



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

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação de Metas Fiscais **2º Quadrimestre de 2024**

SECRETARIA DE FAZENDA



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 à 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

3/43

- **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 31/08/2024
500	Recursos Ordinários	375.279.920
576	Transferências Vinculadas a Educação	153.588
708	CFEM	0
750	CIDE	122.119
540	FUNDEB	95.715.733
570,665,700,701	CONVÊNIOS	0
605	Assistência Financeira da União à complementação ao pagamento dos pisos	11.274.125
660	FNAS	1.323.313
551,552,553,569	FNDE	2.937.784
550	Salário Educação	6.323.581
600,601,621,659	Transferências do SUS	117.647.865
661	FEAS	430.744
752	Multas de Trânsito	4.412.472
704,720,721	Transferências da união (Pré Sal)	2.260.417
715,716,719,749	Transferência de recursos destinados ao setor cultural	2.290.710
706	Emendas Parlamentares Transferência Especial	23.927.557
599	Outros Recursos Vinculados	0
710	Transferência Especial dos Estados	12.287.669
501	Outros recursos não vinculados	67.556.846
709	Transferência da União Ref. à compensação financeira de recursos	314.169
754	Operações de Crédito Internas	0
755	Alienação de Bens	8.077.779
899	Outros Recursos Vinculados	6.097.413
Resultado		738.433.804

2º Quadrimestre de 2024**4 - Receitas Detalhadas por Fonte – PREFEITURA**

5/43

3 últimos quadrimestres

FONTES	DESCRIÇÃO FONTES	Em 31/12/2023	Em 30/04/2024	Em 31/08/2024
500	Recursos Ordinários	161.179.039	204.618.939	170.660.848
501	Outros recursos não vinculados	36.821.287	0	153.588
576	Transferências Vinculadas a Educação	0	0	0
708	CFEM	265.288	0	39.665
750	CIDE	25.828	82.454	44.285.212
540	FUNDEB	40.219.840	51.430.521	0
570,571,572,700	CONVÊNIOS	36	133	6.699.780
605	Assistência Financeira da União destinada ao pagto pisos	8.346.424	4.574.345	652.394
660	FNAS	781.654	670.919	1.918.785
551,552,553,569	FNDE	1.878.843	1.018.999	4.850.177
550	Salário Educação	2.557.401	1.473.404	64.434.713
600,601,621,659	Transferências do SUS	62.784.376	53.213.152	426.709
661	FEAS	222.778	4.036	1.971.735
752	Multas de Trânsito	2.388.566	2.440.737	1.059.497
756	Recursos de alienação de bens/ativos – adm. Indireta	0	1.200.920	534.377
711,715,716,749	Transferência de recursos destinados ao setor cultural	11.805.498	1.756.333	21.593.564
599	Outros Recursos Vinculados	1.652	2.333.992	0
704	Transferências da união (Pré Sal)	1.512.940	0	10.752.867
706	Emendas Parlamentares Transferência Especial	3.194.711	1.534.802	51.273.857
710	Transferência Especial dos Estados	20.574	16.282.989	186.518
709	Transferência da União Ref. à compensação financeira de recursos	197.057	127.651	0
754	Operações de Crédito Internas	0	0	3.500.790
755	Alienação de Bens	-449.687	4.576.989	6.097.413
Resultado		333.754.105	347.341.315	391.092.489

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

Evolução das Despesas	ATÉ 31/08/2024
Despesas Corrente	692.534.301
Despesas de Capital	71.730.749
Resultado	764.265.050

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

DESPESAS	Em 31/12/2023	Em 30/04/2024	Em 31/08/2024
Despesas Corrente	316.302.934	313.723.038	378.811.264
Despesas de Capital	40.860.173	34.203.928	37.526.820
Resultado	357.163.107	347.926.966	416.338.084

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

SECRETARIAS	ATÉ 31/08/2024
GOVERNO	1.989.622
COMUNICAÇÃO	1.529.141
PLANEJAMENTO	6.398.874
PROCURADORIA	22.784.269
PROCON	743.384
ADMINISTRAÇÃO	44.557.705
FAZENDA	35.746.926
PROJETOS E OBRAS	63.790.050
SERVIÇOS PÚBLICOS	35.542.055
EDUCAÇÃO	185.850.931
TURISMO	4.076.914
ESPORTES	9.935.576
SAÚDE	299.621.091
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	2.142.535
CONTROLE INTERNO	1.224.939
PROMOÇÃO SOCIAL	10.811.019
DEFESA SOCIAL	12.162.855
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	19.241.141
CULTURA	4.749.676
MEIO AMBIENTE	1.366.347

