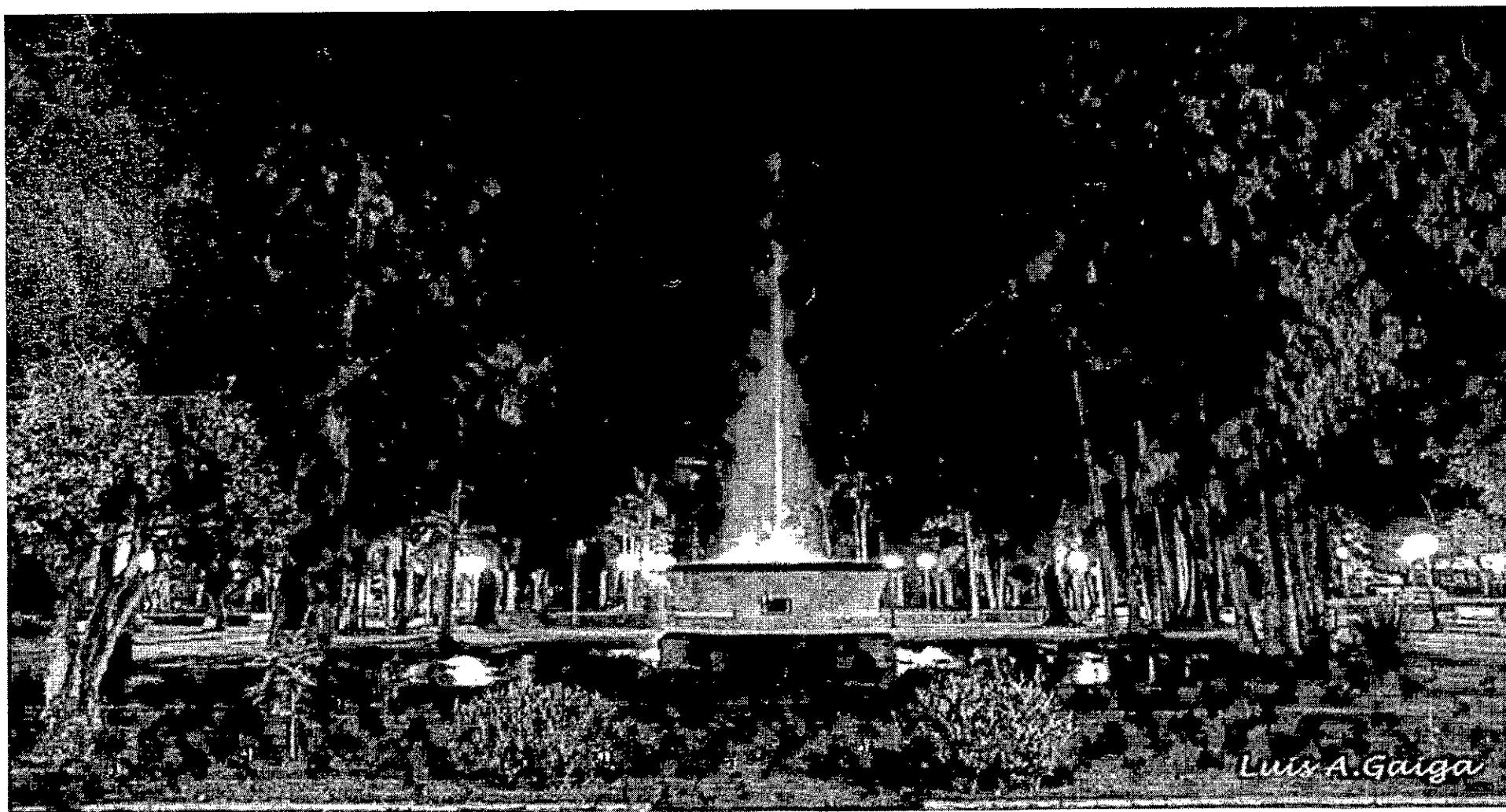


Prefeitura de Poços de Caldas  
[www.pocosdecaldas.mg.gov.br](http://www.pocosdecaldas.mg.gov.br)

**SECRETARIA DE FAZENDA**

# **AUDIÊNCIA PÚBLICA**

## **Avaliação de Metas Fiscais 3º Quadrimestre de 2018**



Fonte:[www.unifal-mg.edu.br/conciencianegra/conhecapocos2015](http://www.unifal-mg.edu.br/conciencianegra/conhecapocos2015) – fotos de Luis A. Gaiga

CÂMARA MUNICIPAL 000326 21/FEV/19 15:45

PROTOCOLO  
Nome: \_\_\_\_\_  
Matrícula: 101

# **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**

*(Assinatura)*

## **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.

3/4

## **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**

| <b>FONTES</b>    | <b>Descrição FONTES</b>                 | <b>Em 31/12/2018</b> |
|------------------|---|----------------------|
| 100              | Recursos Ordinários                     | 303.897.871          |
| 101              | Transferências Vinculadas a Educ. - 25% | 43.038.195           |
| 102              | Transferências Vinculadas a Saúde - 15% | 52.312.309           |
| 112              | Serviços de Saúde                       | 8.356                |
| 116              | CIDE                                    | 263.379              |
| 118 e 119        | FUNDEB                                  | 50.752.145           |
| 122,123,124,142  | Convênios                               | 1.857.419            |
| 129              | FNAS                                    | 1.992.368            |
| 144, 145, 146    | FNDE                                    | 4.274.456            |
| 147              | Salário Educação                        | 5.274.155            |
| 148 a 155        | Transferências do SUS                   | 92.523.222           |
| 156              | FEAS                                    | 23.468               |
| 157              | Multas de Trânsito                      | 5.277.324            |
| 190              | Operações de Crédito Internas           | 0,00                 |
| 192              | Alienação de Bens                       | 116.693              |
| <b>Resultado</b> |   | <b>561.611.360</b>   |

### 4 - Receitas Detalhadas por Fonte – 3 últimos quadrimestres

| FONTES           | DESCRÍÇÃO FONTES                           | Em 30/04/2018      | Em 31/08/2018      | Em 31/12/2018      |
|------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 100              | Recursos Ordinários                        | 105.280.456        | 96.164.868         | 303.897.871        |
| 101              | Transferências Vinculadas a Educação - 25% | 15.578.941         | 14.317.931         | 43.038.195         |
| 102              | Transferências Vinculadas a Saúde - 15%    | 19.444.194         | 18.148.639         | 52.312.309         |
| 112              | Serviços de Saúde                          | 3.996              | 4.260              | 8.356              |
| 116              | CIDE                                       | 155.050            | 71.999             | 263.379            |
| 118 e 119        | FUNDEB                                     | 26.143.786         | 11.924.994         | 50.752.145         |
| 122,124 e 142    | Convênios                                  | 1.383.096          | 450.84             | 1.857.419          |
| 129              | FNAS                                       | 862.940            | 386.937            | 1.992.368          |
| 144, 145, 146    | FNDE                                       | 520.599            | 1.718.171          | 4.274.456          |
| 147              | Salário Educação                           | 1.858.494          | 1.545.583          | 5.274.155          |
| 148 a 155        | Transferências do SUS                      | 30.795.103         | 29.386.050         | 92.523.222         |
| 156              | FEAS                                       | 2                  | 13                 | 23.468             |
| 157              | Multas de Trânsito                         | 1.402.036          | 2.614.930          | 5.277.324          |
| 190              | Operações de Crédito                       | 0                  | 0,00               | 0,00               |
| 192              | Alienação de Bens                          | 89.083             | 27.610             | 116.693            |
| <b>Resultado</b> |  | <b>203.517.776</b> | <b>176.762.829</b> | <b>561.611.360</b> |

