



**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 2023**

**SECRETARIA DE FAZENDA**



**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

FONTES	DESCRIÇÃO FONTES	ATÉ 30/04/2023
500	Recursos Ordinários	186.806.802
576	Transferência de recursos dos estados programa da educação	32.657
708	CFEM	173.249
750	CIDE	875
540	FUNDEB	46.186.774
570,700	Convênios	8
660	FNAS	571.524
717	Assistência Financeira transporte coletivo	0
551,552,553,569	FNDE	995.370
550	Salário Educação	2.881.376
600,601,621,659	Transferências do SUS	59.903.260
661	FEAS	244.313
752	Multas de Trânsito	2.695.053
704	Transferências da união ( Pré Sal )	1.189.200
749	Transferência recursos em ações emergenciais de apoio ao setor cultural	1.212.024
706	Emendas Parlamentares Transferência Especial	510.113
599	Outros Recursos Vinculados	3.629
710	Transferência Especial dos Estados	2.658
501	Outros recursos não vinculados	16.156.816
709	Transferência da União Ref. à compensação financeira de recursos	137.187
754	Operações de Crédito Internas	0
755	Alienação de Bens	239.441
<b>Resultado</b>		<b>319.942.329</b>

## 4 - Receitas Detalhadas por Fonte – PREFEITURA

5/45

## 3 últimos quadrimestres

FONTES3	DESCRIÇÃO FONTES	Em 31/08/2022	Em 31/12/2022	Em 30/04/2023
500	Recursos Ordinários	180.647.919	158.256.206	186.806.802
576	Transferência de recursos dos estados programa da educação	0	0	32.657
708	CFEM	220.915	120.830	173.249
750	CIDE	37.716	8.246	875
540	FUNDEB	46.672.736	38.530.252	46.186.774
570,700	Convênios	1.268	1.182	8
660	FNAS	793.118	604.060	571.524
717	Assistência Financeira transporte coletivo	0	2.499.845	0
551,552,553,569	FNDE	962.296	864.013	995.370
550	Salário Educação	2.281.257	2.370.205	2.881.376
600,601,621,659	Transferências do SUS	41.399.822	44.842.994	59.903.260
661	FEAS	139.618	211.243	244.313
752	Multas de Trânsito	2.691.979	2.647.983	2.695.053
704	Transferências da união ( Pré Sal )	3.995.886	1.351.747	1.189.200
749	Transferência recursos em ações emergenciais de apoio ao setor cultural	0	0	1.212.024
706	Emendas Parlamentares Transferência Especial	7.871.743	249.770	510.113
599	Outros Recursos Vinculados	483.061	6.884.888	3.629
710	Transferência Especial dos Estados	3.778.022	817.406	2.658
501	Outros recursos não vinculados	38.642.757	27.542.379	16.156.816
709	Transferência da União Ref. à compensação financeira de recursos	152.570	108.611	137.187
754	Operações de Crédito Internas	0	0	0
755	Alienação de Bens	233.926	704.009	239.441
<b>Resultado</b>		<b>331.006.609</b>	<b>288.615.869</b>	<b>319.942.329</b>

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

<b>Evolução das Despesas</b>	<b>ATÉ 30/04/2023</b>
Despesas Corrente	273.933.640
Despesas de Capital	26.120.349
<b>Resultado</b>	<b>300.053.989</b>

## PREFEITURA

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

<b>DESPESAS</b>	<b>Em 31/08/2022</b>	<b>Em 31/12/2022</b>	<b>Em 30/04/2023</b>
Despesas Corrente	248.959.215	295.891.737	273.933.640
Despesas de Capital	18.220.509	29.570.087	26.120.349
<b>Resultado</b>	<b>267.179.724</b>	<b>325.461.824</b>	<b>300.053.989</b>



