

**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**  
**1º Quadrimestre de 2019**



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

**LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL**

**1- OBJETIVO:**

**DEMONSTRAR E AVALIAR  
O CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS -  
DADOS ACUMULADOS  
NO 1º QUADRIMESTRE**

**PARÁGRAFO 4º DO ART. 9º DA LRF**

## 2-SUMÁRIO

- **Receitas** – Define-se receitas públicas o reconhecimento efetuado pela instituição, com a finalidade de ser aplicado em gastos operativos e de administração, ou seja é todo recurso obtido pelo município para atender as despesas públicas.
- **Despesas** – É o conjunto de dispêndios do município para o funcionamento dos serviços públicos. Correspondem á distribuição e ao emprego das receitas para o custeio de diferentes setores da administração e para os investimentos.
- **Resultados Fiscais:** Entende-se por Resultados Fiscais, o relatório base para o equilíbrio das contas e a chave para a eficácia de uma gestão.
- **Apuração gastos:** Consiste em analisar detalhadamente os gastos incidentes em uma determinada Secretaria e Órgão, principalmente no que se refere aos gastos constitucionais: Saúde, Educação, Pessoal.

## 2-SUMÁRIO

- **Metas Bimestrais de Arrecadação** – Este anexo é regulamentado pela Lei Complementar nº 101/00, em seu artigo 13 e Instrução nº 05/2004 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais em seus artigos 8º e 9º. Demonstra os valores a serem arrecadados pelos municípios ( todas as receitas, inclusive as de capital) em períodos bimestrais.
- **Demonstrativos de Limites** – São relatórios onde verifica-se as exigências fixadas pela Constituição Federal, Leis e Resoluções da esfera Federal e Estadual, que obrigam o município a destinar parte de sua receita a determinado fim, assim como limitar determinadas despesas com base em certos parâmetros.
- **Despesas de Conservação do Patrimônio Público** – Apuração dos recursos públicos na manutenção de obras e aquisição de equipamentos e materiais permanentes. ( Despesas de Capital)
- **Demonstrativos das Administrações Indiretas** – Balancete simplificado, onde apresentem os valores de receitas e despesas das Autarquias Municipais.

## 2-SUMÁRIO

- **Metas Bimestrais de Arrecadação** – Este anexo é regulamentado pela Lei Complementar nº 101/00, em seu artigo 13 e Instrução nº 05/2004 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais em seus artigos 8º e 9º. Demonstra os valores a serem arrecadados pelos municípios ( todas as receitas, inclusive as de capital) em períodos bimestrais.
- **Demonstrativos de Limites** – São relatórios onde verifica-se as exigências fixadas pela Constituição Federal, Leis e Resoluções da esfera Federal e Estadual, que obrigam o município a destinar parte de sua receita a determinado fim, assim como limitar determinadas despesas com base em certos parâmetros.
- **Despesas de Conservação do Patrimônio Público** – Apuração dos recursos públicos na manutenção de obras e aquisição de equipamentos e materiais permanentes. ( Despesas de Capital)
- **Demonstrativos das Administrações Indiretas** – Balancete simplificado, onde apresentem os valores de receitas e despesas das Autarquias Municipais.

## 3 - Receitas por Fonte

FONTES	DESCRIÇÃO FONTES	Em 30/04/2019
100	Recursos Ordinários	69.887.961
101	Transferências Vinculadas a Educ. - 25%	24.539.885
102	Transferências Vinculadas a Saúde - 15%	41.737.782
112	Serviços de Saúde	0
116	CIDE	83.341
118 e 119	FUNDEB	27.949.015
122,123,124,142	Convênios	1.955.490
129	FNAS	44.202
144, 145, 146	FNDE	539.912
147	Salário Educação	2.063.044
148 a 155	Transferências do SUS	27.424.141
156	FEAS	8
157	Multas de Trânsito	1.216.879
190	Operações de Crédito Internas	0
192	Alienação de Bens	61.200
<b>Resultado</b>		<b>197.502.860</b>

