



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

SECRETARIA DE FAZENDA

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação de Metas Fiscais
3º Quadrimestre de 2017



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

- **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 31/12/2017
100	Recursos Ordinários	244.795.489
101	Transferências Vinculadas a Educ. - 25%	39.512.872
102	Transferências Vinculadas a Saúde - 15%	49.208.572
112	Serviços de Saúde	149.507
116	CIDE	331.870
118 e 119	FUNDEB	68.150.301
124	Convênios	6.205.290
129	FNAS	2.715.435
144, 145, 146	FNDE	3.015.205
147	Salário Educação	4.904.774
148 a 155	Transferências do SUS	89.783.109
157	Multas de Trânsito	3.468.709
190	Operações de Crédito Internas	1.027.390
192	Alienação de Bens	94.519
Resultado		513.363.042

3º Quadrimestre de 2017**4 - Receitas Detalhadas por Fonte –
3 últimos quadrimestres**

FONTES	DESCRIÇÃO FONTES	Em 30/04/2017	Em 31/08/2017	Em 31/12/2017
100	Recursos Ordinários	83.465.182	77.184.756	84.145.551
101	Transferências Vinculadas a Educação - 25%	13.884.905	12.571.936	13.056.030
102	Transferências Vinculadas a Saúde - 15%	18.327.383	14.956.644	15.924.545
112	Serviços de Saúde	64.002	57.109	28.396
116	CIDE	162.347	82.848	86.675
118 e 119	FUNDEB	25.052.390	21.792.254	21.305.657
124	Convênios	1.698.989	1.205.088	3.301.213
129	FNAS	483.676	665.290	1.566.469
144, 145, 146	FNDE	589.104	1.272.752	1.153.349
147	Salário Educação	1.816.004	1.524.157	1.564.612
148 a 155	Transferências do SUS	30.071.347	29.270.716	30.441.046
157	Multas de Trânsito	791.971	1.505.905	1.170.832
158	Cont. para Assistência á Saúde dos Servidores	0	0	0
190	Operações de Crédito	1.027.391	0	0
192	Alienação de Bens	1.400	69.369	23.750
Resultado		177.436.091	162.158.825	173.768.125

5 - Evolução das Despesas Correntes e Capital

Evolução das Despesas	Em 31/12/2017
Despesas Corrente	493.977.148
Despesas de Capital	28.340.667
Resultado	522.317.815

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

DESPESAS	Em 30/04/2017	Em 31/08/2017	Em 31/12/2017
Despesas Corrente	158.202.946	171.956.379	163.817.822
Despesas de Capital	8.857.187	8.766.332	10.717.147
Resultado	167.060.133	180.722.711	174.534.969

7- Evolução das Despesas por Órgãos e Secretarias

SECRETARIAS	Em 31/12/2017
GOVERNO	3.162.017
PLANEJAMENTO	5.429.918
PROCURADORIA	12.343.574
ADMINISTRAÇÃO	42.153.632
FAZENDA	20.062.719
PROJETOS E OBRAS	23.778.120
SERVIÇOS PÚBLICOS	27.148.466
EDUCAÇÃO	149.640.781
TURISMO	6.928.485
ESPORTES	5.863.094
SAÚDE	193.186.130
DESENV. ECONÔMICO	1.138.108
CONTROLE INTERNO	695.865
PROMOÇÃO SOCIAL	16.942.977
DEFESA SOCIAL	11.701.795
CULTURA	2.142.131

7- Evolução das Despesas por Órgãos e Secretarias

Órgãos	
Prefeitura Municipal	522.317.815
Depto Municipal de Água e Esgoto - DMAE	54.562.621
IASM - Inst. De Assist. dos Serv. Municipais	21.062.595
Autarquia Municipal de Ensino - AME	471.342
Fund. Jardim Botânico de P. de Caldas	1.241.083
Câmara Municipal de Poços de Caldas	9.563.979

