



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

# **AUDIÊNCIA PÚBLICA**

## **Avaliação de Metas Fiscais**

**2º Quadrimestre de 2023**

**SECRETARIA DE FAZENDA**



*@Victor Inesi*

**LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL**

**1- OBJETIVO:**

***DEMONSTRAR E AVALIAR  
O CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS -  
DADOS ACUMULADOS  
NO 2º 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 31/08/2023
500	Recursos Ordinários	352.199.290
576	Transferências Vinculadas a Educação	0
708	CFEM	315.365
750	CIDE	895
540	FUNDEB	87.215.755
570,700	CONVÊNIOS	5.305
605	Assistência Financeira da União à complementação ao pagamento dos pisos	3.480.192
631	Transferências governo federal ref. a convênios e instrumentos congêneres	4.320
660	FNAS	1.324.086
717	Assistência Financeira Transporte Coletivo	0
551,552,553,569	FNDE	1.386.777
550	Salário Educação	5.410.283
600,601,621,659	Transferências do SUS	110.655.962
661	FEAS	544.960
752	Multas de Trânsito	5.064.898
704	Transferências da união ( Pré Sal )	2.117.526
749	Transferência recursos em ações emergenciais de apoio ao setor cultural	1.621.037
706	Emendas Parlamentares Transferência Especial	1.144.594
599	Outros Recursos Vinculados	4.824
710	Transferência Especial dos Estados	1.583.331
501	Outros recursos não vinculados	49.939.854
709	Transferência da União Ref. à compensação financeira de recursos	362.334
754	Operações de Crédito Internas	0
755	Alienação de Bens	7.536.085
<b>Resultado</b>		<b>631.917.673</b>

**2º Quadrimestre de 2023****4 - Receitas Detalhadas por Fonte – PREFEITURA**

5/45

**3 últimos quadrimestres**

<b>FONTES</b>	<b>DESCRIÇÃO FONTES</b>	<b>Em 31/12/2022</b>	<b>Em 30/04/2023</b>	<b>Em 31/08/2023</b>
500	Recursos Ordinários	158.256.206	186.815.224	165.384.067
576	Transferências Vinculadas a Educação	0	0	0
708	CFEM	120.830	173.249	142.116
750	CIDE	8.246	875	21
540	FUNDEB	38.530.252	46.186.774	41.028.981
570,700	CONVÊNIOS	1.182	8	5.297
605	Assistência Financeira da União destinada ao pagto pisos	0	0	3.480.192
631	Transferências federal ref. a convênios e instrumentos cong.	0	0	4.320
660	FNAS	604.060	571.524	752.562
717	Assistência Financeira Transporte Coletivo	2.499.845	0	0
551,552,553,569	FNDE	864.013	995.370	391.407
550	Salário Educação	2.370.205	2.881.376	2.528.907
600,601,621,659	Transferências do SUS	44.842.994	59.903.260	50.752.702
661	FEAS	211.243	244.313	300.647
752	Multas de Trânsito	2.647.983	2.695.053	2.369.845
704	Transferências da união ( Pré Sal )	1.351.747	1.189.200	928.326
749	Transferência recursos em ações emergenciais de apoio ao setor cultural	0	1.212.024	409.013
706	Emendas Parlamentares Transferência Especial	249.770	510.113	634.481
599	Outros Recursos Vinculados	6.884.888	3.629	1.195
710	Transferência Especial dos Estados	817.406	0	1.583.331
501	Outros recursos não vinculados	27.542.379	16.156.816	33.783.037
709	Transferência da União Ref. à compensação financeira de recursos	108.611	137.187	225.146
754	Operações de Crédito Internas	0	0	0
755	Alienação de Bens	704.009	239.441	7.296.644
<b>Resultado</b>		<b>288.615.869</b>	<b>319.915.436</b>	<b>312.002.237</b>

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

<b>Evolução das Despesas</b>	<b>ATÉ 31/08/2023</b>
Despesas Corrente	588.016.512
Despesas de Capital	69.568.089
<b>Resultado</b>	<b>657.584.601</b>

