encargos	32.593.050,52
Receitas de Serviços	62.817.112,91	Outras Despesas Correntes	671.731,28
Outras Receitas Correntes	207.071,25		
Receitas de Capital	0,00	Despesas de Capital	1.837.515,00
Operações de Crédito	0,00	Equipamentos e Mat. Perm.	962.781,55
		Obras e Instalações	323.333,45
Outras Receitas de Capital	0,00	Outras Despesas de Capital	551.400,00
Total Receita Orçamentária	63.882.001,18	Total Despesa Orçamentária	58.235.211,94
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Empenhos a Pagar no exercício (Liq)	1.226.896,14	Restos Pagos no Exercício	5.709.247,49
Depósitos e Consignações	9.079.598,43	Depósitos e Consignações	11.894.521,04
Outras Operações	537.898,82	Outras Operações	43.564,21
Realizável	7.372,13	Realizável	3.839,12
Total Rec. Extra Orçamentária	10.851.765,52	Total Desp. Extra Orçamentária	17.654.171,86
TOTAL DAS RECEITAS	74.733.766,70	TOTAL DAS DESPESAS	75.889.383,80
Saldo mês anterior		Saldo para o mês seguinte	
Disponível	11.936.016,66	Disponível	10.780.399,56
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	11.936.016,66	Bancos	10.780.399,56
TOTAL GERAL	86.669.783,36	TOTAL GERAL	86.669.783,36

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA
ÁGUAS MINERAIS POÇOS DE CALDAS

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes		Despesas Correntes	
Transferências Correntes	108.949,03	Pessoal e Encargos	251.771,05
Receitas Patrimoniais	0,00	Outras Despesas Correntes	363.191,84
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	523.199,07		
Receitas de Capital	0,00	Despesas de Capital	
Operações de Crédito	0,00	Investimentos	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	Outras Despesas de Capital	
Total Receita Orçamentária	632.148,10	Total Despesa Orçamentária	614.962,89
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Restos a pagar	0,00	Restos a pagar	0,00
Depósitos e Consignações	0,00	Depósitos e Consignações	0,00
		Outras Operações	0,00
Total Rec. Extra Orçamentária	0,00	Total Desp. Extra Orçamentária	0,00
TOTAL DAS RECEITAS	632.148,10	TOTAL DAS DESPESAS	614.962,89
<i>Saldo mês anterior</i>		<i>Saldo para o mês seguinte</i>	
<i>Disponível</i>	<i>52.576,58</i>	<i>Disponível</i>	<i>69.761,79</i>
<i>Caixa</i>		<i>Caixa</i>	
<i>Bancos</i>	<i>52.576,58</i>	<i>Bancos</i>	<i>69.761,79</i>
TOTAL GERAL	684.724,68	TOTAL GERAL	684.724,68

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

AME – AUTARQUIA MUNICIPAL DE ENSINO

RECEITA		DESPESA	
Receitas Orçamentárias	Valor	Despesas Orçamentárias	Valor
Receitas Correntes	272.213,53	Despesas Correntes	537.182,28
Transferências Correntes	0,00	Pessoal e Encargos	259.388,62
Receitas Patrimoniais	272.136,16	Outras Despesas Correntes	277.793,66
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	77,37		
Receitas de Capital	375.049,37	Despesas de Capital	122.969,79
Operações de Crédito	0,00	Investimentos	122.969,79
Amortização de Empréstimo	375.049,37	Inversões Financeiras	0,00
Total Receita Orçamentária	647.262,90	Total Despesa Orçamentária	660.152,07
Receitas Extra Orçamentárias	571.195,45	Despesas Extra Orçamentárias	1.887.883,60
Repasse Financeiros Recebidos	427.000,00	Restos a pagar	41.293,56
Depósitos e Consignações	47.293,91	Depósitos e Consignações	47.646,79
		Repasse Financ. Concedidos	1.798.943,25
Total Rec. Extra Orçamentária	571.195,45	Total Desp. Extra Orçamentária	1.887.883,60
TOTAL DAS RECEITAS	1.218.458,35	TOTAL DAS DESPESAS	2.548.035,67
<i>Saldo mês anterior</i>	<i>6.095.979,96</i>	<i>Saldo para o mês seguinte</i>	<i>4.766.402,64</i>
<i>Caixa</i>	<i>0,00</i>	<i>Caixa</i>	<i>0,00</i>
<i>Bancos</i>	<i>6.095.979,96</i>	<i>Bancos</i>	<i>4.766.402,64</i>
TOTAL GERAL	7.314.438,31	TOTAL GERAL	7.314.438,31

