



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

SECRETARIA DE FAZENDA

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação de Metas Fiscais
2º Quadrimestre de 2017



Fonte: www.unifal-mg.edu.br/conciencianegra/conhecacapocos2015 – fotos de Luis A. Gaiga

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 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

- **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

FONTES	DESCRIÇÃO FONTES	Em 31/08/2017
100	Recursos Ordinários	76.657.020
101	Transferências Vinculadas a Educ. - 25%	12.571.909
102	Transferências Vinculadas a Saúde - 15%	14.956.628
122	Serviços de Saúde	57.109
116	CIDE	82.848
118 e 119	FUNDEB	21.792.254
124	Convênios	1.205.088
129	FNAS	665.290
144, 145, 146	FNDE	1.272.752
147	Salário Educação	1.524.157
148 a 155	Transferências do SUS	29.270.716
157	Multas de Trânsito	1.505.905
190	Operações de Crédito	0
192	Alienação de Bens	69.369
Resultado		161.631.047

4 - Receitas Detalhadas por Fonte –
3 últimos quadrimestres

FONTES	DESCRIÇÃO FONTES	Em 31/12/2016	Em 30/04/2017	Em 31/08/2017
100	Recursos Ordinários	99.142.607	83.465.182	76.657.020
101	Transferências Vinculadas a Educação - 25%	12.184.057	13.884.905	12.571.909
102	Transferências Vinculadas a Saúde - 15%	15.194.583	18.327.383	14.956.628
122	Serviços de Saúde	83.189	64.002	57.109
116	CIDE	488	162.347	82.848
118 e 119	FUNDEB	23.136.532	25.052.390	21.792.254
124	Convênios	4.528.043	1.698.989	1.205.088
129	FNAS	1.068.722	483.676	665.290
144, 145, 146	FNDE	1.485.730	589.104	1.272.752
147	Salário Educação	1.525.572	1.816.004	1.524.157
148 a 155	Transferências do SUS	30.233.979	30.071.347	29.270.716
157	Multas de Trânsito	805.076	791.971	1.505.905
190	Operações de Crédito	105.219	1.027.391	0
192	Alienação de Bens	9.470	1.400	69.369
Resultado		189.503.267	177.436.093	161.631.047

5 - Evolução das Despesas Correntes e Capital

Evolução das Despesas	Em 31/08/2017
Despesas Corrente	171.956.380
Despesas de Capital	8.766.333
Resultado	180.722.712

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

DESPESAS	Em 31/12/2016	Em 30/04/2017	Em 31/08/2017
Despesas Corrente	145.308.576	158.202.946	171.956.379
Despesas de Capital	15.719.691	8.857.187	8.766.332
Resultado	161.028.267	167.060.133	180.722.712

7- Evolução das Despesas por Órgãos e Secretarias

SECRETARIAS	Em 31/08/2017
GOVERNO	1.100.228
PLANEJAMENTO	1.934.308
PROCURADORIA	4.357.899
ADMINISTRAÇÃO	14.543.292
FAZENDA	7.362.407
PROJETOS E OBRAS	7.005.413
SERVIÇOS PÚBLICOS	10.623.567
EDUCAÇÃO	51.233.468
TURISMO	1.910.767
ESPORTES	2.020.615
SAÚDE	65.730.391
DESENV. ECONÔMICO	494.389
CONTROLE INTERNO	263.418
PROMOÇÃO SOCIAL	6.903.038
DEFESA SOCIAL	4.244.125
CULTURA	995.387

7- Evolução das Despesas por Órgãos e Secretarias

Órgãos	
Prefeitura Municipal	180.722.712,44
Depto Municipal de Água e Esgoto - DMAE	20.335.484,34
IASM - Inst. De Assist. dos Serv. Municipais	6.971.651,04
Autarquia Municipal de Ensino - AME	152.850,20
Fund. Jardim Botânico de P. de Caldas	478.314,09