~~SG~~  
E

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

| <b>Evolução das Despesas</b> | <b>Em 31/12/2018</b> |
|------------------------------|----------------------|
| Despesas Corrente            | 499.589.251          |
| Despesas de Capital          | 28.614.983           |
| <b>Resultado</b>             | <b>528.204.234</b>   |

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

| <b>DESPESAS</b>     | <b>Em<br/>30/04/2018</b> | <b>Em<br/>31/08/2018</b> | <b>Em<br/>31/12/2018</b> |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Despesas Corrente   | 157.690.230              | 176.728.148              | 499.589.251              |
| Despesas de Capital | 9.868.663                | 7.031.245                | 28.614.983               |
| <b>Resultado</b>    | <b>167.558.893</b>       | <b>183.759.391</b>       | <b>528.204.234</b>       |

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

| <b>SECRETARIAS</b>                    | <b>Em 31/12/2018</b> |
|---------------------------------------|----------------------|
| GOVERNO                               | 3.622.821            |
| PLANEJAMENTO                          | 6.273.624            |
| PROCURADORIA                          | 12.482.321           |
| ADMINISTRAÇÃO                         | 38.463.068           |
| FAZENDA                               | 25.268.489           |
| PROJETOS E OBRAS                      | 17.639.853           |
| SERVIÇOS PÚBLICOS                     | 26.762.378           |
| EDUCAÇÃO                              | 145.895.557          |
| TURISMO                               | 4.870.909            |
| ESPORTES                              | 6.882.812            |
| SAÚDE                                 | 202.532.451          |
| DESENV. ECONÔMICO                     | 1.525.828            |
| CONTROLE INTERNO                      | 873.686              |
| PROMOÇÃO SOCIAL                       | 7.325.719            |
| DEFESA SOCIAL                         | 14.302.308           |
| FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL | 10.224.475           |
| CULTURA                               | 3.257.935            |

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

| <b>Órgãos</b>                                |             |
|--|-------------|
| Prefeitura Municipal                         | 528.204.234 |
| Depto Municipal de Água e Esgoto - DMAE      | 57.594.032  |
| IASM - Inst. De Assist. dos Serv. Municipais | 22.208.069  |
| Autarquia Municipal de Ensino - AME          | 518.548     |
| Fund. Jardim Botânico de P. de Caldas        | 1.080.319   |
| Câmara Municipal de Poços de Caldas          | 10.241.749  |

**3º Quadrimestre de 2018****8 – Despesas detalhadas por Secretarias comparada  
três últimos quadrimestres**

| <b>SECRETARIAS</b>           | <b>Em 30/04/2018</b> | <b>Em 31/08/2018</b> | <b>Em 31/12/2018</b> |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| GOVERNO                      | 1.121.523            | 1.301.437            | 3.622.820,66         |
| PLANEJAMENTO                 | 1.937.250            | 1.965.610            | 6.273.623,92         |
| PROCURADORIA                 | 4.122.678            | 4.219.167            | 12.482.320,96        |
| ADMINISTRAÇÃO                | 11.666.622           | 14.323.966           | 38.463.067,99        |
| FAZENDA                      | 9.652.044            | 5.664.968            | 25.268.489,00        |
| PROJETOS E OBRAS             | 6.054.881            | 5.223.796            | 17.639.852,79        |
| SERVIÇOS PÚBLICOS            | 8.619.689            | 8.628.642            | 26.762.377,77        |
| EDUCAÇÃO                     | 46.132.068           | 55.980.588           | 145.895.557,03       |
| TURISMO                      | 1.667.282            | 1.061.519            | 4.870.909,30         |
| ESPORTES                     | 2.078.977            | 2.275.429            | 6.882.811,65         |
| SAÚDE                        | 63.195.029           | 70.291.728           | 202.532.451,38       |
| DESENV. ECONÔMICO            | 357.870              | 602.973              | 1.525.828,38         |
| CONTROLE INTERNO             | 260.110              | 275.100              | 873.686,11           |
| PROMOÇÃO SOCIAL              | 2.548.178            | 2.269.472            | 7.325.718,79         |
| DEFESA SOCIAL                | 4.154.343            | 4.724.384            | 14.302.307,73        |
| F. MUN. DE ASSIST.<br>SOCIAL | 3.215.079            | 3.502.769            | 10.224.475,31        |
| CULTURA                      | 775.270              | 1.447.842            | 3.257.935,34         |

### 9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

| <b>Evolução das Receitas</b> | <b>Em 31/12/2014</b> | <b>Em 31/12/2015</b> | <b>Em 31/12/2016</b> |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Receitas Correntes           | <b>452.695.179</b>   | <b>493.381.924</b>   | <b>574.732.836</b>   |
| Receitas Tributárias         | 92.143.199           | 96.202.305           | 107.036.904          |
| Receitas Patrimonial         | 1.879.142            | 1.896.205            | 2.933.745            |
| Transferências Correntes     | 319.365.271          | 343.649.821          | 372.379.638          |
| Receita Dívida Ativa         | 5.203.784            | 7.728.185            | 6.909.397            |
| Outras Receitas              | 34.103.783           | 43.905.409           | 85.473.153           |
| <b>Dedução FUNDEB (-)</b>    | <b>32.917.691</b>    | <b>35.490.792</b>    | <b>39.602.386</b>    |
| Receitas de Capital          | <b>2.565.668</b>     | <b>2.994.489</b>     | <b>8.011.623</b>     |
| Operações de Crédito         | 0                    | 0                    | 105.218              |
| Alienação de Bens            | 74.400               | 51.230               | 67.815               |
| Outras Receitas              | 2.491.268            | 2.943.258            | 7.838.590            |
| <b>Total</b>                 | <b>422.343.156</b>   | <b>460.885.621</b>   | <b>543.142.073</b>   |

# Avaliação de Metas Fiscais

## 3º Quadrimestre de 2018

### 9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

| Evolução das Receitas      | Em 31/12/2017      | Em 31/12/2018      |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Receitas Correntes</b>  | <b>548.567.142</b> | <b>603.285.630</b> |
| Receitas Tributárias       | 114.011.108        | 133.748.066        |
| Receitas Patrimonial       | 2.608.736          | 1.266.863          |
| Transferências Correntes   | 390.310.822        | 384.007.828        |
| Receita Dívida Ativa       | 5.963.931          | 8.699.509          |
| Outras Receitas            | 35.672.545         | 75.563.364         |
| <b>Dedução FUNDEB (-)</b>  | <b>42.501.468</b>  | <b>44.138.470</b>  |
| <b>Receitas de Capital</b> | <b>7.297.368</b>   | <b>2.464.200</b>   |
| Operações de Crédito       | 1.027.391          | 0,00               |
| Alienação de Bens          | 94.519             | 116.693            |
| Outras Receitas            | 6.175.458          | 2.347.507          |
| <b>Total</b>               | <b>513.363.042</b> | <b>561.611.360</b> |

