



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

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação de Metas Fiscais **3º Quadrimestre de 2023**

SECRETARIA DE FAZENDA



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

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 31/12/2023
500	Recursos Ordinários	514.075.449
576	Transferências Vinculadas a Educação	0
708	CFEM	580.653
750	CIDE	26.722
540	FUNDEB	127.435.596
570,571,572,700	CONVÊNIOS	122
605	Assistência Financeira da União à complementação ao pagamento dos pisos	11.826.616
631	Transferências governo federal ref. a convênios e instrumentos congêneres	0
660	FNAS	2.105.741
717	Assistência Financeira Transporte Coletivo	0
551,552,553,569	FNDE	3.265.620
550	Salário Educação	7.967.684
600,601,621,659	Transferências do SUS	173.560.024
661	FEAS	767.738
752	Multas de Trânsito	7.453.464
704	Transferências da união (Pré Sal)	3.630.466
711,715,716,749	Transferência de recursos destinados ao setor cultural	13.426.535
706	Emendas Parlamentares Transferência Especial	4.332.584
599	Outros Recursos Vinculados	6.476
710	Transferência Especial dos Estados	1.610.124
501	Outros recursos não vinculados	86.762.161
709	Transferência da União Ref. à compensação financeira de recursos	559.391
754	Operações de Crédito Internas	0
755	Alienação de Bens	7.086.398
Resultado		966.479.564

4 - Receitas Detalhadas por Fonte – PREFEITURA

5/45

3 últimos quadrimestres

FONTES	DESCRIÇÃO FONTES	Em 30/04/2023	Em 31/08/2023	Em 31/12/2023
500	Recursos Ordinários	186.815.224	166.081.186	161.179.039
501	Outros recursos não vinculados	16.156.816	33.784.058	36.821.287
576	Transferências Vinculadas a Educação	0	0	0
708	CFEM	173.249	142.116	265.288
750	CIDE	875	21	25.828
540	FUNDEB	46.186.774	41.028.981	40.219.840
570,571,572,700	CONVÊNIOS	8	78	36
605	Assistência Financeira da União destinada ao pagto pisos	0	3.480.192	8.346.424
660	FNAS	571.524	752.563	781.654
717	Assistência Financeira Transporte Coletivo	0	0	0
551,552,553,569	FNDE	995.370	391.407	1.878.843
550	Salário Educação	2.881.376	2.528.907	2.557.401
600,601,621,659	Transferências do SUS	59.903.260	50.872.388	62.784.376
661	FEAS	244.313	300.647	222.778
752	Multas de Trânsito	2.695.053	2.369.845	2.388.566
756	Recursos de alienação de bens/ativos – adm. Indireta	0	0	0
711,715,716,749	Transferência de recursos destinados ao setor cultural	1.212.024	409.013	11.805.498
599	Outros Recursos Vinculados	3.629	1.195	1.652
704	Transferências da união (Pré Sal)	1.189.200	928.326	1.512.940
706	Emendas Parlamentares Transferência Especial	510.113	627.760	3.194.711
710	Transferência Especial dos Estados	0	1.589.550	20.574
709	Transferência da União Ref. à compensação financeira de recursos	137.187	225.146	197.057
754	Operações de Crédito Internas	0	0	0
755	Alienação de Bens	239.441	7.296.644	-449.687
Resultado		319.915.436	312.810.023	333.754.105

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

Evolução das Despesas	ATÉ 31/12/2023
Despesas Corrente	904.407.345
Despesas de Capital	110.428.263
Resultado	1.014.835.608

PREFEITURA

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

DESPESAS	Em 30/04/2023	Em 31/08/2023	Em 31/12/2023
Despesas Corrente	273.933.640	314.170.772	316.302.934
Despesas de Capital	26.120.349	43.447.740	40.860.173
Resultado	300.053.989	357.618.512	357.163.107