4 - Receitas Detalhadas por Fonte –  
3 últimos quadrimestres

FONTES	DESCRIÇÃO FONTES	Em 31/08/2018	Em 31/12/2018	Em 30/04/2019
100	Recursos Ordinários	96.164.868	303.897.871	69.887.961
101	Transferências Vinculadas a Educação - 25%	14.317.931	43.038.195	24.539.885
102	Transferências Vinculadas a Saúde - 15%	18.148.639	52.312.309	41.737.782
112	Serviços de Saúde	4.260	8.356	0
116	CIDE	71.999	263.379	83.341
118 e 119	FUNDEB	11.924.994	50.752.145	27.949.015
122,124 e 142	Convênios	450.84	1.857.419	1.955.490
129	FNAS	386.937	1.992.368	44.202
144, 145, 146	FNDE	1.718.171	4.274.456	539.912
147	Salário Educação	1.545.583	5.274.155	2.063.044
148 a 155	Transferências do SUS	29.386.050	92.523.222	27.424.141
156	FEAS	13	23.468	8
157	Multas de Trânsito	2.614.930	5.277.324	1.216.879
190	Operações de Crédito	0,00	0,00	0
192	Alienação de Bens	27.610	116.693	61.200
<b>Resultado</b>		<b>176.762.829</b>	<b>561.611.360</b>	<b>197.502.860</b>

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

<b>Evolução das Despesas</b>	<b>Em 30/04/2019</b>
Despesas Corrente	173.406.575
Despesas de Capital	11.701.595
Resultado	<b>185.108.170</b>



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

<b>DESPESAS</b>	<b>Em 31/08/2018</b>	<b>Em 31/12/2018</b>	<b>Em 30/04/2019</b>
Despesas Corrente	176.728.148	499.589.251	173.406.575
Despesas de Capital	7.031.245	28.614.983	11.701.595
<b>Resultado</b>	<b>183.759.391</b>	<b>528.204.234</b>	<b>185.108.170</b>

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

<b>SECRETARIAS</b>	<b>Em 30/04/2019</b>
GOVERNO	1.051.257
PLANEJAMENTO	1.985.210
PROCURADORIA	3.814.681
ADMINISTRAÇÃO	16.362.722
FAZENDA	10.255.033
PROJETOS E OBRAS	7.724.110
SERVIÇOS PÚBLICOS	8.896.735
EDUCAÇÃO	52.662.254
TURISMO	1.149.610
ESPORTES	2.506.339
SAÚDE	65.506.555
DESENV. ECONÔMICO	295.055
CONTROLE INTERNO	254.260
PROMOÇÃO SOCIAL	3.118.664
DEFESA SOCIAL	4.608.021
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	4.129.019
CULTURA	788.645

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

<b>Órgãos</b>	
Prefeitura Municipal	185.108.170
Depto Municipal de Água e Esgoto – DMAE	17.123.144
IASM - Inst. De Assist. dos Serv. Municipais	5.190.751
Autarquia Municipal de Ensino – AME	65.106
Fund. Jardim Botânico de P. de Caldas	272.746
Câmara Municipal de Poços de Caldas	2.462.467

**1º Quadrimestre de 2019****8 – Despesas detalhadas por Secretarias comparada  
três últimos quadrimestres**

<b>SECRETARIAS</b>	<b>Em 31/08/2018</b>	<b>Em 31/12/2018</b>	<b>Em 30/04/2019</b>
GOVERNO	1.301.437	3.622.820,66	1.051.257
PLANEJAMENTO	1.965.610	6.273.623,92	1.985.210
PROCURADORIA	4.219.167	12.482.320,96	3.814.681
ADMINISTRAÇÃO	14.323.966	38.463.067,99	16.362.722
FAZENDA	5.664.968	25.268.489,00	10.255.033
PROJETOS E OBRAS	5.223.796	17.639.852,79	7.724.110
SERVIÇOS PÚBLICOS	8.628.642	26.762.377,77	8.896.735
EDUCAÇÃO	55.980.588	145.895.557,03	52.662.254
TURISMO	1.061.519	4.870.909,30	1.149.610
ESPORTES	2.275.429	6.882.811,65	2.506.339
SAÚDE	70.291.728	202.532.451,38	65.506.555
DESENV. ECONÔMICO	602.973	1.525.828,38	295.055
CONTROLE INTERNO	275.100	873.686,11	254.260
PROMOÇÃO SOCIAL	2.269.472	7.325.718,79	3.118.664
DEFESA SOCIAL	4.724.384	14.302.307,73	4.608.021
F. MUN. DE ASSIST. SOCIAL	3.502.769	10.224.475,31	4.129.019
CULTURA	1.447.842	3.257.935,34	788.645