8 – Despesas detalhadas por Secretarias comparada três últimos quadrimestres

SECRETARIAS	Em 30/04/2017	Em 31/08/2017	Em 31/12/2017
GOVERNO	863.412	1.100.228	1.198.378
PLANEJAMENTO	1.895.965	1.934.308	1.599.645
PROCURADORIA	3.933.489	4.357.899	4.052.187
ADMINISTRAÇÃO	13.616.218	14.543.292	13.994.122
FAZENDA	6.713.157	7.362.407	5.987.155
PROJETOS E OBRAS	7.327.439	7.005.413	9.445.268
SERVIÇOS PÚBLICOS	8.768.819	10.623.567	7.756.080
EDUCAÇÃO	49.939.471	51.233.468	48.467.841
TURISMO	2.617.411	1.910.767	2.400.308
ESPORTES	1.726.587	2.020.615	2.115.892
SAÚDE	60.977.078	65.730.391	66.478.661
DESENV. ECONÔMICO	271.563	494.389	372.157
CONTROLE INTERNO	234.123	263.418	198.325
PROMOÇÃO SOCIAL	4.341.120	6.903.038	5.698.819
DEFESA SOCIAL	3.522.441	4.244.125	3.935.230
CULTURA	311.841	995.387	834.902

9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

Evolução das Receitas	Em 31/12/2013	Em 31/12/2014	Em 31/12/2015
Receitas Correntes	428.340.973	452.695.179	493.381.924
Receitas Tributárias	83.256.799	92.143.199	96.202.305
Receitas Patrimonial	1.083.622	1.879.142	1.896.205
Transferências Correntes	290.531.472	319.365.271	343.649.821
Receita Dívida Ativa	7.255.303	5.203.784	7.728.185
Outras Receitas	46.213.777	34.103.783	43.905.409
Dedução FUNDEB (-)	28.858.738	32.917.691	35.490.792
Receitas de Capital	1.487.331	2.565.668	2.994.489
Operações de Crédito	986.734	0	0
Alienação de Bens	138.920	74.400	51.230
Outras Receitas	361.677	2.491.268	2.943.258
Total	400.969.566	422.343.156	460.885.621

9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

Evolução das Receitas	Em 31/12/2016	Em 31/12/2017
Receitas Correntes	574.732.836	548.567.142
Receitas Tributárias	107.036.904	114.011.108
Receitas Patrimonial	2.933.745	2.608.736
Transferências Correntes	372.379.638	390.310.822
Receita Dívida Ativa	6.909.397	5.963.931
Outras Receitas	85.473.153	35.672.545
Dedução FUNDEB (-)	39.602.386	42.501.468
Receitas de Capital	8.011.623	7.297.368
Operações de Crédito	105.218	1.027.391
Alienação de Bens	67.815	94.519
Outras Receitas	7.838.590	6.175.458
Total	543.142.073	513.363.042

10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos

Evolução das Despesas	Em 31/12/2013	Em 31/12/2014	Em 31/12/2015
Despesas Correntes	352.712.996	396.833.898	422.728.253
Pessoal e Encargos	174.146.859	193.286.468	210.576.171
Juros Encargos da Dívida	1.959.035	1.841.270	1.735.966
Material de Consumo	9.958.855	16.888.045	18.535.580
Serviços de Terceiros PF	3.065.702	2.904.464	3.292.617
Serviços de Terceiros PJ	127.464.310	141.260.214	149.364.959
Outras Despesas Correntes	36.118.235	40.653.437	39.222.960
Despesas de Capital	25.331.585	28.873.387	22.452.937
Investimentos	18.008.106	20.321.095	10.686.533
Amortização da Dívida	4.977.520	4.198.84	9.432.226
Demais Despesas	2.345.959	4.353.443	2.334.178
Total	378.044.582	425.707.286	445.181.191

10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos

Evolução das Despesas	Em 31/12/2016	Em 31/12/2017
Despesas Correntes	470.759.798	493.977.148
Pessoal e Encargos	228.852.466	234.246.485
Juros Encargos da Dívida	612.270	798.241
Material de Consumo	21.283.917	23.079.068
Serviços de Terceiros PF	4.198.866	4.492.811
Serviços de Terceiros PJ	153.526.075	145.131.855
Outras Despesas Correntes	62.286.204	86.228.688
Despesas de Capital	39.088.275	28.340.667
Investimentos	21.121.776,23	12.427.894
Amortização da Dívida	15.356.560	13.925.412
Demais Despesas	2.609.939	1.987.361
Total	509.848.074	522.317.815

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	525.985.062
DESPESA LIQUIDADADA	522.317.815
DESPESA PAGA	481.266.392

**12- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
RECEITAS E DESPESAS TOTAIS**

Receitas Fiscais	Em 31/12/2017
Receitas Totais (A)	513.363.042
Receitas Correntes	548.567.142
Receitas de Capital	7.297.368
(-) Deduções FUNDEB	42.501.468
Despesas Totais (B)	522.317.815
Despesas Correntes	493.977.148
Despesas de Capital	28.340.667
Resultado (A – B)	8.954.773(-)