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

SECRETARIAS	ATÉ 31/12/2023
GOVERNO	3.053.990
COMUNICAÇÃO	2.628.559
PLANEJAMENTO	8.275.103
PROCURADORIA	26.992.090
PROCON	1.128.155
ADMINISTRAÇÃO	58.415.953
FAZENDA	45.330.804
PROJETOS E OBRAS	96.771.699
SERVIÇOS PÚBLICOS	53.206.123
EDUCAÇÃO	247.957.545
TURISMO	9.970.392
ESPORTES	15.510.062
SAÚDE	370.065.282
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	3.246.777
CONTROLE INTERNO	1.630.715
PROMOÇÃO SOCIAL	14.573.855
DEFESA SOCIAL	21.915.630
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	23.851.715
CULTURA	9.192.596
MEIO AMBIENTE	1.118.563

PREFEITURA

7- Evolução das Despesas por Órgãos e Secretarias

Órgãos	
Prefeitura Municipal	1.014.835.608
Depto Municipal de Água e Esgoto – DMAE	93.527.198
IASM - Inst. De Assist. dos Serv. Municipais	29.076.284
Autarquia Municipal de Ensino – AME	774.692
Fund. Jardim Botânico de P. de Caldas	1.809.588
Câmara Municipal de Poços de Caldas	14.495.013

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

SECRETARIAS	Em 30/04/2023	Em 31/08/2023	Em 31/12/2023
GOVERNO	826.433	1.314.835	912.723
COMUNICAÇÃO	698.391	1.014.423	915.744
PLANEJAMENTO	3.180.262	2.651.689	2.443.152
PROCURADORIA	11.330.742	8.731.111	6.930.238
PROCON	432.053	351.986	344.116
ADMINISTRAÇÃO	19.304.872	19.933.875	19.177.206
FAZENDA	14.405.142	15.716.681	15.208.981
PROJETOS E OBRAS	21.267.350	40.438.457	35.065.893
SERVIÇOS PÚBLICOS	14.962.729	18.308.389	19.935.005
EDUCAÇÃO	78.042.645	82.122.727	87.792.173
TURISMO	2.026.010	6.105.767	1.838.616
ESPORTES	3.699.966	5.909.211	5.900.885
SAÚDE	109.011.896	128.165.343	132.888.043
DESENV. ECONÔMICO	1.019.620	1.138.841	1.088.315
CONTROLE INTERNO	548.168	564.143	518.404
PROMOÇÃO SOCIAL	4.458.208	5.093.936	5.021.710
DEFESA SOCIAL	7.425.429	7.099.491	7.390.710
F. MUN. DE ASSIST. SOCIAL	6.200.495	8.411.530	9.239.690
CULTURA	1.213.578	3.999.290	3.979.727
MEIO AMBIENTE	0	546.787	571.776

PREFEITURA

9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

Evolução das Receitas	Em 31/12/2019	Em 31/12/2020	Em 31/12/2021
Receitas Correntes	667.357.497	737.314.768	837.075.546
Receitas Tributárias	150.276.003	149.872.333	173.187.270
Receitas Patrimonial	1.365.137	677.361	3.065.308
Transferências Correntes	436.506.622	533.596.924	608.803.819
Receita Dívida Ativa	6.598.982	7.622.322	13.762.860
Outras Receitas	72.610.753	45.545.828	38.256.289
Dedução FUNDEB (-)	46.754.157	48.027.008	59.948.589
Receitas de Capital	6.150.917	453.796	3.547.323
Operações de Crédito	3.814.870	0	0
Alienação de Bens	1.710.964	172.562	4.846
Outras Receitas	625.083	281.234	3.542.477
TOTAL	626.754.257	689.741.556	780.674.280

PREFEITURA

9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

Evolução das Receitas	Em 31/12/2022	Em 31/12/2023
Receitas Correntes	947.725.895	1.015.550.276
Receitas Tributárias	205.415.692	234.977.070
Receitas Patrimonial	17.674.568	19.643.071
Transferências Correntes	642.858.531	684.010.169
Receita Dívida Ativa	19.889.282	22.508.154
Outras Receitas	61.887.822	54.411.812
Dedução FUNDEB (-)	67.700.033	67.315.902
Receitas de Capital	9.635.220	18.245.190
Operações de Crédito	0	0
Alienação de Bens	1.417.435	7.086.397
Outras Receitas	8.217.785	11.158.793
TOTAL	889.661.082	966.479.564