# Avaliação de Metas Fiscais

## 3º Quadrimestre de 2018

### 10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos

| Evolução das Despesas     | Em 31/12/2014      | Em 31/12/2015      | Em 31/12/2016      |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Despesas Correntes        | <b>396.833.898</b> | <b>422.728.253</b> | <b>470.759.798</b> |
| Pessoal e Encargos        | 193.286.468        | 210.576.171        | 228.852.466        |
| Juros Encargos da Dívida  | 1.841.270          | 1.735.966          | 612.270            |
| Material de Consumo       | 16.888.045         | 18.535.580         | 21.283.917         |
| Serviços de Terceiros PF  | 2.904.464          | 3.292.617          | 4.198.866          |
| Serviços de Terceiros PJ  | 141.260.214        | 149.364.959        | 153.526.075        |
| Outras Despesas Correntes | 40.653.437         | 39.222.960         | 62.286.204         |
| Despesas de Capital       | <b>28.873.387</b>  | <b>22.452.937</b>  | <b>39.088.275</b>  |
| Investimentos             | 20.321.095         | 10.686.533         | 21.121.776         |
| Amortização da Dívida     | 4.198.84           | 9.432.226          | 15.356.560         |
| Demais Despesas           | 4.353.443          | 2.334.178          | 2.609.939          |
| Total                     | <b>425.707.286</b> | <b>445.181.191</b> | <b>509.848.074</b> |

# Avaliação de Metas Fiscais

## 3º Quadrimestre de 2018

14/02/2019

### 10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos

| Evolução das Despesas     | Em 31/12/2017      | Em 31/12/2018      |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Despesas Correntes        | <b>493.977.148</b> | <b>499.589.251</b> |
| Pessoal e Encargos        | 234.246.485        | 262.843.550        |
| Juros Encargos da Dívida  | 798.241            | 801.974            |
| Material de Consumo       | 23.079.068         | 19.089.715         |
| Serviços de Terceiros PF  | 4.492.811          | 3.915.639          |
| Serviços de Terceiros PJ  | 145.131.855        | 121.290.130        |
| Outras Despesas Correntes | 86.228.688         | 91.648.243         |
| Despesas de Capital       | <b>28.340.667</b>  | <b>28.614.983</b>  |
| Investimentos             | 12.427.894         | 9.394.421          |
| Amortização da Dívida     | 13.925.412         | 19.220.562         |
| Demais Despesas           | 1.987.361          | 0,00               |
| Total                     | <b>522.317.815</b> | <b>528.204.234</b> |

15/12

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

| <b>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b> | <b>VALORES EM R\$</b> |
|------------------------------|-----------------------|
| DOTAÇÃO INICIAL              | 545.952.461           |
| DOTAÇÃO ATUALIZADA           | 545.952.461           |
| DESPESA EMPENHADA            | 541.179.784           |
| DESPESA LIQUIDADA            | 528.204.234           |
| DESPESA PAGA                 | 490.875.872           |

16/12

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

| <b>Receitas Fiscais</b>    | <b>Em 31/12/2018</b> |
|----------------------------|----------------------|
| <b>Receitas Totais (A)</b> | <b>561.611.360</b>   |
| Receitas Correntes         | 603.285.630          |
| Receitas de Capital        | 2.464.200            |
| <b>(-) Deduções FUNDEB</b> | <b>44.138.470</b>    |
| <b>Despesas Totais (B)</b> | <b>528.204.234</b>   |
| Despesas Correntes         | 499.589.251          |
| Despesas de Capital        | 28.614.983           |
| <b>Resultado (A - B)</b>   | <b>33.407.126</b>    |

## **13 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES**

| <b>Receitas Fiscais</b>    | <b>Em 30/04/2018</b> | <b>Em 31/08/2018</b> | <b>Em 31/12/2018</b> |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Receitas Totais (A)</b> | <b>203.517.776</b>   | <b>176.762.929</b>   | <b>561.611.360</b>   |
| Receitas Correntes         | 218.424.782          | 192.192.233          | 603.285.630          |
| Receitas de Capital        | 1.919.224            | 496.318              | 2.464.200            |
| (-) Deduções FUNDEB        | 16.826.230           | 15.925.622           | 44.138.470           |
| <b>Despesas Totais (B)</b> | <b>167.558.893</b>   | <b>183.759.391</b>   | <b>528.204.234</b>   |
| Despesas Correntes         | 157.690.230          | 176.728.146          | 499.589.251          |
| Despesas de Capital        | 9.868.663            | 7.031.245            | 28.614.983           |
| <b>Resultado (A – B)</b>   | <b>35.958.883</b>    | <b>-6.996.462</b>    | <b>33.407.126</b>    |

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

| <b>Receitas e Despesas Fiscais</b> | <b>Em 31/12/2018</b> |
|------------------------------------|----------------------|
| <b>Receitas Correntes</b>          | <b>603.285.630</b>   |
| <b>Receitas de Capital</b>         | <b>2.464.200</b>     |
| <b>(-) Deduções</b>                | <b>44.959.831</b>    |
| <b>Subtotal (A)</b>                | <b>560.789.999</b>   |
| <b>Despesa corrente</b>            | <b>499.589.251</b>   |
| <b>Despesas de Capital</b>         | <b>28.614.983</b>    |
| <b>Despesas Intra-Orçamentária</b> | <b>685.434</b>       |
| <b>(-) Deduções</b>                | <b>20.022.536</b>    |
| <b>Subtotal (B)</b>                | <b>508.867.132</b>   |
| <b>Resultado (A – B)</b>           | <b>51.922.867</b>    |

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

| <b>Receitas Fiscais</b>     | <b>Em</b><br><b>30/04/2018</b> | <b>Em</b><br><b>31/08/2018</b> | <b>Em</b><br><b>31/12/2018</b> |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Receitas Correntes</b>   | <b>218.424.782</b>             | <b>192.192.233</b>             | <b>603.285.630</b>             |
| <b>Receitas de Capital</b>  | <b>1.919.224</b>               | <b>496.318</b>                 | <b>2.464.200</b>               |
| (-) Deduções                | <b>17.279.380</b>              | <b>16.436.421</b>              | <b>44.959.831</b>              |
| <b>Subtotal (A)</b>         | <b>203.064.626</b>             | <b>176.252.130</b>             | <b>560.789.999</b>             |
| <b>Despesa corrente</b>     | <b>157.690.230</b>             | <b>176.728.146</b>             | <b>499.589.251</b>             |
| <b>Despesas de Capital</b>  | <b>9.868.663</b>               | <b>7.031.245</b>               | <b>28.614.983</b>              |
| Despesas Intra-Orçamentária | 243.437                        | 222.081                        | 685.434                        |
| (-) Deduções                | 7.956.403                      | 3.935.411                      | 20.022.536                     |
| <b>Subtotal (B)</b>         | <b>159.845.927</b>             | <b>180.046.061</b>             | <b>508.867.132</b>             |
| <b>Resultado (A – B)</b>    | <b>43.218.699</b>              | <b>-3.793.931</b>              | <b>51.922.867</b>              |

## CONSOLIDADO

## 16 - RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

| ESPECIFICAÇÃO                      | SALDO                |                      |                      |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                    | Em 30/04/2018<br>(a) | Em 31/08/2018<br>(b) | Em 31/12/2018<br>(c) |
| Dívida Consolidada                 | 119.587.068          | 119.674.895          | 151.164.604          |
| Deduções                           | 61.792.803           | 49.147.181           | 7.103.028            |
| Ativo Disponível                   | 82.425.843           | 63.034.461           | 60.308.281           |
| Haveres Financeiros                | -                    | -                    |                      |
| (-) restos a pagar processados     | 20.633.040           | 13.791.845           | 53.205.253           |
| Dívida Consolidada Líquida         | 57.794.265           | 70.432.280           | 144.061.576          |
| PRECATÓR                           |                      |                      |                      |
| Passivos Reconhecidos              |                      |                      |                      |
| Dívida Fiscal Líquida              | <b>57.794.265</b>    | <b>70.432.280</b>    | <b>144.061.576</b>   |
| <b>RESULTADO NOMINAL (b) - (c)</b> |                      | <b>73.629.296</b>    |                      |

