



**Prefeitura de Poços de Caldas**  
[www.pocosdecaldas.mg.gov.br](http://www.pocosdecaldas.mg.gov.br)

# **AUDIÊNCIA PÚBLICA**

## **Avaliação de Metas Fiscais** **1º Quadrimestre de 2020**

**SECRETARIA DE FAZENDA**



*Luis A. Gaiga*

**LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL**

**1- OBJETIVO:**

***DEMONSTRAR E AVALIAR  
O CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS -  
DADOS ACUMULADOS  
NO 1º 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

3/45

- **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 - PREFEITURA**

<b>FONTES</b>	<b>DESCRIÇÃO FONTES</b>	<b>Em 30/04/2020</b>
100	Recursos Ordinários	70.465.746
101	Transferências Vinculadas a Educ. - 25%	13.911.696
102	Transferências Vinculadas a Saúde - 15%	40.534.938
108	CFEM	116.931
116	CIDE	76.239
118 e 119	FUNDEB	30.009.717
122,124	Convênios	125.855
129	FNAS	409.105
144, 145, 146	FNDE	1.028.140
147	Salário Educação	2.009.196
153,154,155 ,159	Transferências do SUS	43.638.125
156	FEAS	4
157	Multas de Trânsito	1.407.905
160	Transferências da união ( Pré Sal )	2.761
161	Auxílio Financeiro	430.551
190	Operações de Crédito Internas	0
192	Alienação de Bens	145.280
<b>Resultado</b>		<b>204.312.189</b>

## 4 - Receitas Detalhadas por Fonte – PREFEITURA

### 3 últimos quadrimestres

FONTES	DESCRIÇÃO FONTES	Em 31/08/2019	Em 31/12/2019	Em 30/04/2020
100	Recursos Ordinários	88.432.983	85.974.293	70.465.746
101	Transferências Vinculadas a Educação - 25%	21.102.656	22.924.513	13.911.696
102	Transferências Vinculadas a Saúde - 15%	35.523.556	36.958.329	40.534.938
108	CFEM	-	-	116.931
112	Serviços de Saúde	40	0	0
116	CIDE	38.596	37.714	76.239
118 e 119	FUNDEB	24.162.131	26.422.145	30.009.717
122,124 e 142	Convênios	1.931.105	- 3.604.811	125.855
129	FNAS	260.732	1.779.797	409.105
144, 145, 146	FNDE	1.081.325	1.349.313	1.028.140
147	Salário Educação	1.863.984	1.752.432	2.009.196
148 a 155 e 159	Transferências do SUS	30.890.224	37.108.694	43.638.125
156	FEAS	8	7	4
157	Multas de Trânsito	1.874.462	1.655.275	1.407.905
160	Transferências da união ( Pré Sal )	-	4.267.260	2.761
161	Auxílio Financeiro	-	-	430.551
190	Operações de Crédito Internas	-	3.814.870	0
192	Alienação de Bens	1.649.152	612	145.280
<b>Resultado</b>		<b>208.810.954</b>	<b>220.440.443</b>	<b>204.312.189</b>

**PREFEITURA****5 - Evolução das Despesas Correntes e Capital**

<b>Evolução das Despesas</b>	<b>Em 30/04/2020</b>
Despesas Corrente	196.141.709
Despesas de Capital	7.943.747
Resultado	<b>204.085.456</b>

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

<b>DESPESAS</b>	<b>Em 31/08/2019</b>	<b>Em 31/12/2019</b>	<b>Em 30/04/2020</b>
Despesas Corrente	206.801.755	206.752.125	196.141.709
Despesas de Capital	8.528.775	7.982.412	7.943.747
<b>Resultado</b>	<b>215.330.530</b>	<b>214.734.537</b>	<b>204.085.456</b>



**PREFEITURA****7- Evolução das Despesas por Órgãos e Secretarias**

<b>SECRETARIAS</b>	<b>Em 30/04/2020</b>
GOVERNO	1.023.182
PLANEJAMENTO	2.277.438
PROCURADORIA	5.040.513
ADMINISTRAÇÃO	17.919.090
FAZENDA	5.668.435
PROJETOS E OBRAS	8.825.831
SERVIÇOS PÚBLICOS	9.389.994
EDUCAÇÃO	61.466.742
TURISMO	1.010.840
ESPORTES	2.195.731
SAÚDE	77.445.883
DESENV. ECONÔMICO	367.024
CONTROLE INTERNO	370.048
PROMOÇÃO SOCIAL	2.515.001
DEFESA SOCIAL	3.858.731
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.905.419
CULTURA	805.554

