



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

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação de Metas Fiscais

1º Quadrimestre de 2024

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 30/04/2024
500	Recursos Ordinários	204.618.939
576	Transferências Vinculadas a Educação	0
708	CFEM	0
750	CIDE	82.454
540	FUNDEB	51.430.521
570,665,700,701	CONVÊNIOS	133
605	Assistência Financeira da União à complementação ao pagamento dos pisos	4.574.345
660	FNAS	670.919
551,552,553,569	FNDE	1.018.999
550	Salário Educação	1.473.404
600,601,621,659	Transferências do SUS	53.213.152
661	FEAS	4.036
752	Multas de Trânsito	2.440.737
704,720,721	Transferências da união (Pré Sal)	1.200.920
715,716,719,749	Transferência de recursos destinados ao setor cultural	1.756.333
706	Emendas Parlamentares Transferência Especial	2.333.992
599	Outros Recursos Vinculados	0
710	Transferência Especial dos Estados	1.534.802
501	Outros recursos não vinculados	16.282.989
709	Transferência da União Ref. à compensação financeira de recursos	127.651
754	Operações de Crédito Internas	0
755	Alienação de Bens	4.576.989
Resultado		347.341.315

1º Quadrimestre de 2024

4 - Receitas Detalhadas por Fonte – PREFEITURA

5/45

3 últimos quadrimestres

FONTES	DESCRIÇÃO FONTES	Em 31/08/2023	Em 31/12/2023	Em 30/04/2024
500	Recursos Ordinários	166.081.186	161.179.039	204.618.939
501	Outros recursos não vinculados	33.784.058	36.821.287	0
576	Transferências Vinculadas a Educação	0	0	0
708	CFEM	142.116	265.288	0
750	CIDE	21	25.828	82.454
540	FUNDEB	41.028.981	40.219.840	51.430.521
570,571,572,700	CONVÊNIOS	78	36	133
605	Assistência Financeira da União destinada ao pagto pisos	3.480.192	8.346.424	4.574.345
660	FNAS	752.563	781.654	670.919
551,552,553,569	FNDE	391.407	1.878.843	1.018.999
550	Salário Educação	2.528.907	2.557.401	1.473.404
600,601,621,659	Transferências do SUS	50.872.388	62.784.376	53.213.152
661	FEAS	300.647	222.778	4.036
752	Multas de Trânsito	2.369.845	2.388.566	2.440.737
756	Recursos de alienação de bens/ativos – adm. Indireta	0	0	1.200.920
711,715,716,749	Transferência de recursos destinados ao setor cultural	409.013	11.805.498	1.756.333
599	Outros Recursos Vinculados	1.195	1.652	2.333.992
704	Transferências da união (Pré Sal)	928.326	1.512.940	0
706	Emendas Parlamentares Transferência Especial	627.760	3.194.711	1.534.802
710	Transferência Especial dos Estados	1.589.550	20.574	16.282.989
709	Transferência da União Ref. à compensação financeira de recursos	225.146	197.057	127.651
754	Operações de Crédito Internas	0	0	0
755	Alienação de Bens	7.296.644	-449.687	4.576.989
Resultado		312.810.023	333.754.105	347.341.315

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

Evolução das Despesas	ATÉ 30/04/2024
Despesas Corrente	313.736.163
Despesas de Capital	34.203.928
Resultado	347.940.091

PREFEITURA

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

DESPESAS	Em 31/08/2023	Em 31/12/2023	Em 30/04/2024
Despesas Corrente	314.170.772	316.302.934	313.736.163
Despesas de Capital	43.447.740	40.860.173	34.203.928
Resultado	357.618.512	357.163.107	347.940.091

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

SECRETARIAS	ATÉ 30/04/2024
GOVERNO	994.721
COMUNICAÇÃO	636.600
PLANEJAMENTO	3.104.126
PROCURADORIA	12.606.439
PROCON	387.470
ADMINISTRAÇÃO	18.478.560
FAZENDA	21.524.263
PROJETOS E OBRAS	26.754.542
SERVIÇOS PÚBLICOS	16.153.792
EDUCAÇÃO	87.094.785
TURISMO	2.011.678
ESPORTES	4.411.465
SAÚDE	129.503.837
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	1.104.652
CONTROLE INTERNO	610.502
PROMOÇÃO SOCIAL	5.283.432
DEFESA SOCIAL	5.623.904
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	9.227.515
CULTURA	1.737.430
MEIO AMBIENTE	690.378