A VARIAÇÃO DA DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA ATÉ O 3º QUADRIMESTRE DE 2018  
EM RELAÇÃO AO 2º QUADRIMESTRE DE 2018, APRESENTOU UM DÉFICIT  
NOMINAL NO VALOR DE **73.629.296**

**VER ITEM 16/1**

# Avaliação de Metas Fiscais

## 3º Quadrimestre de 2018

J/FA

### 16/1 - RESULTADO NOMINAL APLICANDO OS RECURSOS RETIDOS DO ESTADO

| ESPECIFICAÇÃO  | SALDO                |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | Em 30/04/2018<br>(a) | Em 31/08/2018<br>(b) | Em 31/12/2018<br>(c) |
| Dívida Consolidada   | 119.587.068          | 119.674.895          | 151.164.604          |
| Deduções   | 61.792.803           | 49.147.181           | 43.203.028           |
| <b>Total do Ativo Disponível com valores retidos pelo Estado</b> |                      |                      | <b>(=)96.408.281</b> |
| Ativo Disponível   | 82.425.843           | 63.034.461           | (+)60.308.281        |
| <b>Valores não repassados pelo Estado</b>                        |                      |                      | <b>(+)36.100.000</b> |
| (-) restos a pagar processados                                   | 20.633.040           | 13.791.845           | 53.205.253           |
| Dívida Consolidada Líquida                                       | 57.794.265           | 70.432.280           | 107.961.576          |
| Passivos Reconhecidos  |                      |                      |                      |
| <b>Dívida Fiscal Líquida</b>                                     | <b>57.794.265</b>    | <b>70.432.280</b>    | <b>107.961.576</b>   |
| <b>RESULTADO NOMINAL (b) - (c)</b>                               |                      |                      | <b>37.529.296</b>    |

A VARIAÇÃO DA DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA ATÉ O 3º QUADRIMESTRE DE 2018  
 EM RELAÇÃO AO 2º QUADRIMESTRE DE 2018, APRESENTARIA UM DÉFICIT  
 NOMINAL NO VALOR DE 37.529.296

## CONSOLIDADO

### 17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

| <b>ESPECIFICAÇÃO</b>         | <b>SALDO</b>             |                          |                          |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                              | <b>Em<br/>31/12/2014</b> | <b>Em<br/>31/12/2015</b> | <b>Em<br/>31/12/2016</b> |
| Dívida Consolidada           | 78.074.624               | 105.227.861              | 91.872.369               |
| <b>Deduções</b>              | <b>17.137.567</b>        | <b>12.243.281</b>        | <b>21.265.440</b>        |
| Ativo Disponível             | 49.225.265               | 47.912.772               | 41.311.955               |
| Haveres Financeiros          | 632,49                   | 144,29                   | -562                     |
| (-) Restos Pagar processados | 32.088.330               | 35.669.634               | 20.045.953               |
| Dívida Consolidada Líquida   | 60.937.056               | 92.984.579               | 70.606.929               |
| Receita de Privatizações     |                          |                          |                          |
| Passivos Reconhecidos        |                          |                          |                          |
| <b>Dívida Fiscal Líquida</b> | <b>60.937.056</b>        | <b>92.984.579</b>        | <b>70.606.929</b>        |

**CONSOLIDADO**  
**17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS**

| <b>ESPECIFICAÇÃO</b>           | <b>SALDO</b>                 |                              |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                | <b>Em 31/12/2017<br/>(a)</b> | <b>Em 31/12/2018<br/>(b)</b> |
| Dívida Consolidada             | 127.543.471                  | 151.164.604,19               |
| <b>Deduções</b>                | <b>1.223.639</b>             | <b>7.103.028</b>             |
| Ativo Disponível               | 49.274.274                   | 60.308.281                   |
| Haveres Financeiros            | 0                            |                              |
| (-) restos a pagar processados | 48.050.634                   | 53.205.253                   |
| Dívida Consolidada Líquida     | 126.319.832                  | 144.061.576                  |
| Receita de Privatizações       |                              |                              |
| Passivos Reconhecidos          |                              |                              |
| <b>Dívida Fiscal Líquida</b>   | <b>126.319.832</b>           | <b>144.061.576</b>           |

**VER ITEM 17/1**

# Avaliação de Metas Fiscais

## 3º Quadrimestre de 2018


**CONSOLIDADO**

### 17/1- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS APLICANDO AS RETENÇÕES DO ESTADO

| <b>ESPECIFICAÇÃO</b>                                  | <b>SALDO</b>                 |                              |
|---|------------------------------|------------------------------|
|   | <b>Em 31/12/2017<br/>(a)</b> | <b>Em 31/12/2018<br/>(b)</b> |
| Dívida Consolidada                                    | 127.543.471                  | 151.164.604,19               |
| <b>Deduções</b>                                       | <b>1.223.639</b>             | <b>43.203.028</b>            |
| <b>Total do Ativo com valores retidos pelo Estado</b> |                              | <b>(=)96.408.281</b>         |
| Ativo Disponível                                      | 49.274.274                   | (+)60.308.281                |
| <b>Valores não Repassados pelo Estado</b>             |                              | <b>(+)36.100.000</b>         |
| Haveres Financeiros                                   | 0                            |                              |
| (-) restos a pagar processados                        | 48.050.634                   | 53.205.253                   |
| Dívida Consolidada Líquida                            | 126.319.832                  | 107.961.576                  |
| Receita de Privatizações                              |                              |                              |
| Passivos Reconhecidos                                 |                              |                              |
| <b>Dívida Fiscal Líquida</b>                          | <b>126.319.832</b>           | <b>107.961.576</b>           |

# Avaliação de Metas Fiscais

## 3º Quadrimestre de 2018

25/02/2019

### 18 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

| ESPECIFICAÇÃO                  | SALDO                   |                         |                         |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                | Em<br>30/04/2018<br>(a) | Em<br>31/08/2018<br>(b) | Em<br>31/12/2018<br>(c) |
| Dívida Consolidada             | 119.587.068             | 119.674.895             | 151.164.604             |
| Deduções                       | 61.792.803              | 49.147.181              | 7.103.028               |
| Ativo Disponível               | 82.425.843              | 63.034.461              | 60.308.281              |
| Haveres Financeiros            | -                       |                         |                         |
| (-) restos a pagar processados | 20.633.040              | 13.791.845              | 53.205.253              |
| Dívida Consolidada Líquida     | 57.794.265              | 70.432.280              | 144.061.576             |
| Receita de Privatizações       |                         |                         |                         |
| Passivos Reconhecidos          |                         |                         |                         |
| <b>Dívida Fiscal Líquida</b>   | <b>57.794.265</b>       | <b>70.432.280</b>       | <b>144.061.576</b>      |