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

<b>Evolução das Receitas</b>	<b>Em 30/04/2015</b>	<b>Em 30/04/2016</b>	<b>Em 30/04/2017</b>
Receitas Correntes	<b>171.597.260</b>	<b>181.482.090</b>	<b>191.310.483</b>
Receitas Tributárias	38.700.087	41.945.867	41.480.279
Receitas Patrimonial	547.682	816.159	1.051.660
Transferências Correntes	123.166.786	129.154.599	141.799.273
Receita Dívida Ativa	2.583.814	3.098.663	2.302.595
Outras Receitas	6.598.891	6.466.802	4.676.676
<b>Dedução FUNDEB (-)</b>	<b>14.364.178</b>	<b>14.919.107</b>	<b>16.660.747</b>
Receitas de Capital	<b>1.354.794</b>	<b>542.583</b>	<b>2.786.357</b>
Operações de Crédito	0	0	1.027.390
Alienação de Bens	0	0	1.400
Outras Receitas	1.354.794	542.583	1.757.567
<b>Total</b>	<b>158.587.876</b>	<b>167.105.566</b>	<b>177.436.093</b>

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

<b>Evolução das Receitas</b>	<b>Em 30/04/2018</b>	<b>Em 30/04/2019</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>218.424.781</b>	<b>212.643.695</b>
Receitas Tributárias	51.058.419	53.857.601
Receitas Patrimonial	390.703	396.422
Transferências Correntes	144.727.917	149.264.497
Receita Dívida Ativa	0	2.614.304
Outras Receitas	22.247.742	6.510.871
<b>Dedução FUNDEB (-)</b>	<b>16.826.230</b>	<b>17.210.221</b>
<b>Receitas de Capital</b>	<b>1.919.224</b>	<b>2.069.386</b>
Operações de Crédito	0	0
Alienação de Bens	89.083	61.200
Outras Receitas	1.830.141	2.008.186
<b>Total</b>	<b>203.517.776</b>	<b>197.502.860</b>

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

<b>Evolução das Despesas</b>	<b>Em 30/04/2015</b>	<b>Em 30/04/2016</b>	<b>Em 30/04/2017</b>
Despesas Correntes	<b>137.714.751</b>	<b>151.800.252</b>	<b>158.202.946</b>
Pessoal e Encargos	75.465.656	78.290.005	83.381.829
Juros Encargos da Dívida	493.302	382.480	238.844
Material de Consumo	4.867.155	3.305.951	5.703.701
Serviços de Terceiros PF	1.070.268	1.156.501	1.534.224
Serviços de Terceiros PJ	42.265.361	46.207.072	41.856.176
Outras Despesas Correntes	13.553.009	22.458.243	25.488.172
Despesas de Capital	<b>7.569.292</b>	<b>9.962.311</b>	<b>8.857.187</b>
Investimentos	4.127.306	4.267.021	4.323.340
Amortização da Dívida	2.961.035	5.014.246	4.332.647
Demais Despesas	480.951	681.044	201.200
<b>Total</b>	<b>145.284.043</b>	<b>161.762.563</b>	<b>167.060.133</b>

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

<b>Evolução das Despesas</b>	<b>Em 30/04/2018</b>	<b>Em 30/04/2019</b>
Despesas Correntes	<b>157.690.230</b>	<b>173.406.575</b>
Pessoal e Encargos	92.641.370	92.590.693
Juros Encargos da Dívida	306.184	464.350
Material de Consumo	0	4.304.180
Serviços de Terceiros PF	0	2.122.484
Serviços de Terceiros PJ	0	36.649.628
Outras Despesas Correntes	64.742.676	37.275.240
Despesas de Capital	<b>9.868.663</b>	<b>11.701.595</b>
Investimentos	1.520.587	3.557.991
Amortização da Dívida	7.647.590	8.143.604
Demais Despesas	700.486	0
<b>Total</b>	<b>167.558.893</b>	<b>185.108.170</b>



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

<b>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>VALORES EM R\$</b>
DOTAÇÃO INICIAL	663.682.001
DOTAÇÃO ATUALIZADA	663.682.001
DESPESA EMPENHADA	319.072.131
DESPESA LIQUIDADA	185.108.170
DESPESA PAGA	149.482.983

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

<b>Receitas Fiscais</b>	<b>Em 30/04/2019</b>
<b>Receitas Totais (A)</b>	<b>197.502.860</b>
Receitas Correntes	212.643.695
Receitas de Capital	2.069.386
<b>(-) Deduções FUNDEB</b>	<b>17.210.221</b>
<b>Despesas Totais (B)</b>	<b>185.108.170</b>
Despesas Correntes	173.406.575
Despesas de Capital	11.701.595
<b>Resultado (A – B)</b>	<b>12.394.690</b>