PREFEITURA

7- Evolução das Despesas por Órgãos e Secretarias

Órgãos	
Prefeitura Municipal	347.940.091
Depto Municipal de Água e Esgoto – DMAE	32.668.027
IASM - Inst. De Assist. dos Serv. Municipais	6.422.390
Autarquia Municipal de Ensino – AME	148.379
Fund. Jardim Botânico de P. de Caldas	592.319
Câmara Municipal de Poços de Caldas	4.957.863

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

SECRETARIAS	Em 31/08/2023	Em 31/12/2023	Em 30/04/2024
GOVERNO	1.314.835	912.723	994.721
COMUNICAÇÃO	1.014.423	915.744	636.600
PLANEJAMENTO	2.651.689	2.443.152	3.104.126
PROCURADORIA	8.731.111	6.930.238	12.606.439
PROCON	351.986	344.116	387.470
ADMINISTRAÇÃO	19.933.875	19.177.206	18.478.560
FAZENDA	15.716.681	15.208.981	21.524.263
PROJETOS E OBRAS	40.438.457	35.065.893	26.754.542
SERVIÇOS PÚBLICOS	18.308.389	19.935.005	16.153.792
EDUCAÇÃO	82.122.727	87.792.173	87.094.785
TURISMO	6.105.767	1.838.616	2.011.678
ESPORTES	5.909.211	5.900.885	4.411.465
SAÚDE	128.165.343	132.888.043	129.503.837
DESENV. ECONÔMICO	1.138.841	1.088.315	1.104.652
CONTROLE INTERNO	564.143	518.404	610.502
PROMOÇÃO SOCIAL	5.093.936	5.021.710	5.283.432
DEFESA SOCIAL	7.099.491	7.390.710	5.623.904
F. MUN. DE ASSIST. SOCIAL	8.411.530	9.239.690	9.227.515
CULTURA	3.999.290	3.979.727	1.737.430
MEIO AMBIENTE	546.787	571.776	690.378

PREFEITURA

9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

Evolução das Receitas	Em 30/04/2020	Em 30/04/2021	Em 30/04/2022
Receitas Correntes	224.087.106	242.183.195	292.262.550
Receitas Tributárias	38.311.652	34.221.165	41.486.582
Receitas Patrimonial	258.476	243.117	3.937.580
Transferências Correntes	177.151.850	195.309.536	222.108.343
Receita Dívida Ativa	2.338.267	5.504.880	7.197.988
Outras Receitas	6.026.861	6.904.497	17.532.057
Dedução FUNDEB (-)	19.763.654	22.359.059	25.564.157
Receitas de Capital	316.501	52.357	3.340.211
Operações de Crédito	0	0	0
Alienação de Bens	145.280	0	479.500
Outras Receitas	171.221	52.357	2.860.711
TOTAL	204.639.953	219.876.493	270.038.604

PREFEITURA

9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

Evolução das Receitas	Em 30/04/2023	Em 30/04/2024
Receitas Correntes	344.159.839	368.447.881
Receitas Tributárias	86.662.647	92.611.785
Receitas Patrimonial	6.771.594	3.916.686
Transferências Correntes	240.702.843	261.116.632
Receita Dívida Ativa	9.273.962	7.272.643
Outras Receitas	748.793	3.530.135
Dedução FUNDEB (-)	25.893.677	29.350.250
Receitas de Capital	1.676.167	8.243.684
Operações de Crédito	0	0
Alienação de Bens	239.441	4.576.989
Outras Receitas	1.436.726	3.666.695
TOTAL	319.942.329	347.341.315

PREFEITURA

10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos

Evolução das Despesas	Em 30/04/2020	Em 30/04/2021	Em 30/04/2022
Despesas Correntes	196.141.709	201.503.520	228.631.478
Pessoal e Encargos	107.241.240	110.584.760	127.096.990
Juros Encargos da Dívida	231.668	170.836	123.182
Material de Consumo	3.318.760	5.565.026	8.313.796
Serviços de Terceiros PF	717.819	47.452.553	1.798.230
Serviços de Terceiros PJ	42.000.457	1.050.679	49.936.233
Outras Despesas Correntes	42.631.765	36.679.666	51.363.047
Despesas de Capital	7.943.747	6.343.300	11.201.539
Investimentos	4.325.540	1.683.861	3.353.056
Amortização da Dívida	3.618.207	4.659.439	7.848.483
Demais Despesas	0	0	0
TOTAL	204.085.456	207.846.820	239.833.017