13 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

Receitas Fiscais	Em 30/04/2017	Em 31/08/2017	Em 31/12/2017
Receitas Totais (A)	177.436.093	162.158.825	173.768.125
Receitas Correntes	191.310.483	173.182.603	184.074.055
Receitas de Capital	2.786.357	1.332.045	3.178.966
(-) Deduções FUNDEB	16.660.748	12.355.823	13.484.897
Despesas Totais (B)	167.060.134	180.722.712	174.534.969
Despesas Correntes	158.202.946	171.956.380	163.817.822
Despesas de Capital	8.857.187	8.766.333	10.717.147
Resultado (A – B)	10.375.959	(-)18.563.887	766.844(-)

3º Quadrimestre de 2017

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

Receitas e Despesas Fiscais	Em 31/12/2017
Receitas Correntes	548.567.142
Receitas de Capital	7.297.368
(-) Deduções	46.112.867
Subtotal (A)	509.751.643
Despesa corrente	493.977.148
Despesas de Capital	28.340.667
Despesas Intra-Orçamentária	591.174
(-) Deduções	14.723.653
Subtotal (B)	508.185.336
Resultado (A – B)	-1.566.307

3º Quadrimestre de 2017

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

Receitas Fiscais	Em 30/04/2017	Em 31/08/2017	Em 31/12/2017
Receitas Correntes	191.310.483	173.182.603	184.074.055
Receitas de Capital	2.786.357	1.332.045	3.178.966
(-) Deduções	18.800.035	13.335.932	13.976.902
Subtotal (A)	175.296.805	161.178.718	173.276.119
Despesa corrente	158.202.946	171.956.380	163.817.822
Despesas de Capital	8.857.187	8.766.333	10.717.147
Despesas Intra-Orçamentária	196.632	218.987	175.555
(-) Deduções	4.571.492	5.584.149	4.568.012
Subtotal (B)	162.685.273	175.357.551	170.142.512

CONSOLIDADO

16 - RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS TRÊS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 30/04/2017 (a)	Em 31/08/2017 (b)	Em 31/12/2017 (c)
Dívida Consolidada	88.430.554	76.919.651	127.543.471
Deduções	65.350.165	47.879.981	1.223.639
Ativo Disponível	72.648.006	53.621.361	49.274.274
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	7.297.840	5.741.380	48.050.634
Dívida Consolidada Líquida	23.080.389	29.039.670	126.319.832
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	23.080.389	29.039.670	126.319.832
RESULTADO NOMINAL (b) - (c)		97.280.162	

A VARIACÃO DA DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA ATÉ O 3º QUADRIMESTRE DE 2017 EM RELAÇÃO AO 2º QUADRIMESTRE DE 2017 APRESENTOU UM DEFICIT NOMINAL NO VALOR DE 97.280.162

CONSOLIDADO

17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/12/2013	Em 31/12/2014	Em 31/12/2015
Dívida Consolidada	67.717.566	78.074.624	105.227.861
Deduções	29.157.626	17.137.567	12.243.281
Ativo Disponível	53.211.990	49.225.265	47.912.772
Haveres Financeiros	-2.741,96	632,49	144,29
(-) Restos Pagar processados	24.051.622	32.088.330	35.669.634
Dívida Consolidada Líquida	38.559.940	60.937.056	92.984.579
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	38.559.940	60.937.056	92.984.579

CONSOLIDADO

17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	Em 31/12/2016 (a)	Em 31/12/2017 (b)
Dívida Consolidada	91.872.369	127.543.471
Deduções	21.265.440	1.223.639
Ativo Disponível	41.311.955	49.274.274
Haveres Financeiros	-562	0
(-) restos a pagar processados	20.045.953	48.050.634
Dívida Consolidada Líquida	70.606.929	126.319.832
Receita de Privatizações		
Passivos Reconhecidos		
Dívida Fiscal Líquida	70.606.929	126.319.832

18 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 30/04/2017	Em 31/08/2017	Em 31/12/2017
Dívida Consolidada	88.430.554	76.919.651	127.543.471
Deduções	65.350.165	47.879.980	1.223.639
Ativo Disponível	72.648.005	53.621.360	49.274.274
Haveres Financeiros	0	0	0
(-) restos a pagar processados	7.297.840	5.741.380	48.050.634
Dívida Consolidada Líquida	23.080.388	29.039.670	126.319.832
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	23.080.388	29.039.670	126.319.832