**13 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES**

<b>Receitas Fiscais</b>	<b>Em 31/08/2018</b>	<b>Em 31/12/2018</b>	<b>Em 30/04/2019</b>
<b>Receitas Totais (A)</b>	<b>176.762.929</b>	<b>561.611.360</b>	<b>197.502.860</b>
Receitas Correntes	192.192.233	603.285.630	212.643.695
Receitas de Capital	496.318	2.464.200	2.069.386
<b>(-) Deduções FUNDEB</b>	15.925.622	44.138.470	17.210.221
<b>Despesas Totais (B)</b>	<b>183.759.391</b>	<b>528.204.234</b>	<b>185.108.170</b>
Despesas Correntes	176.728.146	499.589.251	173.406.575
Despesas de Capital	7.031.245	28.614.983	11.701.595
<b>Resultado (A – B)</b>	<b>-6.996.462</b>	<b>33.407.126</b>	<b>12.394.690</b>

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

<b>Receitas e Despesas Fiscais</b>	<b>Em 30/04/2019</b>
<b>Receitas Correntes</b>	212.643.695
<b>Receitas de Capital</b>	2.069.386
(-) Deduções	17.876.995
<b>Subtotal (A)</b>	<b>196.836.086</b>
<b>Despesa corrente</b>	<b>173.406.575</b>
<b>Despesas de Capital</b>	<b>11.701.595</b>
Despesas Intra-Orçamentária	218.181
(-) Deduções	8.610.194
<b>Subtotal (B)</b>	<b>176.716.157</b>
<b>Resultado (A – B)</b>	<b>20.119.929</b>

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

<b>Receitas Fiscais</b>	<b>Em 31/08/2018</b>	<b>Em 31/12/2018</b>	<b>Em 30/04/2019</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>192.192.233</b>	<b>603.285.630</b>	<b>212.643.695</b>
<b>Receitas de Capital</b>	<b>496.318</b>	<b>2.464.200</b>	<b>2.069.386</b>
<b>(-) Deduções</b>	<b>16.436.421</b>	<b>44.959.831</b>	<b>17.876.995</b>
<b>Subtotal (A)</b>	<b>176.252.130</b>	<b>560.789.999</b>	<b>196.836.086</b>
<b>Despesa corrente</b>	<b>176.728.146</b>	<b>499.589.251</b>	<b>173.406.575</b>
<b>Despesas de Capital</b>	<b>7.031.245</b>	<b>28.614.983</b>	<b>11.701.595</b>
<b>Despesas Intra-Orçamentária</b>	<b>222.081</b>	<b>685.434</b>	<b>218.181</b>
<b>(-) Deduções</b>	<b>3.935.411</b>	<b>20.022.536</b>	<b>8.610.194</b>
<b>Subtotal (B)</b>	<b>180.046.061</b>	<b>508.867.132</b>	<b>176.716.157</b>
<b>Resultado (A – B)</b>	<b>-3.793.931</b>	<b>51.922.867</b>	<b>20.119.929</b>

## CONSOLIDADO

## 16 - RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/08/2018 (a)	Em 31/12/2018 (b)	Em 30/04/2019 (c)
Dívida Consolidada	119.674.895	151.164.604	142.692.738
<b>Deduções</b>	49.147.181	7.103.028	42.912.942
Ativo Disponível	63.034.461	60.308.281	65.752.904
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	13.791.845	53.205.253	22.839.963
Dívida Consolidada Líquida	70.432.280	144.061.576	99.779.796
Receitas de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	70.432.280	144.061.576	99.779.796
<b>RESULTADO NOMINAL (b) - (c)</b>		<b>44.281.780</b>	

A VARIAÇÃO DA DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA ATÉ O 1º QUADRIMESTRE DE 2019 EM RELAÇÃO AO 3º QUADRIMESTRE DE 2018, APRESENTOU UM **SUPERÁVIT NOMINAL** NO VALOR DE **44.281.780**

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

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 30/04/2015	Em 30/04/2016	Em 30/04/2017
Dívida Consolidada	81.276.644	83.559.970	88.430.554
<b>Deduções</b>	<b>25.568.682</b>	<b>30.944.105</b>	<b>21.837.121</b>
Ativo Disponível	64.868.487	62.932.778	72.648.005
Haveres Financeiros	430,41	-72,60	0
(-) Restos Pagar processados	39.299.805	31.988.672	50.810.884
Dívida Consolidada Líquida	55.707.962	52.615.864	66.593.433
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>55.707.962</b>	<b>52.615.864</b>	<b>66.593.433</b>

CONSOLIDADO  
17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	Em 30/04/2018 (a)	Em 30/04/2019 (b)
Dívida Consolidada	119.587.068	142.692.738
<b>Deduções</b>	<b>61.792.803</b>	42.912.942
Ativo Disponível	82.425.843	65.752.904
Haveres Financeiros	0	0
(-) restos a pagar processados	20.633.041	22.839.963
Dívida Consolidada Líquida	57.794.265	99.779.796
Receita de Privatizações		
Passivos Reconhecidos		
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>57.794.265</b>	<b>99.779.796</b>