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

<b>SECRETARIAS</b>	<b>ATÉ 30/04/2023</b>
GOVERNO	826.433
COMUNICAÇÃO	698.391
PLANEJAMENTO	3.180.262
PROCURADORIA	11.330.742
ADMINISTRAÇÃO	19.304.872
FAZENDA	14.405.142
PROJETOS E OBRAS	21.267.350
SERVIÇOS PÚBLICOS	14.962.729
EDUCAÇÃO	78.042.645
TURISMO	2.026.010
ESPORTES	3.699.966
SAÚDE	109.011.896
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	1.019.620
CONTROLE INTERNO	548.168
PROMOÇÃO SOCIAL	4.458.208
DEFESA SOCIAL	7.425.429
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	6.200.495
CULTURA	1.213.578
Procon	432.053

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

<b>Órgãos</b>	
Prefeitura Municipal	300.053.989
Depto Municipal de Água e Esgoto – DMAE	29.013.842
IASM - Inst. De Assist. dos Serv. Municipais	8.156.988
Autarquia Municipal de Ensino – AME	158.543
Fund. Jardim Botânico de P. de Caldas	467.951
Câmara Municipal de Poços de Caldas	3.584.231

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

<b>SECRETARIAS</b>	<b>Em 31/08/2022</b>	<b>Em 31/12/2022</b>	<b>Em 30/04/2023</b>
GOVERNO	681.027	806.408	826.433
COMUNICAÇÃO	740.468	1.030.243	698.391
PLANEJAMENTO	2.288.937	3.381.798	3.180.262
PROCURADORIA	5.506.894	7.863.895	11.330.742
ADMINISTRAÇÃO	21.610.940	21.963.222	19.304.872
FAZENDA	13.356.637	13.088.670	14.405.142
PROJETOS E OBRAS	15.458.698	25.585.619	21.267.350
SERVIÇOS PÚBLICOS	12.481.342	16.021.509	14.962.729
EDUCAÇÃO	72.572.345	92.473.970	78.042.645
TURISMO	2.132.119	6.345.275	2.026.010
ESPORTES	3.826.752	4.325.261	3.699.966
SAÚDE	95.368.002	105.923.577	109.011.896
DESENV. ECONÔMICO	1.182.623	1.572.993	1.019.620
CONTROLE INTERNO	420.480	500.920	548.168
PROMOÇÃO SOCIAL	4.398.011	4.730.073	4.458.208
DEFESA SOCIAL	6.018.972	11.156.492	7.425.429
F. MUN. DE ASSIST. SOCIAL	5.955.750	6.028.980	6.200.495
CULTURA	2.820.514	2.226.706	1.213.578
PROCON	359.213	419.796	432.053

## PREFEITURA

## 9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

Evolução das Receitas	Em 30/04/2019	Em 30/04/2020	Em 30/04/2021
Receitas Correntes	<b>212.643.695</b>	<b>224.087.106</b>	<b>242.183.195</b>
Receitas Tributárias	53.857.601	38.311.652	34.221.165
Receitas Patrimonial	396.422	258.476	243.117
Transferências Correntes	149.264.497	177.151.850	195.309.536
Receita Dívida Ativa	2.614.304	2.338.267	5.504.880
Outras Receitas	6.510.871	6.026.861	6.904.497
<b>Dedução FUNDEB (-)</b>	<b>17.210.221</b>	<b>19.763.654</b>	<b>22.359.059</b>
Receitas de Capital	<b>2.069.386</b>	<b>316.501</b>	<b>52.357</b>
Operações de Crédito	0	0	0
Alienação de Bens	61.200	145.280	0
Outras Receitas	2.008.186	171.221	52.357
<b>TOTAL</b>	<b>197.502.860</b>	<b>204.639.953</b>	<b>219.876.493</b>