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

<b>DESPESAS</b>	<b>Em 31/12/2022</b>	<b>Em 30/04/2023</b>	<b>Em 31/08/2023</b>
Despesas Corrente	295.891.737	273.933.640	314.082.872
Despesas de Capital	29.570.087	26.120.349	43.447.740
<b>Resultado</b>	<b>325.461.824</b>	<b>300.053.989</b>	<b>357.530.612</b>

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

<b>SECRETARIAS</b>	<b>ATÉ 31/08/2023</b>
GOVERNO	2.141.268
COMUNICAÇÃO	1.712.814
PLANEJAMENTO	5.831.951
PROCURADORIA	20.044.995
PROCON	784.040
ADMINISTRAÇÃO	39.338.245
FAZENDA	30.121.823
PROJETOS E OBRAS	61.705.807
SERVIÇOS PÚBLICOS	33.271.118
EDUCAÇÃO	160.175.021
TURISMO	8.131.777
ESPORTES	9.609.177
SAÚDE	237.177.239
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	2.158.462
CONTROLE INTERNO	1.112.310
PROMOÇÃO SOCIAL	9.551.485
DEFESA SOCIAL	14.345.389
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	14.612.025
CULTURA	5.212.868
MEIO AMBIENTE	546.787

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

<b>Órgãos</b>	
Prefeitura Municipal	657.584.601
Depto Municipal de Água e Esgoto – DMAE	62.144.847
IASM - Inst. De Assist. dos Serv. Municipais	17.963.608
Autarquia Municipal de Ensino – AME	317.493
Fund. Jardim Botânico de P. de Caldas	1.012.814
Câmara Municipal de Poços de Caldas	8.352.606

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

<b>SECRETARIAS</b>	<b>Em 31/12/2022</b>	<b>Em 30/04/2023</b>	<b>Em 31/08/2023</b>
GOVERNO	806.408	826.433	1.314.834
COMUNICAÇÃO	1.030.243	698.391	1.014.423
PLANEJAMENTO	3.381.798	3.180.262	2.651.689
PROCURADORIA	7.863.895	11.330.742	8.714.254
PROCON	419.796	432.053	351.986
ADMINISTRAÇÃO	21.963.222	19.304.872	20.033.373
FAZENDA	13.088.670	14.405.142	15.716.681
PROJETOS E OBRAS	25.585.619	21.267.350	40.438.457
SERVIÇOS PÚBLICOS	16.021.509	14.962.729	18.308.389
EDUCAÇÃO	92.473.970	78.042.645	82.132.376
TURISMO	6.345.275	2.026.010	6.105.767
ESPORTES	4.325.261	3.699.966	5.909.211
SAÚDE	105.923.577	109.011.896	128.165.343
DESENV. ECONÔMICO	1.572.993	1.019.620	1.138.841
CONTROLE INTERNO	500.920	548.168	564.143
PROMOÇÃO SOCIAL	4.730.073	4.458.208	5.093.277
DEFESA SOCIAL	11.156.492	7.425.429	6.919.961
F. MUN. DE ASSIST. SOCIAL	6.028.980	6.200.495	8.411.530
CULTURA	2.226.706	1.213.578	3.999.290
MEIO AMBIENTE	0	0	546.787

## PREFEITURA

## 9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

<b>Evolução das Receitas</b>	<b>ATÉ 31/08/2019</b>	<b>ATÉ 31/08/2020</b>	<b>ATÉ 31/08/2021</b>
Receitas Correntes	<b>432.253.273</b>	<b>494.370.399</b>	<b>551.718.467</b>
Receitas Tributárias	99.771.904	97.022.176	110.010.550
Receitas Patrimonial	796.184	413.791	1.009.712
Transferências Correntes	283.841.446	362.871.850	407.137.377
Receita Dívida Ativa	2.978.039	5.129.859	8.926.985
Outras Receitas	44.865.700	28.932.723	24.633.843
<b>Dedução FUNDEB (-)</b>	<b>31.637.820</b>	<b>32.351.673</b>	<b>40.955.800</b>
Receitas de Capital	<b>5.698.361</b>	<b>406.866</b>	<b>3.269.204</b>
Operações de Crédito	0	0	0
Alienação de Bens	1.710.352	172.562	4.846
Outras Receitas	3.988.009	234.304	3.264.358
<b>TOTAL</b>	<b>406.313.814</b>	<b>462.425.592</b>	<b>514.031.871</b>