PREFEITURA

10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos

Evolução das Despesas	Em 30/04/2023	Em 30/04/2024
Despesas Correntes	273.933.640	313.736.163
Pessoal e Encargos	153.222.042	164.882.815
Juros Encargos da Dívida	17.564	12.937
Material de Consumo	7.015.775	8.465.054
Serviços de Terceiros PF	1.151.457	1.261.525
Serviços de Terceiros PJ	63.597.582	83.075.028
Outras Despesas Correntes	48.929.220	56.038.804
Despesas de Capital	26.120.349	34.203.928
Investimentos	15.525.048	17.183.996
Amortização da Dívida	10.595.301	17.019.932
Demais Despesas	0	0
TOTAL	300.053.989	347.940.091

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

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	VALORES EM R\$
DOTAÇÃO INICIAL	1.501.418.751
DOTAÇÃO ATUALIZADA	1.515.143.379
DESPESA EMPENHADA	548.326.723
DESPESA LIQUIDADADA	347.940.091
DESPESA PAGA	292.064.597

12- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PREFEITURA

RECEITAS E DESPESAS TOTAIS

Receitas Fiscais	ATÉ 30/04/2024
Receitas Totais (A)	347.341.315
Receitas Correntes	368.447.881
Receitas de Capital	8.243.684
(-) Deduções FUNDEB	29.350.250
Despesas Totais (B)	347.940.091
Despesas Correntes	313.736.163
Despesas de Capital	34.203.928
Resultado (A – B)	- 598.776

13 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PREFEITURA ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

Receitas Fiscais	Em 31/08/2023	Em 31/12/2023	Em 30/04/2024
Receitas Totais (A)	312.810.023	333.754.105	347.341.315
Receitas Correntes	326.228.108	345.189.222	368.447.881
Receitas de Capital	8.070.637	8.498.386	8.243.684
(-) Deduções FUNDEB	21.488.722	19.933.503	29.350.250
Despesas Totais (B)	357.618.512	357.163.107	347.940.091
Despesas Correntes	314.170.772	316.302.934	313.736.163
Despesas de Capital	43.447.740	40.860.173	34.203.928
Resultado (A – B)	-44.808.489	-23.409.002	- 598.776

CONSOLIDADO

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

Receitas e Despesas Fiscais	ATÉ 30/04/2024
Receitas Correntes	411.696.062
Receitas de Capital	8.265.116
(-) Deduções	29.350.250
Subtotal (A)	390.610.928
Despesas correntes	353.827.308
Despesas de Capital	34.783.103
Despesas Intra-Orçamentária	4.953.520
(-) Deduções	17.148.654
Subtotal (B)	376.415.277
Resultado (A – B)	14.195.651

CONSOLIDADO

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

Receitas Fiscais	Em 31/08/2023	Em 31/12/2023	Em 30/04/2024
Receitas Correntes	354.695.065	406.333.795	411.696.062
Receitas de Capital	8.232.145	8.583.591	8.265.116
(-) Deduções	21.488.722	19.933.503	29.350.250
Subtotal (A)	341.438.488	394.983.883	390.610.928
Despesa corrente	360.474.717	371.406.673	353.827.308
Despesas de Capital	45.154.362	44.772.668	34.783.103
Despesas Intra-Orçamentária	5.589.694	3.701.157	4.953.520
(-) Deduções	11.359.503	11.265.360	17.148.654
Subtotal (B)	399.859.270	408.615.138	376.415.277
Resultado (A – B)	- 58.420.782	- 13.631.255	14.195.651

CONSOLIDADO

16 - RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/08/2023 (a)	Em 31/12/2023 (b)	Em 30/04/2024 (c)
Dívida Consolidada	326.751.196	315.362.523	361.372.235
Deduções	234.633.901	116.139.098	152.895.286
Ativo Disponível	238.965.800	210.689.294	185.706.510
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	4.331.899	94.550.196	32.811.224
Dívida Consolidada Líquida	92.117.294	199.223.425	208.476.949
Receitas de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	92.117.294	199.223.425	208.476.949
RESULTADO NOMINAL (b) - (c)		- 9.253.524	

A VARIAÇÃO DA DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA ATÉ O 1º QUADRIMESTRE DE 2024 EM RELAÇÃO AO 3º QUADRIMESTRE DE 2023, APRESENTOU UM **RESULTADO NOMINAL** NO VALOR DE (-) 9.253.524