**PREFEITURA****7- Evolução das Despesas por Órgãos e Secretarias**

<b>Órgãos</b>	
Prefeitura Municipal	204.085.456
Depto Municipal de Água e Esgoto – DMAE	20.415.187
IASM - Inst. De Assist. dos Serv. Municipais	4.292.216
Autarquia Municipal de Ensino – AME	146.762
Fund. Jardim Botânico de P. de Caldas	323.335
Câmara Municipal de Poços de Caldas	3.315.165

**PREFEITURA****8 – Despesas detalhadas por Secretarias comparada três últimos quadrimestres**

<b>SECRETARIAS</b>	<b>Em 31/08/2019</b>	<b>Em 31/12/2019</b>	<b>Em 30/04/2020</b>
GOVERNO	1.765.006	1.282.683	1.023.182
PLANEJAMENTO	2.539.917	2.455,089	2.277.438
PROCURADORIA	4.349.888	4.933.158	5.040.513
ADMINISTRAÇÃO	13.623.253	14.766.847	17.919.090
FAZENDA	5.075.728	5.567.866	5.668.435
PROJETOS E OBRAS	8.707.686	10.737.548	8.825.831
SERVIÇOS PÚBLICOS	12.295.191	11.882.376	9.389.994
EDUCAÇÃO	69.327.555	68.584.618	61.466.742
TURISMO	1.253.716	2.464.418	1.010.840
ESPORTES	2.456.457	2.639.448	2.195.731
SAÚDE	78.877.805	73.737.348	77.445.883
DESENV. ECONÔMICO	404.492	443.571	367.024
CONTROLE INTERNO	361.240	383.594	370.048
PROMOÇÃO SOCIAL	3.304.020	3.042.593	2.515.001
DEFESA SOCIAL	5.504.616	6.051.001	3.858.731
F. MUN. DE ASSIST. SOCIAL	3.573.509	4.013.008	3.905.419
CULTURA	1.910.452	1.749.371	805.554

## PREFEITURA

## 9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

<b>Evolução das Receitas</b>	<b>Em 30/04/2016</b>	<b>Em 30/04/2017</b>	<b>Em 30/04/2018</b>
Receitas Correntes	<b>181.482.090</b>	<b>191.310.483</b>	<b>218.424.781</b>
Receitas Tributárias	41.945.867	41.480.279	51.058.419
Receitas Patrimonial	816.159	1.051.660	390.703
Transferências Correntes	129.154.599	141.799.273	144.727.917
Receita Dívida Ativa	3.098.663	2.302.595	0
Outras Receitas	6.466.802	4.676.676	22.247.742
<b>Dedução FUNDEB (-)</b>	<b>14.919.107</b>	<b>16.660.747</b>	<b>16.826.230</b>
Receitas de Capital	<b>542.583</b>	<b>2.786.357</b>	<b>1.919.224</b>
Operações de Crédito	0	1.027.390	0
Alienação de Bens	0	1.400	89.083
Outras Receitas	542.583	1.757.567	1.830.141
<b>Total</b>	<b>167.105.566</b>	<b>177.436.093</b>	<b>203.517.776</b>

**PREFEITURA****9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos**

<b>Evolução das Receitas</b>	<b>Em 30/04/2019</b>	<b>Em 30/04/2020</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>212.643.695</b>	<b>223.863.358</b>
Receitas Tributárias	53.857.601	38.311.290
Receitas Patrimonial	396.422	258.463
Transferências Correntes	149.264.497	176.928.570
Receita Dívida Ativa	2.614.304	2.338.103
Outras Receitas	6.510.871	82.649.522
<b>Dedução FUNDEB (-)</b>	<b>17.210.221</b>	<b>19.867.670</b>
<b>Receitas de Capital</b>	<b>2.069.386</b>	<b>316.501</b>
Operações de Crédito	0	0
Alienação de Bens	61.200	145.280
Outras Receitas	2.008.186	171.221
<b>Total</b>	<b>197.502.860</b>	<b>204.312.189</b>