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

<b>Evolução das Receitas</b>	<b>ATÉ 31/08/2022</b>	<b>ATÉ 31/08/2023</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>641.565.332</b>	<b>669.553.268</b>
Receitas Tributárias	131.243.335	159.931.456
Receitas Patrimonial	10.678.039	13.585.931
Transferências Correntes	443.022.939	454.482.133
Receita Dívida Ativa	13.645.165	17.284.419
Outras Receitas	42.975.854	24.269.329
<b>Dedução FUNDEB (-)</b>	<b>48.234.428</b>	<b>47.382.399</b>
<b>Receitas de Capital</b>	<b>7.714.309</b>	<b>9.746.804</b>
Operações de Crédito	0	0
Alienação de Bens	713.425	7.536.085
Outras Receitas	7.000.884	2.210.719
<b>TOTAL</b>	<b>601.045.213</b>	<b>631.917.673</b>

## PREFEITURA

## 10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos

<b>Evolução das Despesas</b>	<b>ATÉ 31/08/2019</b>	<b>ATÉ 31/08/2020</b>	<b>ATÉ 31/08/2021</b>
Despesas Correntes	<b>380.208.330</b>	<b>394.397.812</b>	<b>421.467.998</b>
Pessoal e Encargos	208.064.542	217.053.103	229.484.804
Juros Encargos da Dívida	778.135	370.136	300.221
Material de Consumo	0	0	15.878.287
Serviços de Terceiros PF	3.848.089	2.200.362	2.762.290
Serviços de Terceiros PJ	79.468.466	92.092.175	95.977.456
Outras Despesas Correntes	88.049.098	82.682.036	77.064.940
Despesas de Capital	<b>20.230.370</b>	<b>13.314.020</b>	<b>14.653.805</b>
Investimentos	3.920.247	5.897.030	5.793.154
Amortização da Dívida	10.606.708	6.300.460	8.860.651
Demais Despesas	5.703.415	1.116.530	0
<b>TOTAL</b>	<b>400.438.700</b>	<b>407.711.832</b>	<b>436.121.803</b>

## PREFEITURA

## 10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos

<b>Evolução das Despesas</b>	<b>ATÉ 31/08/2022</b>	<b>ATÉ 31/08/2023</b>
Despesas Correntes	<b>477.590.693</b>	<b>588.016.512</b>
Pessoal e Encargos	255.028.349	145.854.418
Juros Encargos da Dívida	204.886	31.227
Material de Consumo	19.647.945	21.886.727
Serviços de Terceiros PF	4.589.941	2.418.525
Serviços de Terceiros PJ	108.377.692	152.124.586
Outras Despesas Correntes	89.741.880	265.701.029
Despesas de Capital	<b>29.422.048</b>	<b>69.568.089</b>
Investimentos	10.619.152	47.626.947
Amortização da Dívida	18.802.896	21.941.142
Demais Despesas	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>507.012.741</b>	<b>657.584.601</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	1.304.552.815
DESPESA EMPENHADA	832.769.527
DESPESA LIQUIDADADA	657.584.601
DESPESA PAGA	585.244.685

## 12- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PREFEITURA RECEITAS E DESPESAS TOTAIS

Receitas Fiscais	ATÉ 30/08/2023
<b>Receitas Totais (A)</b>	<b>631.917.673</b>
Receitas Correntes	669.553.268
Receitas de Capital	9.746.804
<b>(-) Deduções FUNDEB</b>	<b>47.382.399</b>
<b>Despesas Totais (B)</b>	<b>657.584.601</b>
Despesas Correntes	588.016.512
Despesas de Capital	69.568.089
<b>Resultado (A – B)</b>	<b>- 25.666.928</b>