CONSOLIDADO

17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	EM 30/04/2020	EM 30/04/2021	EM 30/04/2022
Dívida Consolidada	152.492.227	143.472.351	230.586.495
Deduções	31.138.145	78.696.809	165.166.028
Ativo Disponível	54.370.463	94.650.659	189.612.518
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) Restos Pagar processados	23.232.318	15.593.850	24.446.490
Dívida Consolidada Líquida	121.354.082	67.655.412	65.420.467
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	121.354.082	67.655.412	65.420.467

CONSOLIDADO

17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	EM 30/04/2023 (a)	EM 30/04/2024 (b)
Dívida Consolidada	268.634.413	361.372.235
Deduções	243.611.408	152.895.286
Ativo Disponível	271.085.303	185.706.510
Haveres Financeiros	-	-
(-) restos a pagar processados	27.473.895	32.811.224
Dívida Consolidada Líquida	25.023.005	208.476.949
Receita de Privatizações		
Passivos Reconhecidos		
Dívida Fiscal Líquida	25.023.005	208.476.949

18 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/08/2023 (a)	Em 31/12/2023 (b)	Em 30/04/2024 (c)
Dívida Consolidada	326.751.196	315.362.523	361.372.235
Deduções	234.633.901	116.139.098	152.895.286
Ativo Disponível	238.965.800	210.689.294	185.706.510
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	4.331.899	94.550.196	32.811.224
Dívida Consolidada Líquida	92.117.294	199.223.425	208.476.949
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	92.117.294	199.223.425	208.476.949

19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	ATÉ 30/04/2020	ATÉ 30/04/2021	ATÉ 30/04/2022
Dívida Consolidada	152.492.227	143.472.351	230.586.495
Deduções	31.138.145	78.696.809	165.166.028
Ativo Disponível	54.370.463	94.650.659	189.612.518
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	23.232.318	15.953.850	24.446.490
Dívida Consolidada Líquida	121.354.082	67.655.415	65.420.467
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	121.354.082	67.655.412	65.420.467

19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	ATÉ 30/04/2023 (a)	ATÉ 30/04/2024 (b)
Dívida Consolidada	268.634.413	361.372.235
Deduções	243.611.408	152.895.286
Ativo Disponível	271.085.303	185.706.510
Haveres Financeiros	-	-
(-) restos a pagar processados	27.473.895	32.811.224
Dívida Consolidada Líquida	25.023.005	208.476.949
Receita de Privatizações		
Passivos Reconhecidos		
Dívida Fiscal Líquida	25.023.005	208.476.949

20 - DESPESAS COM PESSOAL

ESPECIFICAÇÃO	ATÉ 30/04/2024	
	Valor	%
Executivo	164.882.815	43,15
Administração Indireta	19.063.241	4,99
Subtotal	183.946.056	48,14
Câmara	4.147.767	1,08
TOTAL	188.093.823	49,22

21 – AVALIAÇÃO METAS FISCAIS PREFEITURA

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
1º	202.131.435	168.782.896	- 33.348.539
2º	243.476.501	178.558.418	- 64.918.083
3º			
4º			
5º			
6º			

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE 2024

META PREVISTA	445.607.936
RECEITA ARRECADADA	347.341.314
VALOR APURADO	- 98.266.622

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	225.843.774	191.068.106	- 34.775.668
2º	272.240.889	200.743.932	- 71.496.957
3º			
4º			
5º			
6º			
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE 2024			
META PREVISTA			498.084.663
RECEITA ARRECADADA			391.812.038
Valor Apurado			- 106.272.625

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
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
2024	498.084.663	391.812.038	- 106.272.625

24 - RECURSOS APLICADOS NA SAÚDE

ATÉ O 1º Quadrimestre de 2024, o Município de Poços de Caldas destinou **29,25%** de seus impostos e transferências para a área de saúde, representando um gasto de **R\$67.854.876,64** dos **R\$231.974.942,92** arrecadados.

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

24 - RECURSOS APLICADOS NO ENSINO

ATÉ O 1º Quadrimestre de 2024, o Município de Poços de Caldas destinou **29,66%** de seus impostos e transferências para a área de educação, representando um gasto de **R\$68.805.498,32** dos **R\$231.974.942,92** arrecadados.