**PREFEITURA****10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos**

<b>Evolução das Despesas</b>	<b>Em 30/04/2016</b>	<b>Em 30/04/2017</b>	<b>Em 30/04/2018</b>
Despesas Correntes	<b>151.800.252</b>	<b>158.202.946</b>	<b>157.690.230</b>
Pessoal e Encargos	78.290.005	83.381.829	92.641.370
Juros Encargos da Dívida	382.480	238.844	306.184
Material de Consumo	3.305.951	5.703.701	0
Serviços de Terceiros PF	1.156.501	1.534.224	0
Serviços de Terceiros PJ	46.207.072	41.856.176	0
Outras Despesas Correntes	22.458.243	25.488.172	64.742.676
Despesas de Capital	<b>9.962.311</b>	<b>8.857.187</b>	<b>9.868.663</b>
Investimentos	4.267.021	4.323.340	1.520.587
Amortização da Dívida	5.014.246	4.332.647	7.647.590
Demais Despesas	681.044	201.200	700.486
<b>Total</b>	<b>161.762.563</b>	<b>167.060.133</b>	<b>167.558.893</b>

## PREFEITURA

## 10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos

<b>Evolução das Despesas</b>	<b>Em 30/04/2019</b>	<b>Em 30/04/2020</b>
Despesas Correntes	<b>173.406.575</b>	<b>196.141.709</b>
Pessoal e Encargos	92.590.693	107.241.240
Juros Encargos da Dívida	464.350	231.668
Material de Consumo	4.304.180	3.318.760
Serviços de Terceiros PF	2.122.484	717.819
Serviços de Terceiros PJ	36.649.628	42.000.457
Outras Despesas Correntes	37.275.240	42.631.765
Despesas de Capital	<b>11.701.595</b>	<b>7.943.747</b>
Investimentos	3.557.991	4.325.540
Amortização da Dívida	8.143.604	3.618.207
Demais Despesas	0	0
<b>Total</b>	<b>185.108.170</b>	<b>204.085.456</b>

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

<b>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>VALORES EM R\$</b>
DOTAÇÃO INICIAL	761.137.738
DOTAÇÃO ATUALIZADA	767.481.855
DESPESA EMPENHADA	307.023.506
DESPESA LIQUIDADADA	204.085.456
DESPESA PAGA	159.650.960



## 12- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PREFEITURA

### RECEITAS E DESPESAS TOTAIS

Receitas Fiscais	Em 30/04/2020
<b>Receitas Totais (A)</b>	<b>204.312.189</b>
Receitas Correntes	223.863.358
Receitas de Capital	316.501
<b>(-) Deduções FUNDEB</b>	19.867.670
<b>Despesas Totais (B)</b>	<b>204.085.456</b>
Despesas Correntes	196.141.709
Despesas de Capital	7.943.747
<b>Resultado (A – B)</b>	<b>226.733</b>

## 13 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO -PREFEITURA ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

Receitas Fiscais	Em 31/08/2019	Em 31/12/2019	Em 30/04/2020
<b>Receitas Totais (A)</b>	<b>223.238.553</b>	<b>220.440.443</b>	<b>204.312.189</b>
Receitas Correntes	219.609.578	235.104.224	223.863.358
Receitas de Capital	3.628.975	452.556	316.501
<b>(-) Deduções FUNDEB</b>	14.427.599	15.116.337	19.867.670
<b>Despesas Totais (B)</b>	<b>215.330.530</b>	<b>214.734.537</b>	<b>204.085.456</b>
Despesas Correntes	206.801.755	206.752.125	196.141.709
Despesas de Capital	8.528.775	7.982.412	7.943.747
<b>Resultado (A – B)</b>	<b>7.908.023</b>	<b>5.705.906</b>	<b>226.733</b>

## CONSOLIDADO

## 14 - RESULTADO PRIMÁRIO – ARTIGO 53, INCISO III LC 101/00

Receitas e Despesas Fiscais	Em 30/04/2020
Receitas Correntes	253.635.018
Receitas de Capital	398.208
(-) Deduções	<b>19.867.670</b>
<b>Subtotal (A)</b>	<b>234.165.556</b>
Despesa corrente	223.639.150
Despesas de Capital	8.710.331
Despesas Intra-Orçamentária	228.640
(-) Deduções	<b>3.852.228</b>
<b>Subtotal (B)</b>	<b>228.725.893</b>
<b>Resultado (A – B)</b>	<b>5.439.663</b>