## 13 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PREFEITURA ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

Receitas Fiscais	Em 31/12/2022	Em 30/04/2023	Em 31/08/2023
<b>Receitas Totais (A)</b>	<b>288.615.869</b>	<b>319.915.436</b>	<b>312.002.237</b>
Receitas Correntes	306.160.563	344.132.946	325.420.322
Receitas de Capital	1.920.910	1.676.167	8.070.637
<b>(-) Deduções FUNDEB</b>	<b>19.465.604</b>	<b>25.893.677</b>	<b>21.488.722</b>
<b>Despesas Totais (B)</b>	<b>325.461.824</b>	<b>300.053.989</b>	<b>357.530.612</b>
Despesas Correntes	295.891.736	273.933.640	314.082.872
Despesas de Capital	29.570.088	26.120.349	43.447.740
<b>Resultado (A – B)</b>	<b>- 36.845.955</b>	<b>19.861.447</b>	<b>- 45.528.375</b>

## CONSOLIDADO

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

Receitas e Despesas Fiscais	ATÉ 31/08/2023
Receitas Correntes	771.102.362
Receitas de Capital	9.915.738
(-) Deduções	<b>47.382.399</b>
<b>Subtotal (A)</b>	<b>733.635.701</b>
Despesa corrente	667.605.757
Despesas de Capital	72.509.105
Despesas Intra-Orçamentária	8.853.010
(-) Deduções	<b>22.043.628</b>
<b>Subtotal (B)</b>	<b>726.924.244</b>
<b>Resultado (A – B)</b>	<b>6.711.457</b>

## CONSOLIDADO

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

Receitas Fiscais	Em 31/12/2022	Em 30/04/2023	Em 31/08/2023
Receitas Correntes	349.634.129	386.365.764	384.736.598
Receitas de Capital	2.177.533	1.683.593	8.232.145
(-) Deduções	<b>19.465.604</b>	<b>25.893.677</b>	<b>21.488.722</b>
<b>Subtotal (A)</b>	<b>332.346.058</b>	<b>362.155.680</b>	<b>371.480.021</b>
Despesa corrente	337.283.966	296.680.676	370.925.080
Despesas de Capital	30.488.441	26.276.743	46.232.362
Despesas Intra-Orçamentária	224.077	3.191.758	5.661.252
(-) Deduções	<b>10.147.801</b>	<b>10.612.865</b>	<b>11.430.762</b>
<b>Subtotal (B)</b>	<b>357.848.683</b>	<b>315.536.312</b>	<b>411.387.932</b>
<b>Resultado (A – B)</b>	<b>- 25.502.625</b>	<b>46.619.368</b>	<b>- 39.907.911</b>

## CONSOLIDADO

## 16 - RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/12/2022 (a)	Em 30/04/2023 (b)	Em 31/08/2023 (c)
Dívida Consolidada	278.967.988	268.634.413	326.751.196
<b>Deduções</b>	170.826.388	243.611.408	234.633.901
Ativo Disponível	223.767.074	271.085.303	238.965.800
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	52.940.686	27.473.895	4.331.899
Dívida Consolidada Líquida	108.141.600	25.023.005	92.117.294
Receitas de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>108.141.600</b>	<b>25.023.005</b>	<b>92.117.294</b>
<b>RESULTADO NOMINAL (b) - (c)</b>		<b>- 67.094.289</b>	

A VARIAÇÃO DA DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA ATÉ O 2º QUADRIMESTRE DE 2023 EM RELAÇÃO AO 1º QUADRIMESTRE DE 2023, APRESENTOU UM **RESULTADO NOMINAL** NO VALOR DE **( - ) 67.094.289**

## CONSOLIDADO

## 17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	ATÉ 31/08/2019	ATÉ 31/08/2020	ATÉ 31/08/2021
Dívida Consolidada	139.913.566	151.216.025	139.342.014
<b>Deduções</b>	<b>31.257.661</b>	<b>41.371.589</b>	<b>65.450.447</b>
Ativo Disponível	42.509.639	55.748.932	70.354.009
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) Restos Pagar processados	11.251.978	14.377.343	4.903.562
Dívida Consolidada Líquida	108.655.906	109.844.436	73.891.567
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>108.655.906</b>	<b>109.844.436</b>	<b>73.891.567</b>