## PREFEITURA

## 9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

<b>Evolução das Receitas</b>	<b>Em 30/04/2022</b>	<b>Em 30/04/2023</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>292.262.550</b>	<b>344.159.839</b>
Receitas Tributárias	41.486.582	86.662.647
Receitas Patrimonial	3.937.580	6.771.594
Transferências Correntes	222.108.343	240.702.843
Receita Dívida Ativa	7.197.988	9.273.962
Outras Receitas	17.532.057	748.793
<b>Dedução FUNDEB (-)</b>	<b>25.564.157</b>	<b>25.893.677</b>
<b>Receitas de Capital</b>	<b>3.340.211</b>	<b>1.676.167</b>
Operações de Crédito	0	0
Alienação de Bens	479.500	239.441
Outras Receitas	2.860.711	1.436.726
<b>TOTAL</b>	<b>270.038.604</b>	<b>319.942.329</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>	<b>Em 30/04/2021</b>
Despesas Correntes	<b>173.406.575</b>	<b>196.141.709</b>	<b>201.503.520</b>
Pessoal e Encargos	92.590.693	107.241.240	110.584.760
Juros Encargos da Dívida	464.350	231.668	170.836
Material de Consumo	4.304.180	3.318.760	5.565.026
Serviços de Terceiros PF	2.122.484	717.819	47.452.553
Serviços de Terceiros PJ	36.649.628	42.000.457	1.050.679
Outras Despesas Correntes	37.275.240	42.631.765	36.679.666
Despesas de Capital	<b>11.701.595</b>	<b>7.943.747</b>	<b>6.343.300</b>
Investimentos	3.557.991	4.325.540	1.683.861
Amortização da Dívida	8.143.604	3.618.207	4.659.439
Demais Despesas	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>185.108.170</b>	<b>204.085.456</b>	<b>207.846.820</b>

## PREFEITURA

## 10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos

<b>Evolução das Despesas</b>	<b>Em 30/04/2022</b>	<b>Em 30/04/2023</b>
Despesas Correntes	<b>228.631.478</b>	<b>273.933.640</b>
Pessoal e Encargos	127.096.990	153.222.042
Juros Encargos da Dívida	123.182	17.564
Material de Consumo	8.313.796	7.015.775
Serviços de Terceiros PF	1.798.230	1.151.457
Serviços de Terceiros PJ	49.936.233	63.597.582
Outras Despesas Correntes	51.363.047	48.929.220
Despesas de Capital	<b>11.201.539</b>	<b>26.120.349</b>
Investimentos	3.353.056	15.525.048
Amortização da Dívida	7.848.483	10.595.301
Demais Despesas	0	
<b>TOTAL</b>	<b>239.833.017</b>	<b>300.053.989</b>

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

<b>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>VALORES EM R\$</b>
DOTAÇÃO INICIAL	1.289.863.734
DOTAÇÃO ATUALIZADA	1.289.863.734
DESPESA EMPENHADA	532.785.300
DESPESA LIQUIDADADA	300.053.989
DESPESA PAGA	233.804.020



## 12- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PREFEITURA

### RECEITAS E DESPESAS TOTAIS

Receitas Fiscais	ATÉ 30/04/2023
<b>Receitas Totais (A)</b>	<b>345.836.006</b>
Receitas Correntes	344.159.839
Receitas de Capital	1.676.167
<b>(-) Deduções FUNDEB</b>	<b>25.893.677</b>
<b>Despesas Totais (B)</b>	<b>267.179.723</b>
Despesas Correntes	248.959.214
Despesas de Capital	18.220.509
<b>Resultado (A – B)</b>	<b>52.762.606</b>

## 13 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PREFEITURA ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

Receitas Fiscais	Em 31/08/2022	Em 31/12/2022	Em 30/04/2023
<b>Receitas Totais (A)</b>	<b>331.006.609</b>	<b>288.615.869</b>	<b>345.836.006</b>
Receitas Correntes	349.302.783	306.160.563	344.159.839
Receitas de Capital	4.374.099	1.920.910	1.676.167
<b>(-) Deduções FUNDEB</b>	<b>22.670.273</b>	<b>19.465.604</b>	<b>25.893.677</b>
<b>Despesas Totais (B)</b>	<b>267.179.724</b>	<b>325.461.824</b>	<b>267.179.723</b>
Despesas Correntes	248.959.215	295.891.736	248.959.214
Despesas de Capital	18.220.509	29.570.088	18.220.509
<b>Resultado (A – B)</b>	<b>63.826.885</b>	<b>- 36.845.955</b>	<b>52.762.606</b>