19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/12/2013	Em 31/12/2014	Em 31/12/2015
Dívida Consolidada	67.717.566	78.074.624	105.227.861
Deduções	29.157.626	17.137.567	12.243.281
Ativo Disponível	53.211.990	49.225.265	47.912.772
Haveres Financeiros	-2.741,96	632,49	144,29
(-) restos a pagar processados	24.051.622	32.088.330	35.669.634
Dívida Consolidada Líquida	38.559.940	60.937.056	92.984.579
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	38.559.940	60.937.056	92.984.579

19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	Em 31/12/2016	Em 31/12/2017
Dívida Consolidada	91.872.369	127.543.471
Deduções	21.265.440	1.223.639
Ativo Disponível	41.311.955	49.274.274
Haveres Financeiros	-562	0
(-) restos a pagar processados	20.045.953	48.050.634
Dívida Consolidada Líquida	70.606.929	126.319.832
Receita de Privatizações		
Passivos Reconhecidos		
Dívida Fiscal Líquida	70.606.929	126.319.832

20 - DESPESAS COM PESSOAL

ESPECIFICAÇÃO	Em 31/12/2017	
	Valor	%
Executivo	234.246.485	40
Administração Indireta	31.557.163	5
Subtotal	265.803.649	45
Câmara	6.291.632	1
Total	272.095.281	46

3º Quadrimestre de 2017

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	82.990.352	-17.205.298
6º	98.958.670	90.777.772	-8.180.898

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE 2017

META PREVISTA	618.491.671
RECEITA ARRECADADA	513.363.042
VALOR APURADO	(-)105.128.628

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.

3º Quadrimestre de 2017

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	96.985.006	-15.537.443
6º	111.133.283	104.086.944	-7.046.339

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE 2017

Meta Prevista	694.583.019
Receita Arrecadada	595.568.588
Valor Apurado	(-)99.014.431

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.

3º Quadrimestre de 2017**23 - METAS BIMESTRAIS CONSOLIDADO
COMPARADA ÚLTIMOS CINCO ANOS
ATÉ O 3º QUADRIMESTRE**

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
2013	501.887.591	456.195.983	-45.691.608
2014	595.635.072	483.251.526	-112.383.545
2015	573.201.994	525.560.580	-47.641.413
2016	617.533.969	617.033.918	-500.050
2017	694.583.019	595.568.588	-99.014.431

24 - RECURSOS APLICADOS NA SAÚDE

ATÉ o 3º Quadrimestre de 2017, o Município de Poços de Caldas destinou **30,39%** de seus impostos e transferências para a área de saúde, representando um gasto de **R\$ 99.700.835,91** dos **R\$ 328.057.868,22** arrecadados.

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

24 - RECURSOS APLICADOS NO ENSINO

ATÉ O 3º Quadrimestre de 2017, o Município de Poços de Caldas destinou **29,19%** de seus impostos e transferências para a área de educação, representando um gasto de **R\$95.745.721,00** dos **R\$ 328.057.868,22** arrecadados.

Limite mínimo exigido: **25%**

3º Quadrimestre de 2017**25 – EVOLUÇÃO DE DESPESAS NA SAÚDE E EDUCAÇÃO
COMPARADA COM OS ÚLTIMOS CINCO ANOS
ATÉ O 3º QUADRIMESTRE**

Ano	Saúde		Educação	
	Valor	Porcentagem	Valor	Porcentagem
2013	74.901.835	32,75%	60.891.357	26,63%
2014	76.118.844	29,73%	66.206.567	25,86%
2015	74.652.293	27,11%	73.479.090	26,68%
2016	81.385.290	26,45%	93.327.080	30,33%
2017	99.700.835	30,39%	95.745.721	29,19%

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 2017, o valor transferido ao Município de Poços de Caldas, destinados ao FUNDEB totalizaram **R\$ 68.150.300,89** sendo que, deste saldo, aplicou-se um montante de **R\$ 50.170.713,03** em gastos com profissionais do ensino, o que representa **73,62%** 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	12.427.894

Incorporações de Bens Patrimoniais	
Equipamentos e Materiais Permanentes	1.321.873
Total Aplicado no período	13.749.767