**VER ITEM 18/1**

# Avaliação de Metas Fiscais

## 3º Quadrimestre de 2018

26/12

18/1 - DÍVIDA MUNICIPAL

ÚLTIMOS TRÊS QUADRIM. APPLICANDO OS VALORES RETIDOS DO ESTADO

| ESPECIFICAÇÃO  | SALDO                   |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|  | Em<br>30/04/2018<br>(a) | Em<br>31/08/2018<br>(b) | Em<br>31/12/2018<br>(c) |
| Dívida Consolidada   | 119.587.068             | 119.674.895             | 151.164.604             |
| Deduções   | 61.792.803              | 49.147.181              | 43.203.028              |
| <b>Total do Ativo Disponível com valores retidos pelo Estado</b> | <b>(=)96.408.281</b>    |                         |                         |
| Ativo Disponível   | 82.425.843              | 63.034.461              | (+)60.308.281           |
| Valores não repassados pelo Estado                               |                         |                         | <b>(+)36.100.000</b>    |
| Haveres Financeiros  | -                       |                         |                         |
| (-) restos a pagar processados                                   | 20.633.040              | 13.791.845              | 53.205.253              |
| Dívida Consolidada Líquida                                       | 57.794.265              | 70.432.280              | 107.961.576             |
| Receita de Privatizações   |                         |                         |                         |
| Passivos Reconhecidos  |                         |                         |                         |
| <b>Dívida Fiscal Líquida</b>                                     | <b>57.794.265</b>       | <b>70.432.280</b>       | <b>107.961.576</b>      |

# Avaliação de Metas Fiscais

## 3º Quadrimestre de 2018

### 19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

| <b>ESPECIFICAÇÃO</b>           | <b>SALDO</b>             |                          |                          |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                | <b>Em<br/>31/12/2014</b> | <b>Em<br/>31/12/2015</b> | <b>Em<br/>31/12/2016</b> |
| Dívida Consolidada             | 78.074.624               | 105.227.861              | 91.872.369               |
| <b>Deduções</b>                | <b>17.137.567</b>        | <b>12.243.281</b>        | <b>21.265.440</b>        |
| Ativo Disponível               | 49.225.265               | 47.912.772               | 41.311.955               |
| Haveres Financeiros            | 632,49                   | 144,29                   | -562                     |
| (-) restos a pagar processados | 32.088.330               | 35.669.634               | 20.045.953               |
| Dívida Consolidada Líquida     | 60.937.056               | 92.984.579               | 70.606.929               |
| Receita de Privatizações       |                          |                          |                          |
| Passivos Reconhecidos          |                          |                          |                          |
| <b>Dívida Fiscal Líquida</b>   | <b>60.937.056</b>        | <b>92.984.579</b>        | <b>70.606.929</b>        |

# Avaliação de Metas Fiscais

## 3º Quadrimestre de 2018

### 19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

| <b>ESPECIFICAÇÃO</b>           | <b>SALDO</b>                 |                              |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                | <b>Em 31/12/2017<br/>(a)</b> | <b>Em 31/12/2018<br/>(b)</b> |
| Dívida Consolidada             | 127.543.471                  | 151.164.604                  |
| <b>Deduções</b>                | <b>1.223.639</b>             | <b>7.103.028</b>             |
| Ativo Disponível               | 49.274.274                   | 60.308.281                   |
| Haveres Financeiros            | 0                            |                              |
| (-) restos a pagar processados | 48.050.634                   | 53.205.253                   |
| Dívida Consolidada Líquida     | 126.319.832                  | 144.061.576                  |
| Receita de Privatizações       |                              |                              |
| Passivos Reconhecidos          |                              |                              |
| <b>Dívida Fiscal Líquida</b>   | <b>126.319.832</b>           | <b>144.061.576</b>           |

**VER ITEM 19/1**

### 19/1 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS APLICANDO OS RECURSOS RETIDOS DO ESTADO

| ESPECIFICAÇÃO   | SALDO                |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | Em 31/12/2017<br>(a) | Em 31/12/2018<br>(b) |
| Dívida Consolidada                                    | 127.543.471          | 151.164.604          |
| <b>Deduções</b>                                       | <b>1.223.639</b>     | <b>43.203.028</b>    |
| <b>Total do Ativo com valores retidos pelo Estado</b> |                      | <b>(=)96.408.281</b> |
| Ativo Disponível                                      | 49.274.274           | (+)60.308.281        |
| <b>Valores não Repassados pelo Estado</b>             |                      | <b>(+)36.100.000</b> |
| Haveres Financeiros                                   | 0                    |                      |
| (-) restos a pagar processados                        | 48.050.634           | 53.205.253           |
| Dívida Consolidada Líquida                            | 126.319.832          | 107.961.576          |
| Receita de Privatizações                              |                      |                      |
| Passivos Reconhecidos                                 |                      |                      |
| <b>Dívida Fiscal Líquida</b>                          | <b>126.319.832</b>   | <b>107.961.576</b>   |

**Avaliação de Metas Fiscais**  
**3º Quadrimestre de 2018**

20/04

**20 - DESPESAS COM PESSOAL**

| <b>ESPECIFICAÇÃO</b>   | <b>Em 31/12/2018</b> |              |
|------------------------|----------------------|--------------|
|                        | <b>Valor</b>         | <b>%</b>     |
| Executivo              | 262.843.550          | <b>41,44</b> |
| Administração Indireta | 32.947.121           | <b>5,19</b>  |
| Subtotal               | 295.790.671          | <b>46,63</b> |
| Câmara                 | 6.149.646            | <b>0,97</b>  |
| <b>Total</b>           | <b>301.940.317</b>   | <b>47,60</b> |

3º Quadrimestre de 2018

## 21 – AVALIAÇÃO METAS FISCAIS PREFEITURA

| Bimestre | Metas       | Arrecadação | Saldo        |
|----------|-------------|-------------|--------------|
| 1º       | 96.571.080  | 86.631.393  | - 9.939.687  |
| 2º       | 101.115.601 | 116.886.383 | 15.770.782   |
| 3º       | 97.707.210  | 85.258.559  | - 12.448.651 |
| 4º       | 88.050.102  | 91.504.370  | 3.454.268    |
| 5º       | 90.890.428  | 82.275.989  | -8.614.439   |
| 6º       | 93.730.754  | 99.054.666  | 5.323.912    |

## DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE 2018

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| META PREVISTA      | 568.065.175   |
| RECEITA ARRECADADA | 561.611.360   |
| VALOR APURADO      | (-) 6.453.815 |

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

VER ITEM 21/1

**Avaliação de Metas Fiscais**

3º Quadrimestre de 2018

**21/1 – AVALIAÇÃO METAS COM VALORES RETIDOS**

| Bimestre | Metas       | Arrecadação | Saldo        |
|----------|-------------|-------------|--------------|
| 1º       | 96.571.080  | 86.631.393  | - 9.939.687  |
| 2º       | 101.115.601 | 116.886.383 | 15.770.782   |
| 3º       | 97.707.210  | 85.258.559  | - 12.448.651 |
| 4º       | 88.050.102  | 91.504.370  | 3.454.268    |
| 5º       | 90.890.428  | 82.275.989  | -8.614.439   |
| 6º       | 93.730.754  | 99.054.666  | 5.323.912    |

**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE 2018**

|   |                    |
|---|--------------------|
| META PREVISTA   | 568.065.175        |
| RECEITA ARRECADADA  | 561.611.360        |
| <b>VALORES NÃO REPASSADOS PELO ESTADO</b>                       | <b>36.100.000</b>  |
| <b>561.611.360 (Rec. Arrec.) + 36.100.000 (valores retidos)</b> | <b>597.711.360</b> |
| <b>SUPERÁVIT APURADO</b>  | <b>29.646.185</b>  |

