



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

SECRETARIA DE FAZENDA

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação de Metas Fiscais
2º Quadrimestre de 2019



Luis A. Gaiga

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

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

1- OBJETIVO:

***DEMONSTRAR E AVALIAR
O CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS -
DADOS ACUMULADOS
NO 2º QUADRIMESTRE***

PARÁGRAFO 4º DO ART. 9º DA LRF

2-SUMÁRIO

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

2-SUMÁRIO

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

3 - Receitas por Fonte

FONTES	DESCRIÇÃO FONTES	Em 31/08/2019
100	Recursos Ordinários	158.320.945
101	Transferências Vinculadas a Educ. - 25%	45.642.541
102	Transferências Vinculadas a Saúde - 15%	77.261.337
112	Serviços de Saúde	41
116	CIDE	121.937
118 e 119	FUNDEB	52.111.146
122,123,124,142	Convênios	3.886.594
129	FNAS	304.934
144, 145, 146	FNDE	1.621.237
147	Salário Educação	3.927.028
148 a 155	Transferências do SUS	58.314.365
156	FEAS	16
157	Multas de Trânsito	3.091.341
190	Operações de Crédito Internas	0
192	Alienação de Bens	1.710.352
Resultado		406.313.814

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

FONTES	DESCRIÇÃO FONTES	Em 31/12/2018	Em 30/04/2019	Em 31/08/2019
100	Recursos Ordinários	102.452.547	69.887.961	88.432.983
101	Transferências Vinculadas a Educação - 25%	13.141.322	24.539.885	21.102.656
102	Transferências Vinculadas a Saúde - 15%	14.719.476	41.737.782	35.523.556
112	Serviços de Saúde	0	0	40
116	CIDE	36.330	83.341	38.596
118 e 119	FUNDEB	12.683.365	27.949.015	24.162.131
122,124 e 142	Convênios	23.479	1.955.490	1.931.105
129	FNAS	742.491	44.202	260.732
144, 145, 146	FNDE	2.035.686	539.912	1.081.325
147	Salário Educação	1.870.078	2.063.044	1.863.984
148 a 155	Transferências do SUS	32.342.070	27.424.141	30.890.224
156	FEAS	23.453	8	8
157	Multas de Trânsito	1.260.358	1.216.879	1.874.462
158	Cont. para Assist. á Saúde dos Servidores	0	0	0
190	Operações de Crédito	0	0	0
192	Alienação de Bens	0	61.200	1.649.152
Resultado		181.330.655	197.502.860	208.810.954

5 - Evolução das Despesas Correntes e Capital

Evolução das Despesas	Em 31/08/2019
Despesas Corrente	380.208.330
Despesas de Capital	20.230.370
Resultado	400.438.700

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

DESPEASAS	Em 31/12/2018	Em 30/04/2019	Em 31/08/2019
Despesas Corrente	165.170.875	173.406.575	206.801.755
Despesas de Capital	11.715.074	11.701.595	8.528.775
Resultado	176.885.949	185.108.170	215.330.530

7- Evolução das Despesas por Órgãos e Secretarias

SECRETARIAS	Em 31/08/2019
GOVERNO	2.816.263
PLANEJAMENTO	4.525.127
PROCURADORIA	8.164.569
ADMINISTRAÇÃO	29.985.975
FAZENDA	15.330.761
PROJETOS E OBRAS	16.431.795
SERVIÇOS PÚBLICOS	21.191.927
EDUCAÇÃO	121.989.809
TURISMO	2.403.326
ESPORTES	4.962.796
SAÚDE	144.384.361
DESENV. ECONÔMICO	699.547
CONTROLE INTERNO	615.499
PROMOÇÃO SOCIAL	6.422.684
DEFESA SOCIAL	10.112.636
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	7.702.528
CULTURA	2.699.097

7- Evolução das Despesas por Órgãos e Secretarias

Órgãos	
Prefeitura Municipal	400.438.700
Depto Municipal de Água e Esgoto - DMAE	36.948.265
IASM - Inst. De Assist. dos Serv. Municipais	13.098.451
Autarquia Municipal de Ensino - AME	357.890
Fund. Jardim Botânico de P. de Caldas	599.419
Câmara Municipal de Poços de Caldas	6.782.950

2º Quadrimestre de 2019**8 – Despesas detalhadas por Secretarias comparada
três últimos quadrimestres**