18 - DÍVIDA MUNICIPAL  
ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/08/2018 (a)	Em 31/12/2018 (b)	Em 30/04/2019 (c)
Dívida Consolidada	119.674.895	151.164.604	142.692.738
<b>Deduções</b>	49.147.181	7.103.028	42.912.942
Ativo Disponível	63.034.461	60.308.281	65.752.904
Haveres Financeiros			0
(-) restos a pagar processados	13.791.845	53.205.253	22.839.963
Dívida Consolidada Líquida	70.432.280	144.061.576	99.779.796
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>70.432.280</b>	<b>144.061.576</b>	<b>99.779.796</b>

## 19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 30/04/2015	Em 30/04/2016	Em 30/04/2017
Dívida Consolidada	81.276.644	83.559.970	88.430.554
<b>Deduções</b>	<b>25.568.682</b>	<b>30.944.105</b>	<b>21.837.121</b>
Ativo Disponível	64.868.487	62.932.778	72.648.005
Haveres Financeiros	430,41	-72,60	0
(-) restos a pagar processados	39.299.805	31.988.672	50.810.884
Dívida Consolidada Líquida	55.707.962	52.615.864	66.593.433
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>55.707.962</b>	<b>52.615.864</b>	<b>66.593.433</b>

## 19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	Em 30/04/2018 (a)	Em 30/04/2019 (b)
Dívida Consolidada	119.587.068	142.692.738
<b>Deduções</b>	<b>61.792.803</b>	42.912.942
Ativo Disponível	82.425.843	65.752.904
Haveres Financeiros	0	0
(-) restos a pagar processados	20.633.040	22.839.963
Dívida Consolidada Líquida	57.794.265	99.779.796
Receita de Privatizações		
Passivos Reconhecidos		
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>57.794.265</b>	<b>99.779.796</b>

## 20 - DESPESAS COM PESSOAL

ESPECIFICAÇÃO	Em 30/04/2019	
	Valor	%
Executivo	92.590.693	42,82
Administração Indireta	9.932.292	4,59
Subtotal	102.522.985	47,41
Câmara	2.060.953	0,95
<b>Total</b>	<b>104.583.938</b>	<b>48,36</b>

**1º Quadrimestre de 2019****21 – AVALIAÇÃO METAS FISCAIS PREFEITURA**

<b>Bimestre</b>	<b>Metas</b>	<b>Arrecadação</b>	<b>Saldo</b>
1º	120.016.750	90.894.337	- 29.122.413
2º	122.074.180	106.608.524	- 15.465.656
3º	120.016.750		
4º	106.300.550		
5º	109.729.600		
6º	107.672.170		

**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE 2019**

<b>META PREVISTA</b>	<b>242.090.930</b>
<b>RECEITA ARRECADADA</b>	<b>197.502.861</b>
<b>VALOR APURADO</b>	<b>(-) 44.588.069</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.**

## 22 – AVALIAÇÃO METAS FISCAIS CONSOLIDADO

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
1º	136.025.042	104.353.192	- 31.671.850
2º	138.356.899	117.981.092	- 20.375.807
3º	136.025.042		
4º	120.479.322		
5º	124.365.752		
6º	122.033.894		

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE 2019	
META PREVISTA	274.381.941
RECEITA ARRECADADA	222.334.284
<b>Valor Apurado</b>	<b>(-) 52.047.657</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.

1º Quadrimestre de 2019

**23 - METAS BIMESTRAIS CONSOLIDADO  
COMPARADA ÚLTIMOS CINCO ANOS  
ATÉ O 1º QUADRIMESTRE**

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
2015	160.496.558	178.442.973	17.946.415
2016	221.385.928	190.933.481	- 30.452.447
2017	243.070.729	203.848.525	- 39.222.204
2018	228.105.965	230.592.651	2.486.686
2019	274.381.941	222.334.284	- 52.047.657

**24 - RECURSOS APLICADOS NA SAÚDE**

ATÉ o 1º Quadrimestre de 2019, o Município de Poços de Caldas destinou **22,14%** de seus impostos e transferências para a área de saúde, representando um gasto de

**R\$ 30.792.899,75** dos **R\$ 139.108.583,98** arrecadados.

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



**24 - RECURSOS APLICADOS NO ENSINO**

**ATÉ O 1º Quadrimestre de 2019**, o Município de Poços de Caldas destinou **31,16%** de seus impostos e transferências para a área de educação, representando um gasto de **R\$ 43.343.225,35** dos **R\$ 139.108.583,98** arrecadados.