## CONSOLIDADO

## 15 - RESULTADO PRIMÁRIO – ARTIGO 53, INCISO III, LC 101/00

Receitas Fiscais	Em 31/08/2019	Em 31/12/2019	Em 30/04/2020
Receitas Correntes	251.522.480	262.267.580	253.635.018
Receitas de Capital	3.793.653	572.449	398.208
(-) Deduções	<b>14.427.599</b>	<b>15.116.337</b>	<b>19.867.670</b>
<b>Subtotal (A)</b>	<b>240.888.534</b>	<b>247.723.692</b>	<b>234.165.556</b>
Despesa corrente	238.545.482	210.066.681	223.639.150
Despesas de Capital	9.243.814	9.904.290	8.710.331
Despesas Intra-Orçamentária	213.995	221.107	228.640
(-) Deduções	<b>2.779.171</b>	<b>3.284.727</b>	<b>3.852.228</b>
<b>Subtotal (B)</b>	<b>245.224.120</b>	<b>216.907.351</b>	<b>228.725.893</b>
<b>Resultado (A – B)</b>	<b>- 4.335.286</b>	<b>30.816.341</b>	<b>5.439.663</b>

## CONSOLIDADO

## 16 - RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/08/2019 (a)	Em 31/12/2019 (b)	Em 30/04/2020 (c)
Dívida Consolidada	139.913.566	137.520.844	152.492.227
<b>Deduções</b>	31.257.661	(-) 4.065.273	31.138.145
Ativo Disponível	42.509.639	51.028.569	54.370.463
Haveres Financeiros	-	-	0
(-) restos a pagar processados	11.251.978	55.093.842	23.232.318
Dívida Consolidada Líquida	108.655.906	141.586.117	121.354.082
Receitas de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>108.655.906</b>	<b>141.586.117</b>	<b>121.354.082</b>
<b>RESULTADO NOMINAL (b) - (c)</b>		<b>20.232.035</b>	

A VARIAÇÃO DA DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA ATÉ O 1º QUADRIMESTRE DE 2020 EM RELAÇÃO AO 3º QUADRIMESTRE DE 2019, APRESENTOU UM **SUPERÁVIT NOMINAL** NO VALOR DE **20.232.035**

## CONSOLIDADO

## 17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 30/04/2016	Em 30/04/2017	Em 30/04/2018
Dívida Consolidada	83.559.970	88.430.554	119.587.068
<b>Deduções</b>	<b>30.944.105</b>	<b>21.837.121</b>	<b>61.792.803</b>
Ativo Disponível	62.932.778	72.648.005	82.425.843
Haveres Financeiros	-72,60	0	0
(-) Restos Pagar processados	31.988.672	50.810.884	20.633.041
Dívida Consolidada Líquida	52.615.864	66.593.433	57.794.265
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>52.615.864</b>	<b>66.593.433</b>	<b>57.794.265</b>

## CONSOLIDADO

## 17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	Em 30/04/2019 (a)	Em 30/04/2020 (b)
Dívida Consolidada	142.692.738	152.492.227
<b>Deduções</b>	42.912.942	31.138.145
Ativo Disponível	65.752.904	54.370.463
Haveres Financeiros	0	0
(-) restos a pagar processados	22.839.963	23.232.318
Dívida Consolidada Líquida	99.779.796	121.354.082
Receita de Privatizações		
Passivos Reconhecidos		
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>99.779.796</b>	<b>121.354.082</b>

## 18 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/08/2019 (a)	Em 31/12/2019 (b)	Em 30/04/2020 (c)
Dívida Consolidada	139.913.566	137.520.844	152.492.227
<b>Deduções</b>	31.257.661	(-) 4.065.273	31.138.145
Ativo Disponível	42.509.639	51.028.569	54.370.463
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	11.251.978	55.093.842	23.232.318
Dívida Consolidada Líquida	108.655.906	141.586.117	121.354.082
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>108.655.906</b>	<b>141.586.117</b>	<b>121.354.082</b>



## 19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 30/04/2016	Em 30/04/2017	Em 30/04/2018
Dívida Consolidada	83.559.970	88.430.554	119.587.068
<b>Deduções</b>	<b>30.944.105</b>	<b>21.837.121</b>	<b>61.792.803</b>
Ativo Disponível	62.932.778	72.648.005	82.425.843
Haveres Financeiros	-72,60	0	0
(-) restos a pagar processados	31.988.672	50.810.884	20.633.040
Dívida Consolidada Líquida	52.615.864	66.593.433	57.794.265
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>52.615.864</b>	<b>66.593.433</b>	<b>57.794.265</b>

## 19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	Em 30/04/2019 (a)	Em 30/04/2020 (b)
Dívida Consolidada	142.692.738	152.492.227
<b>Deduções</b>	42.912.942	31.138.145
Ativo Disponível	65.752.904	54.370.463
Haveres Financeiros	0	0
(-) restos a pagar processados	22.839.963	23.232.318
Dívida Consolidada Líquida	99.779.796	121.354.082
Receita de Privatizações		
Passivos Reconhecidos		
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>99.779.796</b>	<b>121.354.082</b>