**Avaliação de Metas Fiscais**  
**3º Quadrimestre de 2018****22 – AVALIAÇÃO METAS FISCAIS CONSOLIDADO**

| Bimestre | Metas       | Arrecadação | Saldo        |
|----------|-------------|-------------|--------------|
| 1º       | 111.431.075 | 100.184.423 | - 11.246.652 |
| 2º       | 116.674.890 | 130.408.228 | 13.733.338   |
| 3º       | 112.742.029 | 100.042.240 | - 12.699.789 |
| 4º       | 101.598.921 | 105.621.810 | 4.022.889    |
| 5º       | 104.876.306 | 96.134.603  | - 8.741.703  |
| 6º       | 108.153.690 | 111.962.510 | 3.808.820    |

**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE 2018**

|                      |                       |
|----------------------|-----------------------|
| META PREVISTA        | 655.476.911           |
| RECEITA ARRECADADA   | 644.353.814           |
| <b>Valor Apurado</b> | <b>(-) 11.123.097</b> |

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.

**VER ITEM 22/1**

# Avaliação de Metas Fiscais

## 3º Quadrimestre de 2018

### 22/1 – AVALIAÇÃO METAS COM VALORES RETIDOS

| Bimestre | Metas       | Arrecadação | Saldo        |
|----------|-------------|-------------|--------------|
| 1º       | 111.431.075 | 100.184.423 | - 11.246.652 |
| 2º       | 116.674.890 | 130.408.228 | 13.733.338   |
| 3º       | 112.742.029 | 100.042.240 | - 12.699.789 |
| 4º       | 101.598.921 | 105.621.810 | 4.022.889    |
| 5º       | 104.876.306 | 96.134.603  | - 8.741.703  |
| 6º       | 108.153.690 | 111.962.510 | 3.808.820    |

#### DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE 2018

|   |                    |
|---|--------------------|
| META PREVISTA   | 655.476.911        |
| RECEITA ARRECADADA  | 644.353.814        |
| <b>VALORES NÃO REPASSADOS PELO ESTADO</b>                       | <b>36.100.000</b>  |
| <b>644.353.814 (Rec. Arrec.) + 36.100.000 (valores retidos)</b> | <b>680.453.814</b> |
| <b>SUPERÁVIT APURADO</b>  | <b>24.976.903</b>  |

3º Quadrimestre de 2018

**23 - METAS BIMESTRAIS CONSOLIDADAS  
COMPARADA ÚLTIMOS CINCO ANOS  
ATÉ O 3º QUADRIMESTRE**

| Bimestre             | Metas       | Arrecadação | Saldo         |
|----------------------|-------------|-------------|---------------|
| 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  |
| 2018                 | 655.476.911 | 644.353.814 | - 11.123.097  |
| <b>VER ITEM 23/1</b> |             |             |               |

3º Quadrimestre de 2018

**23/1 - METAS BIMESTRAIS APÓS VALORES RETIDOS***26/01/2019*

| Bimestre | Metas       | Arrecadação | Saldo         |
|----------|-------------|-------------|---------------|
| 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  |
| 2018     | 655.476.911 | 644.353.814 | - 11.123.097  |

**2018: 644.353.814 (VALORES ARRECADADOS) + 36.100.000,00****(VALORES RETIDOS PELO ESTADO) = 680.453.814,00****SUPERÁVIT DE 24.976.903,00**

~~375~~

## **24 - RECURSOS APLICADOS NA SAÚDE**

**ATÉ o 3º Quadrimestre de 2018**, o Município de Poços de Caldas destinou **28,44%** de seus impostos e transferências para a área de saúde, representando um gasto de **R\$ 99.073.787,14** dos **R\$ 348.347.694,95** arrecadados.

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



## **24 - RECURSOS APLICADOS NO ENSINO**

**ATÉ O 3º Quadrimestre de 2018**, o Município de Poços de Caldas destinou **31,10%** de seus impostos e transferências para a área de educação, representando um gasto de **R\$ 108.322.985,39** dos **R\$ 348.347.694,95** arrecadados.

Limite mínimo exigido: **25%**

**3º Quadrimestre de 2018****25 – EVOLUÇÃO DE DESPESAS NA SAÚDE E EDUCAÇÃO  
COMPARADA COM OS ÚLTIMOS CINCO ANOS  
ATÉ O 3º QUADRIMESTRE**

| Ano  | Saúde      |        | Educação    |        |
|------|------------|--------|-------------|--------|
| 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% |
| 2018 | 99.073.787 | 28,44% | 108.322.985 | 31,10% |

*WQ*

**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 2018**, o valor transferido ao Município de Poços de Caldas, destinados ao FUNDEB totalizaram **R\$ 50.572.123,54** sendo que, deste saldo, aplicou-se um montante de **R\$ 46.433.191,89** em gastos com profissionais do ensino, o que representa **91,49%** do total arrecadado.

Limite mínimo exigido: **60%**

**27- DESPESAS DE CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO  
PÚBLICO**

| <b>Despesas Patrimoniais</b>                                 | <b>Valores Aplicados</b> |
|--|--------------------------|
| Manutenção./ Reformas Bens Patrimoniais/ Obras e Instalações | 6.383.562                |

| <b>Incorporações de Bens Patrimoniais</b> |                  |
|---|------------------|
| Equipamentos e Materiais Permanentes      | 2.650.859        |
| <b>Total Aplicado no período</b>          | <b>9.034.421</b> |

**28 - DESPESAS DE CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO  
PÚBLICO - COMPARADA ÚLTIMOS CINCO ANOS  
ATÉ O 3º QUADRIMESTRE**

| Ano  | Incorporações de Bens Patrimoniais<br>Manutenção/<br>Reformas Obras e Instalações | Equipamentos<br>e Material<br>Permanente | Total Aplicado |
|------|---|--|----------------|
| 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     |
| 2018 | 6.383.562   | 2.650.859                                | 9.034.421      |

3º Quadrimestre de 2018

*V2*

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

| RECEITA                              | Valor                | DESPESA                               | Valor                |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|
| <b>Receitas Orçamentárias</b>        |                      | <b>Despesas Orçamentárias</b>         |                      |
| Receitas Correntes                   | 60.641.640,03        | Despesas Correntes                    | 58.432.803,50        |
| Transferências Correntes             | 0                    | Pessoal e Encargos                    | 32.530.669,30        |
| Receitas Patrimoniais                | 740.817,82           | Despesas Correntes                    | 25.199.671,76        |
| Receitas de Serviços                 | 59.612.505,44        | Outras Despesas Correntes             | 702.462,44           |
| Outras Receitas Correntes            | 288.316,77           |                                       |                      |
| <b>Receitas de Capital</b>           | <b>35.862,00</b>     | <b>Despesas de Capital</b>            | <b>6.522.774,36</b>  |
| Operações de Crédito                 | 0                    | Equipamentos e Mat. Perm.             | 2.307.454,07         |
|                                      |                      | Obras e Instalações                   | 3.721.322,48         |
| Outras Receitas de Capital           | 35.862,00            | Outras Despesas de Capital            | 493.997,81           |
| <b>Total Receita Orçamentária</b>    | <b>60.677.502,03</b> | <b>Total Despesa Orçamentária</b>     | <b>64.955.577,86</b> |
| <b>Receitas Extra Orçamentárias</b>  |                      | <b>Despesas Extra Orçamentárias</b>   |                      |
| Empenhos a Pagar no exercício        | 8.662.126,22         | Restos Pagos no Exercício             | 4.834.555,95         |
| Depósitos e Consignações             | 8.680.292,73         | Depósitos e Consignações              | 9.982.323,53         |
| Outras Operações                     | 351.041,58           | Outras Operações                      | 148.582,54           |
| Realizável                           | 15.568,49            | Realizável                            | 12.605,77            |
| <b>Total Rec. Extra Orçamentária</b> | <b>17.709.029,02</b> | <b>Total Desp. Extra Orçamentária</b> | <b>14.978.067,79</b> |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS</b>            | <b>78.386.531,05</b> | <b>TOTAL DAS DESPESAS</b>             | <b>79.933.645,65</b> |
| <b>Saldo mês anterior</b>            |                      | <b>Saldo para o mês seguinte</b>      |                      |
| Disponível                           | 13.483.131,26        | Disponível                            | 11.936.016,66        |
| Caixa                                | 0                    | Caixa                                 | 0                    |
| Bancos                               | 13.483.131,26        | Bancos                                | 11.936.016,66        |
| <b>TOTAL GERAL</b>                   | <b>91.869.662,31</b> | <b>TOTAL GERAL</b>                    | <b>91.869.662,31</b> |