## CONSOLIDADO

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

Receitas e Despesas Fiscais	ATÉ 30/04/2023
Receitas Correntes	386.398.415
Receitas de Capital	1.683.593
(-) Deduções	<b>25.893.677</b>
<b>Subtotal (A)</b>	<b>362.188.331</b>
Despesa corrente	311.658.830
Despesas de Capital	26.451.758
Despesas Intra-Orçamentária	3.324.956
(-) Deduções	<b>10.612.865</b>
<b>Subtotal (B)</b>	<b>330.822.679</b>
<b>Resultado (A – B)</b>	<b>31.365.652</b>

## CONSOLIDADO

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

Receitas Fiscais	Em 31/08/2022	Em 31/12/2022	Em 30/04/2023
Receitas Correntes	390.828.365	349.634.129	386.398.415
Receitas de Capital	4.400.283	2.177.533	1.683.593
(-) Deduções	<b>22.670.273</b>	<b>19.465.604</b>	<b>25.893.677</b>
<b>Subtotal (A)</b>	<b>372.558.375</b>	<b>332.346.058</b>	<b>362.188.331</b>
Despesa corrente	287.747.208	337.283.966	311.658.830
Despesas de Capital	18.457.838	30.488.441	26.451.758
Despesas Intra-Orçamentária	253.385	224.077	3.324.956
(-) Deduções	<b>11.036.118</b>	<b>10.147.801</b>	<b>10.612.865</b>
<b>Subtotal (B)</b>	<b>295.422.313</b>	<b>357.848.683</b>	<b>330.822.679</b>
<b>Resultado (A – B)</b>	<b>77.136.062</b>	<b>- 25.502.625</b>	<b>31.365.652</b>

## CONSOLIDADO

## 16 - RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/08/2022 (a)	Em 31/12/2022 (b)	Em 30/04/2023 (c)
Dívida Consolidada	287.790.669	278.967.988	268.634.413
<b>Deduções</b>	243.449.153	170.826.388	243.611.408
Ativo Disponível	247.310.132	223.767.074	271.085.303
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	3.860.979	52.940.686	27.473.895
Dívida Consolidada Líquida	44.341.516	108.141.600	25.023.005
Receitas de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>44.341.516</b>	<b>108.141.600</b>	<b>25.023.005</b>
<b>RESULTADO NOMINAL (b) - (c)</b>		<b>83.118.595</b>	

A VARIAÇÃO DA DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA ATÉ O 1º QUADRIMESTRE DE 2023 EM RELAÇÃO AO 3º QUADRIMESTRE DE 2022, APRESENTOU UM **RESULTADO NOMINAL** NO VALOR DE **83.118.595**

## CONSOLIDADO

## 17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 30/04/2019	Em 30/04/2020	Em 30/04/2021
Dívida Consolidada	142.692.738	152.492.227	143.472.351
<b>Deduções</b>	42.912.942	31.138.145	78.696.809
Ativo Disponível	65.752.904	54.370.463	94.650.659
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) Restos Pagar processados	22.839.963	23.232.318	15.953.850
Dívida Consolidada Líquida	99.779.796	121.354.082	67.655.412
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>99.779.796</b>	<b>121.354.082</b>	<b>67.655.412</b>

## CONSOLIDADO

## 17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	Em 30/04/2022 (a)	Em 30/04/2023 (b)
Dívida Consolidada	230.586.495	268.634.413
<b>Deduções</b>	165.166.028	243.611.408
Ativo Disponível	189.612.518	271.085.303
Haveres Financeiros	-	-
(-) restos a pagar processados	24.446.490	27.473.895
Dívida Consolidada Líquida	65.420.467	25.023.005
Receita de Privatizações		
Passivos Reconhecidos		
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>65.420.467</b>	<b>25.023.005</b>