## CONSOLIDADO

## 17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	Em 31/08/2022 (a)	Em 31/08/2023 (b)
Dívida Consolidada	287.790.669	326.751.196
<b>Deduções</b>	<b>243.449.153</b>	234.633.901
Ativo Disponível	247.310.132	238.965.800
Haveres Financeiros	-	-
(-) restos a pagar processados	3.860.979	4.331.899
Dívida Consolidada Líquida	44.341.516	92.117.294
Receita de Privatizações		
Passivos Reconhecidos		
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>44.341.516</b>	<b>92.117.294</b>

## 18 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/12/2022 (a)	Em 30/04/2023 (b)	Em 31/08/2023 (c)
Dívida Consolidada	278.967.988	268.634.413	326.751.196
<b>Deduções</b>	170.826.388	243.611.408	234.633.901
Ativo Disponível	223.767.074	271.085.303	238.965.800
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	52.940.686	27.473.895	4.331.899
Dívida Consolidada Líquida	108.141.600	25.023.005	92.117.294
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>108.141.600</b>	<b>25.023.005</b>	<b>92.117.294</b>

## 19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	ATÉ 31/08/2019	ATÉ 31/08/2020	ATÉ 31/08/2021
Dívida Consolidada	139.913.566	151.216.025	139.342.014
<b>Deduções</b>	<b>31.257.661</b>	<b>41.371.589</b>	<b>65.450.447</b>
Ativo Disponível	42.509.639	55.748.932	70.354.009
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	11.251.978	14.377.343	4.903.562
Dívida Consolidada Líquida	108.655.906	109.844.436	73.891.567
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>108.655.906</b>	<b>109.844.436</b>	<b>73.891.567</b>

## 19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	ATÉ 31/08/2022 (a)	ATÉ 31/08/2023 (b)
Dívida Consolidada	287.790.669	326.751.196
<b>Deduções</b>	<b>243.449.153</b>	<b>234.633.901</b>
Ativo Disponível	247.310.132	238.965.800
Haveres Financeiros	-	-
(-) restos a pagar processados	3.860.979	4.331.899
Dívida Consolidada Líquida	44.341.516	92.117.294
Receita de Privatizações		
Passivos Reconhecidos		
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>44.341.516</b>	<b>92.117.294</b>

## 20 - DESPESAS COM PESSOAL

ESPECIFICAÇÃO	ATÉ 31/08/2023	
	Valor	%
Executivo	145.854.418	40,28
Administração Indireta	25.490.646	7,04
Subtotal	171.345.064	47,32
Câmara	3.827.175	1,06
<b>TOTAL</b>	<b>175.172.239</b>	<b>48,38</b>

## 21 – AVALIAÇÃO METAS FISCAIS PREFEITURA

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
1º	214.977.289	139.848.991	- 75.128.298
2º	214.977.289	180.066.444	- 34.910.845
3º	214.977.289	172.764.160	- 42.213.129
4º	214.977.289	139.231.801	- 75.745.488
5º			
6º			

## DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 2º QUADRIMESTRE 2023

META PREVISTA	859.909.156
RECEITA ARRECADADA	631.911.396
<b>VALOR APURADO</b>	<b>- 227.997.760</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	202.485.780	- 40.915.436
3º	243.401.215	189.484.900	- 53.916.315
4º	243.401.216	181.993.657	- 61.407.559
5º			
6º			

## DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 2º QUADRIMESTRE 2023

META PREVISTA	973.604.862
RECEITA ARRECADADA	733.634.236
<b>Valor Apurado</b>	<b>- 239.970.626</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 2º QUADRIMESTRE**

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
2019	530.886.305	463.222.817	- 67.663.488
2020	598.529.577	523.403.297	- 75.126.280
2021	599.101.981	577.413.916	- 21.688.065
2022	707.551.244	678.528.836	- 29.022.408
2023	973.604.862	733.634.236	- 239.970.626

## 24 - RECURSOS APLICADOS NA SAÚDE

**ATÉ O 2º Quadrimestre de 2023**, o Município de Poços de Caldas destinou **29,30%** de seus impostos e transferências para a área de saúde, representando um gasto de **R\$112.894.440,47** dos **R\$385.246.175,45** arrecadados.