## 20 - DESPESAS COM PESSOAL

ESPECIFICAÇÃO	Em 30/04/2020	
	Valor	%
Executivo	107.241.240	45,88
Administração Indireta	11.934.991	5,11
Subtotal	119.176.231	50,99
Câmara	2.886.053	1,23
<b>Total</b>	<b>122.062.284</b>	<b>52,22</b>

## 21 – AVALIAÇÃO METAS FISCAIS PREFEITURA

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
1º	120.015.914	106.559.796	- 13.456.118
2º	145.117.281	97.752.393	- 47.364.888
3º	133.351.015		
4º	130.997.762		
5º	125.506.838		
6º	129.428.927		

## DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE 2020

META PREVISTA	265.133.195
RECEITA ARRECADADA	204.312.189
<b>VALOR APURADO</b>	<b>(-) 60.821.006</b>

JUSTIFICA-SE O VALOR NÃO ATINGIDO À DIMINUIÇÃO DA ARRECADAÇÃO E DAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES DA UNIÃO E DO ESTADO PREVISTAS PARA O PERÍODO QUE SE AGRAVOU DEVIDO A PANDEMIA DO NOVO CORONAVÍRUS (COVID-19)

## 22 – AVALIAÇÃO METAS FISCAIS CONSOLIDADO

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
1º	135.666.704	122.853.578	- 12.813.126
2º	164.041.440	111.311.978	- 52.729.462
3º	150.740.782		
4º	148.080.651		
5º	141.873.678		
6º	146.307.233		

## DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE 2020

META PREVISTA	299.708.144
RECEITA ARRECADADA	234.165.556
<b>Valor Apurado</b>	<b>(-) 65.542.588</b>

JUSTIFICA-SE O VALOR NÃO ATINGIDO À DIMINUIÇÃO DA ARRECADADAÇÃO E DAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES DA UNIÃO E DO ESTADO PREVISTAS PARA O PERÍODO QUE SE AGRAVOU DEVIDO A PANDEMIA DO NOVO CORONAVÍRUS (COVID-19) .

**1º Quadrimestre de 2020**

29/45

**23 - METAS BIMESTRAIS CONSOLIDADO  
COMPARADA ÚLTIMOS CINCO ANOS  
ATÉ O 1º QUADRIMESTRE**

<b>Bimestre</b>	<b>Metas</b>	<b>Arrecadação</b>	<b>Saldo</b>
<b>2016</b>	221.385.928	190.933.481	- 30.452.447
<b>2017</b>	243.070.729	203.848.525	- 39.222.204
<b>2018</b>	228.105.965	230.592.651	2.486.686
<b>2019</b>	274.381.941	222.334.284	- 52.047.657
<b>2020</b>	299.708.144	234.165.556	- 65.542.588

## 24 - RECURSOS APLICADOS NA SAÚDE

ATÉ o 1º Quadrimestre de 2020, o Município de Poços de Caldas destinou **26,79%** de seus impostos e transferências para a área de saúde, representando um gasto de **R\$ 36.169.861,89** dos **R\$135.012.057,43** arrecadados.

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

## **24 - RECURSOS APLICADOS NO ENSINO**

**ATÉ O 1º Quadrimestre de 2020**, o Município de Poços de Caldas destinou **36,59%** de seus impostos e transferências para a área de educação, representando um gasto de **R\$49.400.824,00** dos **R\$135.012.057,43** arrecadados.

Limite mínimo exigido: **25%**



**1º Quadrimestre de 2020****25 – EVOLUÇÃO DE DESPESAS NA SAÚDE E EDUCAÇÃO  
COMPARADA COM OS ÚLTIMOS CINCO ANOS  
ATÉ O 1º QUADRIMESTRE**

32/45

Ano	Saúde		Educação	
	Valor	Porcentagem	Valor	Porcentagem
<b>2016</b>	25.226.004	21,99%	30.299.463	26,41%
<b>2017</b>	31.829.715	26,05%	33.290.262	27,25%
<b>2018</b>	32.661.603	25,22%	23.429.810	18,09%
<b>2019</b>	30.792.900	22,14%	43.343.225	31,16%
<b>2020</b>	36.169.862	26,79%	49.400.824	36,59%

**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 1º Quadrimestre de 2020**, o valor transferido ao Município de Poços de Caldas, destinados ao FUNDEB totalizaram **R\$30.009.716,62** sendo que, deste saldo, aplicou-se um montante de **R\$27.862.628,79** em gastos com profissionais do ensino, o que representa **92,85%** do total arrecadado.