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

SECRETARIAS	Em 31/12/2016	Em 30/04/2017	Em 31/08/2017
GOVERNO	702.339	863.412	1.100.228
PLANEJAMENTO	1.474.704	1.895.965	1.934.308
PROCURADORIA	4.165.416	3.933.489	4.357.899
ADMINISTRAÇÃO	13.038.014	13.616.218	14.543.292
FAZENDA	8.347.156	6.713.157	7.362.407
PROJETOS E OBRAS	9.161.388	7.327.439	7.005.413
SERVIÇOS PÚBLICOS	8.143.733	8.768.819	10.623.567
EDUCAÇÃO	42.683.651	49.939.471	51.233.468
TURISMO	2.575.170	2.617.411	1.910.767
ESPORTES	2.268.688	1.726.587	2.020.615
SAÚDE	57.378.004	60.977.078	65.730.391
DESENV. ECONÔMICO	209.806	271.563	494.389
CONTROLE INTERNO	169.196	234.123	263.418
PROMOÇÃO SOCIAL	5.255.392	4.341.120	6.903.038
DEFESA SOCIAL	12.897.089	3.522.441	7.766.566
CULTURA	1.043.320	311.841	1.307.228

9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

Evolução das Receitas	Em 31/08/2013	Em 31/08/2014	Em 31/08/2015
Receitas Correntes	265.962.874	308.179.275	322.990.750
Receitas Tributárias	58.265.820	64.746.246	66.783
Receitas Patrimonial	457.873	1.350.120	1.220.912
Transferências Correntes	191.298.902	218.651.300	231.119.177
Receita Dívida Ativa	4.520.347	3.343.745	5.734.953
Outras Receitas	11.419.931	20.087.864	18.132.514
Dedução FUNDEB (-)	20.123.420	22.960.112	24.971.765
Receitas de Capital	541.915	490.320	1.554.244
Operações de Crédito	183.920	0	0
Alienação de Bens	138.920	0	51.230
Outras Receitas	219.715	490.320	1.503.014
Total	246.381.369	285.709.483	299.573.228

9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

Evolução das Receitas	Em 31/08/2016	Em 31/08/2017
Receitas Correntes	376.826.028	363.965.309
Receitas Tributárias	74.060.723	77.245.983
Receitas Patrimonial	1.813.223	2.068.416
Transferências Correntes	244.951.454	261.796.288
Receita Dívida Ativa	4.520.347	4.146.577
Outras Receitas	51.480.280	18.708.046
Dedução FUNDEB (-)	26.462.118	29.016.571
Receitas de Capital	3.274.896	4.118.402
Operações de Crédito	0	1.027.391
Alienação de Bens	58.345	70.769
Outras Receitas	3.216.551	3.020.242
Total	353.638.806	339.067.140

10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos

Evolução das Despesas	Em 31/08/2013	Em 31/08/2014	Em 31/08/2015
Despesas Correntes	218.036.625	264.863.107	291.634.893
Pessoal e Encargos	107.063.317	134.292.307	152.078.094
Juros Encargos da Dívida	1.123.450	1.234.303	1.109.445
Material de Consumo	5.552.361	8.568.980	11.809.160
Serviços de Terceiros PF	1.974.571	1.932.226	2.186.221
Serviços de Terceiros PF	79.295.504	92.248.037	94.987.388
Outras Despesas Correntes	23.027.722	26.587.254	29.464.585
Despesas de Capital	12.725.225	20.014.039	12.775.157
Investimentos	8.476.978	14.709.173	6.762.436
Amortização da Dívida	3.724.285	2.461.692	4.692,773,89
Demais Despesa	523.963	2.843.174	1.319.947
Total	230.761.850	284.877.146	304.410.050

10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos

Evolução das Despesas	Em 31/08/2016	Em 31/08/2017
Despesas Correntes	325.451.222	330.159.326
Pessoal e Encargos	165.523.845	167.907.927
Juros Encargos da Dívida	503.500	518.845
Material de Consumo	12.847.832	14.104.553
Serviços de Terceiros PF	2.510.497	2.904.653.81
Serviços de Terceiros PF	102.306.734	94.776.117
Outras Despesas Correntes	41.758.814	49.947.230
Despesas de Capital	23.368.584	17.623.520
Investimentos	12.871.561	7.023.900
Amortização da Dívida	8.693.173	9.636.797
Demais Despesa	1.803.851	962.824
Total	345.819.807	347.782.846

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

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	VALORES EM R\$
DOTAÇÃO INICIAL	597.873.671
DOTAÇÃO ATUALIZADA	597.873.671
DESPESA EMPENHADA	410.817.866
DESPESA LIQUIDADADA	347.782.846
DESPESA PAGA	306.503.180

12- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
RECEITAS E DESPESAS TOTAIS

Receitas Fiscais	Em 31/08/2017
Receitas Totais (A)	161.631.047
Receitas Correntes	172.654.825
Receitas de Capital	1.332.045
(-) Deduções FUNDEB	12.355.823
Despesas Totais (B)	180.722.712
Despesas Correntes	171.956.380
Despesas de Capital	8.766.333
Resultado (A – B)	(-) 19.091.666

13 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

Receitas Fiscais	Em 31/12/2016	Em 30/04/2017	Em 31/08/2017
Receitas Totais (A)	189.503.267	177.436.093	161.631.047
Receitas Correntes	197.906.809	191.310.483	172.654.825
Receitas de Capital	4.736.727	2.786.357	1.332.045
(-) Deduções FUNDEB	13.140.269	16.660.748	12.355.823
Despesas Totais (B)	161.028.268	167.060.134	180.722.712
Despesas Correntes	145.308.576	158.202.946	171.956.380
Despesas de Capital	15.719.691	8.857.187	8.766.333
Resultado (A – B)	28.474.999	10.375.959	(-) 19.091.666

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

Receitas e Despesas Fiscais	Em 31/08/2017
Receitas Correntes	172.654.825
Receitas de Capital	1.332.045
(-) Deduções	13.843.955
Subtotal (A)	160.142.915
Despesa corrente	171.956.380
Despesas de Capital	8.766.333
Despesas Intra-Orçamentária	218.987
(-) Deduções	5.584.149
Subtotal (B)	175.357.551
Resultado (A – B)	-15.214.636

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

Receitas Fiscais	Em 31/12/2016	Em 30/04/2017	Em 31/08/2017
Receitas Correntes	197.906.809	174.649.735	172.654.825
Receitas de Capital	4.736.727	2.902.522	1.332.045
(-) Deduções	15.145.204	19.299.903	13.843.955
Subtotal (A)	187.498.331	158.252.355	160.142.915
Despesa corrente	145.308.576	158.202.946	171.956.380
Despesas de Capital	15.719.691	8.857.187	8.766.333
Despesas Intra-Orçamentária	219.720	196.633	218.987
(-) Deduções	6.772.158	4.571.492	5.584.149
Subtotal (B)	154.475.829	158.352.626	175.357.551
Resultado (A – B)	33.022.502	100.271	- 15.214.636

CONSOLIDADO

16 - RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/12/2016 (a)	Em 30/04/2017 (b)	Em 31/08/2017 (c)
Dívida Consolidada	91.872.370	88.430.554	76.919.651
Deduções	21.265.440	65.350.165	47.879.981
Ativo Disponível	41.311.955	72.648.006	53.621.361
Haveres Financeiros	- 562	-	-
(-) restos a pagar processados	20.045.953	7.297.840	5.741.380
Dívida Consolidada Líquida	70.606.929	23.080.389	29.039.670
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	70.606.929	23.080.389	29.039.670
RESULTADO NOMINAL (b) - (c)		5.959.281	

A VARIAÇÃO DA DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA ATÉ O 2º QUADRIMESTRE DE 2017 EM RELAÇÃO AO MESMO PERÍODO DE 2016, APRESENTOU UM **DÉFICIT NOMINAL** NO VALOR DE R\$ 5.959.281

CONSOLIDADO

17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/08/2013	Em 31/08/2014	Em 31/08/2015
Dívida Consolidada	62.131.075	64.814.709	78.838.270
Deduções	21.886.495	26.712.913	21.881.729
Ativo Disponível	52.641.015	59.283.432	59.404.647
Haveres Financeiros	-	106	425
(-) Restos Pagar processados	30.754.521	32.570.625	37.523.344
Dívida Consolidada Líquida	40.244.581	38.101.796	56.956.541
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	40.244.581	38.101.796	56.956.541

CONSOLIDADO
17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	Em 31/08/2016 (a)	Em 31/08/2017 (b)
Dívida Consolidada	87.369.193	76.919.651
Deduções	30.772.014	47.879.981
Ativo Disponível	56.773.165	53.621.361
Haveres Financeiros	-236	0
(-) restos a pagar processados	26.000.915	5.741.380
Dívida Consolidada Líquida	56.597.179	29.039.670
Receita de Privatizações		
Passivos Reconhecidos		
Dívida Fiscal Líquida	56.597.179	29.039.670