## 18 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/08/2022 (a)	Em 31/12/2022 (b)	Em 30/04/2023 (c)
Dívida Consolidada	287.790.669	278.967.988	268.634.413
<b>Deduções</b>	<b>243.449.153</b>	<b>170.826.388</b>	<b>243.611.408</b>
Ativo Disponível	247.310.132	223.767.074	271.085.303
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	3.860.979	52.940.686	27.473.895
Dívida Consolidada Líquida	44.341.516	108.141.600	25.023.005
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>44.341.516</b>	<b>108.141.600</b>	<b>25.023.005</b>



## 19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 30/04/2019	Em 30/04/2020	Em 30/04/2021
Dívida Consolidada	142.692.738	152.492.227	143.472.351
<b>Deduções</b>	42.912.942	31.138.145	78.696.809
Ativo Disponível	65.752.904	54.370.463	94.650.659
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	22.839.963	23.232.318	15.953.850
Dívida Consolidada Líquida	99.779.796	121.354.082	67.655.412
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>99.779.796</b>	<b>121.354.082</b>	<b>67.655.412</b>

## 19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	Em 30/04/2022 (a)	Em 30/04/2023 (b)
Dívida Consolidada	230.586.495	268.634.413
<b>Deduções</b>	165.166.028	243.611.408
Ativo Disponível	189.612.518	271.085.303
Haveres Financeiros	-	-
(-) restos a pagar processados	24.446.490	27.473.895
Dívida Consolidada Líquida	65.420.467	25.023.005
Receita de Privatizações		
Passivos Reconhecidos		
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>65.420.467</b>	<b>25.023.005</b>

## 20 - DESPESAS COM PESSOAL

ESPECIFICAÇÃO	ATÉ 30/04/2023	
	Valor	%
Executivo	153.222.042	42,53
Administração Indireta	16.403.099	4,55
Subtotal	169.625.141	47,08
Câmara	2.813.479	0,78
<b>TOTAL</b>	<b>172.438.620</b>	<b>47,86</b>

## 21 – AVALIAÇÃO METAS FISCAIS PREFEITURA

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
1º	214.977.289	139.847.079	- 75.130.210
2º	214.977.289	180.095.250	- 34.882.039
3º			
4º			
5º			
6º			

## DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE 2023

META PREVISTA	429.954.578
RECEITA ARRECADADA	319.942.329
<b>VALOR APURADO</b>	<b>- 110.012.249</b>

JUSTIFICA-SE O VALOR NÃO ATINGIDO DEVIDO À NÃO CONTEMPLAÇÃO DAS RECEITAS DE CAPITAL E A NÃO CONCRETIZAÇÃO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO PREVISTAS PARA O PERÍODO.

## 22 – AVALIAÇÃO METAS FISCAIS CONSOLIDADO

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
1º	243.401.215	159.669.899	- 83.731.316
2º	243.401.216	202.518.432	- 40.882.784
3º			
4º			
5º			
6º			
<b>DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE 2023</b>			
META PREVISTA			486.802.431
RECEITA ARRECADADA			362.188.331
<b>Valor Apurado</b>			<b>- 124.614.100</b>

JUSTIFICA-SE O VALOR NÃO ATINGIDO DEVIDO À NÃO CONTEMPLAÇÃO DAS RECEITAS DE CAPITAL E A NÃO CONCRETIZAÇÃO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO PREVISTAS PARA O PERÍODO.

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

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
2019	274.381.941	222.334.284	- 52.047.657
2020	299.708.144	234.165.556	- 65.542.588
2021	297.298.727	250.379.618	- 46.919.109
2022	345.795.721	305.970.460	- 39.825.261
2023	486.802.431	362.188.331	- 124.614.100

## 24 - RECURSOS APLICADOS NA SAÚDE

**ATÉ O 1º Quadrimestre de 2023**, o Município de Poços de Caldas destinou **22.72%** de seus impostos e transferências para a área de saúde, representando um gasto de **R\$47.365.394,11** dos **R\$208.509.607,79** arrecadados.