PREFEITURA

10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos

Evolução das Despesas	Em 31/12/2019	Em 31/12/2020	Em 31/12/2021
Despesas Correntes	586.960.455	604.351.178	656.652.480
Pessoal e Encargos	341.106.401	340.898.029	351.515.774
Juros Encargos da Dívida	1.128.082	489.262	451.602
Material de Consumo	19.790.775	14.825.039	22.940.838
Serviços de Terceiros PF	5.338.238	4.832.233	4.582.778
Serviços de Terceiros PJ	121.243.659	135.911.798	151.633.257
Outras Despesas Correntes	98.353.300	107.394.817	125.528.231
Despesas de Capital	28.212.783	19.500.146	28.192.286
Investimentos	14.673.617	8.548.512	9.937.794
Amortização da Dívida	13.539.166	9.090.544	17.781.859
Demais Despesas	0,00	1.861.090	472.633
TOTAL	615.173.238	623.851.324	684.844.766

PREFEITURA

10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos

Evolução das Despesas	Em 31/12/2022	Em 31/12/2023
Despesas Correntes	773.482.429	904.407.345
Pessoal e Encargos	412.892.543	146.796.535
Juros Encargos da Dívida	289.205	69.215
Material de Consumo	32.374.538	33.017.307
Serviços de Terceiros PF	6.652.970	3.864.044
Serviços de Terceiros PJ	179.960.040	249.419.331
Outras Despesas Correntes	141.313.133	471.240.913
Despesas de Capital	58.992.136	110.428.263
Investimentos	30.125.757	77.380.828
Amortização da Dívida	28.866.379	33.047.435
Demais Despesas	0	0
TOTAL	832.474.565	1.014.835.608

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

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	VALORES EM R\$
DOTAÇÃO INICIAL	1.289.863.734
DOTAÇÃO ATUALIZADA	1.328.225.428
DESPESA EMPENHADA	1.037.416.498
DESPESA LIQUIDADADA	1.014.835.608
DESPESA PAGA	925.349.657

12- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PREFEITURA

RECEITAS E DESPESAS TOTAIS

Receitas Fiscais	ATÉ 31/12/2023
Receitas Totais (A)	966.479.564
Receitas Correntes	1.015.550.276
Receitas de Capital	18.245.190
(-) Deduções FUNDEB	67.315.902
Despesas Totais (B)	1.014.835.608
Despesas Correntes	904.407.345
Despesas de Capital	110.428.263
Resultado (A – B)	- 48.356.044

13 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PREFEITURA ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

Receitas Fiscais	Em 30/04/2023	Em 31/08/2023	Em 31/12/2023
Receitas Totais (A)	319.915.436	312.810.023	333.754.105
Receitas Correntes	344.132.946	326.228.108	345.189.222
Receitas de Capital	1.676.167	8.070.637	8.498.386
(-) Deduções FUNDEB	25.893.677	21.488.722	19.933.503
Despesas Totais (B)	300.053.989	357.618.512	357.163.107
Despesas Correntes	273.933.640	314.170.772	316.302.934
Despesas de Capital	26.120.349	43.447.740	40.860.173
Resultado (A – B)	19.861.447	-44.808.489	-23.409.002

CONSOLIDADO

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

Receitas e Despesas Fiscais	ATÉ 31/12/2023
Receitas Correntes	1.147.394.624
Receitas de Capital	18.499.328
(-) Deduções	67.315.902
Subtotal (A)	1.098.578.050
Despesas correntes	1.028.562.066
Despesas de Capital	116.203.772
Despesas Intra-Orçamentária	12.482.609
(-) Deduções	33.237.728
Subtotal (B)	1.124.010.719
Resultado (A – B)	- 25.432.669

CONSOLIDADO

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

Receitas Fiscais	Em 30/04/2023	Em 31/08/2023	Em 31/12/2023
Receitas Correntes	386.365.764	354.695.065	406.333.795
Receitas de Capital	1.683.593	8.232.145	8.583.591
(-) Deduções	25.893.677	21.488.722	19.933.503
Subtotal (A)	362.155.680	341.438.488	394.983.883
Despesa corrente	296.680.676	360.474.717	371.406.673
Despesas de Capital	26.276.743	45.154.362	44.772.668
Despesas Intra-Orçamentária	3.191.758	5.589.694	3.701.157
(-) Deduções	10.612.865	11.359.503	11.265.360
Subtotal (B)	315.536.312	399.859.270	408.615.138
Resultado (A – B)	46.619.368	- 58.420.782	- 13.631.255