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

Órgãos	
Prefeitura Municipal	764.265.050
Depto Municipal de Água e Esgoto - DMAE	65.328.169
IASM - Inst. De Assist. dos Serv. Municipais	16.869.057
Autarquia Municipal de Ensino - AME	332.315
Fund. Jardim Botânico de P. de Caldas	1.219.109
Câmara Municipal de Poços de Caldas	10.772.521

8 – Despesas detalhadas por Secretarias comparada três últimos quadrimestres

SECRETARIAS	Em 31/12/2023	Em 30/04/2024	Em 31/08/2024
GOVERNO	912.723	994.721	994.901
COMUNICAÇÃO	915.744	636.600	892.541
PLANEJAMENTO	2.443.152	3.104.126	3.294.748
PROCURADORIA	6.930.238	12.606.439	10.177.831
PROCON	344.116	387.470	355.914
ADMINISTRAÇÃO	19.177.206	18.478.560	26.079.146
FAZENDA	15.208.981	21.524.263	14.222.663
PROJETOS E OBRAS	35.065.893	26.754.542	37.035.508
SERVIÇOS PÚBLICOS	19.935.005	16.153.792	19.388.263
EDUCAÇÃO	87.792.173	87.094.785	98.756.146
TURISMO	1.838.616	2.011.678	2.065.236
ESPORTES	5.900.885	4.411.465	5.524.111
SAÚDE	132.888.043	129.503.837	170.130.379
DESENV. ECONÔMICO	1.088.315	1.104.652	1.037.884
CONTROLE INTERNO	518.404	610.502	614.438
PROMOÇÃO SOCIAL	5.021.710	5.283.432	5.527.586
DEFESA SOCIAL	7.390.710	5.623.904	6.538.950
F. MUN. DE ASSIST. SOCIAL	9.239.690	9.227.515	10.013.626
CULTURA	3.979.727	1.737.430	3.012.245
MEIO AMBIENTE	571.776	690.378	675.968

PREFEITURA

9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

Evolução das Receitas	ATÉ 31/08/2020	ATÉ 31/08/2021	ATÉ 31/08/2022
Receitas Correntes	494.370.399	551.718.467	641.565.332
Receitas Tributárias	97.022.176	110.010.550	131.243.335
Receitas Patrimonial	413.791	1.009.712	10.678.039
Transferências Correntes	362.871.850	407.137.377	443.022.939
Receita Dívida Ativa	5.129.859	8.926.985	13.645.165
Outras Receitas	28.932.723	24.633.843	42.975.854
Dedução FUNDEB (-)	32.351.673	40.955.800	48.234.428
Receitas de Capital	406.866	3.269.204	7.714.309
Operações de Crédito	0	0	0
Alienação de Bens	172.562	4.846	713.425
Outras Receitas	234.304	3.264.358	7.000.884
TOTAL	462.425.592	514.031.871	601.045.213

PREFEITURA

9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

Evolução das Receitas	ATÉ 31/08/2023	ATÉ 31/08/2024
Receitas Correntes	669.553.268	767.008.993
Receitas Tributárias	159.931.456	175.466.778
Receitas Patrimonial	13.585.931	7.848.000
Transferências Correntes	454.482.133	524.532.837
Receita Dívida Ativa	17.284.419	13.356.687
Outras Receitas	24.269.329	45.804.691
Dedução FUNDEB (-)	47.382.399	50.311.669
Receitas de Capital	9.746.804	21.736.480
Operações de Crédito	0	0
Alienação de Bens	7.536.085	8.077.778
Outras Receitas	2.210.719	13.658.702
TOTAL	631.917.673	738.433.804

PREFEITURA

10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos

Evolução das Despesas	ATÉ 31/08/2020	ATÉ 31/08/2021	ATÉ 31/08/2022
Despesas Correntes	394.397.812	421.467.998	477.590.693
Pessoal e Encargos	217.053.103	229.484.804	255.028.349
Juros Encargos da Dívida	370.136	300.221	204.886
Material de Consumo	0	15.878.287	19.647.945
Serviços de Terceiros PF	2.200.362	2.762.290	4.589.941
Serviços de Terceiros PJ	92.092.175	95.977.456	108.377.692
Outras Despesas Correntes	82.682.036	77.064.940	89.741.880
Despesas de Capital	13.314.020	14.653.805	29.422.048
Investimentos	5.897.030	5.793.154	10.619.152
Amortização da Dívida	6.300.460	8.860.651	18.802.896
Demais Despesas	1.116.530	0	0
TOTAL	407.711.832	436.121.803	507.012.741