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

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

**ATÉ O 1º Quadrimestre de 2023**, o Município de Poços de Caldas destinou **26,09%** de seus impostos e transferências para a área de educação, representando um gasto de **R\$54.405.709,65** dos **R\$208.509.607,79** arrecadados.

Limite mínimo exigido: **25%**



1º Quadrimestre de 2023

# 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
2019	30.792.900	22,14%	43.343.225	31,16%
2020	36.169.862	26,79%	49.400.824	36,59%
2021	34.337.188	23,55%	43.242.639	29,66%
2022	45.771.907	27,69%	38.378.451	23,21%
2023	47.365.394	22,72%	54.405.709	26,09%

**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 2023**, o valor transferido ao Município de Poços de .Caldas, destinados ao FUNDEB totalizaram **R\$46.186.774,12** sendo que, deste saldo, aplicou-se um montante de **R\$41.618.049,22** em gastos com profissionais do ensino, o que representa **90,11%** do total arrecadado.

Limite mínimo exigido: **70%**

## 27- DESPESAS DE CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO

Despesas Patrimoniais	Valores Aplicados
Manutenção/ Reformas Bens Patrimoniais/ Obras e Instalações	13.736.654
Aquisição de Imóveis	643.287

Incorporações de Bens Patrimoniais	
Equipamentos e Materiais Permanentes	1.145.107
<b>Total Aplicado no período</b>	<b>15.525.048</b>

## 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
2019	983.507	2.574.484	3.557.991
2020	4.236.167	89.373	4.325.540
2021	236.388	1.447.472	1.683.860
2022	3.024.694	328.362	3.353.056
2023	14.379.941	1.145.107	15.525.048

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

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
<b>Receitas Orçamentárias</b>		<b>Despesas Orçamentárias</b>	
<b>Receitas Correntes</b>	<b>31.382.974,80</b>	<b>Despesas Correntes</b>	<b>28.705.207,39</b>
Transferências Correntes	0,00	Pessoal e Encargos	16.608.363,26
Receitas Patrimoniais	267.439,29	Despesas Correntes	11.788.419,87
Receitas de Serviços	31.034.425,43	Outras Despesas Correntes	308.424,26
Outras Receitas Correntes	81.110,08	<b>Despesas de Capital</b>	<b>308.635,21</b>
<b>Receitas de Capital</b>	<b>0,00</b>	Equipamentos e Mat. Permanente	73.665,95
Operações de Crédito	0,00	Obras e Instalações	176.783,12
Outras Receitas de Capital	0,00	Outras Despesas de Capital	58.186,14
<b>Total Receita Orçamentária</b>	<b>31.382.974,80</b>	<b>Total Despesa Orçamentária</b>	<b>29.013.842,60</b>
<b>Receitas Extra Orçamentárias</b>		<b>Despesas Extra Orçamentárias</b>	
Empenhos a Pagar no exercício (liq)	1.702.283,99	Restos Pagos no Exercício	4.641.736,04
Depósitos e Consignações	4.205.245,89	Depósitos e Consignações	4.390.511,70
Outras Operações	0,00	Outras Operações	0,00
Realizável	11.765,87	Realizável	9.220,46
Outros Créditos a receber CP	338,91	Outros Créditos a receber CP	1.216,58
<b>Total Rec. Extra Orçamentária</b>	<b>5.919.634,66</b>	Ajustes de saldo da dívida flutuante	6.661,75
		<b>Total Desp. Extra Orçamentária</b>	<b>9.049.346,53</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>37.302.609,46</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>38.063.189,13</b>
<b>Saldo mês anterior</b>		<b>Saldo para o mês seguinte</b>	
Disponível	7.267.147,47	Disponível	6.506.567,80
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	7.267.147,47	Bancos	6.506.567,80
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>44.569.756,93</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>44.569.756,93</b>