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
2013	18.008.106	1.761.048	19.769.154
2014	20.321.095	3.750.989	24.072.089
2015	10.686.533	1.525.828	12.212.361
2016	21.121.776	2.100.250	23.222.026
2017	12.427.894	1.321.873	13.749.767

3º Quadrimestre de 2017

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

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	60.683.949,25	Despesas Correntes	53.603.900,94
Transferências Correntes	0	Pessoal e Encargos	30.753.103,40
Receitas Patrimoniais	1.088.082,68	Despesas Correntes	22.281.142,00
Receitas de Serviços	54.727.139,81	Outras Despesas Correntes	569.655,54
Outras Receitas Correntes	4.868.726,76		
Receitas de Capital	0	Despesas de Capital	5.732.992,71
Operações de Crédito	0	Investimentos	5.342.992,71
Outras Receitas de Capital	0	Outras Despesas de Capital	390,000,00
Total Receita Orçamentária	60.683.949,25	Total Despesa Orçamentária	59.336.893,65
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Empenhos a Pagar no exercício	5.403.623,59	Restos a pagar	3.668.493,42
Depósitos e Consignações	8.448.234,44	Depósitos e Consignações	8.286.384,37
Outras Operações	311.667,24	Outras Operações	526.506,39
Realizável	581,01	Realizável	581,01
Total Rec. Extra Orçamentária	14.164.106,28	Total Desp. Extra Orçamentária	12.481.965,19
TOTAL DAS RECEITAS	74.848.055,53	TOTAL DAS DESPESAS	71.818.858,84
Saldo mês anterior		Saldo para o mês seguinte	
Disponível	10.453.934,57	Disponível	13.483.131,26
Caixa	0	Caixa	0
Bancos	10.453.934,57	Bancos	13.483.131,26
TOTAL GERAL	85.301.990,10	TOTAL GERAL	85.301.990,10

3º Quadrimestre de 2017

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

ÁGUAS MINERAIS POÇOS DE CALDAS

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes		Despesas Correntes	
Transferências Correntes	90.000,00	Pessoal e Encargos	293.527,96
Receitas Patrimoniais	0	Outras Despesas Correntes	375.997,85
Receitas de Serviços	0		
Outras Receitas Correntes	584.342,85		
Receitas de Capital		Despesas de Capital	
Operações de Crédito	0	Investimentos	6.940,20
Outras Receitas de Capital	0	Outras Despesas de Capital	0
Total Receita Orçamentária	674.342,85	Total Despesa Orçamentária	676.466,01
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	674.342,85	TOTAL DAS DESPESAS	676.466,01
<i>Saldo mês anterior</i>		<i>Saldo para o mês seguinte</i>	
<i>Disponível</i>	<i>26.673,53</i>	<i>Disponível</i>	<i>24.550,37</i>
<i>Caixa</i>		<i>Caixa</i>	
<i>Bancos</i>	<i>26.673,53</i>	<i>Bancos</i>	<i>24.550,37</i>
TOTAL GERAL	701.016,38	TOTAL GERAL	701.016,38

3º Quadrimestre de 2017

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

AME – AUTARQUIA MUNICIPAL DE ENSINO

RECEITA		DESPESA	
Receitas Orçamentárias	Valor	Despesas Orçamentárias	Valor
Receitas Correntes	473.480,68	Despesas Correntes	449.821,98
Transferências Correntes	0	Pessoal e Encargos	189.858,64
Receitas Patrimoniais	473.480,68	Outras Despesas Correntes	259.963,34
Receitas de Serviços	0		
Outras Receitas Correntes	0		
Receitas de Capital	597.868,49	Despesas de Capital	21.519,57
Operações de Crédito	0	Investimentos	21.519,57
Outras Receitas de Capital	597.868,49	Outras Despesas de Capital	0
Total Receita Orçamentária	1.071.349,17	Total Despesa Orçamentária	471.341,55
Receitas Extra Orçamentárias	441.974,54	Despesas Extra Orçamentárias	35.564,32
Repasses Financeiros Recebidos	412.000,00	Restos a pagar	14.348,09
Depósitos e Consignações	29.974,54	Depósitos e Consignações	21.216,23
		Outras Operações	0
Total Rec. Extra Orçamentária	441.974,54	Total Desp. Extra Orçamentária	35.564,32
TOTAL DAS RECEITAS	1.513.323,71	TOTAL DAS DESPESAS	506.905,87
<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>5.451,293,52</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>5.451.293,52</i>
TOTAL GERAL	5.958.199,39	TOTAL GERAL	5.958.199,39