CONSOLIDADO

16 - RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 30/04/2023 (a)	Em 31/08/2023 (b)	Em 31/12/2023 (c)
Dívida Consolidada	268.634.413	326.751.196	315.362.523
Deduções	243.611.408	234.633.901	116.139.098
Ativo Disponível	271.085.303	238.965.800	210.689.294
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	27.473.895	4.331.899	94.550.196
Dívida Consolidada Líquida	25.023.005	92.117.294	199.223.425
Receitas de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	25.023.005	92.117.294	199.223.425
RESULTADO NOMINAL (b) - (c)		- 107.106.131	

A VARIAÇÃO DA DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA ATÉ O 3º QUADRIMESTRE DE 2023 EM RELAÇÃO AO 2º QUADRIMESTRE DE 2023, APRESENTOU UM **RESULTADO NOMINAL** NO VALOR DE **(-) 107.106.131**

CONSOLIDADO

17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/12/2019	Em 31/12/2020	Em 31/12/2021
Dívida Consolidada	137.520.844	148.304.426	238.078.674
Deduções	(-) 4.065.273	29.438.503	99.421.394
Ativo Disponível	51.028.569	81.799.348	143.357.540
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) Restos Pagar processados	55.093.842	52.360.845	43.936.146
Dívida Consolidada Líquida	141.586.117	118.865.923	138.657.280
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	141.586.117	118.865.923	138.657.280

CONSOLIDADO

17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	Em 31/12/2022 (a)	Em 31/12/2023 (b)
Dívida Consolidada	278.967.988	315.362.523
Deduções	170.826.388	116.139.098
Ativo Disponível	223.767.074	210.689.294
Haveres Financeiros	-	-
(-) restos a pagar processados	52.940.686	94.550.196
Dívida Consolidada Líquida	108.141.600	199.223.425
Receita de Privatizações		
Passivos Reconhecidos		
Dívida Fiscal Líquida	108.141.600	199.223.425

18 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 30/04/2023 (a)	Em 31/08/2023 (b)	Em 31/12/2023 (c)
Dívida Consolidada	268.634.413	326.751.196	315.362.523
Deduções	243.611.408	234.633.901	116.139.098
Ativo Disponível	271.085.303	238.965.800	210.689.294
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	27.473.895	4.331.899	94.550.196
Dívida Consolidada Líquida	25.023.005	92.117.294	199.223.425
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	25.023.005	92.117.294	199.223.425

19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	ATÉ 31/12/2019	ATÉ 31/12/2020	ATÉ 31/12/2021
Dívida Consolidada	137.520.844	148.304.426	238.078.674
Deduções	(-) 4.065.273	29.438.503	99.421.394
Ativo Disponível	51.028.569	81.799.348	143.357.540
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	55.093.842	52.360.845	43.936.146
Dívida Consolidada Líquida	141.586.117	118.865.923	138.657.280
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	141.586.117	118.865.923	138.657.280

19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	ATÉ 31/12/2022 (a)	ATÉ 31/12/2023 (b)
Dívida Consolidada	278.967.988	315.362.523
Deduções	170.826.388	116.139.098
Ativo Disponível	223.767.074	210.689.294
Haveres Financeiros	-	-
(-) restos a pagar processados	52.940.686	94.550.196
Dívida Consolidada Líquida	108.141.600	199.223.425
Receita de Privatizações		
Passivos Reconhecidos		
Dívida Fiscal Líquida	108.141.600	199.223.425

20 - DESPESAS COM PESSOAL

ESPECIFICAÇÃO	ATÉ 31/12/2023	
	Valor	%
Executivo	146.796.535	38,62
Administração Indireta	23.066.852	6,07
Subtotal	169.863.387	44,69
Câmara	5.403.461	1,42
TOTAL	175.266.847	46,11

