



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

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação de Metas Fiscais

3º Quadrimestre de 2024

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

3/43

- **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 31/12/2024
500	Recursos Ordinários	554.872.726
576	Transferências Vinculadas a Educação	156.291
708	CFEM	0
750	CIDE	187.989
540	FUNDEB	142.727.239
570,665,700,701	CONVÊNIOS	0
605	Assistência Financeira da União à complementação ao pagamento dos pisos	18.564.054
660	FNAS	1.900.736
551,552,553,569	FNDE	3.953.038
550	Salário Educação	9.482.801
600,601,621,659	Transferências do SUS	194.264.659
661	FEAS	645.881
752	Multas de Trânsito	6.157.565
704,720,721	Transferências da união (Pré Sal)	3.703.775
715,716,719,749	Transferência de recursos destinados ao setor cultural	2.801.673
706	Emendas Parlamentares Transferência Especial	16.869.240
599	Outros Recursos Vinculados à Educação	0
710	Transferência Especial dos Estados	13.540.370
501	Outros recursos não vinculados	106.699.957
709	Transferência da União Ref. à compensação financeira de recursos	399.412
754	Operações de Crédito Internas	0
755	Alienação de Bens	8.657.594
899	Outros Recursos Vinculados	6.258.450
Resultado		1.091.843.450

4 - Receitas Detalhadas por Fonte – PREFEITURA

5/43

3 últimos quadrimestres

FONTES	DESCRIÇÃO FONTES	Em 30/04/2024	Em 31/08/2024	Em 31/12/2024
500	Recursos Ordinários	204.618.939	170.660.848	179.592.806
501	Outros recursos não vinculados	0	153.588	39.143.111
576	Transferências Vinculadas a Educação	0	0	2.703
708	CFEM	0	39.665	0
750	CIDE	82.454	44.285.212	65.870
540	FUNDEB	51.430.521	0	47.011.506
570,571,572,700	CONVÊNIOS	133	6.699.780	0
605	Assistência Financeira da União destinada ao pagto pisos	4.574.345	652.394	7.289.929
660	FNAS	670.919	1.918.785	577.423
551,552,553,569	FNDE	1.018.999	4.850.177	1.015.254
550	Salário Educação	1.473.404	64.434.713	3.159.220
600,601,621,659	Transferências do SUS	53.213.152	426.709	67.616.794
661	FEAS	4.036	1.971.735	215.136
752	Multas de Trânsito	2.440.737	1.059.497	1.745.093
756	Recursos de alienação de bens/ativos – adm. Indireta	1.200.920	534.377	0
715,716,719,749	Transferência de recursos destinados ao setor cultural	1.756.333	21.593.564	510.962
599	Outros Recursos Vinculados à Educação	2.333.992	0	0
704	Transferências da união (Pré Sal)	0	10.752.867	0
706	Emendas Parlamentares Transferência Especial	1.534.802	51.273.857	1.941.684
710	Transferência Especial dos Estados	16.282.989	186.518	1.252.701
720,721	Transferências da união (Pré Sal)	0	0	1.443.358
709	Transferência União Ref. à compensação financeira recursos	127.651	0	85.243
754	Operações de Crédito Internas	0	3.500.790	0
755	Alienação de Bens	4.576.989	6.097.413	579.816
899	Outros Recursos Vinculados	0	0	161.037
Resultado		347.341.315	391.092.489	353.409.646

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

Evolução das Despesas	ATÉ 31/12/2024
Despesas Corrente	1.014.530.515
Despesas de Capital	111.608.028
Resultado	1.126.138.543

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

DESPEASAS	Em 30/04/2024	Em 31/08/2024	Em 31/12/2024
Despesas Corrente	313.723.038	371.361.170	329.446.307
Despesas de Capital	34.203.928	37.526.821	39.877.279
Resultado	347.926.966	408.887.991	369.323.586

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

SECRETARIAS	ATÉ 31/12/2024
GOVERNO	2.757.224
COMUNICAÇÃO	2.000.165
PLANEJAMENTO	8.633.244
PROCURADORIA	30.420.203
PROCON	1.012.843
ADMINISTRAÇÃO	72.109.166
FAZENDA	54.363.869
PROJETOS E OBRAS	92.497.494
SERVIÇOS PÚBLICOS	52.194.678
EDUCAÇÃO	288.593.176
TURISMO	5.302.957
ESPORTES	15.095.017
SAÚDE	421.645.875
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	2.730.628
CONTROLE INTERNO	1.656.111
PROMOÇÃO SOCIAL	15.315.701
DEFESA SOCIAL	19.859.155
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	30.778.078
CULTURA	7.164.175
MEIO AMBIENTE	2.008.784