18 - DÍVIDA MUNICIPAL
ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/12/2016	Em 30/04/2017	Em 31/08/2017
Dívida Consolidada	91.872.370	88.430.554	76.919.651
Deduções	4.509.927	39.669.717	18.881.261
Ativo Disponível	23.855.667	46.293.913	24.578.969
Haveres Financeiros	-562	0	0
(-) restos a pagar processados	19.345.177	6.624.196	5.697.708
Dívida Consolidada Líquida	87.362.442	48.760.837	58.038.390
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	87.362.442	48.760.837	58.038.390

19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/08/2013	Em 31/08/2014	Em 31/08/2015
Dívida Consolidada	62.131.075	64.814.709	78.838.270
Deduções	16.214.221	21.111.219	15.849.469
Ativo Disponível	25.511.239	23.652.076	21.344.110
Haveres Financeiros	-	106	425
(-) restos a pagar processados	9.297.018	2.540.751	5.494.216
Dívida Consolidada Líquida	45.916.855	43.703.490	62.988.802
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	45.916.855	43.703.490	62.988.802

19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	Em 31/08/2016	Em 31/08/2017
Dívida Consolidada	87.369.193	76.919.651
Deduções	23.300.899	18.881.261
Ativo Disponível	31.230.427	24.578.969
Haveres Financeiros	-236	0
(-) restos a pagar processados	7.929.292	5.697.708
Dívida Consolidada Líquida	64.068.294	58.038.390
Receita de Privatizações		
Passivos Reconhecidos		
Dívida Fiscal Líquida	64.068.294	58.038.390

20 - DESPESAS COM PESSOAL

ESPECIFICAÇÃO	Em 31/08/2017	
	Valor	%
Executivo	164.161.063	42,1
Administração Indireta	19.831.033	5,0
Subtotal	183.992.095	47,1
Câmara	4.267.114	1,0
Total	188.259.210	48,2

21 – AVALIAÇÃO METAS FISCAIS PREFEITURA

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
1º	105.143.584	83.070.455	- 22.073.129
2º	111.328.500	94.245.937	- 17.082.563
3º	108.236.042	82.268.486	25.967.556
4º	94.629.225	79.362.561	15.266.664
5º	100.195.650		
6º	98.958.670		

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 2º QUADRIMESTRE 2017

META PREVISTA	419.337.351
RECEITA ARRECADADA	338.947.439
VALOR APURADO	(-)80.389.912

JUSTIFICA-SE O VALOR NÃO ATINGIDO À NÃO CONTEMPLAÇÃO DAS RECEITAS DE CAPITAL, TRANSFERÊNCIAS CORRENTES DA UNIÃO E DO ESTADO E NÃO CONTEMPLAÇÃO DAS RECEITAS DIVERSAS PREVISTAS PARA O PERÍODO.

22 – AVALIAÇÃO METAS FISCAIS CONSOLIDADO

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
1º	118.045.786	94.966.386	-23.079.399
2º	125.024.943	108.882.139	-16.262.505
3º	121.552.028	95.907.559	25.644.469
4º	106.304.530	94.740.504	11.564.026
5º	112.522.449		
6º	111.133.283		

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 2º QUADRIMESTRE 2017	
Meta Prevista	470.927.287
Receita Arrecadada	394.496.588
Valor Apurado	(-)76.430.699

JUSTIFICA-SE O VALOR NÃO ATINGIDO CONSOLIDADO À NÃO CONTEMPLAÇÃO DAS RECEITAS DE CAPITAL, TRANSFERÊNCIAS CORRENTES DA UNIÃO E DO ESTADO E À NÃO CONTEMPLAÇÃO DAS RECEITAS DIVERSAS PREVISTAS PARA O PERÍODO.