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

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

**ATÉ O 2º Quadrimestre de 2023**, o Município de Poços de Caldas destinou **30,37%** de seus impostos e transferências para a área de educação, representando um gasto de **R\$118.761.155,92** dos **R\$391.101.818,95** arrecadados.

Limite mínimo exigido: **25%**

**2º Quadrimestre de 2023****25 – EVOLUÇÃO DE DESPESAS NA SAÚDE E EDUCAÇÃO  
COMPARADA COM OS ÚLTIMOS CINCO ANOS  
ATÉ O 2º QUADRIMESTRE**

32/45

Ano	Saúde		Educação	
	Valor	Porcentagem	Valor	Porcentagem
<b>2019</b>	72.986.360	28,36%	91.896.024	35,71%
<b>2020</b>	70.879.639	27,87%	88.052.699	34,62%
<b>2021</b>	77.484.801	23,76%	79.999.190	24,53%
<b>2022</b>	90.452.378	25,41%	81.227.608	22,82%
<b>2023</b>	112.894.440	29,30%	118.761.156	30,37%

## 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 2º Quadrimestre de 2023**, o valor transferido ao Município de Poços de Caldas, destinados ao FUNDEB totalizaram **R\$87.215.755,18** sendo que, deste saldo, aplicou-se um montante de **R\$79.835.879,22** em gastos com profissionais do ensino, o que representa **91,54%** do total arrecadado.

Limite mínimo exigido: **70%**

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

<b>Despesas Patrimoniais</b>	<b>Valores Aplicados</b>
Manutenção/ Reformas Bens Patrimoniais/ Obras e Instalações	42.141.248
Aquisição de Imóveis	643.287

<b>Incorporações de Bens Patrimoniais</b>	
Equipamentos e Materiais Permanentes	4.842.412
<b>Total Aplicado no período</b>	<b>47.626.947</b>

## **28 - DESPESAS DE CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO - COMPARADA ÚLTIMOS CINCO ANOS ATÉ O 2º 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>
2019	3.920.247	5.691.075	9.611.322
2020	5.897.030	1.091.850	6.988.880
2021	1.161.531	4.631.623	5.793.154
2022	9.869.195	749.957	10.619.152
2023	42.784.535	4.842.412	47.626.947

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

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
<b>Receitas Correntes</b>	<b>65.414.637,06</b>	<b>Despesas Correntes</b>	<b>59.314.025,00</b>
Transferências Correntes	300.000,00	Pessoal e Encargos	34.904.682,07
Receitas Patrimoniais	526.523,15	Despesas Correntes	23.808.896,04
Receitas de Serviços	64.316.786,30	Outras Despesas Correntes	600.446,89
Outras Receitas Correntes	271.327,61	<b>Despesas de Capital</b>	<b>2.830.822,52</b>
<b>Receitas de Capital</b>	<b>5.632,00</b>	Equipamentos e Mat. Permanente	1.179.482,35
Operações de Crédito	0,00	Obras e Instalações	1.397.344,81
Outras Receitas de Capital	5.632,00	Outras Despesas de Capital	253.995,36
<b>Total Receita Orçamentária</b>	<b>65.420.269,06</b>	<b>Total Despesa Orçamentária</b>	<b>62.144.847,52</b>
<b>Receitas Extra Orçamentárias</b>		<b>Despesas Extra Orçamentárias</b>	
Empenhos a Pagar no exercício (liq)	1.940.640,61	Restos Pagos no Exercício	5.434.737,74
Depósitos e Consignações	9.012.522,85	Depósitos e Consignações	9.117.970,80
Outras Operações	0,00	Outras Operações	0,00
Realizável	27.179,48	Realizável	20.897,26
Outros Créditos a receber CP	2.072,05	Outros Créditos a receber CP	2.741,45
		Ajustes de Saldo da Dívida Flutuante	6.661,75
<b>Total Rec. Extra Orçamentária</b>	<b>10.982.384,99</b>	<b>Total Desp. Extra Orçamentária</b>	<b>14.583.009,00</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>76.402.654,05</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>76.727.856,52</b>
<b>Saldo mês anterior</b>		<b>Saldo para o mês seguinte</b>	
Disponível	7.267.147,47	Disponível	6.941.945,00
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	7.267.147,47	Bancos	6.941.945,00
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>83.669.801,52</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>83.669.801,52</b>