PREFEITURA

10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos

Evolução das Despesas	ATÉ 31/08/2023	ATÉ 31/08/2024
Despesas Correntes	588.016.512	692.534.301
Pessoal e Encargos	299.107.447	356.230.306
Juros Encargos da Dívida	31.227	21.867
Material de Consumo	21.886.727	21.530.694
Serviços de Terceiros PF	2.418.525	2.616.488
Serviços de Terceiros PJ	152.124.586	186.802.468
Outras Despesas Correntes	112.448.000	125.332.478
Despesas de Capital	69.568.089	71.730.749
Investimentos	47.626.947	45.376.703
Amortização da Dívida	21.941.142	26.354.046
Demais Despesas	0	0
TOTAL	657.584.601	764.265.050

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

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	VALORES EM R\$
DOTAÇÃO INICIAL	1.501.418.751
DOTAÇÃO ATUALIZADA	1.556.036.251
DESPESA EMPENHADA	890.566.089
DESPESA LIQUIDADADA	764.265.050
DESPESA PAGA	680.523.829

12- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PREFEITURA

RECEITAS E DESPESAS TOTAIS

Receitas Fiscais	ATÉ 31/08/2024
Receitas Totais (A)	738.433.804
Receitas Correntes	767.008.993
Receitas de Capital	21.736.480
(-) Deduções FUNDEB	50.311.669
Despesas Totais (B)	764.265.050
Despesas Correntes	692.534.301
Despesas de Capital	71.730.749
Resultado (A – B)	- 25.831.246

13 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PREFEITURA ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

Receitas Fiscais	Em 31/12/2023	Em 30/04/2024	Em 31/08/2024
Receitas Totais (A)	333.754.105	347.341.315	391.092.489
Receitas Correntes	345.189.222	368.447.881	398.561.112
Receitas de Capital	8.498.386	8.243.684	13.492.795
(-) Deduções FUNDEB	19.933.503	29.350.250	20.961.418
Despesas Totais (B)	357.163.107	347.926.966	416.338.084
Despesas Correntes	316.302.934	313.723.038	378.811.264
Despesas de Capital	40.860.173	34.203.928	37.526.820
Resultado (A – B)	-23.409.002	- 585.651	- 25.245.595

CONSOLIDADO

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

Receitas e Despesas Fiscais	ATÉ 31/08/2024
Receitas Correntes	865.070.262
Receitas de Capital	21.786.135
(-) Deduções	50.311.669
Subtotal (A)	836.544.728
Despesas correntes	777.332.337
Despesas de Capital	73.130.008
Despesas Intra-Orçamentária	10.005.300
(-) Deduções	26.640.126
Subtotal (B)	833.827.519
Resultado (A – B)	2.717.209

CONSOLIDADO

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

Receitas Fiscais	Em 31/12/2023	Em 30/04/2024	Em 31/08/2024
Receitas Correntes	406.333.795	411.696.062	453.374.200
Receitas de Capital	8.583.591	8.265.116	13.521.018
(-) Deduções	19.933.503	29.350.250	20.961.418
Subtotal (A)	394.983.883	390.610.928	445.933.800
Despesa corrente	371.406.673	353.814.183	423.518.153
Despesas de Capital	44.772.668	34.783.103	38.346.906
Despesas Intra-Orçamentária	3.701.157	4.953.520	5.051.780
(-) Deduções	11.265.360	17.148.654	9.491.472
Subtotal (B)	408.615.138	376.402.152	457.425.367
Resultado (A – B)	- 13.631.255	14.208.776	- 11.491.567

CONSOLIDADO

16 - RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/12/2023 (a)	Em 30/04/2024 (b)	Em 31/08/2024 (c)
Dívida Consolidada	315.362.523	361.372.235	422.312.509
Deduções	116.139.098	152.895.286	154.209.497
Ativo Disponível	210.689.294	185.706.510	182.928.310
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	94.550.196	32.811.224	28.718.813
Dívida Consolidada Líquida	199.223.425	208.476.949	268.103.012
Receitas de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	199.223.425	208.476.949	268.103.012
RESULTADO NOMINAL (b) - (c)		- 59.626.063	

