



Prefeitura de Poços de Caldas
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 – fotos de Luis A. Gaiga

CÂMARA MUNICIPAL 000326 21/FEV/19 15:45

PROTÓCOLO
Nome: 8
Matric.: 76

1/52

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

[Handwritten signature]

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 à 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.

3/12

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.

4/52

3 - Receitas por Fonte

FONTES	DESCRIÇÃO FONTES	Em 31/12/2018
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
Resultado		561.611.360

5/52

4 - Receitas Detalhadas por Fonte –
3 últimos quadrimestres

FONTES	DESCRIÇÃO 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
Resultado		203.517.776	176.762.829	561.611.360

60/52

5 - Evolução das Despesas Correntes e Capital

Evolução das Despesas	Em 31/12/2018
Despesas Corrente	499.589.251
Despesas de Capital	28.614.983
Resultado	528.204.234

752

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

DESPEASAS	Em 30/04/2018	Em 31/08/2018	Em 31/12/2018
Despesas Corrente	157.690.230	176.728.148	499.589.251
Despesas de Capital	9.868.663	7.031.245	28.614.983
Resultado	167.558.893	183.759.391	528.204.234

7- Evolução das Despesas por Órgãos e Secretarias

SECRETARIAS	Em 31/12/2018
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

a/sr

7- Evolução das Despesas por Órgãos e Secretarias

Órgãos	
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

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

SECRETARIAS	Em 30/04/2018	Em 31/08/2018	Em 31/12/2018
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. SOCIAL	3.215.079	3.502.769	10.224.475,31
CULTURA	775.270	1.447.842	3.257.935,34

11/52

9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

Evolução das Receitas	Em 31/12/2014	Em 31/12/2015	Em 31/12/2016
Receitas Correntes	452.695.179	493.381.924	574.732.836
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
Dedução FUNDEB (-)	32.917.691	35.490.792	39.602.386
Receitas de Capital	2.565.668	2.994.489	8.011.623
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
Total	422.343.156	460.885.621	543.142.073

9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

Evolução das Receitas	Em 31/12/2017	Em 31/12/2018
Receitas Correntes	548.567.142	603.285.630
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
Dedução FUNDEB (-)	42.501.468	44.138.470
Receitas de Capital	7.297.368	2.464.200
Operações de Crédito	1.027.391	0,00
Alienação de Bens	94.519	116.693
Outras Receitas	6.175.458	2.347.507
Total	513.363.042	561.611.360

13/5/2

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	396.833.898	422.728.253	470.759.798
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	28.873.387	22.452.937	39.088.275
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	425.707.286	445.181.191	509.848.074

14/52

10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos

Evolução das Despesas	Em 31/12/2017	Em 31/12/2018
Despesas Correntes	493.977.148	499.589.251
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	28.340.667	28.614.983
Investimentos	12.427.894	9.394.421
Amortização da Dívida	13.925.412	19.220.562
Demais Despesas	1.987.361	0,00
Total	522.317.815	528.204.234

15/5

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

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	VALORES EM R\$
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

10/12

12- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
RECEITAS E DESPESAS TOTAIS

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

17/12

**13 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES**

Receitas Fiscais	Em 30/04/2018	Em 31/08/2018	Em 31/12/2018
Receitas Totais (A)	203.517.776	176.762.929	561.611.360
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
Despesas Totais (B)	167.558.893	183.759.391	528.204.234
Despesas Correntes	157.690.230	176.728.146	499.589.251
Despesas de Capital	9.868.663	7.031.245	28.614.983
Resultado (A – B)	35.958.883	-6.996.462	33.407.126

18/52

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

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

19/52

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

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

CONSOLIDADO

16 - RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 30/04/2018 (a)	Em 31/08/2018 (b)	Em 31/12/2018 (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	57.794.265	70.432.280	144.061.576
RESULTADO NOMINAL (b) - (c)		73.629.296	

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

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

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

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**

22/12

CONSOLIDADO
17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/12/2014	Em 31/12/2015	Em 31/12/2016
Dívida Consolidada	78.074.624	105.227.861	91.872.369
Deduções	17.137.567	12.243.281	21.265.440
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			
Dívida Fiscal Líquida	60.937.056	92.984.579	70.606.929

23/5

CONSOLIDADO
17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	Em 31/12/2017 (a)	Em 31/12/2018 (b)
Dívida Consolidada	127.543.471	151.164.604,19
Deduções	1.223.639	7.103.028
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		
Dívida Fiscal Líquida	126.319.832	144.061.576