Limite mínimo exigido: **60%**

## **27- DESPESAS DE CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO**

<b>Despesas Patrimoniais</b>	<b>Valores Aplicados</b>
Manutenção./ Reformas Bens Patrimoniais/ Obras e Instalações	4.236.167

<b>Incorporações de Bens Patrimoniais</b>	
Equipamentos e Materiais Permanentes	89.373
<b>Total Aplicado no período</b>	<b>4.325.540</b>

## **28 - DESPESAS DE CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO - COMPARADA ÚLTIMOS CINCO ANOS ATÉ O 1º QUADRIMESTRE**

<b>Ano</b>	<b>Incorporações de Bens Patrimoniais Manutenção/ Reformas Obras e Instalações</b>	<b>Equipamentos e Material Permanente</b>	<b>Total Aplicado</b>
2016	4.267.021	411.354	4.678.375
2017	4.323.340	81.199	4.404.539
2018	1.520.587	610.486	2.131.073
2019	983.507	2.574.484	3.557.991
2020	4.236.167	89.373	4.325.540

**29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA**  
**DMAE – DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE ÁGUA E ESGOTO**

RECEITA		DESPESA	
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>Valor</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>Valor</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>22.484.146,23</b>	<b>Despesas Correntes</b>	<b>19.657.251,84</b>
Transferências Correntes	0,00	Pessoal e Encargos	11.657.890,74
Receitas Patrimoniais	221.795,32	Despesas Correntes	7.779.436,14
Receitas de Serviços	22.241.790,06	Outras Despesas Correntes	219.924,96
Outras Receitas Correntes	20.560,85	<b>Despesas de Capital</b>	<b>757.934,76</b>
<b>Receitas de Capital</b>	<b>0,00</b>	Equipamentos e Mat. Permanente	142.257,05
Operações de Crédito	0,00	Obras e Instalações	536.799,52
Outras Receitas de Capital	0,00	Outras Despesas de Capital	78.878,19
<b>Total Receita Orçamentária</b>	<b>22.484.146,23</b>	<b>Total Despesa Orçamentária</b>	<b>20.415.186,60</b>
<b>Receitas Extra Orçamentárias</b>		<b>Despesas Extra Orçamentárias</b>	
Empenhos a Pagar no exercício	1.240.166,93	Restos Pagos no Exercício	5.388.881,43
Depósitos e Consignações	3.089.654,02	Depósitos e Consignações	3.079.165,43
Outras Operações	107.585,81	Outras Operações	28.431,53
Realizável	697,81	Realizável	0,00
<b>Total Rec. Extra Orçamentária</b>	<b>4.438.104,57</b>	<b>Total Desp. Extra Orçamentária</b>	<b>8.496.478,39</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>26.922.250,80</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>28.911.664,99</b>
<b>Saldo mês anterior</b>		<b>Saldo para o mês seguinte</b>	
Disponível	10.780.399,56	Disponível	8.790.985,37
Caixa		Caixa	
Bancos	10.780.399,56	Bancos	8.790.985,37
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>37.702.650,36</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>37.702.650,36</b>

## 29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

37/45

## ÁGUAS MINERAIS POÇOS DE CALDAS

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
<b>Receitas Orçamentárias</b>		<b>Despesas Orçamentárias</b>	
<b>Receitas Correntes</b>		<b>Despesas Correntes</b>	
Transferências Correntes	78.878,19	Pessoal e Encargos	219.520,45
Receitas Patrimoniais		Outras Despesas Correntes	297.243,22
Receitas de Serviços			
Outras Receitas Correntes	455.732,43		
<b>Receitas de Capital</b>	<b>0,00</b>	<b>Despesas de Capital</b>	
Operações de Crédito	0,00	Investimentos	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	Outras Despesas de Capital	
<b>Total Receita Orçamentária</b>	<b>534.610,62</b>	<b>Total Despesa Orçamentária</b>	<b>516.763,67</b>
<b>Receitas Extra Orçamentárias</b>		<b>Despesas Extra Orçamentárias</b>	
Empenhos a pagar no exerc.	0	Restos a pagar	0,00
Depósitos e Consignações	0,00	Depósitos e Consignações	0,00
Outras Operações	0,00	Outras Operações	0,00
Realizável	0,00	Realizável	0,00
<b>Total Rec. Extra Orçamentária</b>		<b>Total Desp. Extra Orçamentária</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>534.610,62</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>516.763,67</b>
<i>Saldo mês anterior</i>		<i>Saldo para o mês seguinte</i>	
<i>Disponível</i>	<i>69.761,79</i>	<i>Disponível</i>	<i>87.608,74</i>
<i>Caixa</i>		<i>Caixa</i>	
<i>Bancos</i>	<i>69.761,79</i>	<i>Bancos</i>	<i>87.608,74</i>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>604.372,41</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>604.372,41</b>