Limite mínimo exigido: **25%**

1º Quadrimestre de 2019

33/15

**25 – EVOLUÇÃO DE DESPESAS NA SAÚDE E EDUCAÇÃO  
COMPARADA COM OS ÚLTIMOS CINCO ANOS  
ATÉ O 1º QUADRIMESTRE**

Ano	Saúde		Educação	
	Valor	Porcentagem	Valor	Porcentagem
2015	22.032.363	20,26%	24.452.144	22,48%
2016	25.226.004	21,99%	30.299.463	26,41%
2017	31.829.715	26,05%	33.290.262	27,25%
2018	32.661.603	25,22%	23.429.810	18,09%
2019	30.792.900	22,14%	43.343.225	31,16%

**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 1º Quadrimestre de 2019**, o valor transferido ao Município de Poços de Caldas, destinados ao FUNDEB totalizaram **R\$ 27.949.015** sendo que, deste saldo, aplicou-se um montante de **R\$ 21.389.559,03** em gastos com profissionais do ensino, o que representa **76,53%** 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	983.507

<b>Incorporações de Bens Patrimoniais</b>	
Equipamentos e Materiais Permanentes	2.574.484
<b>Total Aplicado no período</b>	<b>3.557.991</b>

**28 - DESPESAS DE CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO - COMPARADA ÚLTIMOS CINCO ANOS ATÉ O 1º QUADRIMESTRE**

<b>Ano</b>	<b>Incorporações de Bens Patrimoniais Manutenção/ Reformas Obras e Instalações</b>	<b>Equipamentos e Material Permanente</b>	<b>Total Aplicado</b>
2015	4.127.306	209.087	4.336.393
2016	4.267.021	411.354	4.678.375
2017	4.323.340	81.199	4.404.539
2018	1.520.587	610.486	2.131.073
2019	983.507	2.574.484	3.557.991

1º Quadrimestre de 2019

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

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
<b>Receitas Orçamentárias</b>		<b>Despesas Orçamentárias</b>	
<b>Receitas Correntes</b>	<b>20.624.709,80</b>	<b>Despesas Correntes</b>	<b>23.352.063,90</b>
Transferências Correntes	0	Pessoal e Encargos	9.745.268,84
Receitas Patrimoniais	360.056,11	Despesas Correntes	13.388.279,96
Receitas de Serviços	20.248.968,34	Outras Despesas Correntes	
Outras Receitas Correntes	15.685,35		
<b>Receitas de Capital</b>	<b>0,00</b>	<b>Despesas de Capital</b>	<b>274.143,68</b>
Operações de Crédito	0,00	Equipamentos e Mat. Perm.	88.875,57
		Obras e Instalações	11.722,23
Outras Receitas de Capital	0,00	Outras Despesas de Capital	173.545,88
<b>Total Receita Orçamentária</b>	<b>20.624.709,80</b>	<b>Total Despesa Orçamentária</b>	<b>23.626.207,58</b>
<b>Receitas Extra Orçamentárias</b>		<b>Despesas Extra Orçamentárias</b>	
Empenhos a Pagar no exercício	8.345.292,96	Restos Pagos no Exercício	4.596.653,60
Depósitos e Consignações	2.725.971,75	Depósitos e Consignações	5.621.751,96
Outras Operações	97.768,35	Outras Operações	12.565,17
Realizável		Realizável	0,00
<b>Total Rec. Extra Orçamentária</b>	<b>11.169.033,06</b>	<b>Total Desp. Extra Orçamentária</b>	<b>10.230.970,73</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>31.793.742,86</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>33.857.178,31</b>
<b>Saldo mês anterior</b>		<b>Saldo para o mês seguinte</b>	
Disponível	11.936.016,66	Disponível	9.872.581,21
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	11.936.016,66	Bancos	9.872.581,21
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>43.729.759,52</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>43.729.759,52</b>

1º Quadrimestre de 2019

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA  
ÁGUAS MINERAIS POÇOS DE CALDAS

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
<b>Receitas Orçamentárias</b>		<b>Despesas Orçamentárias</b>	
<b>Receitas Correntes</b>		<b>Despesas Correntes</b>	
Transferências Correntes	182.646,86	Pessoal e Encargos	192.865,09
Receitas Patrimoniais	0	Outras Despesas Correntes	491.173,32
Receitas de Serviços	0		
Outras Receitas Correntes	509.788,78		
<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>692.435,64</b>	<b>Total Despesa Orçamentária</b>	<b>684.038,41</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>692.435,64</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	
<i>Saldo mês anterior</i>		<i>Saldo para o mês seguinte</i>	
<i>Disponível</i>	<i>37.948,59</i>	<i>Disponível</i>	<i>46.345,82</i>
<i>Caixa</i>		<i>Caixa</i>	
<i>Bancos</i>	<i>37.948,59</i>	<i>Bancos</i>	<i>46.345,82</i>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>730.384,23</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>730.384,23</b>