2º Quadrimestre de 2017**23 - METAS BIMESTRAIS CONSOLIDADO
COMPARADA ÚLTIMOS CINCO ANOS
ATÉ O 2º QUADRIMESTRES**

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
2013	334.591.728	282.726.986	- 51.864.742
2014	394.098.715	326.706.910	- 67.391.805
2015	382.134.663	340.829.017	- 41.305.645
2016	411.689.313	402.691.205	- 8.998.108
2017	470.927.287	394.496.588	- 76.430.669

24 - RECURSOS APLICADOS NA SAÚDE

ATÉ o 2º Quadrimestre de 2017, o Município de Poços de Caldas destinou **29,49%** de seus impostos e transferências para a área de saúde, representando um gasto de **R\$ 65.443.070,66** dos **R\$ 221.894.095,12** arrecadados.

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

24 - RECURSOS APLICADOS NO ENSINO

ATÉ O 2º Quadrimestre de 2017, o Município de Poços de Caldas destinou **28,79%** de seus impostos e transferências para a área de educação, representando um gasto de **R\$63.874.125,47** dos **R\$ 221.894.095,12** arrecadados.

Limite mínimo exigido: **25%**

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

Ano	Saúde		Educação	
	Valor	Porcentagem	Valor	Porcentagem
2013	43.062.290	27,5%	33.653.448	21,5%
2014	52.512.466	29,8%	46.260.181	26,3%
2015	53.551.524	28,1%	50.040.097	26,2%
2016	57.763.710	28,0%	61.651.558	29,9%
2017	65.443.071	29,5%	63.874.125	28,8%

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 2017, o valor transferido ao Município de Poços de Caldas, destinados ao FUNDEB totalizaram **R\$ 46.844.644,38** sendo que, deste saldo, aplicou-se um montante de **R\$ 35.059.627,66** em gastos com profissionais do ensino, o que representa **74,84%** do total arrecadado.

Limite mínimo exigido: **60%**

27- DESPESAS DE CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO
PÚBLICO

Despesas Patrimoniais	Valores Aplicados
Manutenção./ Reformas Bens Patrimoniais/ Obras e Instalações	7.558.590

Incorporações de Bens Patrimoniais	
Equipamentos e Materiais Permanentes	428.134
Total Aplicado no período	7.986.724

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

Ano	Incorporações de Bens Patrimoniais Manutenção/ Reformas Obras e Instalações	Equipamentos e Material Permanente	Total Aplicado
2013	8.549.101	446.416	8.995.517
2014	14.949.173	2.360.722	17.309.895
2015	7.002.436	926.288	5.928.724
2016	13.261.249	1.414.163	14.675.411
2017	7.558.590	428.134	7.986.724

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

DMAE – DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE ÁGUA E ESGOTO

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	40.671.374,87	Despesas Correntes	38.834.290,68
Transferências Correntes	0	Pessoal e Encargos	19.323.380,40
Receitas Patrimoniais	769.227,30	Despesas Correntes	19.115.445,27
Receitas de Serviços	35.730.301,40	Outras Despesas Correntes	395.465,01
Outras Receitas Correntes	4.171.846,17		
Receitas de Capital	0	Despesas de Capital	3.927.705,66
Operações de Crédito	0	Investimentos	3.627.705,66
Outras Receitas de Capital	0	Outras Despesas de Capital	300,000,00
Total Receita Orçamentária	40.671.374,87	Total Despesa Orçamentária	42.761.996,34
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Empenhos a Pagar no exercício	11.231.264,75	Restos a pagar	3.588.094,54
Depósitos e Consignações	5.256.549,80	Depósitos e Consignações	5.116.221,49
Outras Operações	218.240,25	Outras Operações	520.492,33
Realizável	22.195,76	Realizável	22.226,83
Total Rec. Extra Orçamentária	16.728.250,56	Total Desp. Extra Orçamentária	9.247.035,19
TOTAL DAS RECEITAS	57.399.625,43	TOTAL DAS DESPESAS	52.009.031,53
Saldo mês anterior		Saldo para o mês seguinte	
Disponível	10.453.934,57	Disponível	15.844.528,47
Caixa	0	Caixa	0
Bancos	10.453.934,57	Bancos	15.844.528,47
TOTAL GERAL	67.853.560,00	TOTAL GERAL	67.853.560,00

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA
ÁGUAS MINERAIS POÇOS DE CALDAS