## AME – AUTARQUIA MUNICIPAL DE ENSINO

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
<b>Receitas Orçamentárias</b>		<b>Despesas Orçamentárias</b>	
<b>Receitas Correntes</b>	<b>34.299,24</b>	<b>Despesas Correntes</b>	<b>124.503,98</b>
Transferências Correntes	0,00	Pessoal e Encargos	63.748,55
Receitas Patrimoniais	34.294,26	Outras Despesas Correntes	60.755,43
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	4,98		
<b>Receitas de Capital</b>	<b>81.706,35</b>	<b>Despesas de Capital</b>	<b>1.380,00</b>
Operações de Crédito		Investimentos	1.380,00
Amortização de Empréstimo	81.706,35	Equipamento e Material Permanente	
<b>Total Receita Orçamentária</b>	<b>116.005,59</b>	<b>Total Despesa Orçamentária</b>	<b>125.883,98</b>
<b>Receitas Extra Orçamentárias</b>	<b>158.242,75</b>	<b>Despesas Extra Orçamentárias</b>	
Repasses Financeiros Recebidos	145.000,00	Restos a pagar	93.769,29
Depósitos e Consignações	13.242,75	Depósitos e Consignações	13.422,69
		Repasses Financ. Concedidos	56.192,58
<b>Total Rec. Extra Orçamentária</b>	<b>158.242,75</b>	<b>Total Desp. Extra Orçamentária</b>	<b>163.404,56</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>274.248,34</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>289.288,54</b>
<i>Saldo mês anterior</i>	<i>4.766.402,64</i>	<i>Saldo para o mês seguinte</i>	<i>4.751.362,44</i>
<i>Disponível</i>		<i>Disponível</i>	
<i>Caixa</i>		<i>Caixa</i>	
<i>Bancos</i>	<i>4.766.402,64</i>	<i>Bancos</i>	<i>4.751.362,44</i>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>5.040.650,98</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>5.040.650,98</b>

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

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
<b>Receitas Orçamentárias</b>		<b>Despesas Orçamentárias</b>	
<b>Receitas Correntes</b>	<b>83,05</b>	<b>Despesas Correntes</b>	<b>320.982,77</b>
Receitas de Contribuição	0,00	Pessoal e Encargos	210.244,71
Receitas Patrimoniais	83,05	Outras Despesas Correntes	110.738,06
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	0,00	<b>Despesas de Capital</b>	<b>2.352,66</b>
<b>Receitas de Capital</b>	<b>0,00</b>	Equipamentos e Mat. Perm.	0,00
Operações de Crédito	0,00	Obras e Instalações	0,00
<b>Total Receita Orçamentária</b>	<b>83,05</b>	Amortização Dívida	2.352,66
<b>Receitas Intragovernamentais</b>		<b>Total Despesa Orçamentária</b>	<b>323.335,43</b>
Transferências Intragovernamentais	327.000,00	<b>Despesas Extra Orçamentárias</b>	
<b>Total Rec Intragovernamentais</b>	<b>327.000,00</b>	Restos a pagar	17.000,00
Depósitos e Consignações	23,009,99	Depósitos e Consignações	24.475,57
<b>Total Rec. Extra Orçamentária</b>	<b>350.009,99</b>	<b>Total Desp. Extra Orçamentária</b>	<b>41.475,57</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>350.093,04</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>364.811,00</b>
<i>Saldo anterior</i>	<i>18.946,76</i>	<i>Saldo para o mês seguinte</i>	<i>4.228,80</i>
<i>Disponível</i>		<i>Disponível</i>	
<i>Caixa</i>	<i>0,00</i>	<i>Caixa</i>	<i>0,00</i>
<i>Bancos</i>	<i>18.946,76</i>	<i>Bancos</i>	<i>4.228,80</i>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>369.039,80</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>369.039,80</b>