SECRETARIAS	Em 31/12/2018	Em 30/04/2019	Em 31/08/2019
GOVERNO	1.199.861	1.051.257	1.765.006
PLANEJAMENTO	2.370.763	1.985.210	2.539.917
PROCURADORIA	4.140.495	3.814.681	4.349.888
ADMINISTRAÇÃO	12.472.461	16.362.722	13.623.253
FAZENDA	9.951.477	10.255.033	5.075.728
PROJETOS E OBRAS	6.361.176	7.724.110	8.707.686
SERVIÇOS PÚBLICOS	9.514.046	8.896.735	12.295.191
EDUCAÇÃO	43.782.801	52.662.254	69.327.555
TURISMO	2.142.108	1.149.610	1.253.716
ESPORTES	2.528.405	2.506.339	2.456.457
SAÚDE	69.045.794	65.506.555	78.877.805
DESENV. ECONÔMICO	564.985	295.055	404.492
CONTROLE INTERNO	338.476	254.260	361.240
PROMOÇÃO SOCIAL	2.508.069	3.118.664	3.304.020
DEFESA SOCIAL	5.423.581	4.608.021	5.504.616
F. MUN. DE ASSIST. SOCIAL	3.506.628	4.129.019	3.573.509
CULTURA	1.034.823	788.645	1.910.452

9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

Evolução das Receitas	Em 31/08/2015	Em 31/08/2016	Em 31/08/2017
Receitas Correntes	322.990.750	376.876.028	363.965.309
Receitas Tributárias	66.783	74.060.723	77.245.983
Receitas Patrimonial	1.220.912	1.813.223	2.068.416
Transferências Correntes	231.119.177	244.951.454	261.796.288
Receita Dívida Ativa	5.734.953	4.520.347	4.146.577
Outras Receitas	18.132.514	51.480.280	18.708.046
Dedução FUNDEB (-)	24.971.765	26.462.118	29.016.571
Receitas de Capital	1.554.244	3.274.896	4.118.402
Operações de Crédito	0	0	1.027.391
Alienação de Bens	51.230	58.345	70.769
Outras Receitas	1.503.014	3.216.551	3.020.242
Total	299.573.228	353.638.806	339.067.140

9 - Evolução Bruta das Receitas últimos cinco anos

Evolução das Receitas	Em 31/08/2018	Em 31/08/2019
Receitas Correntes	410.617.015	432.253.273
Receitas Tributárias	92.532.452	99.771.904
Receitas Patrimonial	839.215	796.184
Transferências Correntes	273.269.477	283.841.446
Receita Dívida Ativa	3.087.243	2.978.039
Outras Receitas	40.888.628	44.865.700
Dedução FUNDEB (-)	32.751.851	31.637.820
Receitas de Capital	2.415.542	5.698.361
Operações de Crédito	0	0
Alienação de Bens	116.693	1.710.352
Outras Receitas	2.298.849	3.988.009
Total	380.280.705	406.313.814

10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos
PREFEITURA

Evolução das Despesas	Em 31/08/2015	Em 31/08/2016	Em 31/08/2017
Despesas Correntes	291.634.893	325.451.222	330.159.326
Pessoal e Encargos	152.078.094	165.523.845	167.907.927
Juros Encargos da Dívida	1.109.445	503.500	518.845
Material de Consumo	11.809.160	12.847.832	14.104.553
Serviços de Terceiros PF	2.186.221	2.510.497	2.904.653,81
Serviços de Terceiros PJ	94.987.388	102.306.734	94.776.117
Outras Despesas Correntes	29.464.585	41.758.814	49.497.230
Despesas de Capital	12.775.157	23.368.584	17.623.520
Investimentos	6.762.436	12.871.561	7.023.900
Amortização da Dívida	4.692.773,89	8.693.173	9.636.797
Demais Despesas	1.319.947	1.803.851	962.824
Total	304.410.050	345.819.807	347.782.846