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA
FUNDAÇÃO JARDIM BOTÂNICO DE POÇOS DE CALDAS

RECEITA		DESPESA	
Receitas Orçamentárias	Valor	Despesas Orçamentárias	Valor
Receitas Correntes	22.539,43	Despesas Correntes	958.946,61
Receitas de Contribuição	0,00	Pessoal e Encargos	581.463,24
Receitas Patrimoniais	670,76	Outras Despesas Correntes	377.483,37
Receitas de Serviços	17.108,67		
Outras Receitas Correntes	4.760,00	Despesas de Capital	9.914,72
		Equip. E Mat. Permanente	3.069,67
Receitas de Capital	0,00	Obras e Instalação	0,00
Operações de Crédito	0,00	Amortização Dívida	6.845,05
Total Receita Orçamentária	22.539,43	Total Despesa Orçamentária	968.861,33
Receitas Intragovernamentais		Despesas Extra Orçamentárias	
Transferências Intragovernamentais	939.952,66	Restos a pagar	0,00
Total Rec. Intragovernamentais	939.952,66	Depósitos e Consignações	63.619,25
Receita Extra- Orçamentárias	0,00	Total Despesa Extra-Orçamentária	63.619,25
Depósitos e Consignações	81.866,62		
Total Rec. Extra Orçamentária	1.021.819,28	TOTAL DAS DESPESAS	1.032.480,58
TOTAL DAS RECEITAS	1.044.358,71		
<i>Saldo mês anterior</i>	<i>7.068,63</i>	<i>Saldo para o mês seguinte</i>	<i>18.946,76</i>
<i>Caixa</i>	<i>0,00</i>	<i>Caixa</i>	<i>0,00</i>
<i>Bancos</i>	<i>7.068,63</i>	<i>Bancos</i>	<i>18.946,76</i>
TOTAL GERAL	1.051.427,34	TOTAL GERAL	1.051.427,34

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

IASM – INSTITUTO ASSISTÊNCIA SERVIDORES MUNICIPAIS

RECEITA		DESPESA	
Receitas Orçamentárias	Valor	Despesas Orçamentárias	Valor
Receitas Correntes	19.640.449,05	Despesas Correntes	23.285.897,07
Receitas de Contribuição	19.352.822,39	Pessoal e Encargos	0,00
Receitas Patrimoniais	3.189,09	Outras Despesas Correntes	23.285.897,07
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	284.437,57	Despesas de Capital	0,00
Receitas de Capital	0,00	Equip. E Mat. Permanente	0,00
Operações de Crédito	0,00	Obras e Instalação	
Outras Receitas de Capital		Total Despesa Orçamentária	23.285.897,07
Total Receita Orçamentária	19.640.449,05		
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Restos a pagar	4.460.096,60	Restos a pagar	1.837.768,23
Depósitos e Consignações	33.976,05	Depósitos e Consignações	53.253,37
Total Rec. Extra Orçamentária	4.494.072,65	Total Despesa Extra-Orçamentária	1.891.021,60
TOTAL DAS RECEITAS	24.134.521,70	TOTAL DAS DESPESAS	25.176.918,67
<i>Saldo mês anterior</i>	<i>1.263.673,89</i>	<i>Saldo para o mês seguinte</i>	<i>221.276,92</i>
<i>Caixa</i>	<i>86,75</i>	<i>Caixa</i>	<i>30,75</i>
<i>Bancos</i>	<i>1.263.587,14</i>	<i>Bancos</i>	<i>221.246,17</i>
TOTAL GERAL	25.398.195,59	TOTAL GERAL	25.398.195,59

**30- DEMONSTRATIVOS IASM, INCLUINDO
DETALHAMENTO DE REPASSES NOS ÚLTIMOS CINCO
ANOS E CÁLCULO ATUARIAL DE DEZ ANOS**

IASM – DETALHAMENTO DE REPASSES ÚLTIMOS CINCO ANOS	
31/12/2019	18.686.126
31/12/2018	23.613.902
31/12/2017	18.053.929
31/12/2016	16.226.521
31/12/2015	11.842.801

30- ATUARIAL IASM – DEZ ANOS

Total Receita de 2018	21.309.476
Total Despesa de 2018	21.399.841
Déficit em 31/12/2018	- 90.365
Total Receita de 2019	24.134.522
Total Despesa de 2019	25.176.919
Déficit em 31/12/2019	- 1.042.397

**31- DEMONSTRATIVOS ADMINISTRAÇÃO INDIRETA
COMPARADO ÚLTIMOS CINCO ANOS**

DMAE			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2019	74.733.767	75.889.384	- 1.155.617
2018	78.386.531	79.933.646	- 1.547.115
2017	74.848.055	71.818.858	3.029.197
2016	65.903.734	72.049.283	- 6.145.549
2015	60.023.333	74.825.897	- 14.802.564

IASM			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2019	24.134.522	25.176.919	- 1.042.397
2018	21.309.476	21.399.841	- 90.365
2017	21.598.637	21.584.201	14.436
2016	18.456.934	19.744.176	-1.287.242
2015	14.318.181	16.378.412	- 2.060.231

**31- DEMONSTRATIVOS ADMINISTRAÇÃO INDIRETA
COMPARADO ÚLTIMOS CINCO ANOS**

Fundação Jardim Botânico			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2019	1.044.359	1.032.480	11.879
2018	1.152.434	1.196.963	- 44.529
2017	1.295.755	1.333.145	- 37.390
2016	1.726.021	1.976.271	- 250.250
2015	975.881	902.733	73.148

AME			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2019	1.218.458	2.548.035	-1.329.577
2018	1.183.463	538.776	644.687
2017	1.535.323	506.905	1.028.418
2016	1.678.393	630.498	1.047.895
2015	1.107.343	464.642	642.701



Prefeitura de Poços de Caldas
www.pocosdecaldas.mg.gov.br

SECRETARIA DE FAZENDA

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação de Metas Fiscais
3º Quadrimestre de 2019



Luis A. Gaiga