**29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA**  
**IASM – INSTITUTO ASSISTÊNCIA SERVIDORES MUNICIPAIS**

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
<b>Receitas Orçamentárias</b>		<b>Despesas Orçamentárias</b>	
<b>Receitas Correntes</b>	<b>7.253.131,05</b>	<b>Despesas Correntes</b>	<b>3.620.456,64</b>
Receitas de Contribuição	7.187.611,95	Pessoal e Encargos	0,00
Receitas Patrimoniais	483,08	Outras Despesas Correntes	3.620.456,64
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	65.036,02		
<b>Receitas de Capital</b>	<b>0,00</b>	<b>Despesas de Capital</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito	0,00	Equipamentos e Mat. Perm.	0,00
Outras Receitas de Capital		Obras e Instalações	
<b>Total Receita Orçamentária</b>	<b>7.253.131,05</b>	<b>Total Despesa Orçamentária</b>	<b>3.620.456,64</b>
<b>Receitas Extra Orçamentárias</b>		<b>Despesas Extra Orçamentárias</b>	
Restos a pagar		Restos a pagar	3.168.768,44
Depósitos e Consignações	9.156,35	Depósitos e Consignações	9.943,96
<b>Total Rec. Extra Orçamentária</b>	<b>9.156,35</b>	<b>Total Desp. Extra Orçamentária</b>	<b>3.178.712,40</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>7.262.287,40</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>6.799.169,04</b>
<i>Saldo mês anterior</i>	<i>221.276,92</i>	<i>Saldo para o mês seguinte</i>	<i>684.395,28</i>
<i>Disponível</i>		<i>Disponível</i>	
<i>Caixa</i>		<i>Caixa</i>	
<i>Bancos</i>	<i>221.246,17</i>	<i>Bancos</i>	<i>684.395,28</i>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>7.483.564,32</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>7.483.564,32</b>

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

<b>IASM – DETALHAMENTO DE REPASSES ÚLTIMOS CINCO ANOS</b>	
30/04/2020	5.229.643
30/04/2019	7.679.762
30/04/2018	7.672.572
30/04/2017	6.875.897
30/04/2016	7.390.255

**30- ATUARIAL IASM – DEZ ANOS**

Total Receita de 2019	6.884.445
Total Despesa de 2019	6.832.127
Superávit em 2019	52.318
Total Receita de 2020	7.262.287
Total Despesa de 2020	6.799.169
Superávit em 2020	463.118

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

<b>DMAE</b>			
<b>Ano</b>	<b>Receita Total</b>	<b>Despesa Total</b>	<b>Resultado</b>
2020	26.922.251	28.911.665	- 1.989.414
2019	31.793.743	33.857.178	- 2.063.435
2018	31.141.002	30.423.074	717.928
2017	32.314.708	28.321.348	3.993.360
2016	31.883.710	32.833.978	- 950.268

<b>IASM</b>			
<b>Ano</b>	<b>Receita Total</b>	<b>Despesa Total</b>	<b>Resultado</b>
2020	7.262.287	6.799.169	463.118
2019	6.884.445	6.832.127	52.318
2018	7.360.337	7.247.275	113.062
2017	6.321.385	6.840.830	-519.445
2016	5.669.413	6.114.837	-445.424

**31- DEMONSTRATIVOS ADMINISTRAÇÃO INDIRETA  
COMPARADO ÚLTIMOS CINCO ANOS****Fundação Jardim Botânico**

<b>Ano</b>	<b>Receita Total</b>	<b>Despesa Total</b>	<b>Resultado</b>
2020	350.093	364.811	- 14.718
2019	300.379	291.726	8.653
2018	424.258	464.153	- 39.895
2017	380.451	436.251	- 55.800
2016	487.738	610.921	- 123.183

**AME**

<b>Ano</b>	<b>Receita Total</b>	<b>Despesa Total</b>	<b>Resultado</b>
2020	274.248	289.288	- 15.040
2019	395.968	1.953.688	- 1.557.720
2018	418.527	141.691	276.836
2017	575.458	150.147	425.311
2016	560.631	210.730	349.901



**Prefeitura de Poços de Caldas**  
[www.pocosdecaldas.mg.gov.br](http://www.pocosdecaldas.mg.gov.br)

**SECRETARIA DE FAZENDA**

# **AUDIÊNCIA PÚBLICA**

## **Avaliação de Metas Fiscais** **1º Quadrimestre de 2020**

45/45



*Luis A. Gaiga*