



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**

| DESPESAS | 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 | % | Valor | % |
| 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

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação de Metas Fiscais

3º Quadrimestre de 2024

43/43

SECRETARIA DE FAZENDA



Adobe Stock | #290606503