VER ITEM 17/1

24/12

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

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	Em 31/12/2017 (a)	Em 31/12/2018 (b)
Dívida Consolidada	127.543.471	151.164.604,19
Deduções	1.223.639	43.203.028
Total do Ativo com valores retidos pelo Estado		(=)96.408.281
Ativo Disponível	49.274.274	(+)60.308.281
Valores não Repassados pelo Estado		(+)36.100.000
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		
Dívida Fiscal Líquida	126.319.832	107.961.576

25/52

18 - DÍVIDA MUNICIPAL
ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 30/04/2018 (a)	Em 31/08/2018 (b)	Em 31/12/2018 (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			
Dívida Fiscal Líquida	57.794.265	70.432.280	144.061.576

VER ITEM 18/1

Avaliação de Metas Fiscais
3º Quadrimestre de 2018

26/12

18/1 - DÍVIDA MUNICIPAL

ÚLTIMOS TRÊS QUADRIM. APLICANDO OS VALORES RETIDOS DO ESTADO

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 30/04/2018 (a)	Em 31/08/2018 (b)	Em 31/12/2018 (c)
Dívida Consolidada	119.587.068	119.674.895	151.164.604
Deduções	61.792.803	49.147.181	43.203.028
Total do Ativo Disponível com valores retidos pelo Estado			(=)96.408.281
Ativo Disponível	82.425.843	63.034.461	(+)60.308.281
Valores não repassados pelo Estado			(+)36.100.000
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			
Dívida Fiscal Líquida	57.794.265	70.432.280	107.961.576

27/12

19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/12/2014	Em 31/12/2015	Em 31/12/2016
Dívida Consolidada	78.074.624	105.227.861	91.872.369
Deduções	17.137.567	12.243.281	21.265.440
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			
Dívida Fiscal Líquida	60.937.056	92.984.579	70.606.929

26/5

19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	Em 31/12/2017 (a)	Em 31/12/2018 (b)
Dívida Consolidada	127.543.471	151.164.604
Deduções	1.223.639	7.103.028
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		
Dívida Fiscal Líquida	126.319.832	144.061.576

VER ITEM 19/1

29/12

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

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	Em 31/12/2017 (a)	Em 31/12/2018 (b)
Dívida Consolidada	127.543.471	151.164.604
Deduções	1.223.639	43.203.028
Total do Ativo com valores retidos pelo Estado		(=)96.408.281
Ativo Disponível	49.274.274	(+)60.308.281
Valores não Repassados pelo Estado		(+)36.100.000
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		
Dívida Fiscal Líquida	126.319.832	107.961.576

30/5

20 - DESPESAS COM PESSOAL

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

81/52

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 CONTEMPLAÇÃO DAS RECEITAS DE CAPITAL, TRANSFERÊNCIAS CORRENTES DA UNIÃO E DO ESTADO E NÃO CONTEMPLAÇÃO DAS RECEITAS DIVERSAS PREVISTAS PARA O PERÍODO.

VER ITEM 21/1

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
VALORES NÃO REPASSADOS PELO ESTADO	36.100.000
561.611.360 (Rec. Arrec.) + 36.100.000 (valores retidos)	597.711.360
SUPERÁVIT APURADO	29.646.185

22 – AVALIAÇÃO METAS FISCAIS CONSOLIDADO

03/12

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
Valor Apurado			(-) 11.123.097

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

34/62

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
VALORES NÃO REPASSADOS PELO ESTADO	36.100.000
644.353.814 (Rec. Arrec.) + 36.100.000 (valores retidos)	680.453.814
SUPERÁVIT APURADO	24.976.903

**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
VER ITEM 23/1			

23/1 - METAS BIMESTRAIS APOS VALORES RETIDOS

36/12

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			

37/52

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%**

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

39/52

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%

40/12

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

Despesas Patrimoniais	Valores Aplicados
Manutenção./ Reformas Bens Patrimoniais/ Obras e Instalações	6.383.562

Incorporações de Bens Patrimoniais	
Equipamentos e Materiais Permanentes	2.650.859
Total Aplicado no período	9.034.421

**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
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

42/56

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

RECEITA		DESPESA	
Receitas Orçamentárias	Valor	Despesas Orçamentárias	Valor
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		
Receitas de Capital	35.862,00	Despesas de Capital	6.522.774,36
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
Total Receita Orçamentária	60.677.502,03	Total Despesa Orçamentária	64.955.577,86
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
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
Total Rec. Extra Orçamentária	17.709.029,02	Total Desp. Extra Orçamentária	14.978.067,79
TOTAL DAS RECEITAS	78.386.531,05	TOTAL DAS DESPESAS	79.933.645,65
Saldo mês anterior		Saldo para o mês seguinte	
Disponível	13.483.131,26	Disponível	11.936.016,66
Caixa		0 Caixa	0
Bancos	13.483.131,26	Bancos	11.936.016,66
TOTAL GERAL	91.869.662,31	TOTAL GERAL	91.869.662,31