## ÁGUAS MINERAIS POÇOS DE CALDAS

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
<b>Receitas Orçamentárias</b>		<b>Despesas Orçamentárias</b>	
<b>Receitas Correntes</b>	<b>833.981,36</b>	<b>Despesas Correntes</b>	<b>826.374,93</b>
Transferências Correntes	65.111,83	Pessoal e Encargos	224.322,55
Receitas de Vendas	666.360,48	Despesas Correntes	0,00
Receitas de Serviços	0,00	Outras Despesas Correntes	602.052,38
(-) Deduções da Receita Bruta	102.509,05		
<b>Receitas de Capital</b>	<b>0,00</b>	<b>Despesas de Capital</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito	0,00	Investimentos	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	Outras Despesas de Capital	0,00
<b>Total Receita Orçamentária</b>	<b>833.981,36</b>	<b>Total Despesa Orçamentária</b>	<b>826.374,93</b>
<b>Receitas Extra Orçamentárias</b>	<b>0,00</b>	<b>Despesas Extra Orçamentárias</b>	<b>0,00</b>
Empenhos a Pagar no exercício (liq)	0,00	Empenhos 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>0,00</b>	<b>Total Desp. Extra Orçamentária</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>833.981,36</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>826.374,93</b>
<b>Saldo mês anterior</b>		<b>Saldo para o mês seguinte</b>	
Disponível	3.740,03	Disponível	11.346,46
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	3.740,03	Bancos	11.346,46
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>837.721,39</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>837.721,39</b>

## 29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

## AME – AUTARQUIA MUNICIPAL DE ENSINO

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
<b>Receitas Orçamentárias</b>		<b>Despesas Orçamentárias</b>	
<b>Receitas Correntes</b>	<b>225.847,86</b>	<b>Despesas Correntes</b>	<b>327.428,64</b>
Transferências Correntes	0,00	Pessoal e Encargos	113.776,97
Receitas Patrimoniais	225.847,86	Outras Despesas Correntes	213.651,67
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	0,00		
<b>Receitas de Capital</b>	<b>30.100,23</b>	<b>Despesas de Capital</b>	<b>3.164,00</b>
Operações de Crédito	0,00	Investimentos	3.164,00
Amortização de Empréstimos	30.100,23	Equipamento e Material Permanente	3.164,00
<b>Total Receita Orçamentária</b>	<b>255.948,09</b>		
Transferências Recebidas	258.320,00	<b>Total Despesa Orçamentária</b>	<b>330.592,64</b>
		<b>Transferências Concedidas</b>	<b>69.496,18</b>
<b>Receitas Extra Orçamentárias</b>		<b>Despesas Extra Orçamentárias</b>	
Restos a pagar Proc. Insc.	20.659,13	Restos a pagar	31.009,52
Restos a pagar Não Proc. Insc.	172.049,53	Depósitos Restituíveis	12.357,24
Depósitos Restituíveis	13.918,05		
<b>Total Rec. Extra Orçamentária</b>	<b>206.626,71</b>	<b>Total Desp. Extra Orçamentária</b>	<b>43.366,76</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>720.894,80</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>443.455,58</b>
Saldo mês anterior	5.802.823,72	Saldo para o mês seguinte	6.080.262,94
Bancos	5.802.823,72	Bancos	6.080.262,94
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>6.523.718,52</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>6.523.718,52</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>2.952,78</b>	<b>Despesas Correntes</b>	<b>451.721,33</b>
Receitas de Contribuição	0,00	Pessoal e Encargos	304.217,71
Receitas Patrimoniais	2.952,78	Outras Despesas Correntes	147.503,62
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	0,00	<b>Despesas de Capital</b>	<b>12.010,00</b>
		Equipamentos e Mat. Permanente	12.010,00
<b>Receitas de Capital</b>	<b>0,00</b>	Obras e Instalações	0,00
Operações de Crédito	0,00	Amortização Dívida	0,00
<b>Total Receita Orçamentária</b>	<b>2.952,78</b>	<b>Total Despesa Orçamentária</b>	<b>463.731,33</b>
<b>Receitas Intragovernamentais</b>		<b>Despesas Extra Orçamentárias</b>	
Transferências Intragovernamentais	490.000,00	Restos a pagar	2.152,00
<b>Total Receitas Intragovernamentais</b>	<b>490.000,00</b>	Depósitos e Consignações	29.473,75
Receita Extra orçamentárias	0,00		
Depósitos e Consignações	29.304,25		
<b>Total Rec. Extra Orçamentária</b>	<b>519.304,25</b>	<b>Total Despesas Extra Orçamentária</b>	<b>31.625,75</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>522.257,03</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>495.357,08</b>
<b>Saldo anterior</b>	<b>165.969,34</b>	<b>Saldo para o mês seguinte</b>	<b>192.869,29</b>
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	165.969,34	Bancos	192.869,29
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>688.226,37</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>688.226,37</b>