3º Quadrimestre de 2017

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

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	30.019,35	Despesas Correntes	1.230.232,01
Receitas de Contribuições	0	Pessoal e Encargos	620.600,99
Receitas Patrimoniais	572,40	Outras Despesas Correntes	609.631,02
Receitas de Serviços	23.253,24		
Outras Receitas Correntes	6.193,71		
Transf. Intragovernamentais	1.155.000,00		
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	30.019,35	Total Despesa Orçamentária	1.263.394,63
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Restos a pagar	38.811,94	Restos a pagar	37.236,68
Depósitos e Consignações	71.924,06	Depósitos e Consignações	32.514,45
Outras Operações	0	Outras Operações	0
Total Rec. Extra Orçamentária	110.736,00	Total Desp. Extra Orçamentária	69.751,13
TOTAL DAS RECEITAS	1.295.755,35	TOTAL DAS DESPESAS	1.333.145,76
<i>Saldo mês anterior</i>		<i>Saldo para o mês seguinte</i>	
<i>Disponível</i>	<i>88.987,51</i>	<i>Disponível</i>	<i>51.597,10</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>51.597,10</i>
TOTAL GERAL	1.384.742,86	TOTAL GERAL	1.384.742,86

3º Quadrimestre de 2017

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA
IASM – INSTITUTO ASSISTÊNCIA SERVIDORES MUNICIPAIS

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	20.420.228,13	Despesas Correntes	21.062.594
Receitas de Contribuição	20.354.906,11	Pessoal e Encargos	0
Receitas Patrimoniais	65.197,82	Outras Despesas Correntes	21.062.594,11
Receitas de Serviços	0		
Outras Receitas Correntes	124,20		
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	20.420.228	Total Despesa Orçamentária	21.062.594
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Restos a pagar	0	Restos a pagar	320.904,55
Depósitos e Consignações	195.975,19	Depósitos e Consignações	200.703
Inscrição efetuada	982.434,25		
Total Rec. Extra Orçamentária	1.178.409,44	Total Desp. Extra Orçamentária	521.607,84
TOTAL DAS RECEITAS	21.598.637	TOTAL DAS DESPESAS	21.584.201,95
<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>1.354.038</i>
<i>Caixa</i>	<i>0</i>	<i>Caixa</i>	<i>242,04</i>
<i>Bancos</i>	<i>1.339.602,82</i>	<i>Bancos</i>	<i>1.353.796</i>
TOTAL GERAL	22.938.240	TOTAL GERAL	22.938.240

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

IASM – DETALHAMENTO DE REPASSES ÚLTIMOS CINCO ANOS	
31/12/2017	18.053.929
31/12/2016	16.226.521
31/12/2015	11.842.801
31/12/2014	9.637.163
31/12/2013	9.573.045

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	4.537
Usuários dependentes	5.432
Total Receita de 2017	21.598.637
Total Despesa de 2017	21.584.201
Superávit em 2017	144,36
Receita Pendente (PMPC)	10.624.919

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

DMAE			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2017	74.848.055	71.818.858	3.029.197
2016	65.903.734	72.049.283	- 6.145.549
2015	60.023.333	74.825.897	- 14.802.564
2014	65.500.202	62.137.359	3.362.843
2013	57.794.722	55.094.858	2.699.864
IASM			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2017	21.598.637	21.584.201	14.436
2016	18.456.934	19.744.176	-1.287.242
2015	14.318.181	16.378.412	- 2.060.231
2014	12.459.287	13.247.044	- 787.757
2013	11.457.668	11.572.022	- 114.354

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

Fundação Jardim Botânico			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2017	1.295.755	1.333.145	-37.390
2016	1.726.021	1.976.271	-250.250
2015	975.881	902.733	73.148
2014	1.507.900	1.297.309	210.591
2013	552.762	555.237	-2.475
AME			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2017	1.535.323	506.905	1.028.418
2016	1.678.393	630.498	1.047.895
2015	1.107.343	464.642	642.701
2014	1.339.001	735.163	603.838
2013	1.114.073	985.220	128.853



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

SECRETARIA DE FAZENDA

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação de Metas Fiscais
3º Quadrimestre de 2017



Luis A. Gaiga