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	184.903,98	Despesas Correntes	
Transferências Correntes		Pessoal e Encargos	269.253,56
Receitas Patrimoniais	0	Outras Despesas Correntes	333.708,12
Receitas de Serviços	0		
Outras Receitas Correntes	435.045,18		
Receitas de Capital	0	Despesas de Capital	24.678,00
Operações de Crédito	0	Investimentos	24.678,00
Outras Receitas de Capital	0	Outras Despesas de Capital	0
Total Receita Orçamentária	637.949,16	Total Despesa Orçamentária	627.639,68
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Restos a pagar	0	Restos a pagar	0
Depósitos e Consignações	0	Depósitos e Consignações	0
		Outras Operações	0
Total Rec. Extra Orçamentária	0	Total Desp. Extra Orçamentária	0
TOTAL DAS RECEITAS	637.949,16	TOTAL DAS DESPESAS	627.639,68
<i>Saldo mês anterior</i>		<i>Saldo para o mês seguinte</i>	
<i>Disponível</i>	<i>16.364,05</i>	<i>Disponível</i>	<i>26.673,53</i>
<i>Caixa</i>	<i>0</i>	<i>Caixa</i>	<i>0</i>
<i>Bancos</i>	<i>16.364,05</i>	<i>Bancos</i>	<i>26.673,53</i>
TOTAL GERAL	654.313,21	TOTAL GERAL	654.313,21

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA
AME – AUTARQUIA MUNICIPAL DE ENSINO

RECEITA		DESPESA	
Receitas Orçamentárias	Valor	Despesas Orçamentárias	Valor
Receitas Correntes	354.753,30	Despesas Correntes	263.592,74
Transferências Correntes	0	Pessoal e Encargos	107.868,37
Receitas Patrimoniais	354.753,30	Outras Despesas Correntes	155.724,37
Receitas de Serviços	0		
Outras Receitas Correntes	0		
Receitas de Capital	424.002,00	Despesas de Capital	20.154,95
Operações de Crédito	0	Investimentos	20.154,95
Outras Receitas de Capital	424.002,00	Outras Despesas de Capital	0
Total Receita Orçamentária	778.755,30	Total Despesa Orçamentária	283.747,69
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Repasse Financeiros Recebidos	301.000,00	Restos a pagar	14.348,09
Depósitos e Consignações	17.444,83	Depósitos e Consignações	11.711,63
		Outras Operações	0
Total Rec. Extra Orçamentária	318.444,83	Total Desp. Extra Orçamentária	26.059,72
TOTAL DAS RECEITAS	1.097.200,13	TOTAL DAS DESPESAS	309.807,41
<i>Saldo mês anterior</i>		<i>Saldo para o mês seguinte</i>	
<i>Disponível</i>	<i>4.444.875,68</i>	<i>Disponível</i>	<i>5.232.268,40</i>
<i>Caixa</i>	<i>0</i>	<i>Caixa</i>	<i>0</i>
<i>Bancos</i>	<i>4.444.875,68</i>	<i>Bancos</i>	<i>5.232.268,40</i>
TOTAL GERAL	5.542.075,81	TOTAL GERAL	5.542.075,81

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

RECEITA		DESPESA	
Receitas Orçamentárias	Valor	Despesas Orçamentárias	Valor
Receitas Correntes	25.434,37	Despesas Correntes	787.999,02
Receitas de Contribuições	0	Pessoal e Encargos	389.086,65
Receitas Patrimoniais	474,7	Outras Despesas Correntes	398.912,37
Receitas de Serviços	21.253,24		
Outras Receitas Correntes	3.706,43		
Transf. Intragovernamentais	755.000,00		
Receitas de Capital	0	Despesas de Capital	33.162,62
Operações de Crédito	0	Investimentos	33.162,62
Outras Receitas de Capital	0	Outras Despesas de Capital	0
Total Receita Orçamentária	25.434,37	Total Despesa Orçamentária	821.161,64
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Restos a pagar		Restos a pagar	37.236,68
Depósitos e Consignações	47.185,52	Depósitos e Consignações	11.115,27
Outras Operações	0	Outras Operações	0
Total Rec. Extra Orçamentária	47.185,52	Total Desp. Extra Orçamentária	48.351,95
TOTAL DAS RECEITAS	827.619,89	TOTAL DAS DESPESAS	869.513,59
<i>Saldo mês anterior</i>		<i>Saldo para o mês seguinte</i>	
<i>Disponível</i>	<i>88.987,51</i>	<i>Disponível</i>	<i>47.093,81</i>
<i>Caixa</i>	<i>0</i>	<i>Caixa</i>	<i>0</i>
<i>Bancos</i>	<i>88.987,51</i>	<i>Bancos</i>	<i>47.093,81</i>
TOTAL GERAL	916.607,40	TOTAL GERAL	916.607,40