**3º Quadrimestre de 2018**
**29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA**  
**ÁGUAS MINERAIS POÇOS DE CALDAS**


| <b>RECEITA</b>                       |                   | <b>DESPESA</b>                        |                   |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|
| <b>Receitas Orçamentárias</b>        | <b>Valor</b>      | <b>Despesas Orçamentárias</b>         | <b>Valor</b>      |
| <b>Receitas Correntes</b>            |                   | <b>Despesas Correntes</b>             |                   |
| Transferências Correntes             | 22.899,02         | Pessoal e Encargos                    | 235.778,25        |
| Receitas Patrimoniais                | 0                 | Outras Despesas Correntes             | 270.488,26        |
| Receitas de Serviços                 | 0                 |                                       |                   |
| Outras Receitas Correntes            | 489.862,71        |                                       |                   |
| <b>Receitas de Capital</b>           |                   | <b>Despesas de Capital</b>            |                   |
| Operações de Crédito                 | 0                 | Investimentos                         | 0                 |
| Outras Receitas de Capital           | 0                 | Outras Despesas de Capital            | 0                 |
| <b>Total Receita Orçamentária</b>    | <b>512.761,73</b> | <b>Total Despesa Orçamentária</b>     | <b>506.226,51</b> |
| <b>Receitas Extra Orçamentárias</b>  |                   | <b>Despesas Extra Orçamentárias</b>   |                   |
| Restos a pagar                       | 0                 | Restos a pagar                        | 0                 |
| Depósitos e Consignações             | 0                 | Depósitos e Consignações              | 0                 |
|                                      |                   | Outras Operações                      | 0                 |
| <b>Total Rec. Extra Orçamentária</b> | <b>0</b>          | <b>Total Desp. Extra Orçamentária</b> | <b>0</b>          |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS</b>            | <b>512.761,73</b> | <b>TOTAL DAS DESPESAS</b>             | <b>506.266,51</b> |
| <i>Saldo mês anterior</i>            |                   | <i>Saldo para o mês seguinte</i>      |                   |
| Disponível                           | 31.453,37         | Disponível                            | 37.948,59         |
| Caixa                                |                   | Caixa                                 |                   |
| Bancos                               | 31.453,37         | Bancos                                | 37.948,59         |
| <b>TOTAL GERAL</b>                   | <b>544.215,10</b> | <b>TOTAL GERAL</b>                    | <b>544.215,10</b> |

# Avaliação de Metas Fiscais

## 3º Quadrimestre de 2018

### 29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA AME – AUTARQUIA MUNICIPAL DE ENSINO

| RECEITA                              |                     | DESPESA                               |                     |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------|
| <b>Receitas Orçamentárias</b>        | <b>Valor</b>        | <b>Despesas Orçamentárias</b>         | <b>Valor</b>        |
| <b>Receitas Correntes</b>            | <b>340.450,83</b>   | <b>Despesas Correntes</b>             | <b>503.079,50</b>   |
| Transferências Correntes             | 0                   | Pessoal e Encargos                    | 223.088,29          |
| Receitas Patrimoniais                | 337.353,87          | Outras Despesas Correntes             | 279.991,21          |
| Receitas de Serviços                 | 0                   |                                       |                     |
| Outras Receitas Correntes            | 3.096,96            |                                       |                     |
| <b>Receitas de Capital</b>           | <b>453.230,08</b>   | <b>Despesas de Capital</b>            | <b>200,32</b>       |
| Operações de Crédito                 | 0                   | Investimentos                         | 200,32              |
| Amortização de Empréstimo            | 453.230,08          | Outras Despesas de Capital            | 0                   |
| <b>Total Receita Orçamentária</b>    | <b>793.680,91</b>   | <b>Total Despesa Orçamentária</b>     | <b>503.279,82</b>   |
| <b>Receitas Extra Orçamentárias</b>  | <b>389.781,90</b>   | <b>Despesas Extra Orçamentárias</b>   | <b>35.496,55</b>    |
| Repasses Financeiros Recebidos       | 347.000,00          | Restos a pagar                        | 3.926,15            |
| Depósitos e Consignações             | 42.781,90           | Depósitos e Consignações              | 31.570,40           |
|                                      |                     | Outras Operações                      | 0                   |
| <b>Total Rec. Extra Orçamentária</b> | <b>389.781,90</b>   | <b>Total Desp. Extra Orçamentária</b> | <b>35.496,55</b>    |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS</b>            | <b>1.183.462,81</b> | <b>TOTAL DAS DESPESAS</b>             | <b>538.776,37</b>   |
| <i>Saldo mês anterior</i>            | <i>5.451.293,52</i> | <i>Saldo para o mês seguinte</i>      | <i>6.095.979,96</i> |
| <i>Disponível</i>                    |                     | <i>Disponível</i>                     |                     |
| <i>Caixa</i>                         | <i>0</i>            | <i>Caixa</i>                          |                     |
| <i>Bancos</i>                        | <i>5.451.293,52</i> | <i>Bancos</i>                         | <i>6.095.979,96</i> |
| <b>TOTAL GERAL</b>                   | <b>6.634.756,33</b> | <b>TOTAL GERAL</b>                    | <b>6.634.756,33</b> |