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	172.764.161	- 42.213.128
4º	214.977.289	140.045.863	- 74.931.426
5º	214.977.289	165.046.492	- 49.930.797
6º	214.977.289	168.707.613	- 46.269.676

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE 2023

META PREVISTA	1.289.863.734
RECEITA ARRECADADA	966.479.564
VALOR APURADO	-323.384.170

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	151.953.588	- 91.447.628
5º	243.401.215	216.410.112	- 26.991.103
6º	243.401.216	178.573.772	- 64.827.444

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE 2023

META PREVISTA	1.460.407.293
RECEITA ARRECADADA	1.098.578.051
Valor Apurado	- 361.829.242

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 3º QUADRIMESTRE

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
2019	777.285.951	710.946.509	- 66.339.442
2020	886.710.488	783.375.844	- 103.334.644
2021	900.905.234	884.095.112	- 16.810.122
2022	1.063.986.833	1.010.869.634	- 53.117.199
2023	1.460.407.293	1.098.578.051	-361.829.242

24 - RECURSOS APLICADOS NA SAÚDE

ATÉ O 3º Quadrimestre de 2023, o Município de Poços de Caldas destinou **27,88%** de seus impostos e transferências para a área de saúde, representando um gasto de **R\$155.510.080,45** dos **R\$557.786.031,90** arrecadados.

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

24 - RECURSOS APLICADOS NO ENSINO

ATÉ O 3º Quadrimestre de 2023, o Município de Poços de Caldas destinou **32,52%** de seus impostos e transferências para a área de educação, representando um gasto de **R\$185.170.260,98** dos **R\$569.471.315,28** arrecadados.

Limite mínimo exigido: **25%**

3º Quadrimestre de 2023

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

32/45

Ano	Saúde		Educação	
	Valor	Porcentagem	Valor	Porcentagem
2019	115.162.469	30,28%	133.338.644	35,06%
2020	106.377.381	27,86%	131.852.458	34,53%
2021	121.591.879	25,31%	120.188.608	25,02%
2022	141.664.730	27,19%	148.886.056	28,26%
2023	155.510.080	27,88%	185.170.261	32,52%

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 2023, o valor transferido ao Município de Poços de .Caldas, destinados ao FUNDEB totalizaram **R\$127.435.595,65** sendo que, deste saldo, aplicou-se um montante de **R\$116.842.620,97** em gastos com profissionais do ensino, o que representa **91,69%** 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	67.609.673
Aquisição de Imóveis	643.287

Incorporações de Bens Patrimoniais	
Equipamentos e Materiais Permanentes	9.127.867
Total Aplicado no período	77.380.827

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	7.257.938	7.341.639	14.599.577
2020	8.548.512	1.811.730	10.360.242
2021	4.251.834	5.685.960	9.937.794
2022	22.826.643	7.299.114	30.125.757
2023	68.252.960	9.127.867	77.380.827

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

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	100.160.554,82	Despesas Correntes	88.396.084,03
Transferências Correntes	300.000,00	Pessoal e Encargos	53.133.670,89
Receitas Patrimoniais	829.827,43	Despesas Correntes	34.379.457,95
Receitas de Serviços	98.484.538,27	Outras Despesas Correntes	882.955,19
Outras Receitas Correntes	546.189,12	Despesas de Capital	5.131.114,28
Receitas de Capital	44.955,50	Equipamentos e Mat. Permanente	1.801.390,84
Operações de Crédito	0,00	Obras e Instalações	2.760.203,70
Outras Receitas de Capital	44.955,50	Outras Despesas de Capital	569.519,74
Total Receita Orçamentária	100.205.510,32	Total Despesa Orçamentária	93.527.198,31
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Empenhos a Pagar no exercício (liq)	1.468.175,83	Restos Pagos no Exercício	5.721.249,56
Depósitos e Consignações	14.579.343,27	Depósitos e Consignações	14.275.584,02
Outras Operações	0,00	Outras Operações	0,00
Realizável	39.775,38	Realizável	32.605,59
Outros Créditos a receber CP	3.582,91	Outros Créditos a receber CP	4.252,30
		Ajustes de Saldo da Dívida Flutuante	6.661,75
Total Rec. Extra Orçamentária	16.093.253,02	Total Desp. Extra Orçamentária	20.040.353,22
TOTAL DAS RECEITAS	116.298.763,34	TOTAL DAS DESPESAS	113.567.551,53
Saldo mês anterior		Saldo para o mês seguinte	
Disponível	7.267.147,47	Disponível	9.998.359,28
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	7.267.147,47	Bancos	9.998.359,28
TOTAL GERAL	123.565.910,81	TOTAL GERAL	123.565.910,81