RESULTADO NOMINAL NO VALOR DE - 59.626.063

CONSOLIDADO

17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	ATÉ 31/08/2020	ATÉ 31/08/2021	ATÉ 31/08/2022
Dívida Consolidada	151.216.025	139.342.014	287.790.669
Deduções	41.371.589	65.450.447	243.449.153
Ativo Disponível	55.748.932	70.354.009	247.310.132
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) Restos Pagar processados	14.377.343	4.903.562	3.860.979
Dívida Consolidada Líquida	109.844.436	73.891.567	44.341.516
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	109.844.436	73.891.567	44.341.516

CONSOLIDADO

17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	EM 31/08/2023 (a)	EM 31/08/2024 (b)
Dívida Consolidada	326.751.196	422.312.509
Deduções	234.633.901	154.209.497
Ativo Disponível	238.965.800	182.928.310
Haveres Financeiros	-	-
(-) restos a pagar processados	4.331.899	28.718.813
Dívida Consolidada Líquida	92.117.294	268.103.012
Receita de Privatizações		
Passivos Reconhecidos		
Dívida Fiscal Líquida	92.117.294	268.103.012

18 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/12/2023 (a)	Em 30/04/2024 (b)	Em 31/08/2024 (c)
Dívida Consolidada	315.362.523	361.372.235	422.312.509
Deduções	116.139.098	152.895.286	154.209.497
Ativo Disponível	210.689.294	185.706.510	182.928.310
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	94.550.196	32.811.224	28.718.813
Dívida Consolidada Líquida	199.223.425	208.476.949	268.103.012
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	199.223.425	208.476.949	268.103.012

19 - DESPESAS COM PESSOAL

ESPECIFICAÇÃO	ATÉ 31/08/2024	
	Valor	%
Executivo	356.230.306	46,06
Administração Indireta	38.478.218	4,98
Subtotal	394.708.524	51,04
Câmara	8.852.257	1,14
TOTAL	403.560.781	52,18

20 – AVALIAÇÃO METAS FISCAIS PREFEITURA

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
1º	202.131.435	168.782.896	- 33.348.539
2º	243.476.501	178.558.419	- 64.918.082
3º	252.664.293	215.395.361	- 37.268.932
4º	260.320.787	175.697.128	- 84.623.659
5º			
6º			

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 2º QUADRIMESTRE 2024

META PREVISTA	958.593.016
RECEITA ARRECADADA	738.433.804
VALOR APURADO	- 220.159.212

21 – 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	282.397.588	245.379.038	- 37.018.550
4º	290.472.992	200.554.762	- 89.918.230
5º			
6º			

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 2º QUADRIMESTRE 2024

META PREVISTA	1.070.955.243
RECEITA ARRECADADA	837.745.838
Valor Apurado	- 233.209.405

2º Quadrimestre de 2024

27/43

**22 - METAS BIMESTRAIS CONSOLIDADO
COMPARADA ÚLTIMOS CINCO ANOS
ATÉ O 2º QUADRIMESTRE**

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
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
2024	1.070.955.243	837.745.838	- 233.209.405

23 - RECURSOS APLICADOS NA SAÚDE

ATÉ O 2º Quadrimestre de 2024, o Município de Poços de Caldas destinou **36,99%** de seus impostos e transferências para a área de saúde, representando um gasto de **R\$155.940.155,49** dos **R\$421.606.280,37** arrecadados.

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

24 - RECURSOS APLICADOS NO ENSINO

ATÉ O 2º Quadrimestre de 2024, o Município de Poços de Caldas destinou **32,67%** de seus impostos e transferências para a área de educação, representando um gasto de **R\$137.750.246,00** dos **R\$421.606.280,37** arrecadados.

Limite mínimo exigido: **25%**

2º Quadrimestre de 2024

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

30/43

Ano	Saúde		Educação	
	Valor	Porcentagem	Valor	Porcentagem
2020	70.879.639	27,87%	88.052.699	34,62%
2021	77.484.801	23,76%	79.999.190	24,53%
2022	90.452.378	25,41%	81.227.608	22,82%
2023	112.894.440	29,30%	118.761.156	30,37%
2024	155.940.155	36,99%	137.750.246	32,67%

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 2024, o valor transferido ao Município de Poços de Caldas, destinados ao FUNDEB totalizaram **R\$95.715.732,96** sendo que, deste saldo, aplicou-se um montante de **R\$80.190.616,06** em gastos com profissionais do ensino, o que representa **83,78%** 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	44.767.097
Aquisição de Imóveis	108.979