10 - Evolução Bruta das Despesas últimos cinco anos
PREFEITURA

Evolução das Despesas	Em 31/08/2018	Em 31/08/2019
Despesas Correntes	334.418.376	380.208.330
Pessoal e Encargos	177.963.398	208.064.542
Juros Encargos da Dívida	661.950	778.135
Material de Consumo		
Serviços de Terceiros PF	2.514.218	3.848.089
Serviços de Terceiros PJ	77.069.661	79.468.466
Outras Despesas Correntes	76.209.149	88.049.098
Despesas de Capital	16.889.908	20.230.370
Investimentos	3.963.035	3.920.247
Amortização da Dívida	11.225.078	10.606.708
Demais Despesas	1.711.795	5.703.415
Total	351.318.284	400.438.700

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

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	VALORES EM R\$
DOTAÇÃO INICIAL	663.682.001
DOTAÇÃO ATUALIZADA	692.812.736
DESPESA EMPENHADA	488.346.136
DESPESA LIQUIDADADA	400.438.700
DESPESA PAGA	361.631.735

12- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
RECEITAS E DESPESAS TOTAIS

Receitas Fiscais	Em 31/08/2019
Receitas Totais (A)	437.951.634
Receitas Correntes	432.253.273
Receitas de Capital	5.698.361
(-) Deduções FUNDEB	31.637.820
Despesas Totais (B)	400.438.700
Despesas Correntes	380.208.330
Despesas de Capital	20.230.370
Resultado (A – B)	37.512.934

13 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

Receitas Fiscais	Em 31/12/2018	Em 30/04/2019	Em 31/08/2019
Receitas Totais (A)	192.717.273	197.502.860	223.238.553
Receitas Correntes	192.668.615	212.643.695	219.609.578
Receitas de Capital	48.658	2.069.386	3.628.975
(-) Deduções FUNDEB	11.386.618	17.210.221	14.427.599
Despesas Totais (B)	176.885.949	185.108.170	215.330.530
Despesas Correntes	165.170.875	173.406.575	206.801.755
Despesas de Capital	11.715.074	11.701.595	8.528.775
Resultado (A – B)	15.831.324	12.394.690	16.436.798

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

Receitas e Despesas Fiscais	Em 31/08/2019
Receitas Correntes	457.269.300
Receitas de Capital	5.953.517
(-) Deduções	31.637.820
Subtotal (A)	431.584.997
Despesa corrente	437.020.390
Despesas de Capital	21.222.691
Despesas Intra-Orçamentária	432.175
(-) Deduções	10.611.460
Subtotal (B)	448.063.796
Resultado (A – B)	- 16.478.799

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

Receitas Fiscais	Em 31/12/2018	Em 30/04/2019	Em 31/08/2019
Receitas Correntes	603.285.630	212.643.695	457.269.300
Receitas de Capital	2.464.200	2.069.386	5.953.517
(-) Deduções	44.959.831	17.876.995	31.637.820
Subtotal (A)	560.789.999	196.836.086	431.584.997
Despesa corrente	499.589.251	173.406.575	437.020.390
Despesas de Capital	28.614.983	11.701.595	21.222.691
Despesas Intra-Orçamentária	685.434	218.181	432.175
(-) Deduções	20.022.536	8.610.194	10.611.460
Subtotal (B)	508.867.132	176.716.157	448.063.796
Resultado (A – B)	51.922.867	20.119.929	- 16.478.799

CONSOLIDADO

16 - RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/12/2018 (a)	Em 30/04/2019 (b)	Em 31/08/2019 (c)
Dívida Consolidada	151.164.604	142.692.738	139.913.566
Deduções	7.103.028	42.912.942	31.257.661
Ativo Disponível	60.308.281	65.752.904	42.509.639
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	53.205.253	22.839.963	11.251.978
Dívida Consolidada Líquida	144.061.576	99.779.796	108.655.906
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	144.061.576	99.779.796	108.655.906
RESULTADO NOMINAL (b) - (c)		- 8.876.110	

A VARIAÇÃO DA DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA ATÉ O 2º QUADRIMESTRE DE 2019 EM RELAÇÃO AO 1º QUADRIMESTRE DE 2019, APRESENTOU UM **DÉFICIT NOMINAL** NO VALOR DE **8.876.110**

CONSOLIDADO

17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/08/2015	Em 31/08/2016	Em 31/08/2017
Dívida Consolidada	78.838.270	87.369.193	76.919.651
Deduções	21.881.729	30.772.014	47.879.981
Ativo Disponível	59.404.647	56.773.165	53.621.361
Haveres Financeiros	425	-236	0
(-) Restos Pagar processados	37.523.344	26.000.915	5.741.380
Dívida Consolidada Líquida	56.956.541	56.597.179	29.039.670
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	56.956.541	56.597.179	29.039.670