ÁGUAS MINERAIS POÇOS DE CALDAS

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	1.136.700,21	Despesas Correntes	1.134.772,34
Transferências Correntes	353.527,29	Pessoal e Encargos	292.095,74
Receitas de Vendas	681.193,72	Despesas Correntes	0,00
Receitas de Serviços	0,00	Outras Despesas Correntes	842.676,60
(-) Deduções da Receita Bruta	101.979,20		
Receitas de Capital	0,00	Despesas de Capital	0,00
Operações de Crédito	0,00	Investimentos	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	Outras Despesas de Capital	0,00
Total Receita Orçamentária	1.136.700,21	Total Despesa Orçamentária	1.134.772,34
Receitas Extra Orçamentárias	0,00	Despesas Extra Orçamentárias	0,00
Empenhos a Pagar	0,00	Empenhos a pagar	0,00
Depósitos e Consignações	0,00	Depósitos e Consignações	0,00
Demais Operações	0,00	Outras Operações	0,00
Realizável	0,00	Realizável	0,00
Total Rec. Extra Orçamentária	0,00	Total Desp. Extra Orçamentária	
TOTAL DAS RECEITAS	1.136.700,21	TOTAL DAS DESPESAS	1.134.772,34
Saldo mês anterior		Saldo para o mês seguinte	
Disponível	6.052,95	Disponível	7.980,82
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	6.052,95	Bancos	7.980,82
TOTAL GERAL	1.142.753,16	TOTAL GERAL	1.142.753,16

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

AME – AUTARQUIA MUNICIPAL DE ENSINO

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	746.586,02	Despesas Correntes	774.739,81
Transferências Correntes	0,00	Pessoal e Encargos	238.460,12
Receitas Patrimoniais	746.586,02	Outras Despesas Correntes	536.279,69
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	0,00	Despesas de Capital	17.710,59
		Equipamento e Material Permanente	17.710,59
Receitas de Capital	94.102,45	Obras e instalações	0,00
Operações de Crédito	0,00	Total Despesa Orçamentária	792.450,40
Amortização de Empréstimos	94.102,45		
Total Receita Orçamentária	840.688,47		
		Despesas Extra Orçamentárias	
Receitas Extra Orçamentárias		Restos a pagar	31.009,52
Restos a pagar Insc. Efetuada	39.480,27	Depósitos e Consignações	48.675,92
Depósitos e Consignações	41.473,72	Transferências Concedidas	221.938,04
Transferência Recebida	674.160,00	Total Desp. Extra Orçamentária	301.623,48
Total Rec. Extra Orçamentária	755.113,99		
TOTAL DAS RECEITAS	1.595.802,46	TOTAL DAS DESPESAS	1.094.073,88
Saldo mês anterior	5.802.823,72	Saldo mês anterior	6.304.552,30
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	5.802.823,72	Bancos	6.304.552,30
TOTAL GERAL	7.398.626,18	TOTAL GERAL	7.398.626,18