Limite mínimo exigido: **25%**

1º Quadrimestre de 2024

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
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%
2024	67.854.876	29,25%	68.805.498	29,66%

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 2024, o valor transferido ao Município de Poços de .Caldas, destinados ao FUNDEB totalizaram **R\$51.430.520,89** sendo que, deste saldo, aplicou-se um montante de **R\$39.588.042,47** em gastos com profissionais do ensino, o que representa **76,97%** 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	17.144.551
Aquisição de Imóveis	0

Incorporações de Bens Patrimoniais	
Equipamentos e Materiais Permanentes	39.445
Total Aplicado no período	17.183.996

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

Ano	Incorporações de Bens Patrimoniais Manutenção/ Reformas Obras e Instalações	Equipamentos e Material Permanente	Total Aplicado
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
2024	17.144.551	39.445	17.183.996

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

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	37.627.423,72	Despesas Correntes	32.226.650,06
Transferências Correntes	0,00	Pessoal e Encargos	18.859.392,61
Receitas Patrimoniais	296.110,16	Despesas Correntes	13.081.126,18
Receitas de Serviços	37.272.604,08	Outras Despesas Correntes	286.131,27
Outras Receitas Correntes	58.709,48	Despesas de Capital	441.377,35
Receitas de Capital	0,00	Equipamentos e Mat. Permanente	0,00
Operações de Crédito	0,00	Obras e Instalações	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	Outras Despesas de Capital	441.377,35
Total Receita Orçamentária	37.627.423,72	Total Despesa Orçamentária	32.668.027,41
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Empenhos a Pagar no exercício (liq)	1.804.909,49	Restos Pagos no Exercício	4.299.200,91
Depósitos e Consignações	4.814.101,10	Depósitos e Consignações	5.166.609,06
Outras Operações	0,00	Outras Operações	0,00
Realizável	10.985,24	Realizável	10.985,24
Outros Créditos a receber CP	722,53	Outros Créditos a receber CP	260,30
Total Rec. Extra Orçamentária	6.630.718,36	Total Desp. Extra Orçamentária	9.477.055,51
TOTAL DAS RECEITAS	44.258.142,08	TOTAL DAS DESPESAS	42.145.082,92
Saldo mês anterior		Saldo para o mês seguinte	
Disponível	9.998.359,28	Disponível	12.111.418,44
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	9.998.359,28	Bancos	12.111.418,44
TOTAL GERAL	54.256.501,36	TOTAL GERAL	54.256.501,36

ÁGUAS MINERAIS POÇOS DE CALDAS

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias	916.227,15	Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	916.227,15	Despesas Correntes	698.226,12
Receitas de Contribuições	0,00	Pessoal e Encargos	238.888,01
Receitas Patrimoniais	0,00	Outras Despesas Correntes	459.338,11
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	0,00		
Receitas de Capital	0,00	Despesas de Capital	146.971,08
Operações de Crédito	0,00	Equipamentos e Mat. Permanente	22.011,35
Amortização de Empréstimos	0,00	Obras e instalações	124.959,73
Total Receita Orçamentária	916.227,15	Total Despesa Orçamentária	845.197,20
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Depósitos e Consignações	45.546,95	Restos a pagar	17.369,60
Transferência Recebida	221.092,00	Depósitos e Consignações	31.653,07
Restos a pagar inscr. efetuada	42.907,26	Transferências Concedidas	218.230,35
Total Rec. Extra Orçamentária	309.546,21	Total Desp. Extra Orçamentária	267.253,02
TOTAL DAS RECEITAS	1.225.773,36	TOTAL DAS DESPESAS	1.112.450,22
Saldo mês anterior	118.376,76	Saldo para o mês seguinte	231.699,90
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	118.376,76	Bancos	231.699,90
TOTAL GERAL	1.344.150,12	TOTAL GERAL	1.344.150,12

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

AME – AUTARQUIA MUNICIPAL DE ENSINO

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias	228.943,64	Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	0,00	Despesas Correntes	310.246,73
Receitas de Contribuições	0,00	Pessoal e Encargos	69.420,28
Receitas Patrimoniais	225.895,36	Outras Despesas Correntes	240.826,45
Receitas de Serviços	3.048,28		
Outras Receitas Correntes	0,00	Despesas de Capital	0,00
		Equipamento e Material Permanente	0,00
Receitas de Capital	21.432,51	Obras e instalações	0,00
Operações de Crédito	0,00	Total Despesa Orçamentária	310.246,73
Amortização de Empréstimos	21.432,51		
Total Receita Orçamentária	250.376,15		
		Despesas Extra Orçamentárias	
Receitas Extra Orçamentárias		Restos a pagar	31.962,47
Restos a pagar Insc. Efetuada	184.655,37	Depósitos e Consignações	21.073,24
Depósitos e Consignações	9.622,19	Transferências Concedidas	17.112,16
Transferência Recebida	141.000,00	Total Desp. Extra Orçamentária	70.147,87
Total Rec. Extra Orçamentária	335.277,56		
TOTAL DAS RECEITAS	585.653,71	TOTAL DAS DESPESAS	380.394,60
Saldo mês anterior	6.304.552,30	Saldo mês anterior	6.509.811,41
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	6.304.552,30	Bancos	6.509.811,41
TOTAL GERAL	6.890.206,01	TOTAL GERAL	6.890.206,01