CONSOLIDADO
17- RESULTADO NOMINAL – ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	Em 31/08/2018 (a)	Em 31/08/2019 (b)
Dívida Consolidada	119.674.895	139.913.566
Deduções	49.147.181	31.257.661
Ativo Disponível	63.034.461	42.509.639
Haveres Financeiros	-	-
(-) restos a pagar processados	13.791.845	11.251.978
Dívida Consolidada Líquida	70.432.280	108.655.906
Receita de Privatizações		
Passivos Reconhecidos		
Dívida Fiscal Líquida	70.432.280	108.655.906

18 - DÍVIDA MUNICIPAL
ÚLTIMOS TRÊS QUADRIMESTRES

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/12/2018 (a)	Em 30/04/2019 (b)	Em 31/08/2019 (c)
Dívida Consolidada	151.164.604	142.692.738	139.913.566
Deduções	7.103.028	42.912.942	31.257.661
Ativo Disponível	60.308.281	65.752.904	42.509.639
Haveres Financeiros	-	-	-
(-) restos a pagar processados	53.205.253	22.839.963	11.251.978
Dívida Consolidada Líquida	144.061.576	99.779.796	108.655.906
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	144.061.576	99.779.796	108.655.906

19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31/08/2015	Em 31/08/2016	Em 31/08/2017
Dívida Consolidada	78.838.270	87.369.193	76.919.651
Deduções	15.849.469	23.300.899	18.881.261
Ativo Disponível	21.344.110	31.230.427	24.578.969
Haveres Financeiros	425	-236	0
(-) restos a pagar processados	5.494.216	7.929.292	5.697.708
Dívida Consolidada Líquida	62.988.802	64.068.294	58.038.390
Receita de Privatizações			
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	62.988.802	64.068.294	58.038.390

19 - DÍVIDA MUNICIPAL ÚLTIMOS CINCO ANOS

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	Em 31/08/2018 (a)	Em 31/08/2019 (b)
Dívida Consolidada	119.674.895	139.913.566
Deduções	49.147.181	31.257.661
Ativo Disponível	63.034.461	42.509.639
Haveres Financeiros	0	-
(-) restos a pagar processados	13.791.845	11.251.978
Dívida Consolidada Líquida	70.432.280	108.655.906
Receita de Privatizações		
Passivos Reconhecidos		
Dívida Fiscal Líquida	70.432.280	108.655.906

20 - DESPESAS COM PESSOAL

ESPECIFICAÇÃO	Em 31/08/2019	
	Valor	%
Executivo	208.064.542	45,50
Administração Indireta	20.937.809	4,58
Subtotal	229.002.351	50,08
Câmara	4.224.898	0,92
Total	233.227.249	51,00

21 – AVALIAÇÃO METAS FISCAIS PREFEITURA

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
1º	120.016.750	90.894.337	- 29.122.413
2º	122.074.180	106.608.524	- 15.465.656
3º	120.016.750	98.175.554	- 21.841.196
4º	106.300.550	110.635.399	4.334.849
5º	109.729.600		
6º	107.672.170		

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 2º QUADRIMESTRE 2019

META PREVISTA	468.408.230
RECEITA ARRECADADA	406.313.814
VALOR APURADO	(-) 62.094.416

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	114.309.696	- 21.715.346
4º	120.479.322	126.578.837	6.099.515
5º	124.365.752		
6º	122.033.894		
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR APURADO ATÉ O 2º QUADRIMESTRE 2019			
META PREVISTA			530.886.305
RECEITA ARRECADADA			463.222.817
Valor Apurado			(-) 67.663.488

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.

2º Quadrimestre de 2019**23 - METAS BIMESTRAIS CONSOLIDADO
COMPARADA ÚLTIMOS CINCO ANOS
ATÉ O 2º QUADRIMESTRE**

Bimestre	Metas	Arrecadação	Saldo
2015	382.134.663	340.829.017	- 41.305.645
2016	411.689.313	402.691.205	- 8.998.108
2017	470.927.287	394.496.588	- 76.430.669
2018	442.446.915	436.256.701	- 6.190.214
2019	530.886.305	463.222.817	- 67.663.488

24 - RECURSOS APLICADOS NA SAÚDE

ATÉ o 2º Quadrimestre de 2019, o Município de Poços de Caldas destinou **28,36%** de seus impostos e transferências para a área de saúde, representando um gasto de

R\$ 72.986.359,90 dos **R\$ 257.327.760,63** arrecadados.