Incorporações de Bens Patrimoniais	
Equipamentos e Materiais Permanentes	500.627
Total Aplicado no período	45.376.703

28 - DESPESAS DE CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO - COMPARADA ÚLTIMOS CINCO ANOS ATÉ O 2º QUADRIMESTRE

Ano	Incorporações de Bens Patrimoniais Manutenção/ Reformas Obras e Instalações	Equipamentos e Material Permanente	Total Aplicado
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
2024	44.876.076	500.627	45.376.703

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

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	75.819.456,60	Despesas Correntes	64.219.233,74
Transferências Correntes	0,00	Pessoal e Encargos	37.840.187,41
Receitas Patrimoniais	740.929,46	Despesas Correntes	25.783.672,22
Receitas de Serviços	75.001.441,83	Outras Despesas Correntes	595.374,11
Outras Receitas Correntes	77.085,31	Despesas de Capital	1.108.935,43
Receitas de Capital	0,00	Equipamentos e Mat. Permanente	0,00
Operações de Crédito	0,00	Obras e Instalações	438.619,99
Outras Receitas de Capital	0,00	Outras Despesas de Capital	670.315,44
Total Receita Orçamentária	75.819.456,60	Total Despesa Orçamentária	65.328.169,17
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Empenhos a Pagar no exercício (liq)	2.089.665,99	Restos Pagos no Exercício	5.279.483,12
Depósitos e Consignações	9.962.659,50	Depósitos e Consignações	10.180.047,35
Outras Operações	0,00	Outras Operações	0,00
Realizável	10.985,24	Realizável	11.543,60
Outros Créditos a receber CP	3.537,57	Outros Créditos a receber CP	3.179,48
Total Rec. Extra Orçamentária	12.066.838,30	Total Desp. Extra Orçamentária	15.474.253,55
TOTAL DAS RECEITAS	87.886.294,90	TOTAL DAS DESPESAS	80.802.422,72
Saldo mês anterior		Saldo para o mês seguinte	
Disponível	9.998.359,28	Disponível	17.082.231,46
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	9.998.359,28	Bancos	17.082.231,46
TOTAL GERAL	97.884.654,18	TOTAL GERAL	97.884.654,18

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

ÁGUAS MINERAIS POÇOS DE CALDAS

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	1.673.315,69	Despesas Correntes	1.396.750,81
Receitas de Contribuições	0,00	Pessoal e Encargos	500.970,24
Receitas Patrimoniais	0,00	Outras Despesas Correntes	895.780,57
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	0,00		
Receitas de Capital	0,00	Despesas de Capital	284.672,71
Operações de Crédito	0,00	Investimentos	22.011,35
Amortização de Empréstimos	0,00	Amortização da dívida	262.661,36
Total Receita Orçamentária	1.673.315,69	Total Despesa Orçamentária	1.681.423,52
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Depósitos e Consignações	88.011,83	Restos a pagar	17.369,60
Transferência Recebida	323.592,00	Depósitos e Consignações	70.501,21
Restos a pagar inscr. efetuada	69.344,28	Transferências Concedidas	323.592,00
Total Rec. Extra Orçamentária	480.948,11	Total Desp. Extra Orçamentária	411.462,81
TOTAL DAS RECEITAS	2.154.263,80	TOTAL DAS DESPESAS	2.092.886,33
Saldo mês anterior	118.376,76	Saldo para o mês seguinte	179.754,23
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	118.376,76	Bancos	179.754,23
TOTAL GERAL	2.272.640,56	TOTAL GERAL	2.272.640,56

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

AME – AUTARQUIA MUNICIPAL DE ENSINO

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias	464.197,74	Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	0,00	Despesas Correntes	440.605,92
Receitas de Contribuições	0,00	Pessoal e Encargos	146.997,49
Receitas Patrimoniais	454.441,94	Outras Despesas Correntes	293.608,43
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	3.048,28	Despesas de Capital	0,00
Outras Receitas	6.707,52	Equipamento e Material Permanente	0,00
Receitas de Capital	49.655,13	Obras e instalações	0,00
Operações de Crédito	0,00	Total Despesa Orçamentária	440.605,92
Amortização de Empréstimos	49.655,13		
Total Receita Orçamentária	513.852,87		
		Despesas Extra Orçamentárias	
Receitas Extra Orçamentárias		Restos a pagar	31.962,47
Restos a pagar Insc. Efetuada	116.371,10	Depósitos e Consignações	31.702,87
Depósitos e Consignações	24.372,37	Transferências Concedidas	17.112,16
Transferência Recebida	361.000,00	Total Desp. Extra Orçamentária	80.777,50
Total Rec. Extra Orçamentária	501.743,47		
TOTAL DAS RECEITAS	1.015.596,34	TOTAL DAS DESPESAS	521.383,42
Saldo mês anterior	6.304.552,30	Saldo mês anterior	6.798.765,22
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	6.304.552,30	Bancos	6.798.765,22
TOTAL GERAL	7.320.148,64	TOTAL GERAL	7.320.148,64