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

Órgãos	
Prefeitura Municipal	1.126.138.543
Depto Municipal de Água e Esgoto – DMAE	101.422.084
IASM - Inst. De Assist. dos Serv. Municipais	28.583.193
Autarquia Municipal de Ensino – AME	553.463
Fund. Jardim Botânico de P. de Caldas	1.825.934
Câmara Municipal de Poços de Caldas	17.376.385

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

SECRETARIAS	Em 30/04/2024	Em 31/08/2024	Em 31/12/2024
GOVERNO	994.721	994.901	767.601
COMUNICAÇÃO	636.600	892.541	471.024
PLANEJAMENTO	3.104.126	3.294.748	2.234.370
PROCURADORIA	12.606.439	10.177.831	7.635.934
PROCON	387.470	355.914	269.459
ADMINISTRAÇÃO	18.478.560	26.079.146	27.557.257
FAZENDA	21.524.263	14.222.663	18.616.943
PROJETOS E OBRAS	26.754.542	37.035.508	28.707.443
SERVIÇOS PÚBLICOS	16.153.792	19.388.263	16.652.623
EDUCAÇÃO	87.094.785	98.756.146	102.742.245
TURISMO	2.011.678	2.065.236	1.226.042
ESPORTES	4.411.465	5.524.111	5.159.441
SAÚDE	129.503.837	170.130.379	129.469.083
DESENV. ECONÔMICO	1.104.652	1.037.884	588.093
CONTROLE INTERNO	610.502	614.438	431.171
PROMOÇÃO SOCIAL	5.283.432	5.527.586	4.504.683
DEFESA SOCIAL	5.623.904	6.538.950	7.696.300
F. MUN. DE ASSIST. SOCIAL	9.227.515	10.013.626	11.536.937
CULTURA	1.737.430	3.012.245	2.414.499
MEIO AMBIENTE	690.378	675.968	642.438

PREFEITURA

9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

Evolução das Receitas	Em 31/12/2020	Em 31/12/2021	Em 31/12/2022
Receitas Correntes	737.314.768	837.075.546	947.725.895
Receitas Tributárias	149.872.333	173.187.270	205.415.692
Receitas Patrimonial	677.361	3.065.308	17.674.568
Transferências Correntes	533.596.924	608.803.819	642.858.531
Receita Dívida Ativa	7.622.322	13.762.860	19.889.282
Outras Receitas	45.545.828	38.256.289	61.887.822
Dedução FUNDEB (-)	48.027.008	59.948.589	67.700.033
Receitas de Capital	453.796	3.547.323	9.635.220
Operações de Crédito	0	0	0
Alienação de Bens	172.562	4.846	1.417.435
Outras Receitas	281.234	3.542.477	8.217.785
TOTAL	689.741.556	780.674.280	889.661.082

PREFEITURA

9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

Evolução das Receitas	Em 31/12/2023	Em 31/12/2024
Receitas Correntes	1.015.550.276	1.141.490.079
Receitas Tributárias	234.977.070	265.248.285
Receitas Patrimonial	19.643.071	10.601.259
Transferências Correntes	684.010.169	770.181.139
Receita Dívida Ativa	22.508.154	19.205.721
Outras Receitas	54.411.812	1.065.236.404
Dedução FUNDEB (-)	67.315.902	72.572.151
Receitas de Capital	18.245.190	22.925.522
Operações de Crédito	0	0
Alienação de Bens	7.086.397	8.657.594
Outras Receitas	11.158.793	14.267.928
TOTAL	966.479.564	1.091.843.450

PREFEITURA

13/43

10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos

Evolução das Despesas	Em 31/12/2020	Em 31/12/2021	Em 31/12/2022
Despesas Correntes	604.351.178	656.652.480	773.482.429
Pessoal e Encargos	340.898.029	351.515.774	412.892.543
Juros Encargos da Dívida	489.262	451.602	289.205
Material de Consumo	14.825.039	22.940.838	32.374.538
Serviços de Terceiros PF	4.832.233	4.582.778	6.652.970
Serviços de Terceiros PJ	135.911.798	151.633.257	179.960.040
Outras Despesas Correntes	107.394.817	125.528.231	141.313.133
Despesas de Capital	19.500.146	28.192.286	58.992.136
Investimentos	8.548.512	9.937.794	30.125.757
Amortização da Dívida	9.090.544	17.781.859	28.866.379
Demais Despesas	1.861.090	472.633	0
TOTAL	623.851.324	684.844.766	832.474.565