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

24 - RECURSOS APLICADOS NO ENSINO

ATÉ O 2º Quadrimestre de 2019, o Município de Poços de Caldas destinou **35,71%** de seus impostos e transferências para a área de educação, representando um gasto de **R\$91.896.024,19** dos **R\$257.327.760,63** arrecadados.

Limite mínimo exigido: **25%**

2º Quadrimestre de 2019**25 – EVOLUÇÃO DE DESPESAS NA SAÚDE E EDUCAÇÃO
COMPARADA COM OS ÚLTIMOS CINCO ANOS
ATÉ O 2º QUADRIMESTRE**

Ano	Saúde		Educação	
	Valor	Porcentagem	Valor	Porcentagem
2015	53.551.524	28,1%	50.040.097	26,2%
2016	57.763.710	28,0%	61.651.558	29,9%
2017	65.443.071	29,5%	63.874.125	28,8%
2018	65.317.712	26,09%	73.960.610	29,54%
2019	72.986.360	28,36%	91.896.024	35,71%

26 - Demonstrativo FUNDEB
FUNDO DE MANUTENÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA
EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS
PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO

Emenda Constitucional nº 53 de 19 de Dezembro de 2006;
Medida Provisória nº 339 de 28 de Dezembro de 2006;
Portaria STN nº 48 de 31 de Janeiro de 2007;
Lei 11.494 de 20/06/2007.

Até o 2º Quadrimestre de 2019, o valor transferido ao Município de Poços de Caldas, destinados ao FUNDEB totalizaram **R\$52.111.145,79** sendo que, deste saldo, aplicou-se um montante de **R\$42.838.667,65** em gastos com profissionais do ensino, o que representa **82,21%** 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	3.920.247

Incorporações de Bens Patrimoniais	
Equipamentos e Materiais Permanentes	5.691.075
Total Aplicado no período	9.611.322

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

Ano	Incorporações de Bens Patrimoniais Manutenção/ Reformas Obras e Instalações	Equipamentos e Material Permanente	Total Aplicado
2015	7.002.436	926.288	5.928.724
2016	13.261.249	1.414.163	14.675.411
2017	7.558.590	428.134	7.986.724
2018	3.963.035	1.471.794	5.434.829
2019	3.920.247	5.691.075	9.611.322

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

DMAE – DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE ÁGUA E ESGOTO

RECEITA		DESPESA	
Receitas Orçamentárias	Valor	Despesas Orçamentárias	Valor
Receitas Correntes	42.289.470,91	Despesas Correntes	40.810.950,23
Transferências Correntes	0,00	Pessoal e Encargos	20.631.260,69
Receitas Patrimoniais	603.112,13	Despesas Correntes	19.747.514,04
Receitas de Serviços	41.524.977,36	Outras Despesas Correntes	432.175,50
Outras Receitas Correntes	161.381,42		
Receitas de Capital	0,00	Despesas de Capital	2.487.994,72
Operações de Crédito	0,00	Equipamentos e Mat. Perm.	802.329,75
		Obras e Instalações	1.285.664,97
Outras Receitas de Capital	0,00	Outras Despesas de Capital	400.000,00
Total Receita Orçamentária	42.289.470,91	Total Despesa Orçamentária	43.298.944,95
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Empenhos a Pagar no exercício	7.585.812,49	Restos Pagos no Exercício	5.281.475,87
Depósitos e Consignações	5.639.416,26	Depósitos e Consignações	8.501.325,31
Outras Operações	165.925,35	Outras Operações	26.769,59
Realizável	1.856,52	Realizável	3.679,42
Total Rec. Extra Orçamentária	13.393.010,62	Total Desp. Extra Orçamentária	13.813.250,19
TOTAL DAS RECEITAS	55.682.481,53	TOTAL DAS DESPESAS	57.112.195,14
Saldo mês anterior		Saldo para o mês seguinte	
Disponível	11.936.016,66	Disponível	10.506.303,05
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos	11.936.016,66	Bancos	10.506.303,05
TOTAL GERAL	67.618.498,19	TOTAL GERAL	67.618.498,19