## ÁGUAS MINERAIS POÇOS DE CALDAS

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
<b>Receitas Correntes</b>	<b>875.770,49</b>	<b>Despesas Correntes</b>	<b>881.074,00</b>
Transferências Correntes	169.384,31	Pessoal e Encargos	269.112,03
Receitas de Vendas	609.785,66	Despesas Correntes	0,00
Receitas de Serviços	0,00	Outras Despesas Correntes	611.961,97
(-) Deduções da Receita Bruta	96.600,52		
<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>875.770,49</b>	<b>Total Despesa Orçamentária</b>	<b>881.074,00</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>875.770,49</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	
<b>Saldo mês anterior</b>		<b>Saldo para o mês seguinte</b>	
Disponível	11.346,46	Disponível	.6.042,95
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	11.346,46	Bancos	6.042,95
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>887.116,95</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>887.116,95</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>504.342,16</b>	<b>Despesas Correntes</b>	<b>426.922,29</b>
Transferências Correntes	0,00	Pessoal e Encargos	176.660,06
Receitas Patrimoniais	504.342,16	Outras Despesas Correntes	250.262,23
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	0,00	<b>Despesas de Capital</b>	<b>3.962,09</b>
<b>Receitas de Capital</b>	<b>59.899,47</b>	Equipamento e Material Permanente	3.962,09
Operações de Crédito	0,00	Obras e instalações	0,00
Amortização de Empréstimos	59.899,47	<b>Total Despesa Orçamentária</b>	<b>430.884,38</b>
Transferências Recebidas			
<b>Total Receita Orçamentária</b>	<b>564.241,63</b>		
		<b>Despesas Extra Orçamentárias</b>	
<b>Receitas Extra Orçamentárias</b>		Restos a pagar	31.009,52
Restos a pagar Insc. Efetuada	121.283,18	Depósitos e Consignações	29.157,29
Depósitos e Consignações	28.952,61	Transferências Concedidas	145.583,31
Transferência Recebida	536.160,00	<b>Total Desp. Extra Orçamentária</b>	<b>205.750,12</b>
<b>Total Rec. Extra Orçamentária</b>	<b>686.395,79</b>		
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>1.250.637,42</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>636.634,50</b>
Saldo mês anterior	5.802.823,72	Saldo mês anterior	6.416.826,64
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	5.802.823,72	Bancos	6.416.826,64
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>7.053.461,14</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>7.053.461,14</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>7.671,96</b>	<b>Despesas Correntes</b>	<b>989.468,91</b>
Receitas de Contribuição	0,00	Pessoal e Encargos	701.975,09
Receitas Patrimoniais	7.671,96	Outras Despesas Correntes	287.493,82
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	0,00	<b>Despesas de Capital</b>	<b>23.345,00</b>
		Equipamentos e Mat. Permanente	23.345,00
<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>7.671,96</b>	<b>Total Despesa Orçamentária</b>	<b>1.012.813,91</b>
<b>Receitas Intragovernamentais</b>		<b>Despesas Extra Orçamentárias</b>	
Transferências Intragovernamentais	<b>1.062.000,00</b>	Restos a pagar	2.152,00
<b>Total Receitas Intragovernamentais</b>	<b>1.062.000,00</b>	Depósitos e Consignações	69.365,56
Receita Extra orçamentárias	0,00		
Depósitos e Consignações	69.213,56		
<b>Total Rec. Extra Orçamentária</b>	<b>1.131.213,56</b>	<b>Total Despesas Extra Orçamentária</b>	<b>71.517,56</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>1.138.885,52</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>1.084.331,47</b>
<b>Saldo anterior</b>	<b>165.969,34</b>	<b>Saldo para o mês seguinte</b>	<b>220.523,39</b>
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	165.969,34	Bancos	220.523,39
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>1.304.854,86</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>1.304.854,86</b>