PREFEITURA

10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos

Evolução das Despesas	Em 31/12/2023	Em 31/12/2024
Despesas Correntes	904.407.345	1.014.530.515
Pessoal e Encargos	146.796.535	507.764.140
Juros Encargos da Dívida	69.215	30.194
Material de Consumo	33.017.307	32.238.969
Serviços de Terceiros PF	3.864.044	3.946.942
Serviços de Terceiros PJ	249.419.331	276.507.659
Outras Despesas Correntes	471.240.913	194.042.611
Despesas de Capital	110.428.263	111.608.028
Investimentos	77.380.828	71.047.370
Amortização da Dívida	33.047.435	40.560.658
Demais Despesas	0	0
TOTAL	1.014.835.608	1.126.138.543

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

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	VALORES EM R\$
DOTAÇÃO INICIAL	1.501.418.751
DOTAÇÃO ATUALIZADA	1.572.383.936
DESPESA EMPENHADA	1.129.629.655
DESPESA LIQUIDADADA	1.126.138.543
DESPESA PAGA	1.073.300.436

12- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PREFEITURA

RECEITAS E DESPESAS TOTAIS

Receitas Fiscais	ATÉ 31/12/2024
Receitas Totais (A)	1.091.843.450
Receitas Correntes	1.141.490.079
Receitas de Capital	22.925.522
(-) Deduções FUNDEB	72.572.151
Despesas Totais (B)	1.126.138.543
Despesas Correntes	1.014.530.515
Despesas de Capital	111.608.028
Resultado (A – B)	- 34.295.093

13 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PREFEITURA ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

Receitas Fiscais	Em 30/04/2024	Em 31/08/2024	Em 31/12/2024
Receitas Totais (A)	347.341.315	391.092.489	353.409.646
Receitas Correntes	368.447.881	398.561.112	374.481.086
Receitas de Capital	8.243.684	13.492.795	1.189.043
(-) Deduções FUNDEB	29.350.250	20.961.418	22.260.483
Despesas Totais (B)	347.926.966	408.887.991	369.323.586
Despesas Correntes	313.723.038	371.361.170	329.446.307
Despesas de Capital	34.203.928	37.526.821	39.877.279
Resultado (A – B)	- 585.651	- 17.795.502	- 15.913.940

CONSOLIDADO

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

Receitas e Despesas Fiscais	ATÉ 31/12/2024
Receitas Correntes	1.287.590.619
Receitas de Capital	23.000.258
(-) Deduções	72.572.151
Subtotal (A)	1.238.018.726
Despesas correntes	1.148.257.889
Despesas de Capital	114.885.838
Despesas Intra-Orçamentária	15.147.341
(-) Deduções	40.961.397
Subtotal (B)	1.237.329.671
Resultado (A – B)	689.055

CONSOLIDADO

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

Receitas Fiscais	Em 30/04/2024	Em 31/08/2024	Em 31/12/2024
Receitas Correntes	411.696.062	453.374.200	422.520.357
Receitas de Capital	8.265.116	13.521.018	1.214.123
(-) Deduções	29.350.250	20.961.418	22.260.483
Subtotal (A)	390.610.928	445.933.800	401.473.997
Despesa corrente	353.814.183	423.518.153	378.375.645
Despesas de Capital	34.783.103	38.346.906	41.755.830
Despesas Intra-Orçamentária	4.953.520	5.051.780	5.142.041
(-) Deduções	17.148.654	9.491.472	14.321.271
Subtotal (B)	376.402.152	457.425.367	410.952.245
Resultado (A – B)	14.208.776	- 11.491.567	- 9.478.248

CONSOLIDADO

16 - RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 30/04/2024 (a)	Em 31/08/2024 (b)	Em 31/12/2024 (c)
Dívida Consolidada	361.372.235	422.312.509	461.606.470
Deduções	152.895.286	154.209.497	51.844.317
Ativo Disponível	185.706.510	182.928.310	134.031.278
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	32.811.224	28.718.813	82.186.961
Dívida Consolidada Líquida	208.476.949	268.103.012	409.762.153
Receitas de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	208.476.949	268.103.012	409.762.153
RESULTADO NOMINAL (b) - (c)		- 141.659.141	