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA
ÁGUAS MINERAIS POÇOS DE CALDAS

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes		Despesas Correntes	
Transferências Correntes	222.505,09	Pessoal e Encargos	232.500,71
Receitas Patrimoniais		Outras Despesas Correntes	426.384,08
Receitas de Serviços			
Outras Receitas Correntes	442.610,46		
Receitas de Capital	0,00	Despesas de Capital	
Operações de Crédito	0,00	Investimentos	
Outras Receitas de Capital	0,00	Outras Despesas de Capital	0
Total Receita Orçamentária	665.115,55	Total Despesa Orçamentária	658.884,79
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	665.115,55	TOTAL DAS DESPESAS	658.884,79
<i>Saldo mês anterior</i>		<i>Saldo para o mês seguinte</i>	
<i>Disponível</i>	<i>46.345,82</i>	<i>Disponível</i>	<i>52.576,58</i>
<i>Caixa</i>		<i>Caixa</i>	
<i>Bancos</i>	<i>46.345,82</i>	<i>Bancos</i>	<i>52.576,58</i>
TOTAL GERAL	711.461,37	TOTAL GERAL	711.461,37

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

AME – AUTARQUIA MUNICIPAL DE ENSINO

RECEITA		DESPESA	
Receitas Orçamentárias	Valor	Despesas Orçamentárias	Valor
Receitas Correntes	200.285,24	Despesas Correntes	281.226,66
Transferências Correntes	0,00	Pessoal e Encargos	155.062,99
Receitas Patrimoniais	200.207,87	Outras Despesas Correntes	126.163,67
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	77,37	Despesas de Capital	18.014,00
Receitas de Capital	255.156,38	Investimentos	18.014,00
Operações de Crédito	0,00	Equipamentos e Material Permanente	18.014,00
Amortização de Empréstimo	255.156,38	Outras Despesas de Capital	0,00
Total Receita Orçamentária	455.441,62	Total Despesa Orçamentária	299.240,66
Receitas Extra Orçamentárias	335.921,76	Despesas Extra Orçamentárias	1.849.533,65
Repasse Financeiros Recebidos	308.000,00	Restos a pagar	41.293,56
Depósitos e Consignações	27.921,76	Depósitos e Consignações	31.946,77
		Repasse Financ. Concedidos	1.776.293,32
Total Rec. Extra Orçamentária	335.921,76	Total Desp. Extra Orçamentária	1.849.533,65
TOTAL DAS RECEITAS	791.363,38	TOTAL DAS DESPESAS	2.148.774,31
<i>Saldo mês anterior</i>	<i>6.095.979,93</i>	<i>Saldo para o mês seguinte</i>	<i>4.738.569,03</i>
<i>Disponível</i>		<i>Disponível</i>	
<i>Caixa</i>		<i>Caixa</i>	
<i>Bancos</i>	<i>6.095.979,96</i>	<i>Bancos</i>	<i>4.738.569,03</i>
TOTAL GERAL	6.887.343,34	TOTAL GERAL	6.887.334,34

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

RECEITA		DESPESA	
Receitas Orçamentárias	Valor	Despesas Orçamentárias	Valor
Receitas Correntes	22.370,55	Despesas Correntes	593.257,11
Receitas de Contribuições	0,00	Pessoal e Encargos	356.737,93
Receitas Patrimoniais	501,88	Outras Despesas Correntes	236.519,18
Receitas de Serviços	17.108,67		
Outras Receitas Correntes	4.760,00		
Transf. Intragovernamentais	585.952,66		
Total Rec Intragovernamentais	585.952,66	Despesas de Capital	6.162,05
Receitas de Capital			
Operações de Crédito	0,00	Equipamento e Material Permanente	1.638,92
Outras Receitas de Capital	0,00	Obras e Instalações	0,00
		Amortização da Dívida	4.523,13
Total Receita Orçamentária	22.370,55	Total Despesa Orçamentária	599.419,16
Receitas Extra Orçamentárias	0,00	Despesas Extra Orçamentárias	
Restos a pagar		Restos a pagar	0,00
Depósitos e Consignações	41.398,61	Depósitos e Consignações	39.561,47
Outras Operações	0,00	Outras Operações	0,00
Total Rec. Extra Orçamentária	627.351,27	Total Desp. Extra Orçamentária	39.561,47
TOTAL DAS RECEITAS	649.721,82	TOTAL DAS DESPESAS	638.980,63
<i>Saldo mês anterior</i>	<i>7.068,63</i>	<i>Saldo para o mês seguinte</i>	<i>17.809,82</i>
<i>Disponível</i>		<i>Disponível</i>	
<i>Caixa</i>	<i>0,00</i>	<i>Caixa</i>	<i>0,00</i>
<i>Bancos</i>	<i>7.068,63</i>	<i>Bancos</i>	<i>17.809,82</i>
TOTAL GERAL	656.790,45	TOTAL GERAL	656.790,45