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

IASM – INSTITUTO ASSISTÊNCIA SERVIDORES MUNICIPAIS

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	13.426.105,46	Despesas Correntes	13.325.198,44
Receitas de Contribuição	13.369.544,51	Pessoal e Encargos	0
Receitas Patrimoniais	56.478,75	Outras Despesas Correntes	13.325.198,44
Receitas de Serviços	0		
Outras Receitas Correntes	82,2		
Receitas de Capital	0	Despesas de Capital	0
Operações de Crédito	0	Investimentos	0
Outras Receitas de Capital	0	Outras Despesas de Capital	0
Total Receita Orçamentária	13.426.105,46	Total Despesa Orçamentária	13.325.198,44
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Restos a pagar	0	Restos a pagar	320.904,55
Depósitos e Consignações	174.613,15	Depósitos e Consignações	179.608,54
Total Rec. Extra Orçamentária	174.613,15	Total Desp. Extra Orçamentária	500.513,09
TOTAL DAS RECEITAS	13.600.718,61	TOTAL DAS DESPESAS	13.825.711,53
<i>Saldo mês anterior</i>		<i>Saldo para o mês seguinte</i>	
<i>Disponível</i>	<i>1.339.602,82</i>	<i>Disponível</i>	<i>1.114.609,90</i>
<i>Caixa</i>	<i>0</i>	<i>Caixa</i>	<i>0</i>
<i>Bancos</i>	<i>1.339.602,82</i>	<i>Bancos</i>	<i>820.158,52</i>
TOTAL GERAL	14.940.321,43	TOTAL GERAL	14.940.321,43

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

IASM – DETALHAMENTO DE REPASSES ÚLTIMOS CINCO ANOS	
31/08/2017	13.100.329
31/12/2016	16.420.154
31/12/2015	11.909.892
31/12/2014	10.360.604
31/12/2013	10.324.518

30- ATUARIAL IASM – DEZ ANOS

Usuários Titulares em 31/12/2016	4.489
Usuários dependentes em 31/12/2016	5.455
Total Receita de 2016	18.394.645
Total Despesa de 2016	19.682.122
Déficit em 31/12/2016	1.287.477
Usuários Titulares em 31/08/2017	4.537
Usuários dependentes em 31/08/2017	5.432
Total Receita até 31/08/ 2017	13.426.105
Total Despesa até 31/08/ 2017	13.325.198
Receita Pendente (PMPC)	10.624.919
Previsão de Receita de 08 a 12/2017	6.713.053
Previsão da Despesa de 08/17 a 12/2017	6.662.599

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

DMAE			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2017	40.671.375	42.761.996	- 2.090.621
2016	35.826.285	51.648.475	- 15.822.190
2015	32.083.028	27.325.786	4.757.242
2014	31.422.932	22.617.095	8.805.837
2013	28.688.465	21.550.383	7.138.082

IASM			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2017	13.426.105	13.325.198	100.907
2016	12.191.163	12.347.191	-156.029
2015	8.076.634	10.569.545	-2.492.910
2014	8.600.991	8.337.343	263.648
2013	7.349.480	6.903.382	446.098

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

Fundação Jardim Botânico			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2017	780.434	821.162	-40.727
2016	998.019	402.037	592.983
2015	358.726	744.462	-385.736
2014	805.448	519.791	285.656
2013	335.177	298.633	36.544

AME			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2017	1.079.755	283.748	796.008
2016	1.137.932	402.037	735.895
2015	1.088.776	478.714	610.063
2014	858.056	461.766	396.290
2013	647.495	631.346	16.149



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

SECRETARIA DE FAZENDA

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação de Metas Fiscais
2º Quadrimestre de 2017



Fonte: www.unifal-mg.edu.br/conciencianegra/conhecapocos2015 – fotos de Luis A. Gaiga