A VARIAÇÃO DA DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA ATÉ O 3º QUADRIMESTRE DE 2024 EM RELAÇÃO AO 2º QUADRIMESTRE DE 2024, APRESENTOU UM **RESULTADO NOMINAL** NO VALOR DE **- 141.659.141**

CONSOLIDADO

17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/12/2020	Em 31/12/2021	Em 31/12/2022
Dívida Consolidada	148.304.426	238.078.674	278.967.988
Deduções	29.438.503	99.421.394	170.826.388
Ativo Disponível	81.799.348	143.357.540	223.767.074
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) Restos Pagar processados	52.360.845	43.936.146	52.940.686
Dívida Consolidada Líquida	118.865.923	138.657.280	108.141.600
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	118.865.923	138.657.280	108.141.600

CONSOLIDADO

17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	EM 31/12/2023 (a)	EM 31/12/2024 (b)
Dívida Consolidada	315.362.523	461.606.470
Deduções	116.139.098	51.844.317
Ativo Disponível	210.689.294	134.031.278
Haveres Financeiros	-	-
(-) restos a pagar processados	94.550.196	82.186.961
Dívida Consolidada Líquida	199.223.425	409.762.153
Receita de Privatizações		
Passivos Reconhecidos		
Dívida Fiscal Líquida	199.223.425	409.762.153

18 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 30/04/2024 (a)	Em 31/08/2024 (b)	Em 31/12/2024 (c)
Dívida Consolidada	361.372.235	422.312.509	461.606.470
Deduções	152.895.286	154.209.497	51.844.317
Ativo Disponível	185.706.510	182.928.310	134.031.278
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	32.811.224	28.718.813	82.186.961
Dívida Consolidada Líquida	208.476.949	268.103.012	409.762.153
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	208.476.949	268.103.012	409.762.153

19 - DESPESAS COM PESSOAL

ESPECIFICAÇÃO	ATÉ 31/12/2024	
	Valor	%
Executivo	507.764.140	44,29
Administração Indireta	61.054.860	5,33
Subtotal	568.819.000	49,62
Câmara	14.364.997	1,25
TOTAL	583.183.997	50,87

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	267.211.632	156.390.481	- 110.821.151
6º	305.494.103	197.019.165	- 108.474.938

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE 2024

META PREVISTA	1.531.298.751
RECEITA ARRECADADA	1.091.843.450
VALOR APURADO	- 439.455.301

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	298.063.473	180.897.147	- 117.166.326
6º	338.309.847	220.576.851	- 117.732.996
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE 2024			
META PREVISTA			1.707.328.563
RECEITA ARRECADADA			1.239.219.836
Valor Apurado			- 468.108.727

**22 - METAS BIMESTRAIS CONSOLIDADO
COMPARADA ÚLTIMOS CINCO ANOS**

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
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
2024	1.707.328.563	1.239.219.836	- 468.108.727

23 - RECURSOS APLICADOS NA SAÚDE

ATÉ O 3º Quadrimestre de 2024, o Município de Poços de Caldas destinou **33,91%** de seus impostos e transferências para a área de saúde, representando um gasto de **R\$211.029.612,06** dos **R\$622.331.629,82** arrecadados.

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

24 - RECURSOS APLICADOS NO ENSINO

ATÉ O 3º Quadrimestre de 2024, o Município de Poços de Caldas destinou 34,66% de seus impostos e transferências para a área de educação, representando um gasto de **R\$215.687.246,19** dos **R\$622.331.629,82** arrecadados.