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

RECEITA		DESPESA	
Receitas Orçamentárias	Valor	Despesas Orçamentárias	Valor
<b>Receitas Correntes</b>	<b>22.342.346,47</b>	<b>Despesas Correntes</b>	<b>33.192.852,32</b>
Receitas de Contribuição	20.340.214,85	Pessoal e Encargos	0,00
Receitas Patrimoniais	1.651.821,99	Outras Despesas Correntes	33.192.852,32
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	350.309,63		
<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>22.342.346,47</b>	<b>Total Despesa Orçamentária</b>	<b>33.192.852,32</b>
<b>Receitas Extra Orçamentárias</b>		<b>Despesas Extra Orçamentárias</b>	
Depósitos e Consignações	25.062,57	Restos a pagar	8.524,02
Restos a pagar	0,00	Depósitos Restituíveis e V. Vinci	24.474,66
Insc. Efetuada	17.582.161,63		
<b>Total Rec. Extra Orçamentária</b>	<b>17.607.224,20</b>	<b>Total Desp. Extra Orçamentária</b>	<b>32.998,68</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>39.949.570,67</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>33.225.851,00</b>
Saldo anterior	19.068.302,77	Saldo para o mês seguinte	25.792.022,44
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	19.068.302,77	Bancos	25.792.022,44
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>59.017.873,44</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>59.017.873,44</b>

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

<b>IASM – DETALHAMENTO DE REPASSES ÚLTIMOS CINCO ANOS</b>	
31/08/2023	13.736.060
31/08/2022	11.312.228
31/08/2021	10.683.876
31/08/2020	12.866.228
31/08/2019	12.261.967

## 30- ATUARIAL IASM

Total Receita de 2022	27.230.604
Total Despesa de 2022	15.465.497
<b>Superávit em 31/08/2022</b>	11.765.107
Total Receita de 2023	39.949.570
Total Despesa de 2023	33.225.851
<b>Superávit em 31/08/2023</b>	6.723.719

**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	76.402.654	76.727.856	- 325.202
2022	59.113.260	63.883.660	- 4.770.400
2021	53.882.963	54.630.512	- 747.549
2020	53.089.042	54.877.757	- 1.788.715
2019	55.682.481	57.112.195	- 1.429.714

<b>IASM</b>			
<b>Ano</b>	<b>Receita Total</b>	<b>Despesa Total</b>	<b>Resultado</b>
2023	39.949.570	33.225.851	6.723.719
2022	27.230.604	15.465.497	11.765.107
2021	17.255.362	20.883.409	- 3.628.047
2020	16.365.229	15.042.935	1.322.294
2019	14.163.975	14.956.245	- 792.270

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

44/45

**Fundação Jardim Botânico**

<b>Ano</b>	<b>Receita Total</b>	<b>Despesa Total</b>	<b>Resultado</b>
2023	1.138.885	1.084.331	54.554
2022	1.027.253	985.709	41.544
2021	792.818	757.983	34.835
2020	735.178	706.202	28.976
2019	649.722	638.981	10.741

**AME**

<b>Ano</b>	<b>Receita Total</b>	<b>Despesa Total</b>	<b>Resultado</b>
2023	1.250.637	636.634	614.003
2022	992.111	562.951	429.160
2021	466.863	278.427	188.436
2020	523.674	446.179	77.495
2019	791.363	2.148.774	- 1.357.411



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

# **AUDIÊNCIA PÚBLICA**

## **Avaliação de Metas Fiscais**

**2º Quadrimestre de 2023**

45/45

**SECRETARIA DE FAZENDA**