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

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	58.074,11	Despesas Correntes	592.319,28
Receitas de Contribuições	0,00	Pessoal e Encargos	414.103,87
Receitas Patrimoniais	2.489,34	Outras Despesas Correntes	178.215,41
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	55.584,77	Despesas de Capital	0,00
		Equipamentos e Mat. Permanente	0,00
Receitas de Capital	0,00	Obras e Instalações	0,00
Operações de Crédito	0,00	Amortização Dívida	0,00
Outras Receitas de Capital			
Total Receita Orçamentária	55.074,11	Total Despesa Orçamentária	592.319,28
Receitas Intragovernamentais		Despesas Extra Orçamentárias	
Transferências Intragovernamentais	586.000,00	Restos a pagar	7.236,60
Total Receitas Intragovernamentais	586.000,00	Depósitos e Consignações	44.202,12
Receita Extra orçamentárias	0,00		
Depósitos e Consignações	43.872,28		
Total Rec. Extra Orçamentária	629.872,28	Total Despesas Extra Orçamentária	51.438,72
TOTAL DAS RECEITAS	687.946,39	TOTAL DAS DESPESAS	643.758,00
Saldo anterior	27.327,92	Saldo para o mês seguinte	71.516,31
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	27.327,92	Bancos	71.516,31
TOTAL GERAL	715.274,31	TOTAL GERAL	715.274,31

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

IASM – INSTITUTO ASSISTÊNCIA SERVIDORES MUNICIPAIS

RECEITA		DESPESA	
Receitas Orçamentárias	Valor	Despesas Orçamentárias	Valor
Receitas Correntes	4.417.511,74	Despesas Correntes	25.049.702,39
Receitas de Contribuição	3.685.020,74	Pessoal e Encargos	98.594,67
Receitas Patrimoniais	602.884,32	Outras Despesas Correntes	24.950.477,72
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	129.606,68		
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	4.417.511,74	Total Despesa Orçamentária	25.049.072,39
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Depósitos e Consignações	54.683,59	Restos a pagar	0,00
Restos a pagar	0,00	Depósitos Restituíveis e V. Vinci	49.441,57
Insc. Efetuada	18.955.854,21		
Total Rec. Extra Orçamentária	19.010.537,80	Total Desp. Extra Orçamentária	49.441,57
TOTAL DAS RECEITAS	23.428.049,54	TOTAL DAS DESPESAS	25.098.513,96
Saldo anterior	18.665.398,12	Saldo para o mês seguinte	16.994.933,70
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	18.665.398,12	Bancos	16.994.933,70
TOTAL GERAL	42.093.447,66	TOTAL GERAL	42.093.447,66

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

IASM – DETALHAMENTO DE REPASSES ÚLTIMOS CINCO ANOS	
30/04/2024	1.570.259
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- ATUARIAL IASM

Total Receita de 2023	10.632.207
Total Despesa de 2023	8.167.855
Superavit em 30/04/2023	2.464.352
Total Receita de 2024	23.428.049
Total Despesa de 2024	25.098.514
Déficit em 30/04/2024	- 1.670.465

31- DEMONSTRATIVOS ADMINISTRAÇÃO INDIRETA
COMPARADO ÚLTIMOS CINCO ANOS

DMAE			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2024	44.258.142	42.145.083	2.113.059
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

IASM			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2024	23.428.049	25.098.514	- 1.670.465
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

31- DEMONSTRATIVOS ADMINISTRAÇÃO INDIRETA
COMPARADO ÚLTIMOS CINCO ANOS

44/45

Fundação Jardim Botânico

Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2024	687.946	643.758	44.188
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

AME

Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2024	585.653	380.394	205.259
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



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

SECRETARIA DE FAZENDA

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação de Metas Fiscais

1º Quadrimestre de 2024

45/45



Adobe Stock | #290606503