1º Quadrimestre de 2019

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA  
AME – AUTARQUIA MUNICIPAL DE ENSINO

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
<b>Receitas Orçamentárias</b>		<b>Despesas Orçamentárias</b>	
<b>Receitas Correntes</b>	<b>107.313,49</b>	<b>Despesas Correntes</b>	<b>140.705,00</b>
Transferências Correntes	0,00	Pessoal e Encargos	77.914,33
Receitas Patrimoniais	107.236,12	Outras Despesas Correntes	62.790,67
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	77,37		
<b>Receitas de Capital</b>	<b>118.928,74</b>	<b>Despesas de Capital</b>	<b>1700,00</b>
Operações de Crédito	0	Investimentos	0,00
Amortização de Empréstimo	118.928,74	Equipamento e Material Permanente	1.700,00
<b>Total Receita Orçamentária</b>	<b>226.242,23</b>	<b>Total Despesa Orçamentária</b>	<b>142.405,00</b>
<b>Receitas Extra Orçamentárias</b>	<b>169.725,44</b>	<b>Despesas Extra Orçamentárias</b>	<b>1.811.283,21</b>
Repasse Financeiros Recebidos	154.000,00	Restos a pagar	34.547,37
Depósitos e Consignações	15.725,44	Depósitos e Consignações	17.473,30
		Repasse Financ. Concedidos	1.759.262,54
<b>Total Rec. Extra Orçamentária</b>	<b>169.725,44</b>	<b>Total Desp. Extra Orçamentária</b>	<b>1.811.283,21</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>395.967,67</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>1.953.688,21</b>
<i>Saldo mês anterior</i>	<i>6.095.979,96</i>	<i>Saldo para o mês seguinte</i>	<i>4.538.259,42</i>
<i>Disponível</i>		<i>Disponível</i>	
<i>Caixa</i>	<i>0</i>	<i>Caixa</i>	<i>0</i>
<i>Bancos</i>	<i>6.095.979,96</i>	<i>Bancos</i>	<i>4.538.259,42</i>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>6.491.947,63</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>6.491.947,63</b>



1º Quadrimestre de 2019

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

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
<b>Receitas Orçamentárias</b>		<b>Despesas Orçamentárias</b>	
<b>Receitas Correntes</b>	<b>22.066,03</b>	<b>Despesas Correntes</b>	<b>270.199,84</b>
Receitas de Contribuições	0,00	Pessoal e Encargos	158.412,83
Receitas Patrimoniais	197,36	Outras Despesas Correntes	111.787,01
Receitas de Serviços	17.108,67		
Outras Receitas Correntes	4.760,00		
Transf. Intragovernamentais	258.952,66		
<b>Total Rec Intragovernamentais</b>	<b>258.952,66</b>	<b>Despesas de Capital</b>	<b>2.546,06</b>
<b>Receitas de Capital</b>			
Operações de Crédito	0,00	Equipamento e Material Permanente	305,00
Outras Receitas de Capital	0,00	Obras e Instalações	0,00
		Amortização da Dívida	2.241,06
<b>Total Receita Orçamentária</b>	<b>22.066,03</b>	<b>Total Despesa Orçamentária</b>	<b>272.745,90</b>
<b>Receitas Extra Orçamentárias</b>	<b>0,00</b>	<b>Despesas Extra Orçamentárias</b>	<b>0,00</b>
Restos a pagar		Restos a pagar	0,00
Depósitos e Consignações	19.360,46	Depósitos e Consignações	18.979,93
Outras Operações	0,00	Outras Operações	
<b>Total Rec. Extra Orçamentária</b>	<b>278.313,12</b>	<b>Total Desp. Extra Orçamentária</b>	<b>18.979,93</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>300.379,15</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>291.725,83</b>
<i>Saldo mês anterior</i>	<i>7.068,63</i>	<i>Saldo para o mês seguinte</i>	<i>15.721,95</i>
<i>Disponível</i>		<i>Disponível</i>	
<i>Caixa</i>	<i>0</i>	<i>Caixa</i>	<i>0,00</i>
<i>Bancos</i>	<i>7068,63</i>	<i>Bancos</i>	<i>15.721,95</i>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>307.447,78</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>307.447,78</b>