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

ÁGUAS MINERAIS POÇOS DE CALDAS

RECEITA		DESPESA	
Receitas Orçamentárias	Valor	Despesas Orçamentárias	Valor
Receitas Correntes		Despesas Correntes	
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		
Receitas de Capital		Despesas de Capital	
Operações de Crédito	0	Investimentos	0
Outras Receitas de Capital	0	Outras Despesas de Capital	0
Total Receita Orçamentária	512.761,73	Total Despesa Orçamentária	506.226,51
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	512.761,73	TOTAL DAS DESPESAS	506.266,51
Saldo mês anterior		Saldo para o mês seguinte	
Disponível	31.453,37	Disponível	37.948,59
Caixa		Caixa	
Bancos	31.453,37	Bancos	37.948,59
TOTAL GERAL	544.215,10	TOTAL GERAL	544.215,10

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA
AME – AUTARQUIA MUNICIPAL DE ENSINO

RECEITA		DESPESA	
Receitas Orçamentárias	Valor	Despesas Orçamentárias	Valor
Receitas Correntes	340.450,83	Despesas Correntes	503.079,50
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		
Receitas de Capital	453.230,08	Despesas de Capital	200,32
Operações de Crédito	0	Investimentos	200,32
Amortização de Empréstimo	453.230,08	Outras Despesas de Capital	0
Total Receita Orçamentária	793.680,91	Total Despesa Orçamentária	503.279,82
Receitas Extra Orçamentárias	389.781,90	Despesas Extra Orçamentárias	35.496,55
Repasse 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
Total Rec. Extra Orçamentária	389.781,90	Total Desp. Extra Orçamentária	35.496,55
TOTAL DAS RECEITAS	1.183.462,81	TOTAL DAS DESPESAS	538.776,37
Saldo mês anterior	5.451.293,52	Saldo para o mês seguinte	6.095.979,96
Disponível		Disponível	
Caixa	0	Caixa	
Bancos	5.451.293,52	Bancos	6.095.979,96
TOTAL GERAL	6.634.756,33	TOTAL GERAL	6.634.756,33

LH/S

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

RECEITA		DESPESA	
Receitas Orçamentárias	Valor	Despesas Orçamentárias	Valor
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		
Total Rec Intragovernamentais	1.078.000,00	Despesas de Capital	10.544,55
Receitas de Capital			
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
Total Receita Orçamentária	6.421,48	Total Despesa Orçamentária	1.080.319,18
Receitas Extra Orçamentárias	0	Despesas Extra Orçamentárias	
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
Total Rec. Extra Orçamentária	1.146.012,88	Total Desp. Extra Orçamentária	116.643,65
TOTAL DAS RECEITAS	1.152.434,36	TOTAL DAS DESPESAS	1.196.962,83
<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>
TOTAL GERAL	1.204.031,46	TOTAL GERAL	1.204.031,46

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA
IASM – INSTITUTO ASSISTÊNCIA SERVIDORES MUNICIPAIS

RECEITA		DESPESA	
Receitas Orçamentárias	Valor	Despesas Orçamentárias	Valor
Receitas Correntes	21.264.850,23	Despesas Correntes	22.190.751,88
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		
Receitas de Capital	0	Despesas de Capital	18.250,00
Operações de Crédito	0	Equipamentos e Mat. Perm.	18.250,00
Outras Receitas de Capital	0	Obras e Instalações	0
Total Receita Orçamentária	21.264.850,23	Total Despesa Orçamentária	22.209.001,88
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
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
Total Rec. Extra Orçamentária	1.882.394,24	Total Desp. Extra Orçamentária	1.028.607,14
TOTAL DAS RECEITAS	23.147.244,47	TOTAL DAS DESPESAS	23.237.609,02
Saldo mês anterior	1.354.038,44	Saldo para o mês seguinte	1.263.673,89
Disponível		Disponível	
Caixa	0,00	Caixa	
Bancos	1.354.038,44	Bancos	1.263.673,89
TOTAL GERAL	24.501.282,91	TOTAL GERAL	24.501.282,91



**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

30- ATUARIAL IASM – DEZ ANOS

49/12

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

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

50/2

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

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

51/52

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

52/52

AGRADECEMOS
A
ATENÇÃO



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

SECRETARIA DE FAZENDA

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação de Metas Fiscais
3º Quadrimestre de 2018



Luis A. Gaiga