# Avaliação de Metas Fiscais

## 3º Quadrimestre de 2018

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

V6/SP

| RECEITA                              | Valor               | DESPESA                               | Valor               |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------|
| Receitas Orçamentárias               |                     | Despesas Orçamentárias                |                     |
| Receitas Correntes                   | 6.421,48            | Despesas Correntes                    | 1.069.774,63        |
| Receitas de Contribuições            | 0                   | Pessoal e Encargos                    | 587.510,39          |
| Receitas Patrimoniais                | 711,48              | Outras Despesas Correntes             | 482.264,24          |
| Receitas de Serviços                 | 2.480,00            |                                       |                     |
| Outras Receitas Correntes            | 3.230,00            |                                       |                     |
| Transf. Intragovernamentais          | 784.500,00          |                                       |                     |
| <b>Total Rec Intragovernamentais</b> | <b>1.078.000,00</b> | <b>Despesas de Capital</b>            | <b>10.544,55</b>    |
| <b>Receitas de Capital</b>           |                     |                                       |                     |
| Operações de Crédito                 | 0                   | Equipamento e Material Permanente     | 3.558,00            |
| Outras Receitas de Capital           | 0                   | Obras e Instalações                   | 0                   |
|                                      |                     | Amortização da Dívida                 | 6.986,55            |
| <b>Total Receita Orçamentária</b>    | <b>6.421,48</b>     | <b>Total Despesa Orçamentária</b>     | <b>1.080.319,18</b> |
| <b>Receitas Extra Orçamentárias</b>  | <b>0</b>            | <b>Despesas Extra Orçamentárias</b>   |                     |
| Restos a pagar                       |                     | Restos a pagar                        | 37.611,51           |
| Depósitos e Consignações             | 68.012,88           | Depósitos e Consignações              | 79.032,14           |
| Outras Operações                     | 0                   | Outras Operações                      | 0                   |
| <b>Total Rec. Extra Orçamentária</b> | <b>1.146.012,88</b> | <b>Total Desp. Extra Orçamentária</b> | <b>116.643,65</b>   |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS</b>            | <b>1.152.434,36</b> | <b>TOTAL DAS DESPESAS</b>             | <b>1.196.962,83</b> |
| <i>Saldo mês anterior</i>            | <i>51.597,10</i>    | <i>Saldo para o mês seguinte</i>      | <i>7.068,63</i>     |
| <i>Disponível</i>                    |                     | <i>Disponível</i>                     |                     |
| <i>Caixa</i>                         | <i>0</i>            | <i>Caixa</i>                          | <i>0</i>            |
| <i>Bancos</i>                        | <i>51.597,10</i>    | <i>Bancos</i>                         | <i>7.068,63</i>     |
| <b>TOTAL GERAL</b>                   | <b>1.204.031,46</b> | <b>TOTAL GERAL</b>                    | <b>1.204.031,46</b> |

**Avaliação de Metas Fiscais****3º Quadrimestre de 2018**
**29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA**  
**IASM – INSTITUTO ASSISTÊNCIA SERVIDORES MUNICIPAIS**

| RECEITA                              | Valor                | DESPESA                               | Valor                |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|
| <b>Receitas Orçamentárias</b>        |                      | <b>Despesas Orçamentárias</b>         |                      |
| <b>Receitas Correntes</b>            | <b>21.264.850,23</b> | <b>Despesas Correntes</b>             | <b>22.190.751,88</b> |
| Receitas de Contribuição             | 21.253.769,98        | Pessoal e Encargos                    | 0                    |
| Receitas Patrimoniais                | 10.179,38            | Outras Despesas Correntes             | 22.190.751,88        |
| Receitas de Serviços                 | 0                    |                                       |                      |
| Outras Receitas Correntes            | 900,87               |                                       |                      |
| <b>Receitas de Capital</b>           |                      | <b>Despesas de Capital</b>            | <b>18.250,00</b>     |
| Operações de Crédito                 | 0                    | Equipamentos e Mat. Perm.             | 18.250,00            |
| Outras Receitas de Capital           | 0                    | Obras e Instalações                   | 0                    |
| <b>Total Receita Orçamentária</b>    | <b>21.264.850,23</b> | <b>Total Despesa Orçamentária</b>     | <b>22.209.001,88</b> |
| <b>Receitas Extra Orçamentárias</b>  |                      | <b>Despesas Extra Orçamentárias</b>   |                      |
| Restos a pagar                       | 1.837.768,23         | Restos a pagar                        | 982.434,25           |
| Depósitos e Consignações             | 44.626,01            | Depósitos e Consignações              | 46.172,89            |
| <b>Total Rec. Extra Orçamentária</b> | <b>1.882.394,24</b>  | <b>Total Desp. Extra Orçamentária</b> | <b>1.028.607,14</b>  |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS</b>            | <b>23.147.244,47</b> | <b>TOTAL DAS DESPESAS</b>             | <b>23.237.609,02</b> |
| <i>Saldo mês anterior</i>            | <i>1.354.038,44</i>  | <i>Saldo para o mês seguinte</i>      | <i>1.263.673,89</i>  |
| <i>Disponível</i>                    |                      | <i>Disponível</i>                     |                      |
| Caixa                                | 0,00                 | Caixa                                 |                      |
| Bancos                               | 1.354.038,44         | Bancos                                | 1.263.673,89         |
| <b>TOTAL GERAL</b>                   | <b>24.501.282,91</b> | <b>TOTAL GERAL</b>                    | <b>24.501.282,91</b> |

*WST*

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

**IASM – DETALHAMENTO DE REPASSES ÚLTIMOS CINCO ANOS**

|            |            |
|------------|------------|
| 31/12/2018 | 23.613.902 |
| 31/12/2017 | 18.053.929 |
| 31/12/2016 | 16.226.521 |
| 31/12/2015 | 11.842.801 |
| 31/12/2014 | 9.637.163  |

**Avaliação de Metas Fiscais**  
**3º Quadrimestre de 2018**~~W978~~**30- ATUARIAL IASM – DEZ ANOS**

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| Total Receita de 2017   | 21.598.637 |
| Total Despesa de 2017   | 21.584.201 |
| Superávit em 31/12/2017 | 14.436     |
|                         |            |
| Total Receita de 2018   | 21.309.476 |
| Total Despesa de 2018   | 21.399.841 |
| Déficit em 31/12/2018   | 90.365     |
| Receita Pendente (PMPC) | 13.446.684 |

**Avaliação de Metas Fiscais**  
**3º Quadrimestre de 2018**

50/2

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

| Ano  | Receita Total | Despesa Total | Resultado    |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 2018 | 78.386.531    | 79.933.646    | - 1.547.115  |
| 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    |

**IASM**

| Ano  | Receita Total | Despesa Total | Resultado   |
|------|---------------|---------------|-------------|
| 2018 | 21.309.476    | 21.399.841    | - 90.365    |
| 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   |

**Avaliação de Metas Fiscais**  
**3º Quadrimestre de 2018****31- DEMONSTRATIVOS ADMINISTRAÇÃO INDIRETA  
COMPARADO ÚLTIMOS CINCO ANOS****Fundação Jardim Botânico**

| Ano  | Receita Total | Despesa Total | Resultado |
|------|---------------|---------------|-----------|
| 2018 | 1.152.434     | 1.196.963     | - 44.529  |
| 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   |

**AME**

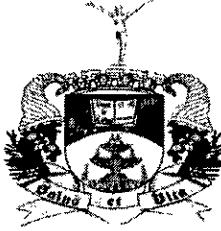
| Ano  | Receita Total | Despesa Total | Resultado |
|------|---------------|---------------|-----------|
| 2018 | 1.183.463     | 538.776       | 644.687   |
| 2017 | 1.535.323     | 506.905       | 1.028.418 |
| 2016 | 1.678.393     | 630.498       | 1.047.895 |
| 2015 | 1.107.343     | 464.642       | 642.701   |
| 2014 | 1.339.001     | 735.163       | 603.838   |

~~SGF/FG~~

**AGRADECEMOS**

**A**

**ATENÇÃO**



Prefeitura de Poços de Caldas  
[www.pocosdecaldas.mg.gov.br](http://www.pocosdecaldas.mg.gov.br)

**SECRETARIA DE FAZENDA**

# **AUDIÊNCIA PÚBLICA**

## **Avaliação de Metas Fiscais**

### **3º Quadrimestre de 2018**