1º Quadrimestre de 2019

**29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA**  
**IASM – INSTITUTO ASSISTÊNCIA SERVIDORES MUNICIPAIS**

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
<b>Receitas Orçamentárias</b>		<b>Despesas Orçamentárias</b>	
<b>Receitas Correntes</b>	<b>6.873.285,65</b>	<b>Despesas Correntes</b>	<b>4.977.735,54</b>
Receitas de Contribuição	6.787.730,01	Pessoal e Encargos	0
Receitas Patrimoniais	1.609,36	Outras Despesas Correntes	4.977.735,54
Receitas de Serviços	0		
Outras Receitas Correntes	83.946,28		
<b>Receitas de Capital</b>	<b>0</b>	<b>Despesas de Capital</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito	0	Equipamentos e Mat. Perm.	0,00
Outras Receitas de Capital	0	Obras e Instalações	0
<b>Total Receita Orçamentária</b>	<b>6.873.285,65</b>	<b>Total Despesa Orçamentária</b>	<b>4.977.735,54</b>
<b>Receitas Extra Orçamentárias</b>		<b>Despesas Extra Orçamentárias</b>	
Restos a pagar		Restos a pagar	1.837.768,23
Depósitos e Consignações	11.159,74	Depósitos e Consignações	16.623,31
<b>Total Rec. Extra Orçamentária</b>	<b>11.159,74</b>	<b>Total Desp. Extra Orçamentária</b>	<b>1.854.391,54</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>6.884.445,39</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>6.832.127,08</b>
<i>Saldo mês anterior</i>	<i>1.263.673,89</i>	<i>Saldo para o mês seguinte</i>	<i>1.315.992,30</i>
<i>Disponível</i>		<i>Disponível</i>	
<i>Caixa</i>	<i>86,75</i>	<i>Caixa</i>	<i>67,77</i>
<i>Bancos</i>	<i>1.263.587,14</i>	<i>Bancos</i>	<i>1.315.924,53</i>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>8.148.119,28</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>8.148.119,38</b>

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

<b>IASM – DETALHAMENTO DE REPASSES ÚLTIMOS CINCO ANOS</b>	
30/04/2019	7.679.762
30/04/2018	7.672.572
30/04/2017	6.875.897
30/04/2016	7.390.255
30/04/2015	3.709.898

**30- ATUARIAL IASM – DEZ ANOS**

Total Receita de 2018	7.360.337
Total Despesa de 2018	7.247.275
Superávit em 30/04/2018	113.062
Total Receita de 2019	2.254.220
Total Despesa de 2019	3.497.151
Déficit em 2019	1.242.931
Receita Pendente Gestão Anterior	13.705.135
Receita Pendente Gestão Atual	5.179.072
Receita Pendente Total (PMPC)	18.884.207

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

<b>DMAE</b>			
<b>Ano</b>	<b>Receita Total</b>	<b>Despesa Total</b>	<b>Resultado</b>
2019	31.793.743	33.857.178	- 2.063.435
2018	31.141.002	30.423.074	717.928
2017	32.314.708	28.321.348	3.993.360
2016	31.883.710	32.833.978	- 950.268
2015	30.026.059	29.957.014	69.045

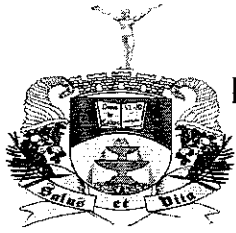
<b>IASM</b>			
<b>Ano</b>	<b>Receita Total</b>	<b>Despesa Total</b>	<b>Resultado</b>
2019	6.884.445	6.832.127	52.318
2018	7.360.337	7.247.275	113.062
2017	6.321.385	6.840.830	-519.445
2016	5.669.413	6.114.837	-445.424
2015	3.737.953	3.825.190	-87.237

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

45/45

<b>Fundação Jardim Botânico</b>			
<b>Ano</b>	<b>Receita Total</b>	<b>Despesa Total</b>	<b>Resultado</b>
2019	300.379	291.726	8.653
2018	424.258	464.153	- 39.895
2017	380.451	436.251	- 55.800
2016	487.738	610.921	- 123.183
2015	506.413	489.021	17.392

<b>AME</b>			
<b>Ano</b>	<b>Receita Total</b>	<b>Despesa Total</b>	<b>Resultado</b>
2019	395.968	1.953.688	- 1.557.720
2018	418.527	141.691	276.836
2017	575.458	150.147	425.311
2016	560.631	210.730	349.901
2015	531.135	229.678	301.457



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  
1º Quadrimestre de 2019**



*Luis A. Gaiga*