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

RECEITA		DESPESA	
Receitas Orçamentárias	Valor	Despesas Orçamentárias	Valor
Receitas Correntes	61.166,87	Despesas Correntes	1.191.349,24
Receitas de Contribuições	0,00	Pessoal e Encargos	862.473,76
Receitas Patrimoniais	5.582,10	Outras Despesas Correntes	328.875,48
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	55.584,77	Despesas de Capital	771,93
		Equipamentos e Mat. Permanente	0,00
Receitas de Capital	0,00	Obras e Instalações	0,00
Operações de Crédito	0,00	Amortização Dívida	771,93
Outras Receitas de Capital	0,00		
Total Receita Orçamentária	61.166,87	Total Despesa Orçamentária	1.192.121,17
Receitas Intragovernamentais		Despesas Extra Orçamentárias	
Transferências Intragovernamentais	1.174.000,00	Restos a pagar	7.236,60
Total Receitas Intragovernamentais	1.174.000,00	Depósitos e Consignações	84.004,37
Receita Extra orçamentárias	0,00		
Depósitos e Consignações	91.005,03		
Total Rec. Extra Orçamentária	1.265.005,03	Total Despesas Extra Orçamentária	91.240,97
TOTAL DAS RECEITAS	1.326.171,90	TOTAL DAS DESPESAS	1.283.362,14
Saldo anterior	27.327,92	Saldo para o mês seguinte	70.137,68
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	27.327,92	Bancos	70.137,68
TOTAL CERVAL	1.353.499,82	TOTAL CERVAL	1.353.499,82

2º Quadrimestre de 2024

38/43

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA
IASM – INSTITUTO ASSISTÊNCIA SERVIDORES MUNICIPAIS

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	20.043.131,94	Despesas Correntes	25.982.621,17
Receitas de Contribuição	18.547.170,05	Pessoal e Encargos	214.153,19
Receitas Patrimoniais	1.270.319,92	Outras Despesas Correntes	25.768.467,98
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	225.641,97		
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	20.043.131,94	Total Despesa Orçamentária	25.982.621,17
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Depósitos e Consignações	130.488,73	Restos a pagar	0,00
Restos a pagar	0,00	Depósitos Restituíveis e V. Vinci	109.482,27
Insc. Efetuada	9.113.563,87		
Total Rec. Extra Orçamentária	9.244.052,60	Total Desp. Extra Orçamentária	109.482,27
TOTAL DAS RECEITAS	29.287.184,54	TOTAL DAS DESPESAS	26.092.103,44
Saldo anterior	18.665.398,12	Saldo para o mês seguinte	21.860.479,22
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	18.665.398,12	Bancos	21.860.479,22
TOTAL GERAL	47.952.582,66	TOTAL GERAL	47.952.582,66

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

IASM – DETALHAMENTO DE REPASSES ÚLTIMOS CINCO ANOS	
31/08/2024	15.278.350
31/08/2023	13.736.060
31/08/2022	11.312.228
31/08/2021	10.683.876
31/08/2020	12.866.228

30- CÁLCULO ATUARIAL IASM

Total Receita de 2023	39.949.570
Total Despesa de 2023	33.225.851
Superavit em 31/08/2023	6.723.719
Total Receita de 2024	29.287.184
Total Despesa de 2024	26.092.103
Superavit em 31/08/2024	3.195.081

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

41/43

DMAE			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2024	87.886.295	80.802.423	7.083.872
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

IASM			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2024	29.287.184	26.092.103	3.195.081
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

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

42/43

Fundação Jardim Botânico

Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2024	1.326.172	1.283.362	42.810
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

AME

Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2024	1.015.596	521.383	494.213
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



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

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação de Metas Fiscais **2º Quadrimestre de 2024**

43/43

SECRETARIA DE FAZENDA



Adobe Stock | #290606503