Limite mínimo exigido: **25%**

3º Quadrimestre de 2024**25 – EVOLUÇÃO DE DESPESAS NA SAÚDE E EDUCAÇÃO
COMPARADA COM OS ÚLTIMOS CINCO ANOS
ATÉ O 3º QUADRIMESTRE**

30/43

Ano	Saúde		Educação	
	Valor	Porcentagem	Valor	Porcentagem
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%
2024	211.029.612	33,91%	215.687.246	34,66%

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 3º Quadrimestre de 2024, o valor transferido ao Município de Poços de Caldas, destinados ao FUNDEB totalizaram **R\$142.727.238,78** sendo que, deste saldo, aplicou-se um montante de **R\$131.793.444,95** em gastos com profissionais do ensino, o que representa **92,34%** 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	65.093.812
Aquisição de Imóveis	596.350

Incorporações de Bens Patrimoniais	
Equipamentos e Materiais Permanentes	5.357.208
Total Aplicado no período	71.047.370

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
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
2024	65.690.162	5.357.208	71.047.370

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

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	113.655.840,97	Despesas Correntes	98.544.961,35
Transferências Correntes	0,00	Despesas Correntes	37.248.550,57
Receitas Patrimoniais	1.371.877,11	Pessoal e Encargos	60.388.774,02
Receitas de Serviços	112.197.588,85	Outras Despesas Correntes	907.636,76
Outras Receitas Correntes	86.375,01		
Receitas de Capital	0,00	Despesas de Capital	2.877.123,14
Operações de Crédito	0,00	Equipamentos e Mat. Permanente	1.308.607,81
Outras Receitas de Capital	0,00	Obras e Instalações	778.515,33
Total Receita Orçamentária	113.655.840,97	Outras Despesas de Capital	790.000,00
Receitas Extra Orçamentárias		Total Despesa Orçamentária	101.422.084,49
Empenhos a Pagar no exercício (liq)	2.243.003,64	Despesas Extra Orçamentárias	
Depósitos e Consignações	16.000.354,97	Restos Pagos no Exercício	5.496.633,29
Outras Operações	0,00	Depósitos e Consignações	15.811.532,73
Realizável	39.977,09	Outras Operações	0,00
Outros Créditos a receber CP	4.063,66	Realizável	39.977,09
Inscrição de RP	157,00	Outros Créditos a receber CP	3.611,44
Total Rec. Extra Orçamentária	18.287.556,36	Total Desp. Extra Orçamentária	21.351.754,55
TOTAL DAS RECEITAS	131.943.397,33	TOTAL DAS DESPESAS	122.773.839,04
Disponível	9.998.359,28	Disponível	19.167.917,57
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	9.998.359,28	Bancos	19.167.917,57
TOTAL GERAL	141.941.756,61	TOTAL GERAL	141.941.756,61

ÁGUAS MINERAIS POÇOS DE CALDAS

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias	2.426.794,83	Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	2.426.794,83	Despesas Correntes	2.008.056,88
Receitas de Contribuições	0,00	Pessoal e Encargos	763.296,62
Receitas Patrimoniais	0,00	Outras Despesas Correntes	1.244.769,26
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	0,00		
Receitas de Capital	0,00	Despesas de Capital	387.813,40
Operações de Crédito	0,00	Investimentos	22.011,35
Amortização de Empréstimos	0,00	Amortização da dívida	365.802,05
Total Receita Orçamentária	2.426.794,83	Total Despesa Orçamentária	2.395.870,28
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Depósitos e Consignações	130.753,68	Restos a pagar	17.369,60
Transferência Recebida	323.592,00	Depósitos e Consignações	110.470,12
Restos a pagar inscr. efetuada	4.612,06	Transferências Concedidas	323.592,00
Total Rec. Extra Orçamentária	458.957,74	Total Desp. Extra Orçamentária	451.431,72
TOTAL DAS RECEITAS	2.885.752,57	TOTAL DAS DESPESAS	2.847.302,00
Saldo anterior	118.376,76	Saldo para o mês seguinte	156.827,33
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	118.376,76	Bancos	156.827,33
TOTAL GERAL	3.004.129,33	TOTAL GERAL	3.004.129,33

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA
AME – AUTARQUIA MUNICIPAL DE ENSINO