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

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	12.675,98	Despesas Correntes	1.772.071,28
Receitas de Contribuições	0,00	Pessoal e Encargos	1.122.865,10
Receitas Patrimoniais	12.675,98	Outras Despesas Correntes	649.206,18
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	0,00	Despesas de Capital	31.365,00
		Equipamentos e Mat. Permanente	31.365,00
Receitas de Capital	13.473,00	Obras e Instalações	0,00
Operações de Crédito	0,00	Amortização Dívida	0,00
Alienação de Móveis e Utensílios	13.473,00		
Total Receita Orçamentária	26.148,98	Total Despesa Orçamentária	1.803.436,28
Receitas Intragovernamentais		Despesas Extra Orçamentárias	
Transferências Intragovernamentais	1.640.500,00	Restos a pagar	2.152,00
Total Receitas Intragovernamentais	1.640.500,00	Depósitos e Consignações	137.119,76
Receita Extra orçamentárias	0,00		
Depósitos e Consignações	137.417,64		
Total Rec. Extra Orçamentária	1.777.917,64	Total Despesas Extra Orçamentária	139.271,76
TOTAL DAS RECEITAS	1.804.066,62	TOTAL DAS DESPESAS	1.942.708,04
Saldo anterior	165.969,34	Saldo para o mês seguinte	27.327,92
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	165.969,34	Bancos	27.327,92
TOTAL GERAL	1.970.035,96	TOTAL GERAL	1.970.035,96

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

IASM – INSTITUTO ASSISTÊNCIA SERVIDORES MUNICIPAIS

RECEITA		DESPESA	
Receitas Orçamentárias	Valor	Despesas Orçamentárias	Valor
Receitas Correntes	28.680.690,91	Despesas Correntes	29.076.284,00
Receitas de Contribuição	24.688.753,68	Pessoal e Encargos	93.418,19
Receitas Patrimoniais	2.423.819,74	Outras Despesas Correntes	28.982.865,81
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	1.568.117,49		
Receitas de Capital	0,00	Despesas de Capital	0,00
Operações de Crédito	0,00	Equipamentos e Mat. Permanente	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	Obras e Instalações	0,00
Total Receita Orçamentária	28.680.690,91	Total Despesa Orçamentária	29.076.284,00
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Depósitos e Consignações	85.447,56	Restos a pagar	8.524,02
Restos a pagar	0,00	Depósitos Restituíveis e V. Vinci	84.235,10
Insc. Efetuada	0,00		
Total Rec. Extra Orçamentária	85.447,56	Total Desp. Extra Orçamentária	92.759,12
TOTAL DAS RECEITAS	28.766.138,47	TOTAL DAS DESPESAS	29.169.043,12
Saldo anterior	19.068.302,77	Saldo para o mês seguinte	18.665.398,12
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	19.068.302,77	Bancos	18.665.398,12
TOTAL GERAL	47.834.441,24	TOTAL GERAL	47.834.441,24

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

IASM – DETALHAMENTO DE REPASSES ÚLTIMOS CINCO ANOS	
31/12/2023	15.945.307
31/12/2022	17.219.748
31/12/2021	14.355.925
31/12/2020	16.045.410
31/12/2019	18.686.126

30- ATUARIAL IASM

Total Receita de 2022	40.689.387
Total Despesa de 2022	27.295.412
Superavit em 31/12/2022	13.393.975
Total Receita de 2023	28.766.138
Total Despesa de 2023	29.169.043
Déficit em 31/12/2023	- 402.905

31- DEMONSTRATIVOS ADMINISTRAÇÃO INDIRETA
COMPARADO ÚLTIMOS CINCO ANOS

DMAE			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2023	116.298.763	113.567.551	2.731.212
2022	93.891.070	96.040.764	- 2.149.694
2021	81.407.316	83.419.023	- 2.011.707
2020	79.094.558	78.446.410	648.148
2019	74.733.767	75.889.384	- 1.155.617

IASM			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2023	28.766.138	29.169.043	- 402.905
2022	40.689.387	27.295.412	13.395.975
2021	33.128.381	32.326.450	801.931
2020	29.367.035	24.715.915	4.651.120
2019	24.134.522	25.176.919	- 1.042.397

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

Fundação Jardim Botânico

Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2023	1.804.066	1.942.708	- 138.642
2022	1.563.739	1.539.115	24.624
2021	1.234.523	1.187.581	46.942
2020	1.135.488	1.059.962	75.526
2019	1.044.359	1.032.480	11.879

AME

Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2023	1.595.802	1.094.074	501.728
2022	1.363.304	756.458	606.846
2021	793.973	489.559	304.414
2020	780.044	654.883	125.161
2019	1.218.458	2.548.035	- 1.329.577



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

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação de Metas Fiscais

3º Quadrimestre de 2023

45/45

SECRETARIA DE FAZENDA