29 - DEMONSTRATIVO ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

IASM – INSTITUTO ASSISTÊNCIA SERVIDORES MUNICIPAIS

RECEITA		DESPESA	
	Valor		Valor
Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Receitas Correntes	14.141.720,87	Despesas Correntes	13.089.762,53
Receitas de Contribuição	13.962.433,91	Pessoal e Encargos	0,00
Receitas Patrimoniais	2.466,64	Outras Despesas Correntes	13.089.762,53
Receitas de Serviços	0,00		
Outras Receitas Correntes	176.820,32		
Receitas de Capital	0,00	Despesas de Capital	760,00
Operações de Crédito	0,00	Equipamentos e Mat. Perm.	760,00
Outras Receitas de Capital		Obras e Instalações	
Total Receita Orçamentária	14.141.720,87	Total Despesa Orçamentária	13.090.522,53
Receitas Extra Orçamentárias		Despesas Extra Orçamentárias	
Restos a pagar		Restos a pagar	1.837.768,23
Depósitos e Consignações	22.254,32	Depósitos e Consignações	27.954,67
Total Rec. Extra Orçamentária	22.254,32	Total Desp. Extra Orçamentária	1.865.722,90
TOTAL DAS RECEITAS	14.163.975,19	TOTAL DAS DESPESAS	14.956.245,43
<i>Saldo mês anterior</i>	<i>1.263.673,89</i>	<i>Saldo para o mês seguinte</i>	<i>471.403,65</i>
<i>Disponível</i>		<i>Disponível</i>	
<i>Caixa</i>	<i>86,75</i>	<i>Caixa</i>	<i>64,35</i>
<i>Bancos</i>	<i>1.263.587,14</i>	<i>Bancos</i>	<i>471.339,30</i>
TOTAL GERAL	15.427.649,08	TOTAL GERAL	15.427.649,08

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

IASM – DETALHAMENTO DE REPASSES ÚLTIMOS CINCO ANOS	
31/08/2019	12.261.967
31/08/2018	16.334.886
31/08/2017	13.100.329
31/08/2016	16.420.154
31/08/2015	11.909.892

30- ATUARIAL IASM – DEZ ANOS

Total Receita de 2018	15.408.689
Total Despesa de 2018	16.482.633
Déficit em 31/08/2018	1.073.944
Total Receita de 2019	14.163.975
Total Despesa de 2019	14.956.245
Déficit em 31/08/2019	792.270
Receita Pendente (PMPC)	20.523.170

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

DMAE			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2019	55.682.481	57.112.195	- 1.429.714
2018	53.867.385	53.844.079	23.306
2017	40.671.375	42.761.996	- 2.090.621
2016	35.826.285	51.648.475	- 15.822.190
2015	32.083.028	27.325.786	4.757.242

IASM			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2019	14.163.975	14.956.245	- 792.270
2018	15.408.689	16.482.633	- 1.073.944
2017	13.426.105	13.325.198	100.907
2016	12.191.163	12.347.191	- 156.029
2015	8.076.634	10.569.545	- 2.492.910

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

Fundação Jardim Botânico			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2019	649.722	638.981	10.741
2018	835.392	858.489	- 23.097
2017	780.434	821.162	- 40.727
2016	998.019	402.037	592.983
2015	358.726	744.462	- 385.736

AME			
Ano	Receita Total	Despesa Total	Resultado
2019	791.363	2.148.774	-1.357.411
2018	862.407	325.652	536.755
2017	1.079.755	283.748	796.008
2016	1.137.932	402.037	735.895
2015	1.088.776	478.714	610.063



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

SECRETARIA DE FAZENDA

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação de Metas Fiscais
2º Quadrimestre de 2019



Luis A. Gaiga