RECEITA		DESPESA	
			Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	701.132,43	Despesas Correntes	562.602,84
Receitas de Contribuições	0,00	Pessoal e Encargos	248.372,64
Receitas Patrimoniais	683.685,13	Outras Despesas Correntes	314.230,20
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	3.048,28	Despesas de Capital	0,00
Outras Receitas	14.399,02	Equipamento e Material Permanente	0,00
Receitas de Capital	74.735,51	Obras e instalações	0,00
Operações de Crédito	0,00	Total Despesa Orçamentária	562.602,84
Amortização de Empréstimos	74.735,51		
Total Receita Orçamentária	775.867,84		
		Despesas Extra Orçamentárias	
Receitas Extra Orçamentárias		Restos a pagar	38.380,27
Restos a pagar Insc. Efetuada	13.442,20	Depósitos e Consignações	53.352,03
Depósitos e Consignações	40.541,76	Transferências Concedidas	17.112,16
Transferência Recebida	537.000,00	Total Desp. Extra Orçamentária	108.844,46
Total Rec. Extra Orçamentária	590.983,96		
TOTAL DAS RECEITAS	1.366.851,90	TOTAL DAS DESPESAS	671.447,20
Saldo anterior	6.304.552,30	Saldo para o mês seguinte	6.999.956,90
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	6.304.552,30	Bancos	6.999.956,90
TOTAL GERAL	7.671.404,20	TOTAL GERAL	7.671.404,20

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

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	63.408,47	Despesas Correntes	1.832.403,62
Receitas de Contribuições	0,00	Pessoal e Encargos	1.347.564,30
Receitas Patrimoniais	7.873,70	Outras Despesas Correntes	484.839,32
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	55.584,77	Despesas de Capital	4.743,63
		Equipamentos e Mat. Permanente	0,00
Receitas de Capital	0,00	Obras e Instalações	0,00
Operações de Crédito	0,00	Amortização Dívida	4.743,63
Outras Receitas de Capital	0,00		
Total Receita Orçamentária	63.408,47	Total Despesa Orçamentária	1.837.147,25
Receitas Intragovernamentais		Despesas Extra Orçamentárias	
Transferências Intragovernamentais	1.791.190,00	Restos a pagar	7.236,60
Total Receitas Intragovernamentais	1.791.190,00	Depósitos e Consignações	138.686,03
R. Pagar Insc. Efetuada	11.419,83		
Depósitos e Consignações	145.443,88	Total Despesas Extra Orçamentária	145.922,63
Total Rec. Extra Orçamentária	1.948.053,71		
TOTAL DAS RECEITAS	2.011.462,18	TOTAL DAS DESPESAS	1.983.069,88
Saldo anterior	27.327,92	Saldo para o mês seguinte	55.720,22
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	27.327,92	Bancos	55.720,22
TOTAL GERAL	2.038.790,10	TOTAL GERAL	2.038.790,10

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA
IASM – INSTITUTO ASSISTÊNCIA SERVIDORES MUNICIPAIS

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	29.253.363,28	Despesas Correntes	28.583.193,89
Receitas de Contribuição	27.044.548,14	Pessoal e Encargos	334.584,94
Receitas Patrimoniais	1.913.970,94	Outras Despesas Correntes	28.248.608,95
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	294.844,20		
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	29.253.363,28	Total Despesa Orçamentária	28.583.193,89
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Depósitos e Consignações	202.893,17	Restos a pagar	0,00
Restos a pagar	0,00	Depósitos Restituíveis e V. Vinci	205.807,67
Insc. Efetuada	0,00		
Total Rec. Extra Orçamentária	202.893,17	Total Desp. Extra Orçamentária	205.807,67
TOTAL DAS RECEITAS	29.456.256,45	TOTAL DAS DESPESAS	28.789.001,56
Saldo anterior	18.665.398,12	Saldo para o mês seguinte	19.332.653,01
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	18.665.398,12	Bancos	19.332.653,01
TOTAL GERAL	48.121.654,57	TOTAL GERAL	48.121.654,57

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

IASM – DETALHAMENTO DE REPASSES ÚLTIMOS CINCO ANOS	
31/12/2024	21.999.734
31/12/2023	15.945.307
31/12/2022	17.219.748
31/12/2021	14.355.925
31/12/2020	16.045.410

30- CÁLCULO ATUARIAL IASM

Total Receita de 2023	28.766.138
Total Despesa de 2023	29.169.043
Déficit em 31/12/2023	- 402.905
Total Receita de 2024	29.456.256
Total Despesa de 2024	28.789.001
Superavit em 31/12/2024	667.255

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

DMAE			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2024	131.943.397	122.773.839	9.169.558
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

IASM			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2024	29.456.256	28.789.001	667.255
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

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

42/43

Fundação Jardim Botânico

Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2024	2.011.462	1.983.070	28.392
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

AME

Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2024	1.366.852	671.447	695.405
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



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

SECRETARIA DE FAZENDA

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação de Metas Fiscais

3º Quadrimestre de 2024

43/43



Adobe Stock | #290606503