## 29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

## IASM – INSTITUTO ASSISTÊNCIA SERVIDORES MUNICIPAIS

RECEITA		DESPESA	
Receitas Orçamentárias	Valor	Despesas Orçamentárias	Valor
<b>Receitas Correntes</b>	<b>10.621.389,17</b>	<b>Despesas Correntes</b>	<b>8.148.770,94</b>
Receitas de Contribuição	9.705.594,06	Pessoal e Encargos	0,00
Receitas Patrimoniais	740.244,75	Outras Despesas Correntes	8.148.770,94
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	175.550,36		
<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. Permanente	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	Obras e Instalações	0,00
<b>Total Receita Orçamentária</b>	<b>10.621.389,17</b>	<b>Total Despesa Orçamentária</b>	<b>8.148.770,94</b>
<b>Receitas Extra Orçamentárias</b>		<b>Despesas Extra Orçamentárias</b>	
Depósitos e Consignações	10.818,07	Restos a pagar	8.524,02
Restos a pagar		Depósitos Restituíveis e V. Vinci	10.560,66
Insc. Efetuada	0,00		
<b>Total Rec. Extra Orçamentária</b>	<b>10.818,07</b>	<b>Total Desp. Extra Orçamentária</b>	<b>19.084,68</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>10.632.207,24</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>8.167.855,62</b>
Saldo anterior	19.068.302,77	Saldo para o mês seguinte	21.532.654,39
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	19.068.302,77	Bancos	21.532.654,39
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>29.700.510,01</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>29.700.510,01</b>

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

<b>IASM – DETALHAMENTO DE REPASSES ÚLTIMOS CINCO ANOS</b>	
30/04/2023	5.958.244
30/04/2022	6.778.196
30/04/2021	4.637.737
30/04/2020	5.229.643
30/04/2019	7.679.762

**30- ATUARIAL IASM**

Total Receita de 2022	11.528.488
Total Despesa de 2022	7.082.609
Superavit em 30/04/2022	4.445.879
Total Receita de 2023	10.632.207
Total Despesa de 2023	8.167.855
Superavit em 30/04/2023	2.464.352

**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>
2023	37.302.609	38.063.189	- 760.580
2022	29.955.079	32.960.496	- 3.005.417
2021	26.791.608	28.728.244	- 1.936.636
2020	26.922.251	28.911.665	- 1.989.414
2019	31.793.743	33.857.178	- 2.063.435
<b>IASM</b>			
<b>Ano</b>	<b>Receita Total</b>	<b>Despesa Total</b>	<b>Resultado</b>
2023	10.632.207	8.167.855	2.464.352
2022	11.528.488	7.082.609	4.445.879
2021	7.821.364	10.401.541	- 2.580.177
2020	7.262.287	6.799.169	463.118
2019	6.884.445	6.832.127	52.318

**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>
2023	522.257	495.357	26.900
2022	499.054	489.194	9.860
2021	373.766	323.220	50.546
2020	350.093	364.811	- 14.718
2019	300.379	291.726	8.653

**AME**

<b>Ano</b>	<b>Receita Total</b>	<b>Despesa Total</b>	<b>Resultado</b>
2023	720.895	443.455	277.440
2022	570.449	367.774	202.675
2021	209.739	117.429	92.310
2020	274.248	289.288	- 15.040
2019	395.968	1.953.688	- 1.557.720



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 2023**

45/45

**SECRETARIA DE FAZENDA**

